



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 19004/2011 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011**Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Venkov, IČ 70511519**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **16.8.2011, 7.5.2012**, 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 Venkov, Sudoměřice u Tábora 27, 391 36 Sudoměřice u Tábora

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jan Štabernák

Zástupce územního celku:

předseda svazku

František Mikulanda

účetní

Marie Papežová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Venkov za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtový výhled	Na roky 2011, 2012
Návrh rozpočtu	Na rok 2011, zveřejněn ve 30 členských obcích na úřední desce i v elektronické podobě
Schválený rozpočet	Na rok 2011, schválen na valné hromadě dne 6.4.2011 Zápis z valné hromady ze dne 6.4.2011, usnesení č. 1/2011 - schválení rozpočtu svazku na rok 2011, příjmy i výdaje 196.000,- Kč
Rozvaha	Sestavená k 31.7.2011
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 31.7.2011
Pokladní doklad	VPD č. 8 ze dne 20.5.2011 - platba pojištění a poštovného, částka celkem 1.022,- Kč VPD č. 9 ze dne 31.5.2011 - cestovné, částka 343,- Kč
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2010, zveřejněn ve všech 30 členských obcích na úřední desce i v elektronické podobě, projednán na valné hromadě svazku dne 6.4.2011 Zápis z valné hromady ze dne 6.4.2011, usnesení č. 2/2011 - schválení závěrečného účtu bez výhrad a doporučení předsedovi svazku, aby se řídil ustanovením § 13 odst. 2 č. 420/2006 Sb.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 03/2011 ze dne 16.6.2011 mezi Mikroregionem Venkov jako objednatelem a Mgr. Zdeňkem Sedláčkem jako zhotovitelem, předmět smlouvy: plnění role pečovatele a poradce svazku, především pomoc při řešení problémů, při přípravě projektových dokumentací a hledání zdrojů finančních prostředků, na dobu určitou od 16.6. až 30.9.2011, cena díla 13.000,- Kč včetně DPH FAP č. 17/2011 ze dne 22.6.2011, došla 24.6.2011 - dodavatel Mgr. Sedláček, poradenské služby dle smlouvy o dílo, částka 13.000,- Kč Účetní doklad č. 4 ze dne 24.6.2011 - předpis FAP, částka 13.000,- Kč Výpis z BÚ ČSOB č. 29, operace 28.6.2011 - úhrada FAP, částka 13.000,- Kč Účetní doklad č. 100069 ze dne 25.6.2011 - zaúčtování úhrady FAP
Faktura	FAP č. 112710 ze dne 20.4.2011, došla 22.4.2011 - dodavatel ALIS spol. s.r.o., roční udržovací poplatek, částka 3.156,- Kč Účetní doklad č. 2 ze dne 22.4.2011 - předpis FAP, částka 3.165,- Kč Výpis z BÚ ČSOB č. 27, operace 29.4.2011 - úhrada FAP, částka 3.156,- Kč Účetní doklad č. 100053 ze dne 29.4.2011 - zaúčtování úhrady FAP, částka 3.156,- Kč
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 31.3.2011 - skutečné výdaje 28.455,- Kč Sestavený k 31.7.2011
Účtový rozvrh	Na rok 2011
Pravidla rozpočtového provizoria	Zápis z valné hromady ze dne 20.12.2010, usnesení č. 16/2010 - schválení rozpočtového provizoria pro rok 2011 - čerpání max. 1/4 skutečných nákladů roku 2010 (pozn. kontr. 1.655.881,- Kč)
Hlavní kniha	Za období červenec/2011
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků za rok 2010 ze dne 16.8.2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 31.12.2011
Rozvaha	Sestavená k 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 31.12.2011
Hlavní kniha	Za období prosinec/2011
Rozpočtová opatření	Č. 1, schváleno na valné hromadě DSO Mikroregionu Venkov dne 10.11.2011, usnesení č. 17/2011 (je přílohou zápisu), mimo jiné § 6409 pol. 5163, 5222, 5169 Č. 2, schváleno na valné hromadě DSO Mikroregionu Venkov dne 20.12.2011, usnesení č. 22/2011 (je přílohou zápisu),
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dotační dopis ze dne 29.8.2011 - oznámení o poskytnutí neinvestiční dotace v rámci POV ve výši 100.000,- Kč na "Projekt poradenské činnosti a vzdělávání DSO Mikroregionu Venkov - 2011", příjem dotace 231/374, pol. 4122, UZ 710, čerpání 5xxx, UZ 710 Smlouva o dílo se zhotovitelem Ing. Petrem Hienlem ml. na realizaci "Projekt poradenské činnosti a vzdělávání mikroregionu Venkov - 2011" v určeném rozsahu prací, termín plnění do 15.12.2011, cena díla 142.858,- Kč, uzavřená dne 30.6.2011 Výpis z BÚ ČSOB č. 32, operace dne 6.9.2011 - příjem dotace, částka 100.000,- Kč Účetní doklad č. 100103 ze dne 6.9.2011 - zaúčtování příjmu dotace, částka 100.000,- Kč, UZ 710, pol. 4122 FAP č. 011/2011 ze dne 1.12.2011 - dodavatel Ing. Petr Hienl ml., krátký vzdělávací film, částka 20.000,- Kč Účetní doklad č. 26 ze dne 7.12.2011 - předpis FAP, částka 20.000,- Kč FAP č. 010/2011 ze dne 1.12.2011 - dodavatel Ing. Petr Hienl ml., Strategický plán rozvoje Mikroregionu Venkov, částka 20.000,- Kč Účetní doklad č. 25 ze dne 7.12.2011 - předpis FAP, částka 30.000,- Kč FAP č. 009/2011 ze dne 1.12.2011 - dodavatel Ing. Petr Hienl ml., školení, částka 5.000,- Kč Účetní doklad č. 24 ze dne 7.12.2011 - předpis FAP, částka 5.000,- Kč FAP č. 008/2011 ze dne 1.12.2011 - dodavatel Ing. Petr Hienl ml., školení, částka 5.000,- Kč Účetní doklad č. 23 ze dne 7.12.2011 - předpis FAP, částka 5.000,- Kč FAP č. 0/2011 ze dne 1.12.2011 - dodavatel Ing. Petr Hienl ml., krátký vzdělávací film, částka 82.858,- Kč Účetní doklad č. 22 ze dne 7.12.2011 - předpis FAP, částka 82.858,- Kč Výpis z BÚ ČSOB č. 35 ze dne 2.1.2012, operace 7.12.2011 úhrady FAP, částka 20.000,- Kč, 30.000,- Kč, 5.000,- Kč, 5.000,- Kč, 82.858,- Kč Účetní doklady č. 100142, 100143, 100144, 100145, 100146 ze dne 7.12.2011 - úhrady FAP, částka celkem 142.858,- Kč, z toho s UZ 710 částka 100.000,- Kč Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 5.1.2012 včetně soupisu dokladů
Inventurní soupis majetku a závazků	Příkaz k provedení inventarizace ke dni 31.12.2012 ze dne 20.12.2011, včetně okamžiku zahájení a ukončení Závěrečná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci ke dni 31.12.2011 ze dne 20.1.2012 Inventurní soupisy účtů 028, 316, 231, 331, 342

