EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 22226/2011 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011**Dobrovolný svazek obcí Budějovicko - Sever, IČ 70508780**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **1.9.2011, 23.4.2012**, 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 Budějovicko - Sever, Pražská 66, 373 67 České Budějovice-Borek

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Vladimíra Achatzová

Zástupce územního celku:

předseda

Jaroslav Novák

účetní

Ladislava Říhová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Budějovicko - Sever za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Notářský zápis NZ 446/2001 ze dne 18.7.2001 + Stanovy svazku obcí - Budějovicko - Sever - celkem 7 ÚSC jako zakládajících členů. Dle čl. III. má DSO 8 předmětů činnosti.
Pravidla rozpočtového provizoria	Na rok 2011 schválena na Shromáždění starostů dne 1.12.2011 usnesením č.16/10 na leden 2011
Účtový rozvrh	Pro rok 2011
Výkaz zisku a ztráty	K 31.7.2011
Hlavní kniha	K 31.7.2011
Schválený rozpočet	Na rok 201, schválen jako vyrovnaný o celkových příjmech a výdajích ve výši 72 500,- Kč na Shromáždění starostů dne 18.1.2011, usnesení č.1/11
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis ze Shromáždění starostů ze dne 1.12.2011 usnesení č.16/10 Zápis ze Shromáždění starostů ze dne 18.1.2011, usnesení č.1/11 Zápis ze Shromáždění starostů ze dne 29.6.2011, usnesení č.3/11
Rozvaha	K 31.7.2011
Účetní doklad	Č.020064 ze dne 1.7.2011 - zaúčtování mzdy (DPP) za I. pol. roku 2011 v částce 3 000,- Kč
Bankovní výpis	Výpis z BÚČ ČSOB č. 2011/7 za období 7/2011 s vykázaným KS v rozvaze + hlavní knize k 31.7.2011
Faktura	Došlá faktura č. 113878 ze dne 27.5.2011 - dodavatel ALIS spol. s r.o. - roční poplatek za údržbu programu KEO na částku 3 402,- Kč Účetní doklad č. 113878 ze dne 31.5.2011 - zaúčtování došlé faktury č.113878 na částku 3 402,- Kč Výpis z BÚČ ČSOB č. 2011/6 za měsíc 6/2011 - úhrada došlé faktury č. 113878 na částku 3 402,- Kč Účetní doklad č. 020059 ze dne 8.6.2011 - zaúčtování úhrada došlé faktury č. 113878 na částku 3 402,- Kč
Návrh rozpočtu	Na rok 2011 o celkových příjmech a výdajích ve výši 72 500,- Kč, zveřejněn 15 dnů před jeho projednáním na všech členských obcích (13x)
Rozpočtová opatření	Za přezkoumané období nebylo nutno provést rozpočtové opatření
Závěrečný účet	Za rok 2010 schválen na Shromáždění starostů dne 29.6.2011 usnesením č.3/11 s výrokem "bez výhrad" Zveřejněn 15 dnů před jeho projednáním na všech členských obcích (13x)
Rozpočtový výhled	Pro roky 2012 a 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M k 31.7.2011
Účetní deník	Výpis účetního deníku k 31.7.2011 - účtu 348 (Pohledávky za územní rozpočty) - předpis + úhrada pohledávky - členské příspěvky obcí) na celkovou částku 49 935,- Kč (celkem 11 členských obcí) Výpis účetního deníku k 31.7.2011 - účtu 378 (ostatní krátkodobé závazky)
Účtový rozvrh	Pro rok 2011
Rozpočtová opatření	Č.1 schválené ze dne 1.12.2011 schválené na Shromáždění starostů Svazku obcí Budějovicko -Sever v bodu B2) dne 1.12.2011

Výkaz zisku a ztráty

K 31.12.2011

Rozvaha

K 31.12.011

Výkaz pro hodnocení plnění
rozpočtu

FIN 2-12 M k 31.12.2011

Hlavní kniha

K 31.12.2011

Stanovy a osvědčení o registraci
dobrovolných svazků obcí

Notářský zápis č.NZ 27/2012 ,N 32/2012 ze dne 19.1.2012 - doplnění
zakladatelské smlouvy o nové členy obcí, čl.IV - členy svazku obcí
(celkem 13) - schválené na shromáždění starostů Svazku obcí Budějovicko -
Sever dne 19.1.2012

Zápisy z jednání orgánů
dobrovolných svazků obcí

Zápis z jednání Shromáždění starostů Svazku obcí Budějovicko -Sever,
bod B2) ze dne 1.12.2011- schválení rozpočtového opatření č.1

Zápis z jednání Shromáždění starostů Svazku obcí Budějovicko - Sever,
usnesení č.1/12 ze dne 19.1.2012 - doplnění zakladatelské smlouvy o nové
členy obcí, čl.IV - členy svazku obcí (celkem 13)

Vnitřní předpis a směrnice

Vnitřní směrnice o zadávání veřejných zakázek pro Svazek obcí Budějovicko -
Sever ze dne 1.1.2007

Inventurní soupis majetku a
závazků

Příkaz k provedení inventarizace k 31.12.2011

Inventarizace majetku k 31.12.2011 (účet 018,028,231)

Smlouvy a další materiály k
přijatým účelovým dotacím

Smlouva č. SD(OREG/369/2011 ze dne 15.8.2011 o poskytnutí účelové
dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 20112 - výše dotace
75 000,- Kč, účel dotace "Poskytování služeb v oblasti dotačního
managementu Svazku obcí Budějovicko -Sever v roce 2011,akce ukončena
do 31.12.2011, vyúčtování provedeno do 30 dnů po ukončení akce realizace
akce, nejpozději do 20.1.2012

Dotační dopis č. KUJCK 130/2011/OREG/327 ze dne 17.8.2011 - neinvestiční
dotace ve výši 75 000,- Kč (max. 70 % z celkových nákladů),UZ 710, položka
4122 - příjem,5xxx - výdej(čerpání)

Výpis z BÚČ ČSOB č. 2011/8 za období od 1.8.2011 - 31.8.2011 - příjem
neinvestiční dotace ve výši 75 000,- Kč

Účetní doklad č. 020067 ze dne 24.8.2011 - zaúčtování příjmu neinvestiční
dotace ve výši 75 000,- Kč

Došlá faktura č. 201118 ze dne 11.11.2011 - dodavatel Cassia Development
& Consulting,s.r.o. České Budějovice poskytování služeb v oblasti dotačního
managementu na částku 107 160,- Kč

Účetní doklad č. 201118 ze dne 14.11.2011 - zaúčtování došlé faktury
č. 201118 na částku 107 160,- Kč

Výpis z BÚČ ČSOB č. 2011/11 za období od 1.11.2011 - 30.11.2011 - úhrada
došlé faktury č. 201118 na částku 107 160,- Kč

Účetní doklad č. 020075 ze dne 30.11.2011 - zaúčtování úhrady došlé faktury
č. 201118 na částku 107 160,- Kč

Účetní doklad č. 1 ze dne 31.12.2011 - zaúčtování nároku neinvestiční
dotace v částce 75 000,- Kč

Závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 9.12.2011

Dokumentace k veřejným
zakázkám

Veřejná zakázka "malého rozsahu", předmětem realizace je poskytování
služeb v oblasti dotačního managementu Svazku obcí Budějovicko - sever
Smlouva o dílo č.04/2011 uzavřená dne 3.1.2011, kde poskytovatelem
je Cassia Development & Consulting,s.r.o. České Budějovice - předmětem
smlouvy je poskytování komplexních služeb v oblasti dotačního
managementu na částku 89 290,- Kč bez DPH.Celková částka včetně DPH
je ve výši 107 148,- Kč

