

Závěrečný účet za rok 2012

SWAZEK OBCÍ STŘEDNÍHO POOTAVÍ

Husovo náměstí 5, 387 11 Katovice, IČO 70520097

Zůstatek BÚ k 1. 1. 2012 – Kč 3.885,55

Příjmy	rozpočet	skutečnost
úroky	233,46	233,46
příspěvky /od obcí/	342.495,-	342.495,-
neinvestiční dotace /od krajů/	675.000,-	675.000,-
C e l k e m	1.017.728,46	1.017.728,46

Výdaje	rozpočet	skutečnost
ostatní osobní výdaje	45.000,-	45.000,-
materiál	1.926,-	1.926,-
služby telekomunikací	1.289,-	1.289,-
služby zpracování dat	2.220,-	2.220,-
nákup ostatních služeb	64.378,-	64.378,-
opravy a udržování	872.139,-	872.139,-
služby peněžních útvarů	2.217,-	2.217,-
C e l k e m	989.169,-	989.169,-

Zůstatek BÚ k 31. 12. 2012 – Kč 32.445,01

Zveřejněno současně na webových stránkách.

Příloha: Výsledek přezkumu hospodaření za rok 2012

(www.strednipootavi.cz)

Vyvěšeno: -7 -06- 2013

MĚSTSKÝ ÚŘAD
Strakonice 9

Sejmuto:

.....
podpis, razítko obce

Městský úřad Strakonice

Doručeno: 07.06.2013

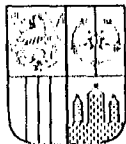
MUST/024088/2013

listy: 1 přílohy: 1

druh: Zpráva o výsledku přezkoumání



must es4d7d089a



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 17057/2012 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012**Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Středního Pootaví, IČ 70520097**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **25.3.2013, 6.11.2012**, 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 Svazek obcí Středního Pootaví, Husovo náměstí 5, 387 11 Katovice

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Pártlová

Zástupce územního celku:

manažer svazku

Bc. Jiřina Karasová

předseda

Jiří Janus

účetní

Miluše Tlapáková

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Středního Pootaví za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis ze zasedání Valné hromady SOSP ze dne 20. 6. 2012 - schválení závěrečného účtu a zprávy o hospodaření SOSP za rok 2011 Zápis ze zasedání Valné hromady SOSP ze dne 23. 12. 2011 - schválení rozpočtu SOSP za rok 2012, schválení rozpočtového výhledu na období 2012 - 2015
Návrh rozpočtu	na rok 2012 zveřejněn na úředních deskách všech 18-ti členských obcí i v elektronické podobě od 2. 12. 2011 do 23. 12. 2011
Rozpočtový výhled	na období 2012 - 2015 - schválen Valnou hromadou dne 23. 12. 2011
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Svazku obcí středního Pootaví platné od 14. 12. 2009 - celkem 18 členských obcí
Faktura	Faktura přijatá č. FV1203501 ze dne 9. 5. 2012, dodavatel Alis spol. s r.o., roční udržovací poplatek KEO, částka 2.842,- Kč, předpis faktury úč. doklad č. 12004 ze dne 12. 5. 2012, uhrazena dne 17. 5. 2012, výpis ČSOB č. 2012/5 za období od 1. 5. 2012 do 31. 5. 2012, obrát ze dne 17. 5. 2012, částka 2.842,- Kč, účetní doklad č. 5 ze dne 17. 5. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31. 10. 2012
Rozpočtová opatření	č. 1 schváleno na Valné hromadě svazku dne 23. 10. 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2012 č.j.: SD/OREG/587/2012 ze dne 4. 10. 2012 ve výši 600.000,- Kč na akci "Oprava a obnova památek a veřejných prostranství", poskytována k užití do 31. 12. 2012. Dotiční dopis - smlouva SD/OREG/587/2012 - ze dne 9. 10. 2012 - oznámení o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 600.000,- Kč (max. 70% z celkových nákladů) - příjem transferu účtovat na položku 4122, UZ 710 - výdej transferu účtovat na položku 5xxx, UZ 710 Příjem dotace - výpis z BÚ vedeného u ČSOB č. 2012/10 za období od 1. 10. 2012 do 31. 10. 2012, obrát ze dne 15. 10. 2012, částka 600.000,- Kč, účetní doklad č. 10 ze dne 15. 10. 2012, pol. 4122, UZ 710. Čerpání dotace: - faktura došlá č. 20120020 ze dne 5. 9. 2012, dle SOD ze dne 28. 8. 2012, VP Krty - Hradec, částka 31.439,- Kč, předpis fa úč. doklad č. 12011 ze dne 26. 10. 2012, uhrazena dne 26. 10. 2012, výpis ČSOB č. 2012/10, účetní doklad č. 10 ze dne 26. 10. 2012, §6409, pol. 5171, UZ 710 - faktura došlá č. 20120022 ze dne 4. 10. 2012, dle SOD ze dne 27. 8. 2012, VP Únice, částka 72.000,- Kč, předpis fa úč. doklad č. 12010 ze dne 5. 10. 2012, uhrazena dne 10. 10. 2012, výpis ČSOB č. 2012/10, účetní doklad č. 10 ze dne 10. 10. 2012, §6409, pol. 5171, UZ 710 - faktura došlá č. 2012032 ze dne 8. 10. 2012, Oprava vnitř. interiéru kaple sv. Václava a úprava VP k.ú. Kozlov, částka 52.662,- Kč, předpis fa úč. doklad č. 12007 ze dne 8. 10. 2012, uhrazena dne 8. 10. 2012, výpis ČSOB č. 2012/10, účetní doklad č. 10 ze dne 8. 10. 2012, §6409, pol. 5171, UZ 710 - faktura došlá č. 25/2012 ze dne 9. 10. 2012, Úprava VP v obci Chrástovice,

