

EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 14719/2012 OEKO-PR

stejnopis č 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012**Dobrovolný svazek obcí Dobrovolný svazek obcí Blanicko - Otavského regionu, IČ 69535086**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **10.10.2012, 6.5.2013**, 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 Dobrovolný svazek obcí Blanicko - Otavského regionu, Masarykovo nám. 128, 398 11
Protivín

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Růžena Kaňková

Zástupce územního celku:předsedkyně
účetníJana Študentová
Ing. Jana Vaněčková

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Blanicko - Otavského regionu za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p><i>Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2012 čj.: SD/OREG/412/2012 uzavřená dne 13.9.2012</i></p> <p><i>účel: "Poradenská a školící činnost pro DSO" ve výši 75.000 Kč</i></p> <p><i>Dotační dopis od Jč kraje ze dne 20.9.2012 - smlouva č. SD/OREG/412/2012 neinvestiční dotace ve výši 75.000 Kč (max. 70% z celkových nákladů)</i></p> <p><i>příjem transferu položka 4122, UZ 710</i></p> <p><i>čerpání transferu položka 5xxx, UZ 710</i></p> <p><i>výpis z účtu ČSOB č. 2012/57, obrat ze dne 26.9.2012 ve výši 75.000 Kč</i></p> <p><i>účetní doklad č. 002058 ze dne 26.9.2012 - zaúčtování příjmu dotace položka 4122, UZ 710</i></p> <p><i>faktura č. FV1200001 ze dne 11.3.2012 za poradenskou činnost ve výši 12.000 Kč</i></p> <p><i>účetní doklad č. 12009 ze dne 11.3.2012 zaúčtování předpisu faktury (518 300/321 000)</i></p> <p><i>výpis z účtu ČSOB č. 2012/9, obrat ze dne 12.3.2012 - úhrada faktury 12.000 Kč</i></p> <p><i>účetní doklad č. 002010 ze dne 12.3.2012 - zaúčtování úhrady faktury (RS: paragraf 6409, položka 5166)</i></p> <p><i>faktura č. FV1200002 ze dne 11.3.2012 za poradenskou činnost ve výši 12.000 Kč</i></p> <p><i>účetní doklad č. 12010 ze dne 11.3.2012 zaúčtování předpisu faktury (518 300/321 000)</i></p> <p><i>výpis z účtu ČSOB č. 2012/9, obrat ze dne 12.3.2012 - úhrada faktury 12.000 Kč</i></p> <p><i>účetní doklad č. 002010 ze dne 12.3.2012 - zaúčtování úhrady faktury (RS: paragraf 6409, položka 5166)</i></p> <p><i>faktura č. FV1200003 ze dne 10.4.2012 za poradenskou činnost ve výši 12.000 Kč</i></p> <p><i>účetní doklad č. 12012 ze dne 10.4.2012 zaúčtování předpisu faktury (518 300/321 000)</i></p> <p><i>výpis z účtu ČSOB č. 2012/13, obrat ze dne 11.4.2012 - úhrada faktury 12.000 Kč</i></p> <p><i>účetní doklad č. 002014 ze dne 11.4.2012 - zaúčtování úhrady faktury (RS: paragraf 6409, položka 5166), UZ 710</i></p> <p><i>faktura č. FV1200006 ze dne 24.5.2012 za poradenskou činnost ve výši 12.000 Kč</i></p> <p><i>účetní doklad č. 12018 ze dne 24.5.2012 zaúčtování předpisu faktury (518 300/321 000)</i></p>

výpis z účtu ČSOB č. 2012/22, obrát ze dne 24.5.2012 - úhrada faktury
12.000 Kč
účetní doklad č. 002023 ze dne 24.5.2012 - zaúčtování úhrady faktury
(RS: paragraf 6409, položka 5166)

faktura č. FV1200007 ze dne 10.6.2012 za poradenskou činnost ve výši
12.000 Kč
účetní doklad č. 12021 ze dne 10.6.2012 zaúčtování předpisu faktury
(518 300/321 000)
výpis z účtu ČSOB č. 2012/28, obrát ze dne 11.6.2012 - úhrada faktury
12.000 Kč
účetní doklad č. 002028 ze dne 11.6.2012 - zaúčtování úhrady faktury
(RS: paragraf 6409, položka 5166)

faktura č. FV1200008 ze dne 2.7.2012 za poradenskou činnost ve výši
12.000 Kč
účetní doklad č. 12023 ze dne 2.7.2012 zaúčtování předpisu faktury
(518 300/321 000)
výpis z účtu ČSOB č. 2012/32, obrát ze dne 2.7.2012 - úhrada faktury
12.000 Kč
účetní doklad č. 002033 ze dne 2.7.2012 - zaúčtování úhrady faktury
(RS: paragraf 6409, položka 5166)

