

Zpráva nezávislého auditora o přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2008

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2008 bylo provedeno na základě smlouvy o kontrolní činnosti, uzavřené mezi právnickou osobou "Sdružení pohraničních obcí a měst okresu Jindřichův Hradec se sídlem ve Slavonicích" a auditorem KA ev.č. 1494 Ing. Jiřím Tinkou, Branná 117, 379 01 Třeboň. Bylo provedeno ve smyslu zák.č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, na základě zpracované účetní závěrky územního správního celku k datu 31.12.2008.

Název právnické osoby : Sdružení pohraničních obcí a měst
okresu Jindřichův Hradec
se sídlem ve Slavonicích
IČ : 6 0 8 1 7 4 7 0
Právní forma : dobrovolný svazek obcí
Sídlo : Slavonice
Určení zprávy : statutární zástupci obcí sdružených v dobrovolném
svazku
Doba provedení : 26.05.2009
Datum předání zprávy : 26.05.2009
Určení zprávy : statutární zástupci obcí sdružených v dobrovolném
svazku
Jména a funkce kontrolorů : Ing. Jiří Tinka, auditor KA ev.č. 1494
Místo přezkoumávání : Městský úřad Nová Bystřice

I. Předmět přezkoumávání a jeho rozsah

v souladu s § 2 Zák.č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání) jsou předmětem přezkoumávání údaje o ročním hospodaření dobrovolného svazku obcí, tvořící součást závěrečného účtu, a to:

- 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 dobrovolného svazku obcí
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, nebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- 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.

Předmětem přezkoumání je dále:

- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví DSO
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří DSO
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- 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 DSO
- účetnictví vedené dobrovolným svazkem obcí

2. Hlediska přezkoumávání

Předmět přezkoumávání se ověřuje z hlediska dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření DSO, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a odměňování. Jedná se zejména o tyto právní předpisy :

- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech
- zákon č. 128/2000 Sb., o obcích
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- zákon č. 40/2004 Sb., o veřejných zakázkách
- vyhláška č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu
- České účetní standardy pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace, státní fondy a organizační složky státu
- vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě
- zákon č. 143/1992 Sb., o platu a odměně za pracovní pohotovost v rozpočtových a v některých dalších organizacích a orgánech
- nařízení vlády č. 330/2003 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě
- nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev

U všech výše citovaných právních předpisů se vychází ze znění platného ke dni uskutečnění posuzovaného právního úkonu.

Dále se ověřuje soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití a věcná a formální správnost dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s par. 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání je přezkoumání údajů prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumávání.

3. Nedostatky a chyby zjištěné při přezkoumání hospodaření

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky

4. Vybrané ukazatele hospodaření dle par. 10 odst. 4 zákona o přezkoumávání

1. Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku čini	17.53 %
2. Podíl závazků na rozpočtu územního celku čini	0.00 %
3. Podíl zastaveného majetku na majetku územního celku čini	0.00 %

Tato zpráva se vyhotovuje ve 4 výtiscích, z nichž 3 jsou určeny pro potřeby účetní jednotky a 1 k založení do spisu auditora. Každý z výtisků má platnost originálu.

V Nové Bystřici dne 26.5.2009

Za vykonavatele kontrolní činnosti :

Jiří Tinka
auditor KA ev.č. 1494

auditor KA ev.č. 1494
Ing. JIŘÍ TINKA
Branná 117 Třepčín 379 01
tel./fax: 384 722 906
mobil: 602 108 908
157 94 508 - DIČ: C26310232291

Vyvěšeno: 2.6.2009

Sejmuto:

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

SDRUŽENÍ POHRANIČNÍCH OBCÍ A MĚST OKRESU JINDŘICHŮV HRADEC SE SÍDLEM VE SLAVONICÍCH ZA ROK 2008

1) ÚDAJE O PLNĚNÍ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ ZA ROK 2008

Název finanční operace	Kč
PŘÍJMY	
Neinvestiční transfery – INTERREG IIIA	20 809,00
Neinvestiční transfery od obcí	49 280,00
Neinvestiční transfery od krajů	196 992,00
Převody z rozpočtových účtů	505 267,14
Příjmy z poskytování služeb	405 000,00
Příjmy z úroků	12 452,00
PŘÍJMY CELKEM	1 189 800,14
VÝDAJE	
Ostatní záležitosti pozemních komunikací	
Nákup ostatních služeb	35 000,00
Výdaje na dodavatele zajišťující opravy	175 000,00
Zájmová činnost a rekreace	
Nákup materiálu	1 159,00
Nákup ostatních služeb	61 738,00
Ostatní činnost	
Ostatní platy	10 000,00
Ostatní povinné odvody	3 500,00
Nákup materiálu	3 000,00
Služby pošt	3 000,00
Služby telekomunikací	3 000,00
Výdaje na audit	5 000,00
Nákup ostatních služeb	11 219,00
Platby daní a poplatků	2 400,00
Služby peněžních ústavů	1 701,50
Převody vlastním rozpočtovým účtům	505 267,14
VÝDAJE CELKEM	820 984,64
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	368 815,50

2) ÚČELOVÉ FONDY

SPOM netvoří účelové fondy.

3) VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU

SPOM nemělo v roce 2008 žádné závazky vůči státnímu rozpočtu.

4) DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE O MAJETKU SPOM

Stav finančních prostředků k 31.12.2008 1,227.405,98 Kč.

5) ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno Ing. Jiřím Tinkou na základě smlouvy o kontrolní činnosti.

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Nové Bystřici 29. 5. 2009

Vypracováno: 2.6.2009

Sejmuje: