



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí AZASS, IČ:
68208146
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.12.2013
- 4.2.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v areálu Poličské nemocnice, s. r. o, Eimova 294, 572 01 Polička

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Helena Lacušová
 - Ing. Bc. Jan Slavík

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- MUDr. Jiří Toman - ředitel svazku
- Ing. Libor Stránek - zástupce ředitele SO AZASS
- Mgr. Vít Češka - sekretář DSO
- Ing. Milada Muffová - účetní DSO

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí AZASS byly přezkoumány následující písemnosti:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|-------------------------------------|--|
| Návrh rozpočtu | zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání členské schůze ve všech členských obcích v rozmezí od 9. 11. 2012 do 29. 11. 2012 |
| Rozpočtová opatření | č. 1/2013 - 5/2013, schválena usnesením výboru SO AZASS dne 27. 3. 2013, 5. 6. 2013, 28. 8. 2013 a 25. 9. 2013 "per rollam" na jednání svazku ze dne 27. 3. 2013 a 11. 12. 2013 a RO č. 5/2013 usnesením výboru svazku ze dne 19. 12. 2013 Změny rozpočtu č. 1/2013 - č. 5/2013 byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2013 ve schválené výši. |
| Rozpočtový výhled | sestaven na r. 2014 - 2016, schválen usnesením členské schůze ze dne 28. 11. 2012 |
| Schválený rozpočet | • usnesení členské schůze ze dne 28. 11. 2012 Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené výši. |
| Závěrečný účet | zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání členské schůze v rozmezí od 27. 5. 2013 do 13. 6. 2013, schválen usnesením členské schůze ze dne 12. 6. 2013 bez výhrad |
| Bankovní výpis | Bankovní výpisy GE Money Bank - spořicí účet 192369610/0600 v č. řadě 148 - 165 včetně účtování dokladem B5 148 - B5 165 Bankovní výpisy ČNB 94-10817591/0710 č. 9 včetně účtování dokladem B2 9 Bankovní výpisy GE Money Bank - běžný účet 20840494/0600 v č. řadě 169 - 189 včetně účtování doklady B1 169 - B1 189 Zůstatky bankovních účtů ověřeny na stavy v hlavní knize k 30. 9. 2013 - souhlasí |
| Faktura | Došlé faktury v měsíci září a prosinec r. 2013 včetně účtování předpisů pod č. řadou D1 849 - D1 985 a č. D1 1162 - D1 1307; D3 46 - 51 za období 12/2013 |
| Hlavní kniha | Předvaha - hlavní kniha účtů za měsíc 9/2013 |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Plán inventur na r. 2013 vyhotoven dne 20. 9. 2013, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise se uskutečnilo dne 13. 12. 2013. Inventarizace proběhla dne 31. 12. 2013. Inventurní soupisy byly vyhotoveny se stavem ke dni 31. 12. 2013. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 17. 1. 2014. |

| | |
|---|--|
| | Inventarizační rozdíly zjištěny nebyly. |
| Kniha došlých faktur | KDF za měsíc září v č. řadě 849 - 985 vedena v programu |
| Kniha odeslaných faktur | KVF za měsíc září v č. řadě 181 - 253 vedena programem |
| Pokladní doklad | Pokladní doklady za období 09/2013 - č. 113000600 - 113000685 včetně zaúčtování pod č. dokladu 40 - 44, za období 10 - 12/2013 - č. 113000686 - 113000943 |
| Pokladní kniha (deník) | za období 09 - 12/2013 - vedena programem |
| Příloha rozvahy | Příloha rozvahy ke dni 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013 |
| Rozvaha | Ke dni 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013 (předběžná) HV za rok 2012 přeúčtován na účet 432 |
| Účetní doklad | vnitřní účetní doklady V2 275 - V2 322 |
| Účtový rozvrh | platný pro r. 2013 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2012, 31. 10. 2013 a 31. 12. 2013 |
| Výkaz zisku a ztráty | Ke dni 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013 Daňové přiznání za rok 2012 - zaúčtováno dokladem č. 620 ze dne 31. 12. 2012 a č. 173 ze dne 31. 5. 2013 |
| Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí | Rozhodnutí o změně v zápisu do registru právnických osob vydané Krajským úřadem PK pod č.j. KrÚ 77826/2012 dne 11. 12. 2012 - změna názvu svazku obcí: Svazek obcí AZASS, nové znění stanov. Stanovy Svazku obcí AZASS ze dne 28. 11. 2012 - schváleny členskou schůzí dne 28. 11. 2012. |
| Dohody o provedení práce | DPP ze dne 1. 7. 2013 na období 1. 7. - 31. 8. 2013 - 61,- Kč/hod DPP ze dne 1. 7. 2013 na období 1. 7. - 31. 8. 2013 - 59,- Kč/hod DPP ze dne 5. 8. 2013 na období 5. 8. - 8. 9. 2013 - 75,50,- Kč/hod |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | dotace MPSV na poskytování sociálních služeb (pol. 4116) - na základě Rozhodnutí č. 1 o poskytnutí dotace z kapitoly 313 - MPSV ze dne 15. 2. 2013 bylo přiznáno 6.381.000,- Kč, vyúčtování do 15. 2. 2014. Rozhodnutím č. 2 ze dne 9. 9. 2013 došlo k navýšení dotace na 7.341.000,- Kč. |
| Smlouvy o dílo | uzavřená dne 3. 4. 2013 mezi Svazkem obcí AZASS a zhotovitelem: BÁČA, Polička s. r. o. na provedení díla "Rekonstrukce a oprava objektu C - 5. etapa", dodatek č. 1 ze dne 6. 9. 2013 a dodatek č. 2 ze dne 6. 9. 2013 - dodatky schváleny výborem svazku "per rollam" dne 6. 9. 2013 na jednání ze dne 25. 9. 2013 uzavřená dne 3. 4. 2013 mezi Svazkem obcí AZASS a zhotovitelem: První litomyšlská, a. s. na provedení díla "Revitalizace areálu AZASS - 2. etapa", dodatek č. 1 ze dne 24. 6. 2013 - schválen výborem svazku "per rollam" dne 24. 6. 2013 na jednání ze dne 25. 9. 2013 |