faktura č. FV1200009 ze dne 9.8.2012 za poradenskou činnost ve výši
12.000 Kč
účetní doklad č. 12027 ze dne 9.8.2012 zaúčtování předpisu faktury
(518 300/321 000)
výpis z účtu ČSOB č. 2012/42, obrát ze dne 10.8.2012 - úhrada faktury
12.000 Kč
účetní doklad č. 002043 ze dne 10.8.2012 - zaúčtování úhrady faktury
(RS: paragraf 6409, položka 5166)
účetní doklad č. 120212 ze dne 31.12.2012 - oprava s UZ 710 3.000 Kč

faktura č. FV1200011 ze dne 10.9.2012 za poradenskou činnost ve výši
12.000 Kč
účetní doklad č. 12031 ze dne 10.9.2012 zaúčtování předpisu faktury
(518 300/321 000)
výpis z účtu ČSOB č. 2012/51, obrát ze dne 13.9.2012 - úhrada faktury
12.000 Kč
účetní doklad č. 002010 ze dne 12.3.2012 - zaúčtování úhrady faktury
(RS: paragraf 6409, položka 5166)

faktura č. FV1200013 ze dne 7.11.2012 za poradenskou činnost ve výši
12.000 Kč
účetní doklad č. 12043 ze dne 7.11.2012 zaúčtování předpisu faktury
(518 300/321 000)
výpis z účtu ČSOB č. 2012/76, obrát ze dne 8.11.2012 - úhrada faktury
12.000 Kč
účetní doklad č. 002076 ze dne 8.11.2012 - zaúčtování úhrady faktury
(RS: paragraf 6409, položka 5166)

účetní doklad č. 120210 ze dne 31.12.2012 - oprava UZ 710 12.000 Kč

faktura č. FV1200014 ze dne 7.11.2012 za poradenskou činnost ve výši 12.000 Kč

účetní doklad č. 12044 ze dne 7.11.2012 zaúčtování předpisu faktury (518 300/321 000)

výpis z účtu ČSOB č. 2012/76, obrat ze dne 8.11.2012 - úhrada faktury 12.000 Kč

účetní doklad č. 002076 ze dne 8.11.2012 - zaúčtování úhrady faktury (RS: paragraf 6409, položka 5166)

účetní doklad č. 120210 ze dne 31.12.2012 - oprava UZ 710 12.000 Kč

faktura č. FV1200016 ze dne 2.12.2012 za poradenskou činnost ve výši 12.000 Kč

účetní doklad č. 12049 ze dne 10.12.2012 zaúčtování předpisu faktury (518 300/321 000)

výpis z účtu ČSOB č. 2012/84, obrat ze dne 11.12.2012 - úhrada faktury 12.000 Kč

účetní doklad č. 002084 ze dne 11.12.2012 - zaúčtování úhrady faktury (RS: paragraf 6409, položka 5166) s UZ 710

faktura č. FV1200018 ze dne 15.12.2012 za poradenskou činnost ve výši 12.000 Kč

účetní doklad č. 12053 ze dne 31.12.2012 zaúčtování předpisu faktury (518 300/321 000)

výpis z účtu ČSOB č. 2012/89, obrat ze dne 31.12.2012 - úhrada faktury 12.000 Kč

účetní doklad č. 002089 ze dne 31.12.2012 - zaúčtování úhrady faktury (RS: paragraf 6409, položka 5166) s UZ 710

Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2012 ze dne 10.1.2013

Závěrečná zpráva

Soupis dokladů: nájemné měsíčné 3.796 Kč hrazeno z jiných zdrojů, poradenství ve výši 75.000 Kč hrazeno z dotace s UZ 710, bez UZ 69.000 Kč

Směrnice o veřejných zakázkách Dobrovolného svazku obcí Blanicko-Otavského regionu nabývá účinnosti dnem 26. června 2012, schválena usnesením č. 2/2012 z jednání Valné hromady svazku dne 26.června 2012.

