

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

*Pro dobrovolný svazek obcí*

*Sdružení pohraničních obcí a měst  
okresu Jindřichův Hradec  
se sídlem ve Slavonicích*

**za období od 1.1.2010 do 31.12.2010**

## Zpráva nezávislého auditora o přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2010

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2010 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 31.12.2010.

**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 :** 17.05.2011

**Datum předání zprávy :** 20.05.2011

**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. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- 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 činí	2.40 %
2. Podíl závazků na rozpočtu územního celku činí	0.00 %
3. Podíl zastaveného majetku na rozpočtu územního celku činí	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 Třeboni dne 20.05.2011

Za vykonavatele kontrolní činnosti :

Jiří Tinka  
auditor KA ev.č. 1494



Já, níže podepsaný předseda dobrovolného svazku obcí "**Sdružení pohraničních obcí a měst okresu Jindřichův Hradec se sídlem ve Slavonicích**" prohlašuji, že DSO nemá k této zprávě připomínek a nebude podávat písemné stanovisko podle par. 6 odst. 3 písm. 1) zákona o přezkoumávání hospodaření

VYVĚŘENO: 26. 5. 2011

SE JMÝ TO:



## ZÁVĚREČNÝ ÚČET za rok 2010

### SDRUŽENÍ POHRANIČNÍCH OBCÍ A MĚST OKRESU JINDŘICHŮV HRADEC SE SÍDLEM VE SLAVONICÍCH

#### 1) ÚDAJE O PLNĚNÍ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ ZA ROK 2010

Ukazatel	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	% plnění
<b>PŘÍJMY</b>				
Třída 2 – Nedaňové příjmy	285 000,00	275 500,00	275 712,29	100,08
Třída 4 – Přijaté transfery	71 000,00	973 745,00	973 745,00	100,00
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>356 000,00</b>	<b>1 249 245,00</b>	<b>1 249 457,29</b>	<b>100,02</b>
<b>VÝDAJE</b>				
Třída 5 – Běžné výdaje	684 000,00	1 577 245,00	1 571 467,00	99,63
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>684 000,00</b>	<b>1 577 245,00</b>	<b>1 571 467,00</b>	<b>99,63</b>
<b>SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ</b>	<b>328 000,00</b>	<b>328 000,00</b>	<b>322 009,71</b>	<b>98,17</b>

#### 2) MAJETEK SPOM

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	5 426,40 Kč
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 221 104,00 Kč
Stavby	272 323,00 Kč
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	157 845,47 Kč
Základní běžný účet	1 031 585,46 Kč

#### 3) ÚČELOVÉ FONDY

SPOM netvoří účelové fondy.

#### 4) VYÚČTOVÁNÍ DOTACÍ

Název	Přijato	Čerpáno	K využití v roce 2011
Údržba ZBT v regionu České Kanady	50 000,- Kč	0,-	50 000,- Kč
Oprava sakrálních památek	446 000,- Kč	446 000,-	0,-

#### 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.

VYVĚŠENO: 26. 5. 2011

SEJMUTO:



*Jm*