| | |
|---------------------------------|---|
| Smlouvy ostatní | <p>Mandátní smlouva uzavřená mezi Svazkem obcí AZASS a Ing. Petrem Šafářem, Projektová a inženýrská činnost, Polička - mandatář na zabezpečení investorsko inženýrské činnosti - činnost technického dozoru investora pro stavbu "Rekonstrukce objektu C - 5. etapa"- ze dne 30. 1. 2013 - schválena výborem svazku "per rollam" 25. 1. 2013 na jednání svazku dne 27. 3. 2013</p> <p>Mandátní smlouva uzavřená mezi Svazkem obcí AZASS a APOLO CZ, s. r. o. - mandatář na zabezpečení investorsko inženýrské činnosti - činnost technického dozoru investora pro stavbu "Revitalizace areálu AZASS - 2. etapa" - ze dne 30. 1. 2013 - schválena výborem svazku "per rollam" 25. 1. 2013 na jednání svazku dne 27. 3. 2013</p> <p>Mandátní smlouva uzavřená mezi Svazkem obcí AZASS a AREA 2000 s. r. o., Polička na organizaci a realizaci zadávacího řízení na zhotovitele stavby "Rekonstrukce objektu C - 5. etapa"- ze dne 4. 2. 2013 - schválena výborem svazku "per rollam" 25. 1. 2013 na jednání svazku dne 27. 3. 2013</p> <p>Mandátní smlouva uzavřená mezi Svazkem obcí AZASS a AREA 2000 s. r. o., Polička na organizaci a realizaci zadávacího řízení na zhotovitele stavby "Revitalizace areálu AZASS - 2. etapa"- ze dne 4. 2. 2013 - schválena výborem svazku "per rollam" 25. 1. 2013 na jednání svazku dne 27. 3. 2013</p> |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | <p><u>dokumentace k veřejné zakázce na akci "Rekonstrukce a oprava objektu C - 5. etapa":</u></p> <p>Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace ve zjednodušeném podlimitním řízení ze dne 18. 2. 2013</p> <p>Hodnotící komise schválena výborem svazku dne 25. 1. 2013.</p> <p>Prohlášení o nepodjatosti členů komise ze dne 6. 3. 2013</p> <p>Protokol o otevírání obálek s nabídkami - doručeno bylo 6 nabídek.</p> <p>Protokol o posouzení kvalifikace - jeden z uchazečů nevyhověl.</p> <p>Protokol o posouzení kvalifikace č. 2 - po doplnění údajů vyhověli všichni uchazeči.</p> <p>Protokol hodnocení nabídek a Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 3. 2013</p> <p>Na základě základního kritéria - nejnižší nabídkové ceny byl vybrán uchazeč BĀČA, Polička, s. r. o.</p> <p>Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky vč. odůvodnění nejvhodnější nabídky ze dne 20. 3. 2013.</p> <p>Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 3. 2013.</p> |

