



EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBČÍ

č.j.: KUJCK 16770/2012 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012

Dobrovolný svazek obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší, IČ 62536443

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **17.4.2013, 27.11.2012**, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Dobrovolný svazek obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší, náměstí J. Gurreho 2, 373 24 Římov

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jitka Maurerová

Zástupce územního celku:

jednatel

Ing. Miroslav Slinták

účetní

Lenka Petrová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtový výhled Návrh rozpočtu	<i>zpracován na roky 2012 - 2014 návrh rozpočtu svazku na rok 2012 - doloženo zveřejnění ve všech členských obcích na úřední desce včetně elektronické</i>
Schválený rozpočet	<i>na rok 2012 byl schválen na zasedání valné hromady SMO Pomalší dne 13.12.2011 příjmy ve výši 104 tis. Kč výdaje ve výši 120 tis. Kč financování - na pol. 8115 ve výši 16 tis. Kč</i>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<i>ze dne 13.12.2011 - schválení rozpočtu svazku na rok 2012 ze dne 9.8.2012 - schválení rozpočtového opatření č. 1 ze dne 12.6.2012 - schválení závěrečného účtu svazku za rok 2011</i>
Závěrečný účet	<i>svazku za rok 2011 byl zveřejněn na úředních deskách i v elektronické podobě u všech členských obcích závěrečný účet svazku byl projednán a schválen na zasedání valné hromady dne 12.6.2012 "bez výhrad" součástí projednávání závěrečného účtu svazku byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>sestavený k 31.10.2012</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>sestavený k 31.10.2012</i>
Rozpočtová opatření	<i>RO č. 1 - schválené na zasedání valné hromady dne 9.8.2012</i>
Faktura	<i>faktura č. 6/2012 ze dne 3.9.2012, dodavatel: Ing. Jaromír Vávra s.r.o. Lišov, účel faktury: za poradenskou činnost, cena 23.000,- Kč (je plátcem DPH) předpis faktury: účetní doklad č. 020006 ze dne 4.9.2012 úhrada faktury: výpis z účtu svazku č. 2012/9 vedený u Poštovní spořitelny, obrat ze dne 10.9.2012, částka 23 tis. Kč zaúčtování úhrady: účetní doklad č. 9040 ze dne 10.9.2012</i> <i>faktura č. 212009 ze dne 20.7.2012, dodavatel: Jaroslav Hansal, České Budějovice, účel faktury: Hosting, cena 1.138,- Kč vč. DPH předpis faktury: účetní doklad č. 020005 ze dne 1.8.2012 úhrada faktury: výpis z účtu svazku č. 2012/8 vedený u Poštovní spořitelny, obrat ze dne 7.8.2012, částka 1.138,-Kč zaúčtování úhrady: účetní doklad č. 8037 ze dne 7.8.2012</i> <i>faktura č. FV 1204771 ze dn 28.6.2012, dodavatel: ALIS spol. s r.o., Česká Lípa, účel faktury: roční udržovací poplatek za KEO, částka 3.600,- Kč s DPH předpis faktury: účetní doklad č. 020004 ze dne 3.7.2012 úhrada faktury: výpis z účtu svazku č. 2012/7 vedený u Poštovní spořitelny, obrat ze dne 3.7.2012, částka 3.600,-Kč zaúčtování úhrady: účetní doklad č. 7033 ze dne 3.7.2012</i> <i>faktura č. 3/2012 ze dne 13.6.2012, dodavatel: Ing. Jaromír Vávra s.r.o. Lišov, účel faktury: za poradenskou činnost, cena 40.000,- Kč (je plátcem DPH)</i>

