



E K O N O M I C K Ý O D B O R

O D D Ě L E N Í P Ř E Z K O U M Á N Í A M E T O D I K Y H O S P O D A Ř E N Í O B C Í

č.j.: KUJCK 22224/2011 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011

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

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **14.11.2011**, **24.4.2012**, 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 Řimov

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jan Štaberňák

Zástupce územního celku:

jednatel

Mgr. Josef Klíma

účetní

Lenka Petrová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Faktura	<i>FAP č. 114211 ze dne 31.5.2011 - dodavatel ALIS spol. s r.o., roční udržovací poplatek, částka 3.600,- Kč Účetní doklad č. 200003 ze dne 2.6.2011 - předpis FAP, částka 3.600,- Kč Výpis z BÚ Era poštovní spořitelna č. 2011/21, operace 2.6.2011 - úhrada FAP, částka 3.600,- Kč Účetní doklad č. 6021 ze dne 2.6.2011 - zaúčtování úhrady FAP, částka 3.600,- Kč</i>
Hlavní kniha	<i>Za období říjen/2011</i>
Vnitřní předpis a směrnice	<i>Vnitřní organizační směrnice a účetní předpisy SMO Pomalší ze dne 16.12.2008, čl. I. organizační řád SMO - jednatelů svazku, bod 9 - schvalují rozpočtové změny v období mezi valnými hromadami, o změnách informují následnou VH, čl. III. směrnice pro hospodaření s majetkem svazku obcí</i>
Schválený rozpočet	<i>Na rok 2011 Zápis z valné hromady SMO Pomalší ze dne 9.12.2010, bod 7 - schválen rozpočet na rok 2011 jako schodkový, příjmy 100.000,- Kč, výdaje 120.000,- Kč, schodek pokryt z přebytku roku 2010</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>Sestavený k 31.10.2011</i>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<i>Smlouva o dílo mezi zhotovitelem Jaroslavem Fáčkem a objednatelem Svazkem měst a obcí regionu Pomalší na dodávku prvků městského mobiliáře pro jednotlivé obce svazku dle přílohy č. 1, dodávka obsahuje výrobu prvků a dopravu na místo určení (rozvoz do jednotlivých měst a obcí), termín nejpozději do 15.9.2011, cena díla 494.622,- Kč bez DPH, 593.546,- Kč včetně DPH. při nedodržení termínu dodávky se zhotovitel zavazuje zaplatit penále z prodloužení ve výši 0,1% z ceny dodávky (bez DPH) denně, smlouva uzavřená dne 12.7.2011 FAP č. 111010 ze dne 22.8.2011 - dodavatel Jaroslav Fáček, mobiliář (lavičky, odpadkové koše, vázy, stoly, atd...) dle smlouvy o dílo a přílohy ze dne 12.7.2011, celková cena 593.546,- Kč Účetní doklad č. 200009 ze dne 1.10.2011 - předpis FAP, částka 593.546,- Kč Výpis z BÚ ERA poštovní spořitelna č. 2011/49 ze dne 14.10.2011 - úhrada FAP, částka 593.546,- Kč Účetní doklad č. 1049 ze dne 14.10.2011 - zaúčtování úhrady FAP, částka 593.546,- Kč</i>
Rozpočtový výhled	<i>Na roky 2011-2013</i>
Rozvaha	<i>Sestavená k 31.10.2011</i>
Účtový rozvrh	<i>Na rok 2011</i>
Závěrečný účet	<i>Za rok 2010, projednán v orgánu svazku dne 22.3.2011 Zápis z valné hromady SMO Pomalší ze dne 22.3.2011, bod 3 – Valná hromada schvaluje bez výhrad Závěrečný účet SMO Pomalší za rok 2010 včetně zprávy o výsledku hospodaření svazku a zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2010</i>
Návrh rozpočtu	<i>Na rok 2011, projednán v orgánu SMO Pomalší dne 9.12.2010</i>

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV v roce 2011 na akci "Činnost poradce pro SMO regionu Pomalší" ve výši 60.000,- Kč, využití v období do 31.12.2011, uzavřená dne 19.9.2011

Dotační dopis ze dne 26.7.2011 - smlouva č. SD/OREG/264/2011 - oznámení o poskytnutí dotace v rámci POV v roce 2011, neinvestiční dotace ve výši 60.000,- Kč (max. 70% z celkových nákladů) na akci "Činnost poradce pro SMO regionu Pomalší", příjem pol. 4122, UZ 710, čerpání pol. 5xxx, UZ 710
Zápis z valné hromady SMO Pomalší dne 22.3.2011, bod 5 - jednomyslně schváleno uzavření SOD na poradenskou činnost pro rok 2011 s firmou Ing. Jaromír Vávra s.r.o.