Zápis z valné hromady DSO Mikroregionu Venkov ze dne 12.7.2011, bod 5 -

Smlouvy o půjčce

Schválení bezúročné půjčky MAS Krajina srdce na předfinancování projektu "Řemeslo má zlaté dno ve výši 50.000,- Kč se splatností do konce roku 2012, Usnesení č. 11/2011 - Valná hromada schvaluje poskytnutí bezúročné půjčky MAS Krajina srdce ve výši 50.000,- Kč na program "Řemeslo má zlaté dno" Smlouva o dočasné finanční výpomoci Občanskému sdružení MAS Krajina srdce ve výši 50.000,- Kč na předfinancování realizace projektu "Řemeslo má zlaté dno", termín splacení nejpozději do 31.12.2012, uzavřená dne 8.8.2011

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Venkov za rok 2011

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 nevykonává 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 nesdružuje žádné 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 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 ke svému majetku**

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

Předseda svazku dobrovolného svazku obcí prohlašuje, že v kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí
nehospodařila s majetkem státu;
neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob;
nezastavila movitý a nemovitý majetek;
neuzavřela 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;
neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení;
nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace;
neuskutečnila majetkové vklady;
žadávala pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů).

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

finanční hospodaření svazku nebylo v souladu se schváleným rozpočtem

Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2011 došlo k překročení na položce 8115 Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech o 1.968,18 Kč (schválený rozpočet 0, upravený rozpočet 80.000,- Kč, skutečnost 81.968,18 Kč).

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, § 39 odst. 1 zákona 250/2000 Sb.

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. 1 písm. b)

Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu 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 přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků. Tuto informaci však zaslalo na Krajský úřad v pozdním termínu a to dne 16. 7. 2010.

NENAPRAVENO

b) při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

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. 1 písm. b)

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

Závěrečný účet svazku byl projednán a schválen na valné hromadě dne 6.4.2011, do dne dílčího přezkoumání dne 16.8.2011 nebyla podána písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku PH za rok 2010.

NENAPRAVENO

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

čÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví), ČÚS 701 bod 5.2. a 5.3.

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

O platbě FAP č. 17/2011 ze dne 22.6.2011 na částku 13.000,- Kč nebylo účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu, tedy dne 28.6.2011 (viz Výpis z BÚ ČSOB č. 29), ale již 25.6.2011 (účetní doklad č. 100069).

NAPRAVENO (dne: 7.12.2011)

O úhradě faktur bylo účtováno dnem zaplacení:

Výpis z BÚ ČSOB č. 35 ze dne 2.1.2012, operace 7.12.2011 - úhrady FAP, částka 20.000,- Kč, 30.000,- Kč, 5.000,- Kč, 5.000,- Kč, 82.858,- Kč

Účetní doklady č. 100142, 100143, 100144, 100146 ze dne 7.12.2011 - úhrady FAP, částka celkem 142.858,- Kč, z toho s UZ 710 částka 100.000,- Kč

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011

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	2,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Mikroregion Venkov, dne 7. května 2012

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (23)

Ing. Jan Štaberňák

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



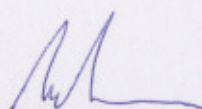
.....
podpis a razítko

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 7.5.2012 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 7.5.2012.

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	Ing. Jan Štaberňák <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Venkov	František Mikulanda <i>předseda svazku</i>

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.