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtový výhled Návrh rozpočtu	<i>zpracován na roky 2012 - 2014 návrh rozpočtu svazku na rok 2012 - doloženo zveřejnění ve všech členských obcích na úřední desce včetně elektronické</i>
Schválený rozpočet	<i>na rok 2012 byl schválen na zasedání valné hromady SMO Pomalší dne 13.12.2011 příjmy ve výši 104 tis. Kč výdaje ve výši 120 tis. Kč financování - na pol. 8115 ve výši 16 tis. Kč</i>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<i>ze dne 13.12.2011 - schválení rozpočtu svazku na rok 2012 ze dne 9.8.2012 - schválení rozpočtového opatření č. 1 ze dne 12.6.2012 - schválení závěrečného účtu svazku za rok 2011</i>
Závěrečný účet	<i>svazku za rok 2011 byl zveřejněn na úředních deskách i v elektronické podobě u všech členských obcích závěrečný účet svazku byl projednán a schválen na zasedání valné hromady dne 12.6.2012 "bez výhrad" součástí projednávání závěrečného účtu svazku byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>sestavený k 31.10.2012</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>sestavený k 31.10.2012</i>
Rozpočtová opatření	<i>RO č. 1 - schválené na zasedání valné hromady dne 9.8.2012</i>
Faktura	<i>faktura č. 6/2012 ze dne 3.9.2012, dodavatel: Ing. Jaromír Vávra s.r.o. Lišov, účel faktury: za poradenskou činnost, cena 23.000,- Kč (je plátcem DPH) předpis faktury: účetní doklad č. 020006 ze dne 4.9.2012 úhrada faktury: výpis z účtu svazku č. 2012/9 vedený u Poštovní spořitelny, obrat ze dne 10.9.2012, částka 23 tis. Kč zaúčtování úhrady: účetní doklad č. 9040 ze dne 10.9.2012</i>
	<i>faktura č. 212009 ze dne 20.7.2012, dodavatel: Jaroslav Hansal, České Budějovice, účel faktury: Hosting, cena 1.138,- Kč vč. DPH předpis faktury: účetní doklad č. 020005 ze dne 1.8.2012 úhrada faktury: výpis z účtu svazku č. 2012/8 vedený u Poštovní spořitelny, obrat ze dne 7.8.2012, částka 1.138,-Kč zaúčtování úhrady: účetní doklad č. 8037 ze dne 7.8.2012</i>
	<i>faktura č. FV 1204771 ze dn 28.6.2012, dodavatel: ALIS spol. s r.o., Česká Lípa, účel faktury: roční udržovací poplatek za KEO, částka 3.600,- Kč s DPH předpis faktury: účetní doklad č. 020004 ze dne 3.7.2012 úhrada faktury: výpis z účtu svazku č. 2012/7 vedený u Poštovní spořitelny, obrat ze dne 3.7.2012, částka 3.600,-Kč zaúčtování úhrady: účetní doklad č. 7033 ze dne 3.7.2012</i>
	<i>faktura č. 3/2012 ze dne 13.6.2012, dodavatel: Ing. Jaromír Vávra s.r.o. Lišov, účel faktury: za poradenskou činnost, cena 40.000,- Kč (je plátcem DPH)</i>

Smlouvy a další materiály k
přijatým účelovým dotacím

předpis faktury: účetní doklad č. 020003 ze dne 15.6.2012
úhrada faktury: výpis z účtu svazku č. 2012/6 vedený u Poštovní spořitelny,
obrat ze dne 15.6.2012, částka 40 tis. Kč
zaúčtování úhrady: účetní doklad č. 6031 ze dne 15.6.2012 + účetní doklad č.
550002 ze dne 1.9.2012 - oprava, zaúčtování pod UZ 710

Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova
Jihočeského kraje v roce 2012 č.j. SD/OREG/648/2012 ze dne 23.10.2012
Dotační dopis - smlouva č. SD/OREG/648/2012 - oznámení o poskytnutí
dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2012 ze
dne 25.10.2012

investiční dotace ve výši 450.000,- Kč (max. 70% z celkových nákladů) na
akci: "Jednotná propagace regionu SMO Pomalší"

příjem transferu zaúčtovat na pol. 4222 s UZ 711

čerpání transferu zaúčtovat na pol. 6xxx s UZ 711

příjem dotace na účet svazku: elektronický výpis z účtu vedený u Poštovní
spořitelny č. 2012/45, obrat ze dne 6.11.2012, částka 450.000,- Kč

účtování příjmu: účetní doklad č. 11045 ze dne 6.11.2012, zaúčtováno na pol.
4222, s UZ 711

