č.j.: **KUJCK 29872/2013-OEKO-PŘ** stejnopis č. **2**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

Dobrovolný svazek obcí Věnec, IČ 71166131

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **1.8.2013, 16.4.2014,** 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 Věnec, Čkyně 2, 384 81 Čkyně

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Ing. Marie Houšková

Zástupce územního celku:

předseda	Ing. Stanislav Chval
účetní	Marta Telingrová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	*Zápis z jednání starostů Svazku obcí Věnec dne 20.3.2013 - schválení rozpočtu na rok 2013 - schválení RO č. 1/2013* *Zápis z jednání starostů Svazku obcí Věnec dne 25.6.2013* *- schválení závěrečného účtu za rok 2012* *- schválení RO č. 2/2013*
Příloha rozvahy	*Příloha ÚC k 30.6.2013*
Rozpočtový výhled	*na roky 2014, 2015, 2016, 2017*
Závěrečný účet	*DSO má celkem 6 členských obcí a návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl zveřejněn v těchto obcích na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 10.6.2013 do 25.6.2013* *obec Bohumilice od 10.6.2013 do 25.6.2013* *obec Čkyně od 10.6.2013 do 24.6.2013* *obec Lčovice od 10.6.2013 do 25.6.2013* *obec Svatá Máří od 10.6.2013 do 25.6.2013* *obec Zálezly od 10.6.2013 do 25.6.2013* *obec Bošice od 10.6.2013 do 24.6.2013* *Závěrečný účet byl projednán na jednání starostů Svazku obcí Věnec dne 25.6.2013 a byl uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" (bod 2.)*
Rozpočtová opatření	*č. 1/2013, schváleno na jednání starostů Svazku obcí Věnec dne 20.3.2013 (bod 3.)* *č. 2/2013, schváleno na jednání starostů Svazku obcí Věnec dne 25.6.2013 (bod 3.)*
Schválený rozpočet	*rozpočet na rok 2013 byl schválen na jednání starostů Svazku obcí Věnec dne 20.3.2013 (bod 2.)* *rozpočet je přebytkový, příjmy 160.400 Kč, výdaje 2.000 Kč, financování 158.400 Kč*
Hlavní kniha	*Analytická předvaha za červen 2013*
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	*Smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci Dotačního programu Jihočeského kraje pro poskytování příspěvků v oblasti kultury v roce 2013, č. SD/OKPP/208/13 ze dne 15.5.2013* *Název projektu: "Keltské slavnosti 2013"* *neinvestiční příspěvek ve výši 20.000 Kč, UZ 00748* *"prostředky jsou...poskytovány k užití v období termínu realizace projektu, tj. 7/13 - 11/2013, a podléhají finančnímu vypořádání s rozpočtem Jihočeského kraje za rok 2013"* *spolufinancování je "ve výši minimálně 30% z celkových nákladů (výdajů) na realizaci projektu"* *Příjem dotace:* *výpis z účtu ČS č. 007, obrat dne 24.7.2013, částka 20.000 Kč, účetní doklad č. 001018 ze dne 24.7.2013, položka 4122, UZ 748* *Čerpání dotace:* *Došlá faktura č. 6 ze dne 28.8.2013 - ožívání dřevin - příprava pro Keltské slavnosti, částka 8.001 Kč*

