



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 10525/2010 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010**Dobrovolný svazek obcí Dobrovolný svazek měst a obcí Mikroregion Venkov, IČ 70511519**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **1.3.2011, 10.8.2010**, 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 měst a obcí Mikroregion Venkov, Sudoměřice u Tábora 27,
391 36 Sudoměřice u Tábora

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jaroslav Holub

Zástupce územního celku:předseda svazku
účetníFrantišek Mikulanda
Marie Papežová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek měst a obcí Mikroregion Venkov za rok 2010 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada DSO ze dne 14. 6. 2010 - závěrečný účet, rozpočtové opatření č. 1 Valná hromada DSO ze dne 9. 3. 2010 - rozpočet na rok 2010 Valná hromada DSO ze dne 7. 12. 2009 - rozpočtové provizorium vyvěšeno dne 10. 2. 2010, sejmuto 9. 3. 2010
Návrh rozpočtu	sestaven ke dni 30. 6. 2010
Výkaz zisku a ztráty	Valná hromada ze dne 9. 3. 2010 - rozpočet jako vyrovnaný, celkové příjmy a výdaje ve výši 192.000,- Kč
Schválený rozpočet	sestavena ke dni 31. 7. 2010
Rozvaha	schválen na Valné hromadě dne 7. 12. 2009 na období 2 let, rok 2011, 2012,
Rozpočtový výhled	schválena na Valné hromadě 7. 12. 2009, 4/12 ze skutečných nákladů roku 2009
Pravidla rozpočtového provizoria	sestavena ke dni 31. 7. 2010
Hlavní kniha	platný pro rok 2010
Účtový rozvrh	sestaven ke dni 31. 7. 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaveny ke dni 31. 7. 2010
Příloha rozvahy	rozpočtové opatření č. 1 schváleno na Valné hromadě dne 14. 6. 2010
Rozpočtová opatření	projednáno a schváleno na Valné hromadě svazku dne 20. 12. 2010 RO č. 2
Rozpočtová opatření	sestaven ke dni 31. 12. 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavena ke dni 31. 12. 2010
Rozvaha	sestaven ke dni 31. 12. 2010
Výkaz zisku a ztráty	sestavena ke dni 31. 12. 2010
Hlavní kniha	Příkaz k provedení inventarizace ke dni 31. 12. 2010 ze dne 22. 12. 2010.
Inventurní soupis majetku a závazků	Jmenování inventarizační komise pro rok 2010 ze dne 22. 12. 2010. Podpisové vzory členů inventurní komise DSO - Mikroregion venkov ze dne 22. 12. 2010. Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci ze dne 31. ledna 2011. Inventurní soupisy účtů - 019, 022, 028, 231, 331, 342, výpis ze ZBÚ u ČSOB a.s., d.č. 2010/79 ke dni 31. 12. 2010 mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec sestavena ke dni 31. 12. 2010 na KÚ zasláno dne 16. 7. 2010
Příloha rozvahy	Valná hromada DSO ze dne 20. 12. 2010 - rozpočtové provizorium
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek měst a obcí Mikroregion Venkov za rok 2010

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. 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 právnickými nebo fyzickými osobami
DSO nehospodaří se sdruženými prostředky

§ 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 nebyly poskytnuty žádné tyto 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 žádné tyto závazky

§ 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 smlouvu k zřízení věcného břemene

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Předseda svazku 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 smlouvu o koupi nebo prodeji, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce týkající se převodu nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c), které jsou uvedeny dále 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

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Valná hromada DSO Mikroregionu Venkov projednala a schválila dne 14. 6. 2010 na svém zasedání závěrečný účet a přijala opatření k nápravě chyb a nedostatků. Tuto informaci však zaslala na Krajský úřad v pozdním termínu a to dne 16. 7. 2010.

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, § 13 odst. 1 písm. b)

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za předchozí roky

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, § 13 odst. 2

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Dobrovolný svazek obcí nezaslal zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě, kterou si stanovil v informaci o přijetí opatření, tedy do 30. listopadu 2009.

NAPRAVENO (dne: 1.3.2011)

Projednání závěrečného účtu za rok 2009 na valné hromadě dne 14.6.2010, doporučeno svazku v usnesení, aby se řídil zákonem č. 420/2006 Sb.,

b) při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2010

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c). [§ 10 odst. 3 písm. b) 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	0,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dobrovolný svazek měst a obcí Mikroregion Venkov, dne 1. března 2011

Jaroslav Holub

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis a razítko

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (14)

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 6 stran byl seznámen dne 1.3.2011 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 1.3.2011.

František Mikulanda
předseda svazku


.....
podpis a razítko

Mikroregion VENKOV
Hlinická 250
391 37 Chotoviny
IČO: 70511519

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Jaroslav Holub kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Dobrovolný svazek měst a obcí Mikroregion Venkov	František Mikulanda předseda svazku

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Krajský úřad – Jihočeského kraje, Ekonomický odbor - oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.