Účetní doklad

účetní doklad č. 5028 ze dne 28.5.2012 - členský příspěvek Města Velešín ve
výši 16.937,- Kč

výpis z účtu svazku č. 2012/5 vedený u Poštovní spořitelny, obrat ze dne
28.5.2012, částka 16.937,- Kč

dopis - Úhrada členského příspěvku na rok 2012 ze dne 8.3.2012

účetní doklad č. 4020 ze dne 27.4.2012 - členský příspěvek Obce Nová Ves
ve výši 4.278,- Kč

výpis z účtu svazku č. 2012/4 vedený u Poštovní spořitelny, obrat ze dne
27.4.2012, částka 4.278,- Kč

dopis - Úhrada členského příspěvku na rok 2012 ze dne 8.3.2012

účetní doklad č. 2009 ze dne 29.2.2012 - odúčtování z účtu 018 - MISYS GIS
Obec Doudleby - částka 10.404,- Kč, Obec Plav - částka 10.440,- Kč

dopis - Vyúčtování vlastního podílu obce adresovaný na Obec Doudleby ze
dne 20.12.2011, za provedení aktualizace GIS MISYS v obcích Svazku,
částka 10.440,- Kč

dopis - Vyúčtování vlastního podílu obce adresovaný na Obec Plav ze dne
20.12.2011, za provedení aktualizace GIS MISYS v obcích Svazku, částka
10.440,- Kč

Rozvaha

sestavená k 31.10.2012

Schválený rozpočet

Valná hromada SMO Pomalší ze dne 19.12.2012 - bod č. 4) - schválení
rozpočtu SMO Pomalší pro rok 2013 "... jako přebytkový a to v příjmech 163
tis.Kč, ve výdajích 120 tis. Kč."

Výkaz pro hodnocení plnění
rozpočtu

sestavený ke dni 31.12.2012

Rozvaha

sestavená ke dni 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

sestavený k 31.12.2012

Hlavní kniha

předvaha analytická za období: prosinec 2012

Inventurní soupis majetku a
závazků

Příkaz k provedení inventarizace majetku SMO Pomalší k 31.12.2012 ze dne
19.12.2012

Směrnice o inventarizaci - Plán inventur ze dne 1.12.2012

Smlouvy a další materiály k
přijatým účelovým dotacím

Inventurní soupisy k účtům: 018, 019, 022, 028, 231, 348, 374, 388, 078, 079,
088, 403.

Hlavní inventarizační zápis k 31.12.2012 ze dne 15. ledna 2013
dokončení z dlčího přezkoumání hospodaření za rok 2012:

čerpání dotace:

faktura č. 5/12 ze dne 30.11.2012, účel faktury: za dřevorezby dle přílohy,
cena 189.000,- Kč (není plátcem DPH),

úhrada faktury: výpis z účtu svazku vedený u Poštovní spořitelny č. 2012/12,
obrat ze dne 17.12.2012, částka 189.000,- Kč

zaúčtování předpisu faktury: účetní doklad č. 20012 ze dne 6.12.2012

zaúčtování platby: účetní doklad č. 12054 ze dne 17.12.2012, pod UZ 711
částka 9.480,-, částka 179.520,- Kč bez UZ

faktura č. 120172 ze dne 15.11.2012, účel faktury: dle objednávky: infokiosky
pro region Pomalší, cena 359.520,- Kč s DPH

úhrada faktury: výpis z účtu svazku vedený u Poštovní spořitelny č. 2012/12,
obrat ze dne 10.12.2012, částka 359.520,- Kč

zaúčtování předpisu faktury: účetní doklad č. 20009 ze dne 3.12.2012

zaúčtování platby: účetní doklad č. 12051 ze dne 10.12.2012, na pol. 6121, §
3639

faktura č. 120100763 ze dne 3.12.2012, účel faktury: dle objednávky:
Propagační a turistický web mikroregionu Pomalší, cena 81.000,- Kč s DPH

úhrada faktury: výpis z účtu svazku vedený u Poštovní spořitelny č. 2012/12,
obrat ze dne 4.12.2012, částka 81.000,- Kč

zaúčtování předpisu faktury: účetní doklad č. 20010

zaúčtování platby: účetní doklad č. 12048 ze dne 4.12.2012, na pol. 6121, §
3639

faktura č. 120100035 ze dne 29.11.2012, účel faktury: výroba reliéfního
razítkového systému v rámci projektu "Jednotná propagace regionu, SMO
Pomalší (10x ocelový pákový lis s reliéfní matricí), cena 15.000,- Kč (není
plátcem DPH),

