



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 29148/2013 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013**Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Venkov, IČ 70511519**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **14.4.2014, 28.11.2013**, 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 Mikroregion Venkov, Sudoměřice u Tábora 27, 391 36 Sudoměřice u Tábora

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Dagmar Koukolová

Zástupce územního celku:

předseda František Mikulanda

účetní Marie Papežová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Venkov za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozvaha	k 31.10.2013
Bankovní výpis	č. 2013/10 ze dne 21.10.2013 - příjem dotace 585.000 Kč č. 2013/7 ze dne 22.7.2013 - úhrada faktury č. 025000195 č.2013/9 ze dne 5.9.2013 - úhrada faktury č. 382013
Rozpočtová opatření	č. 1 - 8
Výkaz zisku a ztráty	k 31.10.2013
Schválený rozpočet	na paragrafy a položky, vyrovnaný, P a V - 535.000 Kč
Návrh rozpočtu	zveřejněný ve všech členských obcích od 14.2.2013 do 11.3.2013 i elektronicky
Hlavní kniha	analytická předvaha k 31.10.2013
Účtový rozvrh	pro rok 2013
Rozpočtový výhled	do roku 2015
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis z valné hromady ze dne 12.12.2012 - schválení pravidel rozpočtového provizoria zápis z valné hromady ze dne 11.3.2013 - schválení ZÚ za rok 2012 vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, schválení rozpočtu na rok 2013, schvalování RO bude provádět výbor zápis z valné hromady ze dne 29.10.2013 - schválení rozp. opatření č. 8 zápis z výboru ze dne 17.4.2013 - schválení rozp. opatření č. 1 zápis z výboru ze dne 10.5.2013 - projednání rozp. opatření č. 2, schválení rozp. opatření č. 3 zápis z výboru ze dne 8.7.2013 - schválení rozp. opatření č. 4 zápis z výboru ze dne 8.8.2013 - schválení rozp. opatření č. 5 zápis z výboru ze dne 3.9.2013 - schválení rozp. opatření č. 6 zápis z výboru ze dne 7.10.2013 - schválení rozp. opatření č. 7
Příloha rozvahy	k 31.10.2013
Faktura	č. 025000195 ze dne 10.7.2013 - traktor, 87.990 Kč č. 382013 ze dne 8.8.2013 - zdravotní řez lip, 70.000 Kč
Účetní doklad	č. 100571 ze dne 21.10.2013 - zaúčtování příjmu dotace s UZ č. 7 ze dne 17.7.2013 - předpis faktury č. 025000195 č. 100520 ze dne 22.7.2013 - zaúčtování úhrady faktury č. 025000195 č. 195 ze dne 31.10.2013 - oprava UZ č. 14 ze dne 2.9.2013 - předpis faktury č. 382013 č. 100544 ze dne 5.9.2013 - zaúčtování úhrady faktury č. 382013 č. 202 ze dne 31.10.2013 - oprava UZ č. 010003 ze dne 6.2.2013 - zaúčtování VPD č. 3
Pokladní doklad	VPD č. 3 ze dne 6.2.2013 - poštovné, 500 Kč
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.3.2013, k 31.10.2013
Pravidla rozpočtového provizoria	do výše 1/4 výdajů roku 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotační dopis ze dne 4.10.2013 - neinvestiční dotace 438.750 Kč (70 % nákladů) a investiční dotace 146.250 Kč (70 % nákladů) na Obnovu obecního majetku a nákup techniky-dt7, položka 4122, UZ 710 a položka 4222, UZ 711 smlouva o poskytnutí účelové doace v rámci POV Jčk v roce 2013 ze dne

	2.10.2013, celkem 585.000 Kč, na akci Společná péče o veřejná prostranství Mikroregionu Venkov-dt7
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	stanovy DSO ze dne 9.3.2010
Závěrečný účet	zveřejněný ve všech členských obcích od 15.2.2013 do 11.3.2013 i elektronicky
Rozpočtová opatření	č. 9 a 10
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2013
Rozvaha	k 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2013
Hlavní kniha	k 31.12.2013
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2013 plán inventarizace na rok 2013 ze dne 15.12.2013 závěrečná inventarizační zpráva ze dne 20.1.2014 inventurní soupisy k 31.12.2013
Účetní doklad	č. 010031 ze dne 17.9.2013 - zaúčtování VPD č. 31 č. 100588 ze dne 12.12.2013 - zaúčtování úhrady faktury č. 005/2013
Pokladní doklad	VPD č. 31 ze dne 17.9.2013 - suroviny pro přípravu jídel, 7.199 Kč
Faktura	č. 005/2013 ze dne 30.11.2013 - poradenská činnost - konzultační činnost pro obce, 70.000 Kč
Bankovní výpis	č. 012 ze dne 12.12.2013 - úhrada faktury č. 005/2013
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 12.12.2013 - obec Ratibořské Hory, předání zahradního traktoru v hodnotě 80.000 Kč
Příloha rozvahy	k 31.12.2013
Smlouvy o dílo	smlouva o dílo ze dne 29.5.2013 - práce na realizaci projektu "Projekt poradenské činnosti a vzdělávání mikroregionu VENKOV 2013"
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis z výboru DSO ze dne 29.11.2013 - schválení rozp. opatření č. 9
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	zápis z valné hromady ze dne 11.12.2013 - doplnění usnesení č. 2/2013 o výrok bez výhrad, schválení rozp. opatření č. 10

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Venkov za rok 2013

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 právnickými nebo fyzickými osobami

DSO nemá sdružené 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

§ 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.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

§ 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 ručitého 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 méně 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, § 17 odst. 7
Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Projednání závěrečného účtu za rok 2012 na valné hromadě dne 11.3.2013 nebylo uzavřeno vyjádřením "bez výhrad" nebo "s výhradami".

NAPRAVENO (dne: 11.12.2013)

Valná hromada dne 11.12.2013 doplnila usnesení č. 2/2013 o text: "Valná hromada schvaluje závěrečný účet DSO Mikroregionu Venkov za rok 2012 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s výrokem bez výhrad."

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2013

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	0,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Sudoměřice u Tábora, dne 14.4.2014

Ing. Dagmar Koukolová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Koukolová

podpis a razítko

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**

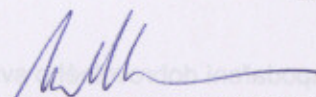
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

(18)

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 14.4.2014 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 14.4.2014.

František Mikulanda
předseda



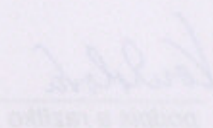
podpis a razítko

Mikroregion VENKOV
Hlinická 250
391 37 Chotovice
IČO: 70511519

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Dagmar Koukolová kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Venkov	František Mikulanda předseda

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomiky
oddělení přezkoumání a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice
(386 720 111)



Ing. Dagmar Koukolová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání