



EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 23514/2011 OEKO-PR

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Šumavského podlesí, IČ 70659192

Díličí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **14.9.2011**, **28.5.2012**, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Díličí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Šumavského podlesí, Čestice 1, 387 19 Čestice

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vojtěch Menci

Zástupce územního celku:

předseda dobrovolného svazku obcí

Milan Žejdl

účetní

Ing. Jana Vlažná

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Šumavského podlesí za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2009 - 2012
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2011
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z jednání valné hromady ze dne 28.12.2010 - rozpočet na rok 2011 Zápis z jednání valné hromady ze dne 29.6.2011 - závěrečný účet za rok 2010, rozpočtové opatření č. 1
Rozpočtová opatření	Č. 1, schváleno valnou hromadou dne 29.6.2011
Zpráva o výsledku finanční kontroly	Zpráva o výsledku finanční kontroly Svazku obcí šumavského Podlesí se sídlem v Česticích za rok 2010 ze dne 10.6.2011 zpracovaná revizorem Svazku - kontrola provedená revizorem Svazku dne 10.6.2011 "neodhalila závažné nedostatky nebo porušování účetních pravidel"
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2 - 12 M sestavený ke dni 31.8.2011
Návrh rozpočtu	Na rok 2011, zveřejněn od 10.12.2010 do 29.12.2010 na úředních deskách členských obcí i v elektronické podobě
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Svazku obcí šumavského Podlesí ze dne 20.5.2002 Osvědčení o registraci ze dne 3.12.2002
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Zakladatelská smlouva ze dne 20.5.2002 Zakladatelská smlouva - dodatek č. 1 ze dne 29.12.2008
Hlavní kniha	Za období srpen 2011
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2011
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2011
Schválený rozpočet	Na rok 2011, schválen valnou hromadou dne 28.12.2010, příjmy ve výši 58.000,- Kč, výdaje ve výši 58.000,- Kč
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	"Sdělení o přijmutých opatřeních" ze dne 12.7.2011 doručené Krajskému úřadu pro Jihočeský kraj dne 18.7.2011
Závěrečný účet	Za rok 2010, zveřejněn na úředních deskách členských obcí i v elektronické podobě od 25.5.2011 do 29.6.2011, projednán valnou hromadou dne 29.6.2011 "bez výhrad"
Bankovní výpis	Výpis č. A, 6 ze dne 30.6.2011 z BÚ vedeného Českou spořitelnou, a.s. - konečný zůstatek odsouhlasen na rozvahu sestavenou ke dni 30.6.2011
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2011
Rozpočtová opatření	Č. 2, provedeno radou svazku dne 12.7.2011 na základě pověření valné hromady ze dne 29.6.2011, valnou hromadou vzato na vědomí dne 12.12.2011 Č. 3, provedeno radou svazku dne 9.8.2011 na základě pověření valné hromady ze dne 29.6.2011, valnou hromadou vzato na vědomí dne 12.12.2011 Č. 4, provedeno radou svazku dne 7.9.2011 na základě pověření valné hromady ze dne 29.6.2011, valnou hromadou vzato na vědomí dne 12.12.2011 Č. 5, provedeno radou svazku dne 7.11.2011 na základě pověření valné hromady ze dne 29.6.2011, valnou hromadou vzato na vědomí dne 12.12.2011

