

EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 15599/2012 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012**Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jindřichohradecko - západ, IČ 72567449**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **23.4.2013, 10.12.2012**, 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 Mikroregion Jindřichohradecko - západ, Horní Pěna 93, 378 31 Horní Pěna

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jitka Maurerová

Zástupce územního celku:

předseda

Ing. Karel Dušek

účetní

Marta Hiršová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko - západ za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Zakladatelská smlouva dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko-západ - z ustavujícího shromáždění konaného dne 30.5.2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2012
Bankovní výpis	výpis z běžného účtu vedeného u České spořitelny a.s. č. A.1 za měsíc červen 2012 výpis z běžného účtu vedeného u České spořitelny a.s. č. A.2 za měsíc červenec 2012 výpis z běžného účtu vedeného u České spořitelny a.s. č. A.3 za měsíc srpen 2012 výpis z běžného účtu vedeného u České spořitelny a.s. č. A.4 za měsíc září 2012 výpis z běžného účtu vedeného u České spořitelny a.s. č. A.5 za měsíc říjen 2012
Rozvaha	sestavená k 30.9.2012
Pokladní doklad	PPD č. 1 ze dne 15.6.2012 - příjem 591,- Kč - zaúčtováno pod účetním dokladem č. 1 ze dne 15.6.2012 PPD č. 2 ze dne 15.6.2012 - příjem 68,- Kč - zaúčtováno pod účetním dokladem č. 2 ze dne 15.6.2012 VPD č. 2 ze dne 15.6.2012 - výdej ve výši 540,- Kč (kancelářské potřeby) - zaúčtováno pod účetním dokladem č. 3 ze dne 15.6.2012
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Jindřichohradecko-západ" schválené dne 30.5.2012 Osvědčení o registraci svazku obcí ze dne 6.6.2012
Schválený rozpočet	svazku na rok 2012 - schválen na zasedání dne 30.8.2012 jako vyrovnaný příjmy ve výši 4.200,- Kč výdaje ve výši 4.200,- Kč
Hlavní kniha	Analytická rozvaha sestavená k 5.12.2012
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice č. VS-1/2012 o účetnictví platná od 12.6.2012
Rozpočtová opatření	RO č. 1 a 2 - schválené na zasedání DSO Mikroregionu dne 1.11.2012
Rozpočtový výhled	zpracován na roky 2012 - 2015
Účtový rozvrh	pro rok 2012
Faktura	faktura vydaná č. 2012/1/1 ze dne 14.6.2012, členský příspěvek za obec Kačlehy ve výši 68,- Kč účetní doklad č. 820001 ze dne 14.6.2012 faktura vydaná č. 2012/1/2 ze dne 14.6.2012, členský příspěvek za obec Dolní Pěna ve výši 276,- Kč účetní doklad č. 820002 ze dne 14.6.2012 - zaúčtování předpisu platba příspěvku: výpis z účtu vedeného u ČS a.s. č. A.2, obrát ze dne 16.7.2012, částka 276,- Kč zaúčtování platby: účetní doklad č. 110010 ze dne 16.7.2012 faktura vydaná č. 2012/1/3 ze dne 14.6.2012, členský příspěvek za obec Dolní

Žďár ve výši 148,- Kč
účetní doklad č. 820003 ze dne 14.6.2012 - zaúčtování předpisu
platba příspěvku: výpis z účtu vedeného u ČS a.s. č. A.1, obrat ze dne
20.6.2012, částka 148,- Kč
zaúčtování platby: účetní doklad č. 110001

faktura vydaná č. 2012/1/4 ze dne 14.6.2012, členský příspěvek za obec
Číměř ve výši 708,- Kč
účetní doklad č. 820004 ze dne 14.6.2012 - zaúčtování předpisu
platba příspěvku: výpis z účtu vedeného u ČS a.s. č. A.1, obrat ze dne
21.6.2012, částka 708,- Kč
zaúčtování platby: účetní doklad č. 110002 ze dne 20.6.2012

faktura vydaná č. 2012/1/5 ze dne 14.6.2012, členský příspěvek za obec
Horní Pěna ve výši 591,- Kč
účetní doklad č. 820005 ze dne 14.6.2012 - předpis

faktura vydaná č. 2012/1/6 ze dne 14.6.2012, členský příspěvek za obec
Lásenice ve výši 575,- Kč
účetní doklad č. 820006 ze dne 14.6.2012 - zaúčtování předpisu
platba příspěvku: výpis z účtu vedeného u ČS a.s. č. A.2, obrat ze dne
30.7.2012, částka 575,- Kč
zaúčtování platby: účetní doklad č. 110012 ze dne 30.7.2012