částka 60.000,- Kč, předpis fa úč. doklad č. 12008 ze dne 10. 10. 2012, uhrazena dne 15. 10. 2012, výpis ČSOB č. 2012/10, účetní doklad č. 10 ze dne 15. 10. 2012, §6409, pol. 5171, částka 42.000,- Kč s UZ 710, částku 18.000,- Kč bez UZ

- faktura došlá č. 20120024 ze dne 8. 11. 2012, dle SOD ze dne 27. 8. 2012, VP Únice-Hubenov, částka 168.000,- Kč, předpis fa úč. doklad č. 12012 ze dne 8. 11. 2012, uhrazena dne 19. 11. 2012, výpis ČSOB č. 2012/11, účetní doklad č. 11 ze dne 19. 11. 2012, §6409, pol. 5171, částka 96.000,- Kč s UZ 710, částka 72.000,- Kč bez UZ

- faktura došlá č. 12136 ze dne 14. 11. 2012, Oprava kapličky sv. Jana Nepomuckého Katovice, částka 25.200,- Kč, předpis fa úč. doklad č. 12013 ze dne 14. 11. 2012, uhrazena dne 22. 11. 2012, výpis ČSOB č. 2012/11, účetní doklad č. 11 ze dne 22. 11. 2012, §6409, pol. 5171, UZ 710

- faktura došlá č. 201210016 ze dne 14. 11. 2012, zámečnické práce na opravě kapličky sv. Jana Nepomuckého, Katovice, částka 15.000,- Kč, předpis fa úč. doklad č. 12014 ze dne 14. 11. 2012, uhrazena dne 22. 11. 2012, částka 2.500,- Kč, výpis ČSOB č. 11, účetní doklad č. 11 ze dne 22. 11. 2012, § 6409, pol. 5171 bez UZ, částka 12.500 uhrazena dne 23.11. 2012, výpis ČSOB č. 2012/11, účetní doklad č. 11 ze dne 23. 11. 2012, §6409, pol. 5171, částka 2.800,- Kč s UZ 710

- faktura došlá č. 2012067 ze dne 23. 11. 2012, dle SOD ze dne 29. 8. 2012, úprava VP Dolní Poříčí, částka 60.000,- Kč, předpis fa úč. doklad č. 12017 ze dne 10. 12. 2012, uhrazena dne 10. 12. 2012, výpis ČSOB č. 2012/12, účetní doklad č. 12 ze dne 10. 12. 2012, §6409, pol. 5171, částka 42.000,- Kč s UZ 710, částka 18.000,- Kč bez UZ

- faktura došlá č. 13/2012 ze dne 21. 11. 2012, dle sadovnické úpravy v obci Krejnice, částka 40.000,- Kč, předpis fa úč. doklad č. 12016 ze dne 10. 12. 2012, uhrazena dne 10. 12. 2012, výpis ČSOB č. 2012/12, účetní doklad č. 12 ze dne 10. 12. 2012, §6409, pol. 5171, částka 28.000,- Kč s UZ 710, částka 12.000,- Kč bez UZ

- faktura došlá č. 2012040 ze dne 28. 11. 2012, oprava vnitř. interiéru kaple sv. Václava a úprava VP k.ú. Kozlov, částka 130.338,- Kč, předpis fa úč. doklad č. 12018 ze dne 10. 12. 2012, uhrazena dne 10. 12. 2012, výpis ČSOB č. 2012/12, účetní doklad č. 12 ze dne 10. 12. 2012, §6409, pol. 5171, částka 75.338,- Kč s UZ 710, částka 55.000,- Kč bez UZ

- faktura došlá č. 201267 ze dne 19. 11. 2012, dle smlouvy ze dne 21. 8. 2012, oprava pomníku na návsi Kalenice, částka 58.000,- Kč, předpis fa úč. doklad č. 12015 ze dne 10. 12. 2012, uhrazena dne 10. 12. 2012, výpis ČSOB č. 2012/12, účetní doklad č. 12 ze dne 10. 12. 2012, §6409, pol. 5171, částka 40.000,- Kč s UZ 710, částka 18.000,- bez UZ

- faktura došlá č. 20120026 ze dne 4. 12. 2012, dle SOD ze dne 26. 8. 2012, úprava VP - návěs Krty-Hradec, částka 42.000,- Kč, předpis fa úč. doklad č. 12020 ze dne 10. 12. 2012, uhrazena dne 11. 12. 2012, výpis ČSOB č. 2012/12, účetní doklad č. 12 ze dne 11. 12. 2012, §6409, pol. 5171, částka 10.561,- Kč s UZ 710, částka 31.439,- Kč bez UZ

- faktura došlá č. 2012096 ze dne 3. 12. 2012, oprava Boží muka Černíkov, částka 117.500,- Kč, předpis fa úč. doklad č. 12019 ze dne 10. 12. 2012, uhrazena dne 11. 12. 2012, výpis ČSOB č. 2012/12, účetní doklad č. 12 ze dne 11. 12. 2012, §6409, pol. 5171, částka 82.000,- Kč s UZ 710, částka 35.500,- Kč bez UZ.

Hlavní kniha	- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2012 ze dne 9. 1. 2013, neinvestiční náklady celkem 872.139,- Kč, z toho vlastní náklady 272.139,- Kč
Závěrečný účet	- účetní doklad č. 8 ze dne 31. 12. 2012, 374/672 - vyúčtování analytická předvaha za období říjen/2012 za rok 2011 projednán na Valné hromadě svazku dne 20. 6. 2012, schválení závěrečného účtu a zprávy o hospodaření SOSP za rok 2011 "bez výhrad" - bod 1) - zveřejněn na úředních deskách všech 18-ti členských obcí i v elektronické podobě v období od 31. 5. 2012 do 20. 6. 2012 ke dni 30. 9. 2012
Výkaz zisku a ztráty	na rok 2012 schválen na zasedání Valné hromady SOSP dne 23. 12. 2011 (bod 2), příjmy a výdaje ve výši 34.000,- Kč
Schválený rozpočet	ke dni 30. 9. 2012
Rozvaha	ke dni 30. 9. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31. 12. 2012
Rozvaha	ke dni 31. 12. 2012
Příloha rozvahy	ke dni 31. 12. 2012
Hlavní kniha	analytická předvaha za období prosinec/2012
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31. 12. 2012
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 2 ze dne 11. 12. 2012 - schváleno na zasedání Valné hromady SOSP dne 11. 12. 2012.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis ze zasedání Valné hromady SOSP dne 11. 12. 2012 - schválení rozpočtové změny č. 2 - složení inventarizační komise k provedení inventarizace za rok 2012, termíny provedení inventarizace
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy účtů 018, 019, 231.

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Středního Pootaví 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 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 právníckými nebo fyzickými osobami

DSO neúčtuje o sdružených prostředcích.

§ 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 neobdržel 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 s majetkem státu nehospodaří.

§ 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 právníckých osob

DSO neručí za tyto závazky.

§ 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 nezřizuje věcná břemena.

Předseda dobrovolného svazku obcí prohlašuje, že v kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí

nehospodařil s majetkem státu;

neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých 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).

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2012 (neinvestiční dotace ve výši 600.000,- Kč na akci "Oprava a obnova památek a veřejných prostranství", dle dotačního dopisu ke smlouvě č.j. SD/OREG/587/2012) bylo vyhotoveno dne 9. 1. 2013.

Dotace byla vyúčtována dne 31. 12. 2012 - účetní doklad č. 8 ze dne 31. 12. 2012 (374/672).

V návaznosti na předložené vyúčtování ze dne 9. 1. 2013 mělo být účtováno k 31. 12. 2012 388/672. ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví), ČÚS 703

Územní celek neprovedl inventarizaci jiných aktiv a jiných pasiv, včetně skutečností účtovaných v knize podrozvahových účtů.

Nebyla doložena inventarizace oprávkových účtů 078 a 088 ke dni 31. 12. 2012. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 30 odst. 12

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 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, § 39 odst. 1 Svazek obcí nehospodařil podle svého rozpočtu.

Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 10. 2012 byly překročeny výdaje schváleného rozpočtu a to na položce 5169, kde byl schválený rozpočet 6.000,- Kč, skutečnost k 31. 10. 2012 je 18.942,- Kč.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2012)

Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M ke dni 31. 12. 2012 nebylo zjištěno překročení výdajových položek schváleného a upraveného rozpočtu.

Rozpočtové opatření č. 2 ze dne 11. 12. 2012 - schváleno na zasedání Valné hromady SOSP dne 11. 12. 2012.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2012

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

Svazek obcí Středního Pootaví, dne 25. března 2013

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkoumání a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (20)

Ing. Eva Pártlová

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 8 stran byl seznámen dne 25.3.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 25.3.2013.

Jiří Janus
předseda


.....
podpis a razítko

SOSP

Svazek obcí středního Pootaví

Husovo náměstí 5, 387 11 KATOVICE

IČ: 705 20 097



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Eva Pártlová <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Středního Pootaví	Jiří Janus <i>předseda</i>

Upozornění:

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.