| | |
|----------------------------|---|
| | <p>S vybraným uchazečem byla dne 3. 4. 2013 uzavřena Smlouva o dílo.</p> <p>Oznámení o zadání zakázky bylo uveřejněno ve VVZ dne 5. 8. 2013.</p> <p>Písemná zpráva zadavatele ze dne 5. 8. 2013.</p> <p>Výbor svazku rozhodl o vítězi výběrového řízení a o uzavření smlouvy o dílo dne 19. 3. 2013 "per rollam" na jednání výboru svazku ze dne</p> <p><u>dokumentace k veřejné zakázce na akci "Revitalizace areálu AZASS - 2. etapa"</u></p> <p>Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace ve zjednodušeném podlimitním řízení ze dne 18. 2. 2013</p> <p>Hodnotící komise schválena výborem svazku dne 25. 1. 2013.</p> <p>Prohlášení o nepodjatosti členů komise ze dne 6. 3. 2013</p> <p>Protokol o otevírání obálek s nabídkami - doručeny byly 4 nabídky.</p> <p>Protokol o posouzení kvalifikace - vyhověli všichni uchazeči.</p> <p>Protokol o hodnocení nabídek a Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 3. 2013</p> <p>Na základě základního kritéria - nejnižší nabídkové ceny byl vybrán uchazeč První litomyšlská stavební, a. s.</p> <p>Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky vč. odůvodnění nejvhodnější nabídky ze dne 20. 3. 2013.</p> <p>Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 3. 2013.</p> <p>S vybraným uchazečem byla dne 3. 4. 2013 uzavřena Smlouva o dílo.</p> <p>Oznámení o zadání zakázky bylo uveřejněno ve VVZ dne 5. 8. 2013.</p> <p>Písemná zpráva zadavatele ze dne 5. 8. 2013.</p> <p>Výbor svazku rozhodl o vítězi výběrového řízení a o uzavření smlouvy o dílo dne 19. 3. 2013.</p> |
| Vnitřní předpis a směrnice | <p>č. 1/2012 pro časové rozlišování nákladů a výnosů, č. 2/2012 pro tvorbu a používání opravných položek, č. 3/2012 pro poskytování a účtování cestovních náhrad, č. 4/2012 k podrozvahovým účtům, č. 5/2012 pro inventarizaci majetku a závazků, č. 6/2012 pro zatřídění příjmových a výdajových položek podle rozpočtové skladby, č. 7/2012 odpisový plán dlouhodobého svazku a účetní odpisy svazku, č. 3/2010 pro evidenci, účtování a oceňování zásob, č. 4/2010 k DPH, č. 5/2010 o oběhu účetních dokladů, č. 1/2008 k provádění rozpočtových opatření, č. 3/2008 k finanční kontrole vč. podpisových vzorů, Vnitřní směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji</p> |

| | |
|--|--|
| Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí | Zápis z jednání kontrolní komise Svazku obcí AZASS ze dne 7. 6. 2013 - projednána zpráva o činnosti svazku v r. 2012, roční účetní závěrka svazku za r. 2012, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za r. 2012, závěrečný účet za r. 2012, program členské schůze, stavební akce a další zakázky v r. 2013, změny rozpočtu č. 1 a 2/2013 |
| Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení | <ul style="list-style-type: none"> • usnesení členské schůze ze dne 28. 11. 2012, 12. 6. 2013 a 11. 12. 2013 • usnesení výboru SO AZASS dne 27. 3. 2013, 5. 6. 2013, 25. 9. 2013, 11. 12. 2013 a 19. 12. 2013 |
| Účetní závěrka Poličské nemocnice, s. r. o. | Usnesením členské schůze svazku ze dne 12. 6. 2013 byla schválena roční účetní závěrka Poličské nemocnice, s. r. o., za r. 2012 a výsledek hospodaření Poličské nemocnice, s. r. o. za r. 2012 a jeho rozdělení. Stejným usnesením vzala členská schůze na vědomí zprávu dozorčí rady o kontrole hospodaření a činnosti Poličské nemocnice, s. r. o. za r. 2012 a přezkoumání řádné účetní závěrky Poličské nemocnice, s. r. o. za r. 2012 a schválila rozdělení hospodářského výsledku Poličské nemocnice, s. r. o. v podobě jeho převodu jako podílu na výsledku hospodaření na účet jediného společníka Poličské nemocnice, s. r. o. - Svazku obcí AZASS. |
| Účetní závěrka svazku za r. 2012 | schválena na základě Stanov svazku výborem svazku ze dne 5. 6. 2013 |
| Zpráva nezávislého auditora | Zpráva nezávislého auditora o ověření finančního vypořádání poskytnuté dotace za r. 2012 z kapitoly 313 - MPSV státního rozpočtu - ze dne 23. 8. 2013, vyhotovená Ing. Pavlem Šudákem, KA ČR 1624, Brno |

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí AZASS nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

zjištěné méně závažné chyby a nedostatky byly odstraněny.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

zjištěné chyby a nedostatky byly odstraněny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí AZASS za rok 2013

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí AZASS za rok 2013

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí AZASS za rok 2013

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

| | |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 4,58 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 10,56 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

V Poličce dne 18.2.2014

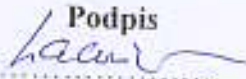
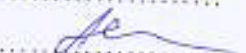
Podpisy kontrolorů:

.....


Ing. Ivana Bednařiková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
 Helena Lacušová
 Ing. Bc. Jan Slavík

Podpis



V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořádal s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňnou, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí AZASS o počtu 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne 18.2.2014

.....


Ing. Libor Stránek

zástupce ředitele svazku



Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|--------------------------|------------------------|
| 1 | 1 | DSO Svazek obcí AZASS | Ing. Libor Stránek |
| 2 | 1 | Pardubický kraj | Ing. Ivana Bednařiková |

Poznámky:

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.