faktura vydaná č. 2012/1/7 ze dne 14.6.2012, členský příspěvek za obec Vydří
ve výši 128,- Kč
účetní doklad č. 820007 ze dne 14.6.2012 - zaúčtování předpisu
platba příspěvku: výpis z účtu vedeného u ČS a.s. č. A.1, obrat ze dne
27.6.2012, částka 128,- Kč
zaúčtování platby: účetní doklad č. 110003 ze dne 27.6.2012

faktura došlá č. 12/08/0235 ze dne 26.6.2012, dodavatel: TRIADA, spol. s r.o.
Praha 9 - Libeň, účel faktury: SW Triada MUNIS, cena 3.662,40 Kč,
předpis faktury: účetní doklad č. 710002 ze dne 24.6.2012
úhrada faktury: výpis z účtu vedeného u České spořitelny a.s. č. A.4, obrat ze
dne 4.9.2012, částka 3.662,40 Kč
zaúčtování platby: účetní doklad č. 110022 ze dne 4.9.2012
sestavený k 30.11.2012

Výkaz pro hodnocení plnění
rozpočtu
Návrh rozpočtu

Zápisy z jednání orgánů
dobrovolných svazků obcí

svazku na rok 2013 - bylo doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu u těchto
členských obcí: Horní Pěna (od 15.6. do 30.6.2012), Číměř (od 14.6. do
30.6.2012), Dolní Žďár (od 18.6. do 10.7.2012), Vydří (od 18.6. do 4.7.2012)
Zápis z 1. zasedání Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko-
západ, konaného dne 30.5.2012 - přijetí pravidel rozpočtového provizoria dle
stanovených podmínek do doby schválení rozpočtu na rok 2012
Zápis z 2. zasedání Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko-
západ, konaného dne 30.8.2012 - schválení rozpočtu svazku na rok 2012
Zápis z 3. zasedání Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko-
západ, konaného dne 1.11.2012 - zplnomocnění předsedy k provedení
rozpočtového opatření k 31.12.2012 dle uvedených podmínek, schválení

Pokladní kniha (deník)	přijetí rozpočtového opatření č. 1/2012, za měsíc červen 2012 za měsíc červenec 2012 za měsíc srpen 2012 za měsíc září 2012
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2012
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 3/2012 ze dne 31.12.2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 31.12.2012
Rozvaha	sestavená ke dni 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 31.12.2012
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventarizace na rok 2012 ze dne 31.10.2012 Příkaz k provedení řádné inventarizace ze dne 15.12.2012 Pokyny pro provádění inventarizace majetku a závazků dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko-západ ze dne 30.11.2012 Inventurní soupisy k účtům: 261, 231 (výpis z běžného účtu vedeného u České spořitelny a.s. č. A.7 ke dni 31.12.2012) Zpráva o provedení řádné inventarizace ze dne 5. ledna 2012 - "Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny."
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 31.12.2012
Účtový rozvrh	pro rok 2012 ze dne 5.12.2012
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z 3. zasedání Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko-západ, konaného dne 1.11.2012 - bod č. 4) Zplnomocnění předsedy Mikroregionu Jindřichohradecko-západ k provedení rozpočtového opatření k 31.12.2012
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice č. VS-2/2012 kterou se stanovují postupy inventarizace majetku a závazků, platná od 1.11.2012

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko - západ za rok 2012

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 netvoří peněžní fondy

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
Svazek neúčtuje o podnikatelské činnosti

§ 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
Svazek neúčtuje o sdružených prostředcích

- § 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 v roce 2012 nehospodařil 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
Svazek v roce 2012 neobdržel žádnou dotaci
- § 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
Svazek nehospodařil 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
Svazek v roce 2012 nezadával veřejné zakázky
- § 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 neručí za závazky fyzických a právnických osob
- § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
Svazek nemá zastaven movitý ani nemovitý majetek
- § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
Svazek 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 ručiteleského 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 39 odst. 4
Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn na úředních deskách členských obcí.

Nebylo doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2012 svazku Mikroregionu Jindřichohradecko-západ u těchto členských obcí: Dolní Pěna, Kačlehy a Lásenice.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2012)

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2012, a to u obce Dolní Pěna, obce Kačlehy a u obce Lásenice.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2012

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 %

Mikroregion Jindřichohradecko - západ, dne 23. dubna 2013

Jitka Maurerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis 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 23.4.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 23.4.2013.

Ing. Karel Dušek
předseda


.....
podpis a razítko

Mikroregion Jindřichohradecko - západ
Horní Pěna 93
378 31 Horní Pěna
IČ 72567449
tel. č. 384388136, 724195814

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Jitka Maurerová kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jindřichohradecko - západ	Ing. Karel Dušek předseda

Vyvěšeno: 3.6. 2013



Sejmuto: 