Dodatek č. 5 k vnitřní a organizační směrnici ze dne 26.12.2010 - podpisové vzory

Vnitřní předpis a směrnice

Pravidla rozpočtového provizoria

Rozpočtové provizorium DSO schváleno na Valné hromadě dne 6.12.2011, bod 2

Pokladní kniha (deník)

kontrola zůstatku účtu 261 k 31.8.2012, 1.871 Kč

Schválený rozpočet

schválen na r26.4.2012 Valnou hromadou svazku, příjmy: 1.459.611 Kč, výdaje: 1.336.911 Kč

Rozvaha

sestavená k 31.8.2012

Návrh rozpočtu

návrh rozpočtu na rok 2012 byl zveřejněn v 19 členských obcích svazku na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech od 10.4.2012 do 26.4.2012

Rozpočtový výhled	<i>předložen na období let 2012 - 2014, schválen na Valné hromadě dne 6.12.2012</i>
Pokladní doklad	<i>výdajový pokladní doklad č. 990017 ze dne 13.7.2012 - nákup pohárů ve výši 4.386 Kč</i> <i>účetní doklad č. 990017 ze dne 13.7.2012</i>
Účtový rozvrh	<i>na rok 2012</i>
Faktura	<i>došlá faktura č. FV1200009 ze dne 9.8.2012 za poradenství 7/2012 ve výši 12.000</i> <i>účetní doklad č. 12027 ze dne 9.8.2012 - předpis faktury</i> <i>výpis z účtu Poštovní spořitelny č. 43 ze dne 10.8.2012 - úhrada faktury 12.000 Kč</i> <i>účetní doklad č. 002043 ze dne 10.8.2012 - zaúčtování úhrady faktury</i>
Závěrečný účet	<i>materiál závěrečného účtu za rok 2011 byl zveřejněn v 19 členských obcích DSO na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 30.5.2012 do 9.7.2012</i> <i>závěrečný účet za rok 2012 byl schválen na Valné hromadě svazku dne 26.6.2012, bod 1- s výrokem bez výhrad</i> <i>sestavený k 31.8.2012</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>sestavený k 31.8.2012</i>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<i>Zápisy z Valné hromady DSO Blanicko-Otavského regionu ze dne 26.4.2012 - rozpočet na rok 2012</i> <i>ze dne 26.6.2012 - závěrečný účet za rok 2011</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>FIN 2-12M sestavený k 31.8.2012</i>
Hlavní kniha	<i>za období 08/2012</i>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<i>ze dne 26.6.2012</i>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<i>Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2012 uzavřená dne 19.9.2012</i> <i>účel: "Kultura v regionu" ve výši 600.000 Kč</i>
Rozpočtová opatření	<i>usnesení 2/2011 ze dne 7.6.2011 z valné hromady - bod 10. VH schvaluje, že rada DSO může schvalovat rozpočtová opatření u transferů přijatých bez omezení a u ostatních příjmů a výdajů může rozpočtové opatření činit max. 50.000 Kč na jednu položku</i> <i>č. 1 schváleno radou svazku dne 24.7.2012</i> <i>č. 2 schváleno radou svazku dne 1.8.2012</i> <i>č. 3 schváleno radou svazku dne 4.9.2012</i> <i>č. 4 schváleno valnou hromadou dne 2.10.2012</i>
Příloha rozvahy	<i>sestavená k 30.6.2012</i>
Rozvaha	<i>sestavená k 31.12.2012</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>sestavený k 31.12.2012</i>
Hlavní kniha	<i>za 12/2012</i>
Inventurní soupis majetku a závazků	<i>Příkaz k provedení inventarizace k 31.12.2012 ze dne 6.12.2012, složení IK</i> <i>Plán prací na provedení inventarizace majetku a závazků, podpisové vzory IK</i> <i>Prohlášení hmotně odpovědného pracovníka před inventarizací</i> <i>ze dne 6.12.2012</i> <i>Inventarizační zpráva 2012 ze dne 7.1.2013, Inventurní soupisy účtů: 018,019,021,028,078,079,081,082,088,231,314,331,336,374,378,389,403,901,902</i>
Příloha rozvahy	<i>sestavená k 31.12.2012</i>
Rozpočtová opatření	<i>č. 5 schváleno valnou hromadou dne 4.12.2012</i>

Výkaz pro hodnocení plnění FIN 2-12M sestavený k 31.,12.2012
rozpočtu

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Blanicko - Otavského regionu 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
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 neuzavřel 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 ve prospěch třetích osob.

§ 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

Předsedkyně 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 ručitélského 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2012

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	1,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dobrovolný svazek obcí Blanicko - Otavského regionu, dne 6. května 2013

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor rozvoje územní
správy a územního plánování
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice 1 (191)

Růžena Kaňková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Podpis]
.....
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 8 stran byla seznámena dne 6.5.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržela dne 6.5.2013.

Dobrovolný svazek obcí
BLANICKO - OTAVSKÉHO REGIONU
Máskykovo nám. 128
398 01 PROTIVÍN
IČO: 695 35 086

Jana Študentová

předsedkyně

[Podpis]
.....
podpis a razítko

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Růžena Kaňková <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Dobrovolný svazek obcí Blanicko - Otavského regionu	Jana Študentová <i>předsedkyně</i>