Účetní doklad

Č.020077 ze dne 28.12.2011 - zaúčtování + úhrada mezd (odměny DPP)
Č.020078 ze dne 28.12.2011 - zaúčtování odvodu daně z mzdy (odměny DPP) v částce 450,- Kč

Bankovní výpis

Výpis z BÚČ ČSOB č. 2011/12 za období od 1.12.2011 - 31.12.2011 - úhrada mezd (odměny DPP) + odvodu daně z mzdy (odměny DPP) v částce 450,- Kč

Kniha došlých faktur

Za rok 2011

Účetní deník

Výpis z účetního deníku - zaplacení členských příspěvků obcí za rok 2011

Bankovní výpis

Výpis z BÚČ ČSOB č. 2011/11 za období od 1.11.2011 - 30.11.2011 - úhrada členského příspěvku na částku 24 080,- Kč

Účetní doklad č. 020072 ze dne 24.11.2011 - zaúčtování úhrady členského příspěvku na částku 24 080,- Kč

Výpis z BÚČ ČSOB č. 2011/7 za období od 1.7.2011 - 31.7.2011 - úhrada členského příspěvku na částku 12 235,- Kč

Účetní doklad č. 020062 ze dne 1.7.2011 - zaúčtování úhrady členského příspěvku na částku 12 235,- Kč

Výpis z BÚČ ČSOB č. 2011/4 za období od 1.4.2011 - 30.4.2011 - úhrada členského příspěvku na částku 6 750,- Kč a 1 850,- Kč

Účetní doklad č. 020052 ze dne 1.4.2011 - zaúčtování úhrady členského příspěvku na částku 1 850,- Kč

Účetní doklad č. 020056 ze dne 20.4.2011 - zaúčtování úhrady členského příspěvku na částku 6 750,- Kč

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Budějovicko - Sever 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 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 právníckými nebo fyzickými osobami

DSO neuzavřelo žádnou 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

DSO nehospodaří s těmito prostředky

§ 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

DSO 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 právnických osob

DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob

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

DSO nemá zastavený majetek

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

DSO nemá zřízena věcná břemena

§ 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;

nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace;

neuskutečnilo majetkové vklady;

zadávalo 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. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami

zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 50 odst. 2

Stanovy svazku obcí neobsahovaly stanovené náležitosti.

Svazek obcí předložil ke dni kontroly notářský zápis č.NZ 446/2011 ze dne 18.7.2011 + stanovy. V těchto stanovách je uvedeno 7 členských obcí. Kontrolou hospodaření Svazku však bylo zjištěno, že Svazek má v současnosti celkem 13 členských obcí. Z výše uvedeného vyplývá, že tyto stanovy nejsou aktualizovány (doplněny) o nově přijaté obce, které jsou členy tohoto svazku. Jedná se celkem o 6 ÚSC (Libnič, Vítín, Rudolfov, Adamov, Ševětín, Hlincova Hora).

NAPRAVENO (dne: 19.1.2012)

Notářský zápis č.NZ 27/2012 ,N 32/2012 ze dne 19.1.2012 - doplnění zakladatelské smlouvy o nové členy obcí, čl.IV - členy svazku obcí (celkem 13) - schválené na shromáždění starostů Svazku obcí Budějovicko - Sever dne 19.1.2012

Zápis z jednání Shromáždění starostů Svazku obcí Budějovicko - Sever, usnesení č.1/12 ze dne 19.1.2012

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011

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

Budějovicko - Sever, dne 23. dubna 2012

Vladimíra Achatzová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


pódpis a razítko

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Obor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (89)

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 23.4.2012 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 23.4.2012.

Jaroslav Novák
předseda


pódpis a razítko

**SVAZEK OBCÍ
BUDĚJOVICKO - SEVER**
Borek, Pražská 66
IČO: 705 08 780

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Vladimíra Achatzová kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Budějovicko - Sever	Jaroslav Novák předseda