

Sdružení obcí Benešovska  
náměstí Míru 1  
407 22 Benešov nad Ploučnicí

## Rozpočtový výhled na roky 2014-2015

|        | 2014   | 2015   |                                  |
|--------|--------|--------|----------------------------------|
| Příjmy | 50 000 | 50 000 | příspěvky čl.obcí                |
|        |        |        |                                  |
| Výdaje | 50 000 | 50 000 |                                  |
|        | 30 000 | 30 000 | zajištění činnosti SOB           |
|        | 20 000 | 20 000 | mater.,poštovné, popl.KB,refun.. |



Karel Vrbický  
předseda sdružení

**Návrh  
Závěrečný účet Sdružení obcí Benešovska  
za rok 2012**

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                       | 51 325,00                 |
| Výdaje          | 96 000                       | 15 353,00                 |
|                 |                              | <b>35 972,00</b>          |

**2./Porovnání nákladů a výnosů**

**Kč**

|  |                  |
|--|------------------|
| Náklady                                | 15 353,00        |
| Výnosy                                 | 51 325,00        |
| <b>Výsledek hospodaření úč. 493xxx</b> | <b>35 972,00</b> |
| Stav účtu k 1.1.2012                   | 61 335,75        |
| Příjmy                                 | 51 325,00        |
| Výdaje                                 | 15 353,00        |
| <b>Stav účtu k 31.12.2012</b>          | <b>97 307,75</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 2012 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.

### 7/ Stav pohledávek a závazků

V účetnictví bylo vydáno 14 faktur a to na příspěvky jednotlivým obcím.

Všechny faktury byly uhrazeny

Přijato bylo celkem 9 faktur od dodavatelů.

Všechny faktury byly uhrazeny

### 8/ Ostatní

V prosinci 2012 byl schválen rozpočet Sdružení na rok 2013.

Kontrolu činnosti Sdružení provedla revizní komise 10.5. , 4.10. 2012

a 12.3.2013

### 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 2012 bez výhrad, a to jak na schůzce Sdružení ,tak i v zastupitelstvech jednotlivých obcí.

Vypracoval: M.Mansfeldová

Karel Vrbický  
předseda Sdružení obcí Benešovska

V Benešově n.Pl.



# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 3566/2013/KÚÚK  
Jednací číslo: 337/KON/2012

Stejnopis č. 1

## **ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí Benešovska , IČ: 68954689 za rok 2012**

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:**

- 3. 12. 2012
- 12. 2. 2013

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:**

- 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 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 návrhů rozpočtu na úředních deskách jednotlivých obcí a v elektronické podobě dle přiloženého přehledu zveřejnění.   |
| Rozpočtová opatření                                       | Rozpočtové opatření č. 1 schváleno členskou schůzí dne 24. 5. 2012.   |
| Rozpočtový výhled   | Rozpočtový výhled zpracován na roky 2013 - 2014.  |
| Schválený rozpočet  | Rozpočet sdružení byl schválen členskou schůzí dne 30. 12. 2011 jako schodkový.   |
| Závěrečný účet  | Závěrečný účet projednán členskou schůzí dne 24. 5. 2012, zveřejnění návrhů závěrečného účtu na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě doloženo přehledem zveřejnění v jednotlivých obcích svazku. |
| Bankovní výpis  | Ověření návaznosti zůstatku bankovního účtu ze dne 30. 9. a z 31. 12. 2012 na zůstatek SÚ 231 - "Základní běžný účet "v rozvaze.  |
| Faktura   | Faktury došlé výběrovým způsobem za rok 2012.<br>Faktury odeslané výběrovým způsobem za rok 2012.   |
| Hlavní kniha  | Hlavní kniha – obratová předvaha prosinec 2012.   |
| Inventurní soupis majetku a závazků                       | Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2012, plán inventur pro rok 2012, závěrečná zpráva ze dne 31. 1. 2012.   |
| Kniha došlých faktur                                      | Kniha došlých faktur k 30. 9. a k 31. 12. 2012.   |
| Kniha odeslaných faktur                                   | Kniha odeslaných faktur k 30. 9. a k 31. 12. 2012.  |
| Příloha rozvahy   | Příloha rozvahy k 30. 9. a k 31. 12. 2012.  |
| Rozvaha   | Rozvaha svazku k 30. 9. a k 31. 12. 2012.   |
| Účetní doklad   | Účetní doklady výběrovým způsobem za rok 2012.  |
| Účtový rozvrh   | Účtový rozvrh platný pro rok 2012.  |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                       | Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. a k 31. 12. 2012.   |
| Výkaz zisku a ztráty                                      | Výkaz zisku a ztráty k 30. 9. a k 31. 12. 2012.   |
| Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí              | Smlouva o rozšíření Sdružení obcí Benešovska jako DSO ze dne 30. 12. 2011.  |
| Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí | Stanovy svazku ze dne 1. 7. 2003.   |
| Vnitřní předpis a směrnice                                | Vnitřní organizační směrnice platné pro rok 2012 výběrovým způsobem.  |
| Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí          | Zápisy z jednání členské schůze ze dne: 9. 12. 2011, 30. 12. 2011, 29. 2. 2012, 24. 5. 2012, 19. 9. 2012, 28. 11. 2012, 18. 12. 2012.   |
|   |   |

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

- sdružení obcí nemá zastavený majetek,
- sdružení obcí nemá zřízena věcná břemena,
- sdružení obcí neuskutečnilo žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,,
- sdružení obcí neprovozuje hospodářskou činnost,
- sdružení obcí není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- sdružení obcí není zřizovatelem organizační složky,
- sdružení obcí nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- sdružení obcí 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 2012**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Sdružení obcí Benešovska za rok 2012**

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 2012**

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

#### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Sdružení obcí Benešovska za rok 2012**

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 % |

Sdružení obcí Benešovska dne 15. 5. 2013

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: 15. 5. 2013

.....

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 přezkoumávacímu 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 **pisemnou 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.**