			Č. 6, schváleno valnou hromadou dne 28.12.2011
Výkaz pro hodnocení rozpočtu	plnění		FIN 2 - 12 M sestavený ke dni 31.12.2011
Rozvaha			Sestavená ke dni 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty			Sestavený ke dni 31.12.2011
Hlavní kniha			Hlavní kniha (předvaha) analytická za období prosinec/2011
Vnitřní předpis a směrnice			Inventarizace majetku a závazků - Směrnice č. 1/2011 - schválena valnou hromadou dne 12.12.2011, účinná po schválení valnou hromadou
			Pravidla pro odepisování dlouhodobého majetku a odpisový plán - schváleno valnou hromadou dne 12.12.2011
Inventurní a závazků	soupis	majetku	Plán inventur na rok 2011 ze dne 12.12.2011 - včetně termínů, složení inventarizační komise a podpisových vzorů Protokol o proškození členů inventarizační komise ze dne 12.12.2011 Inventarizační zpráva ze dne 13.1.2012 Inventurní soupisy účtů 013, 018, 019, 021, 022, 028, 073, 078, 079, 081, 082, 088, 231, 331, 342, 902
Pokladní doklad			Výdajový pokladní doklad č. 5 ze dne 1.12.2011 na částku 1.367,- Kč za kancelářské potřeby - zaúčtován účetním dokladem č. 990005 ze dne 1.12.2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím			Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2011 č.j. SD/OREG/552/2011 ze dne 20.9.2011 - dotace ve výši 75.000,- Kč na akci "Program rozvoje Podlesí 2011" Dotační dopis - smlouva č. SD/OREG/552/2011 - oznámení o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2011 ze dne 23.9.2011 - neinvestiční dotace ve výši 75.000,- Kč na akci "Program rozvoje Podlesí 2011", příjem transferu položka 4122, UZ 710, čerpání transferu položka 5xxx, UZ 710 Příjem dotace: výpis č. A. 10 ze dne 31.10.2011 z BÚ vedeného Českou spořitelnou, a.s., obrát ze dne 7.10.2011 ve výši 75.000,- Kč, účetní doklad č. 001046 ze dne 7.10.2011, položka 4122, UZ 710 Čerpání dotace: faktura došla č. 11356 vystavená dne 6.12.2011 dodavatelem ALVA Strakonice, spol. s r.o. na částku ve výši 108.000,- Kč "na základě smlouvy o dílo na r.2011" - předpis účetní doklad č. 21116 ze dne 6.12.2011, úhrada výpis č. A. 12 ze dne 31.12.2011 z BÚ vedeného Českou spořitelnou, a.s., obrát ze dne 19.12.2011 ve výši 108.000,- Kč, účetní doklad č. 001055 ze dne 19.12.2011, na částku 75.000,- Kč položka 5169, UZ 710 a na částku 33.000,- Kč položka 5169 bez UZ Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2011 ze dne 21.12.2011 Závěrečná zpráva (věcný popis akce/projektu za rok 2011) ze dne 21.12.2011 Sestavená ke dni 31.12.2011
Příloha rozvahy Účtový rozvrh			Účtový rozvrh roku 2011
Zápisy z jednání dobrovolných svazků obcí	orgánů		Zápis z jednání valné hromady ze dne 29.6.2011 - provádění rozpočtových opatření radou svazku Zápis z jednání rady svazku ze dne 12.7.2011 - rozpočtové opatření č. 2 Zápis z jednání rady svazku ze dne 9.8.2011 - rozpočtové opatření č. 3 Zápis z jednání rady svazku ze dne 7.9.2011 - rozpočtové opatření č. 4 Zápis z jednání rady svazku ze dne 7.11.2011 - rozpočtové opatření č. 5 Zápis z jednání valné hromady ze dne 12.12.2011 - vzata na vědomí rozpočtová opatření č. 2 - 5, schválena směrnice č. 1/2011 k provedení

Smlouvy o dílo

*inventarizace majetku a závazků, schválena pravidla pro odepisování dlouhodobého majetku a odpisový plán
Zápis z jednání valné hromady ze dne 28.12.2011 - rozpočtové opatření č. 6
Smlouva o dílo ze dne 15.6.2011 - objednatel svazek obcí, dodavatel ALVA Strakonice, spol. s r.o., předmětem smlouvy je manažerská činnost při správě svazku, nákup služeb poradenství a prezentace, doba plnění od podpisu smlouvy do konce roku 2011, smluvní cena ve výši 108.000,- Kč včetně DPH*

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Šumavského podlesi za rok 2011

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 obcí netvoří peněžní fondy

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
svazek obcí neprovozuje 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 právnickými nebo fyzickými osobami
svazek obcí nemá uzavřenou smlouvu týkající se sdružených prostředků

§ 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 obcí s těmito prostředky nehospodář a nenakládá

§ 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 hospodář územní celek
svazek obcí nehospodář 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 právnických osob
svazek obcí neručí za závazky fyzických a právnických osob

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

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
svazek obcí nemá zřizena věcná břemena ke svému majetku

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

Předseda 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 ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení;
nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace;
neuskutečnil majetkové vklady;
zadával 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

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky.

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

zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 53

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO nebyla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání.

Ze zápisu z jednání valné hromady ze dne 24.6.2010 nevyplyvá, že by současně se závěrečným účtem za rok 2009 byla projednávána i zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009.

NAPRAVENO (dne: 14.9.2011)

Usnesení z valné hromady ze dne 29.6.2011: "Členové Svazku po projednání a po rozpravě schvalují výsledek hospodaření SOŠP a závěrečný účet SOŠP za rok 2010, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření SOŠP za rok 2010 bez výhrad".

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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, § 13 odst. 1 písm. b)

Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Závěrečný účet za rok 2010 projednán dne 29.6.2011, písemná informace přezkoumávacímu orgánu, tj. Krajskému úřadu pro Jihočeský kraj doručena dne 18.7.2011.

NENAPRAVENO

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c). [§ 10 odst. 3 písm. b) 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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Svazek obcí Šumavského podlesí, dne 28. května 2012

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkoumání a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (25)

Ing. Vojtěch Menci

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
příloha 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 28.5.2012 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 28.5.2012.

Milan Žejdl
předseda

Svazek obcí šumavského Podlesí
se sídlem v Čestlicích
okres Strakonice
IČO: 706 59 192

.....
podpis a razítko



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Vojtěch Menci <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Šumavského podlesí	Milan Žejdl <i>předseda</i>

Poznámka:

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 přezkoumávacímu orgánu, tj. Krajský úřad – Jihočeského kraje, Ekonomický odbor - oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

