

**Návrh**  
**Závěrečný účet Sdružení obcí Benešovska**  
**za rok 2013**

O přezkoumání hospodaření Sdružení obcí Benešovska byl v souladu se zákonem č.420/2004 Sb., požádán odbor kontroly KÚÚK. Přezkoumání vykonala Ing.Dana Junková.  
Přezkoumání bylo provedeno za přítomnosti předsedy K.Vrbického a účetní M.Mansfeldové.  
Přezkoumání bylo provedeno dle programu sestaveného na podkladě §2 a §3 zákona č.420/2004 Sb.

**1/.Plnění příjmů a výdajů rozpočtu SOB**

<b>Ukazatel</b>	<b>Schválený rozpočet Kč</b>	<b>Skutečné plnění Kč</b>
Příjmy	45 000	50 205,00
Výdaje	141 000	62 139,00
		<b>-11 934,00</b>

**2/.Porovnání nákladů a výnosů**

	<b>Kč</b>
Náklady	64 139,00
Výnosy	50 205,00
<b>Výsledek hospodaření úč. 493xxx</b>	<b>-13 934,00</b>
Stav účtu k 1.1.2013	97 307,75
Příjmy	50 205,00
Výdaje	62 139,00
<b>Stav účtu k 31.12.2013</b>	<b>85 373,75</b>

Konečné stavy účtů odpovídají pohybu na těchto účtech a vazbách mezi příjmy a výdaji.

**3/.Tvorba fondů:**

Sdružení nemá zřízeny fondy

**4/.Výsledek podnikatelské činnosti:**

Sdružení neprovádí žádnou podnikatelskou činnost

**5/.Hospodaření s ostatními prostředky**

Sdružení nebyly poskytnuty žádné prostředky z Národního fondu ani prostředky ze zahraničí.  
Sdružení používá pouze sdružené prostředky dle Smlouvy o příspěvku jednotlivých obcí.  
V průběhu roku 2013 nepoužívalo a nepřijalo Sdružení žádné cizí finanční zdroje.

**6/.Nakládání a hospodaření s majetkem**

Sdružení nevlastní žádný majetek,pro svoji činnost využívá majetek sdružených obcí.  
Byla provedena pouze inventura účetních stavů.Inventurní stavy souhlasí s účetními.  
V roce 2013 byl poskytnut příspěvek obci Těchlovice ve výši 30 000,-Kč  
na pomoc občanům zasaženými povodněmi.

### 7/.Stav pohledávek a závazků

V účetnictví bylo vydáno 13 faktur a to na příspěvky jednotlivým obcím.  
Všechny faktury byly uhrazeny  
Přijato bylo celkem 8 faktur od dodavatelů. \_/ fa 13/8 uhrazena v 1/2014/  
Všechny faktury byly uhrazeny

### 8/.Ostatní

V prosinci 2013 byl schválen rozpočet Sdružení na rok 2014.  
Kontrolu činnosti Sdružení provedla revizní komise 12.3.2013,13.11 2013.

### 9/.Návrh opatření

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání DSO Sdružení obcí Benešovska nebyly zjištěny chyby a nedostatky a nebyla zjištěna ani žádná rizika , není navrhováno žádné opatření.

### Závěr:

Zástupcům jednotlivých obcí se doporučuje schválit celoroční hospodaření Sdružení za rok 2013 bez výhrad, a to jak na schůzce Sdružení ,tak i v zastupitelstvech jednotlivých obcí.

Vypracoval: M.Mansfeldová

V Benešově n.Pl.

Karel Vrbický  
předseda Sdružení obcí Benešovska



# Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem  
odbor kontroly

JID: 6799/2014/KÚÚK  
Jednací číslo.: 411/KON/2013

Stejnopis č. 1

## **ZPRÁVA** o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí Benešovska , IČ: 68954689 za rok 2013

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 19. 8. 2013
- 7. 5. 2014

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

**Přezkoumání proběhlo v DSO Sdružení obcí Benešovska se sídlem Náměstí míru 1, 407 22 Benešov n. Ploučnicí.**

**Přezkoumání vykonala:**

- **Ing. Dana Junková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Zástupci územního samosprávného celku:**

- **Karel Vrbický** - předseda
- **Monika Mansfeldová** - účetní

### **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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).

**Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:**

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

### **Hlediska přezkoumání hospodaření:**

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

## A. Přezkoumané písemnosti

### I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schváleno členskou schůzí SOB dne 20. 5. 2013. Rozpočtové opatření č. 2 schváleno členskou schůzí SOB dne 26. 6. 2013. Rozpočtové opatření č. 3 schváleno členskou schůzí SOB dne 25. 9. 2013.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled zpracován na roky 2014 - 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet sdružení pro rok 2013 byl schválen členskou schůzí SOB dne 18. 12. 2012 jako schodkový.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2012 projednán členskou schůzí SOB dne 26. 6. 2013 se souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti zůstatků bankovního účtu ze dne 30. 6. a z 31. 12. 2013 na zůstatek SÚ 231 - "Základní běžný účet" v rozvaze.
Faktura	Faktury došlé výběrovým způsobem za rok 2013. Faktury odeslané výběrovým způsobem za rok 2013.
Hlavní kniha	Hlavní kniha – předvaha červenec a prosinec 2013.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2013, plán inventur schválen členskou schůzí dne 18. 12. 2013, závěrečná zpráva ze dne 31. 1. 2014.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur k 30. 6. a k 31. 12. 2013.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur k 30. 6. a k 31. 12. 2013.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy k 30. 6. a k 31. 12. 2013.
Rozvaha	Rozvaha sdružení k 30. 6. a k 31. 12. 2013.
Účetní doklad	Účetní doklady výběrovým způsobem za rok 2013.
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh platný pro rok 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. a k 31. 12. 2013.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty k 30. 6. a k 31. 12. 2013.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy SOB ze dne 1. 7. 2003. Smlouva o rozšíření SOB z 30. 12. 2011 a z 30. 9. 2005.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní organizační směrnice platné pro rok 2013 výběrovým způsobem.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání členské schůze ze dne 18. 12. 2012, 20. 5. 2013, 26. 6. 2013, 25. 9. 2013, 13. 11. 2013, 18. 12. 2013.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zpráva Revizní komise SOB ze dne 12. 3. 2013 a z 13. 11. 2013.

## **II. Zástupce svazku Sdružení obcí Benešovska prohlašuje, že:**

- DSO nemá zastavený majetek,
- DSO nemá zřízena věcná břemena,
- DSO neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- DSO neprovozuje hospodářskou činnost,
- DSO není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- DSO není zřizovatelem organizační složky,
- DSO nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- DSO nehospodaří s majetkem státu.

### **B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření svazku Sdružení obcí Benešovska  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

#### **a) zjištěných v minulých letech**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

#### **b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2013**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Sdružení obcí Benešovska za rok 2013**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

#### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Sdružení obcí Benešovska za rok 2013**

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

#### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Sdružení obcí Benešovska za rok 2013**

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Benešov nad Ploučnicí dne 7. 5. 2014

Podpisy kontrolorů:

Ing. Dana Junková

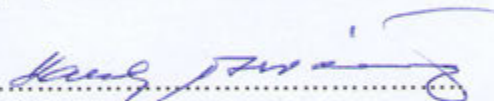
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  


S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Sdružení obcí Benešovska o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 7.5.2014



.....  
  
Karel Vrbický  
předseda

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí Benešovska	Karel Vrbický
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Dana Junková

**Poznámka:**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a 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 Krajského úřadu Ústeckého kraje.

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 (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), 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. pořádkovou pokutu až do výše 50 000 Kč.**