

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 2231/2015/KÚÚK  
Jednací číslo.: 344/KON/2014

Stejnopis č. 1

## **ZPRÁVA** o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí Benešovska , IČ: 68954689 za rok 2014

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:**

- 17. 9. 2014
- 9. 3. 2015

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

**Přezkoumání proběhlo v obci 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:**

- **Ota Dračka** -
- **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 právníckými 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 právníckých 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
Návrh rozpočtu	Zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách a v elektronické podobě v jednotlivých obcích v souladu se zákonem.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schváleno členskou schůzí SOB dne 13. 3. 2014. Rozpočtové opatření č. 2 schváleno členskou schůzí SOB dne 19. 5. 2014.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled zpracován na roky 2014 - 2015 a 2015 - 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce byl schválen členskou schůzí SOB dne 18. 12. 2013 jako schodkový.
Závěrečný účet	Závěrečný účet projednán členskou schůzí SOB dne 30. 6. 2014 se souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn vyvěšením na úředních deskách v jednotlivých obcích a v elektronické podobě v zákonné lhůtě.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti zůstatku bankovního účtu ze dne 30. 6. a z 31. 12. 2014 na zůstatek SÚ 231 - "Základní běžný účet " v rozvaze.
Faktura	Faktury došlé výběrovým způsobem za rok 2014. Faktury odeslané výběrovým způsobem za rok 2014.
Hlavní kniha	Hlavní kniha - analytická předvaha k 31. 12. 2014.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2014, plán inventur ze dne 28. 11. 2014, závěrečná zpráva ze dne 31. 1. 2014.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur k 30. 6. a k 31. 12. 2014.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur k 30. 6. a k 31. 12. 2014.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy k 30. 6. a k 31. 12. 2014.
Rozvaha	Rozvaha sdružení k 30. 6. a k 31. 12. 2014.
Účetní doklad	Účetní doklady výběrovým způsobem za rok 2014.
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh platný pro rok 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. a k 31. 12. 2014.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty k 30. 6. a k 31. 12. 2014.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Smlouva o rozšíření Sdružení obcí Benešovska z 10. 6. 2008 - 2. dodatek ke smlouvě o založení DSO.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní organizační směrnice platné pro rok 2014 výběrovým způsobem.
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	Zápisy z jednání členské schůze ze dne 18. 12. 2013, 13. 3. 2014, 19. 5. 2014, 30. 6. 2014, 27. 8. 2014, 28. 11. 2014 a 22. 12. 2014.

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

- svazek nemá zastavený majetek,
- svazek nemá zřízena věcná břemena,
- svazek neprovozuje hospodářskou činnost,
- svazek není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- svazek není zřizovatelem organizační složky,
- svazek nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- svazek nehospodaří s majetkem státu.

## B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC 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 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření Sdružení obcí Benešovska za rok 2014

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

### II. Při přezkoumání hospodaření Sdružení obcí Benešovska za rok 2014

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

### III. Při přezkoumání hospodaření Sdružení obcí Benešovska za rok 2014

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

Benešov nad Ploučnicí dne 9. 3. 2015

Podpisy kontrolorů:

Ing. Dana Junková

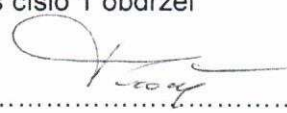
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  


S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Sdružení obcí Benešovska o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 9. 3. 2015



.....  
  
Ota Dračka

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí Benešovska	Ota Dračka
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.**