úhrada faktury: výpis z účtu svazku vedený u Poštovní spořitelny č. 2012/12,
obrat ze dne 4.12.2012, částka 15.000,- Kč

zaúčtování předpisu faktury: účetní doklad č. 20007 ze dne 2.12.2012

zaúčtování platby: účetní doklad č. 12048 ze dne 4.12.2012, na pol. 6121, §
3639 - bez UZ

celkové náklady činily 644.520,- Kč, dotace činila 69,81 % z celkových
nákladů

Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace - svazek měst a obcí Pomalší

účetní doklad č. 200002 ze dne 20.2.2013

Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2012 ze
dne 14. ledna 2013

sestavená k 31.12.2012

pro rok 2012

Zápis z valné hromady SMO Pomalší dne 19.12.2012 - bod č. 3) - schválení
rozpočtové změny č. 3, bod č. 4) schválení rozpočtu SMO Pomalší pro rok
2013

Příloha rozvahy

Účtový rozvrh

Zápisy z jednání orgánů
dobrovolných svazků obcí

Rozpočtová opatření	<i>Rozpočtové opatření č. 3 schválené Valnou hromadou SMO Pomalší dne 19. 12. 2012</i>
revizní komise svazku	<i>Zápis z provedené kontroly hospodaření SMO Pomalší konané dne 5.12.2012 revizní komisí. Nebyly shledány závady ve vedení účetnictví a doporučuje valné hromadě schválit hospodaření svazku za rok 2012.</i>

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
Svazek netvoří peněžní fondy

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
Svazek nevykonává podnikatelskou činnost

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
Svazek neúčtuje o sdružených prostředcích

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
Svazek s těmito prostředky neúčtuje

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
Svazek nehospodaří s majetkem státu

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
Svazek neručí za závazky fyzických a právníckých osob

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
Svazek nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
Svazek nemá zřízena věcná břemena ke svému majetku

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Jednatel dobrovolného svazku obcí prohlašuje, že v kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí
nehospodařil s majetkem státu;
neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob;
nezastavil movitý a nemovitý majetek;
neuzavřel smlouvy týkající se převodu nemovitého majetku, to znamená smlouvu o koupi nebo prodeji, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce;
neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení;
nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace;
neuskutečnil majetkové vklady;
žadával pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů).

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 4 odst. 4, 5
Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

Rozpočet svazku na rok 2012 byl schválen na zasedání valné hromady dne 13.12.2011 jako: "vyrovnaný v příjmech i výdajích." Ve skutečnosti byl rozpočet schválen schodkový s tím, že příjmy činí 104 tis. Kč, výdaje činí 120 tis. Kč a schodek ve výši 16 tis. Kč je kryt finančními prostředky z minulých let, ve výkazu FIN 2-12 M na položce 8115 - Změna stavu krátkodobých prostředků na bank. účtu.

NAPRAVENO (dne: 19.12.2012)

Zápis z valné hromady SMO Pomalší ze dne 19.12.2012 - bod č. 4) "...VH schvaluje rozpočet pro r. 2013, který je přebytkový a to v příjmech 163 tis. Kč, ve výdajích 120 tis. Kč, jednomyslně, bez výhrad."

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2012

Kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky. [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.]

III. NEBYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 ODST. 4 PÍSM. A) ZÁKONA Č. 420/2004 Sb.

IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU


a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Svazek měst a obcí regionu Pomalší, dne 17. dubna 2013

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (22)

Jitka Maurerová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis a razítko

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v zápatí.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 7 stran byl seznámen dne 17.4.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 17.4.2013.

**SVAZEK MĚST A OBČI
REGIONU POMALŠÍ**
se sídlem 373 24 Římov 2
IČO 625 36 443

Ing. Miroslav Slinták

jednatel

Rozdělovník:

.....
podpis a razítko

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Jitka Maurerová <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší	Ing. Miroslav Slinták <i>jednatel</i>