Smlouva o dílo mezi Svazkem měst a obcí Pomalší a zhotovitelem Ing. Jaromír Vávra s.r.o. na předmět plnění poradenská činnost..., manažerská činnost..., koordinace..., zaslání "Zpráv poradce mikroregionu", na dobu určitou od 1.1.2011 do 31.12.2011, maximální cena díla 86.000,- Kč, uzavřená dne 22.3.2011

FAP č. 3/2011 ze dne 1.6.2011 - dodavatel Ing. Jaromír Vávra s.r.o., fakturace na základě smlouvy o dílo za poradenskou činnost, částka 40.000,- Kč

Účetní doklad č. 20004 ze dne 6.6.2011 - zaúčtování úhrady FAP, částka 40.000,- Kč

Výpis z BÚ ERA poštovní spořitelna č. 2011/22, operace dne 6.6.2011 - úhrada FAP, částka 40.000,- Kč

Účetní doklad č. 6022 ze dne 6.6.2011 - zaúčtování úhrady FAP, částka 40.000,- Kč

FAP č. 7/2011 ze dne 2.9.2011 - dodavatel Ing. Jaromír Vávra s.r.o., fakturace na základě smlouvy o dílo za poradenskou činnost, částka 23.000,- Kč

Účetní doklad č. 20005 ze dne 5.9.2011 - zaúčtování úhrady FAP, částka 23.000,- Kč, pol. 5166

Výpis z BÚ ERA poštovní spořitelna č. 2011/36, operace 7.9.2011 - úhrada FAP, částka 23.000,- Kč

Účetní doklad č. 9036 ze dne 7.9.2011 - zaúčtování úhrady FAP, částka 23.000,- Kč, pol. 5166

Rozpočtová opatření

Č. 1 a č. 2, schválena dne 20.9.2011, viz zápis z valné hromady SMO Pomalší dne 20.9.2011, bod 3

Rozpočtové opatření č. 3, schválil jednatel dne 4.11.2011 - pol. 4121: změna 393.000,- Kč, par. 3639 pol. 5137: změna 1.030.000,- Kč

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Sestavený k 31.10.2011 (pozn. kontrolora: překročeny pol. 4121 a par. 3639 pol. 5137 - řeší rozpočtové opatření č. 3, schváleno jednatelem dne 4.11.2011)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Sestavený k 31.12.2011

Rozvaha

Sestavená k 31.12.2011

Výkaz zisku a ztráty

Sestavený k 31.12.2011

Hlavní kniha

Za období prosinec/2011

Rozpočtová opatření

Č. 3

Zápis z valné hromady svazku ze dne 13.12.2011 - valná hromada bere na vědomí rozpočtovou změnu č. 3

Č. 4 - schváleno na valné hromadě jednomyslně a bez výhrad (je přílohou zápisu)

Inventurní soupis majetku a závazků	Příkaz k provedení inventarizace ze dne 5.12.2011 Plán inventur ze dne 5.12.2011 Hlavní inventarizační zápis k 31.12.2011 ze dne 20.1.2011 Inventurní soupisy účtů 018, 019, 028, 231, 348, 374, 388
Závěrečný účet	Závěrečný účet svazku za rok 2010 - doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2010 na úředních deskách a internetových stránkách u jednotlivých obcí alespoň 15 dní před projednáním v orgánu svazku (22.3.2011)
Návrh rozpočtu	Rozpočet na rok 2011 - doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu svazku na rok 2011 na úředních deskách a internetových stránkách u jednotlivých obcí alespoň 15 dní před projednáním v orgánu svazku (9.12.2010)
Faktura	Smlouva o dílo na zhotovení prací mezi Svazkem města a obcí regionu Pomalší jako objednatelem a LUNA PROGRESS s.r.o. jako zhotovitelem na výrobu, dopravu a montáž herních prvků v obcích Ločenice, Plav a Heřmaň, celková cena 122.340,- Kč vč. DPH, uzavřená dne 2.8.2011 FAP č. 2011116 ze dne 13.10.2011 – výroba a montáž herních prvků dle smlouvy o dílo, dodavatel LUNA PROGRESS s.r.o., částka 122.340,- Kč vč. DPH Účetní doklad č. 200011 ze dne 14.10.2011 – předpis FAP, částka 122.340,- Kč Výpis z BÚ ERA Poštovní spořitelna č. 2011/51 ze dne 18.10.2011 – úhrada FAP, částka 122.340,- Kč Účetní doklad č. 1051 ze dne 18.10.2011 – zaúčtování úhrady FAP, částka 122.340,- Kč
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní organizační směrnice a účetní předpisy Svazku města a obcí regionu Pomalší ze dne 16.12.2008, bod I., Jednatelé svazku – jednají navenek jménem svazku podepisují listiny svazku
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazku obcí	Zápis z valné hromady svazku ze dne 25.1.2011, usnesení: valná hromada schvaluje bez výhrad volbu statutárních zástupců pro následující funkční období – jednatelů SMO ve složení Mgr. Josef Klíma, Vladimír Koupal, Ing. Tomáš Šedivý

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší 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
DSO netvoří peněžní fondy

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