	předpis - účetní doklad č. 2013012 ze dne 28.8.2013 *úhrada - výpis z účtu ČS č. 008, obrat dne 29.8.2013, částka 8.001 Kč, doklad č. 001013 ze dne 29.8.2013, částka 8.001 bez UZ* *Výzva k úhradě od dodavatele (obec Lčovice) ze dne 2.10.2013 - vyúčtování nákladů Keltské slavnosti 2013 dle předloženého rozpisu v celkové částce 18.988 Kč* *výpis z účtu ČS č. 010, obrat dne 8.10.2013, částka 18.988 Kč, účetní doklad č. 001028 ze dne 8.10.2013, částka 18.988 s UZ 748* *Výzva k úhradě od dodavatele (obec Lčovice) ze dne 27.11.2013 - doúčtování výdajů na Keltské slavnosti 2013 ve výši 2.229 Kč (dle předloženého rozpisu)* *výpis z účtu ČS č. 011, obrat dne 2.11.2013, částka 2.229 Kč, účetní doklad č. 001037 ze dne 2.11.2013 - bez UZ, opravný účetní doklad č. 2013012 ze dne 1.10.2013, částka 1.012 Kč s UZ 748* *Vyúčtování příspěvku poskytnutého v rámci Dotačního programu Jihočeského kraje pro poskytování příspěvku v oblasti kultury/přehlídek a soutěží v roce 2013 ze dne 29.11.2013, celkové náklady projektu 29.218 Kč, výše příspěvku JčK 20.000 Kč, finanční zdroje žadatele 9.218 Kč* *Závěrečná zpráva o realizaci projektu (bez datumu) - přílohou je fotokopie jednotlivých dokladů*
Faktura	*Došlá faktura č. FV1303163 ze dne 26.4.2013 - roční udržovací poplatek ze KEO 2013, částka 1.452 Kč* *předpis - účetní doklad č. 2013002 ze dne 2.5.2013* *úhrada - výpis z účtu ČS č. A. 5, obrat dne 7.5.2013, částka 1.452 Kč, účetní doklad č. 001010 ze dne 7.5.2013*
Vnitřní předpis a směrnice	*Vnitřní směrnici DSO Věnec ze dne 18.12.2007*
Pravidla rozpočtového provizoria	*Pravidla rozpočtového provizoria jsou stanovena ve Vnitřní směrnici DSO Věnec ze dne 18.12.2007*
Výkaz zisku a ztráty	*k 30.6.2013*
Rozvaha	*k 30.6.2013*
Účtový rozvrh	*roku 2013*
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	*FIN 2 - 12 M k 31.1.2013, k 28.2.2013, k 30.6.2013*
Návrh rozpočtu	*DSO má celkem 6 členských obcí a návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn v těchto obcích na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 1.3.2013 do 6.4.2013* *obec Bohumilice od 1.3.2013 do 19.3.2013* *obec Čkyně od 1.3.2013 do 18.3.2013* *obec Lčovice od 5.3.2013 do 22.3.2013* *obec Svatá Máří od 4.3.do 2.4.2013* *obec Zálezly od 5.3.2013 do 6.4.2013* *obec Bošice od 4.3.2013 do 19.3.2013*
Rozpočtová opatření	*č. 5/2013, schváleno na jednání starostů Svazku obcí Věnec dne 25.9.2013 (bod 3.)* *č. 6/2013, schváleno na jednání starostů Svazku obcí Věnec dne 5.11.2013 (bod 3.)* *č. 7/2013, schváleno na jednání starostů Svazku obcí Věnec dne 5.11.2013 (bod 3.)* *č. 8/2013, schváleno na jednání starostů Svazku obcí Věnec dne 12.12.2013 (bod 3.)*

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	*FIN 2 - 12 M k 31.12.2013*
Rozvaha	*k 31.12.2013*
Výkaz zisku a ztráty	*k 31.12.2013*
Hlavní kniha	*Analytická předvaha za prosinec 2013*
Inventurní soupis majetku a závazků	*Příkaz k provedení inventarizace za rok 2013 ze dne 1.12.2013* *Plán inventury ze dne 1.12.2013* *Podpisové vzory členů inventarizační komise ze dne 22.12.2013* *Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2013* *(účty 018, 021, 022, 028, 042, 078, 081, 082, 088, 231, 374, 388)* *Zápis inventarizační komise ze dne 25.1.2014* *Inventarizační zpráva rok 2013 ze dne 25.1.2014*
Příloha rozvahy	*Příloha ÚSC k 31.12.2013*
Účtový rozvrh	*rok 2013*
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	*Zápis z jednání starostů Svazku obcí Věnec dne 12.12.2013 - příkaz k inventarizaci (bod 2.)*

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Věnec 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 neuzavřel smlouvu týkající se sdružených prostředků.

§ 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 nenakládá s těmito 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 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 ve prospěch třetích osob.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní věcných břemen k majetku územního celku
DSO nemá zřízena věcná břemena.

§ 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 ručitelského 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2013

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 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

Věnec, dne 16. dubna 2014

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (07)

Ing. Marie Houšková
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 7 stran byl seznámen dne 16.4.2014 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 16.4.2014.

Svazek obcí Věnec
IČO: 711 66 131
384 81 Čkyně 2
okres Prachatice

Ing. Stanislav Chval
předseda

podpis a razítko

09. 06. 2014

vyřešeno: [redacted]

vyřešeno: