

Č.j: LK/125/08/Gro/dso

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2008 DSO - MIKROREGION TÁBOR

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.10.2008
- 24.3.2009

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Nová Ves nad Popelkou

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Karel Gröger

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal vedoucí odboru kontrolního Krajského úřadu Libereckého kraje JUDr. Peter Samčík.

Při přezkoumání byli přítomni:

Vladimír Mastník - předseda dobrovolného svazku obcí
Miloslava Bryknarová - účetní

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 111 • fax: + 420 485 226 444
e-mail: podatelna@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Tábor byly přezkoumány následující písemnosti:

Účetní doklad

Byla provedena kontrola účetních dokladů k účtu číslo **27-2584380287/0100**, a to dokladů vztahujících se k výpisům bankovního účtu za období srpen a září 2008. Nedostatky v účtování ani v uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny. Účetní doklady obsahovaly veškeré náležitosti v souladu se zákonem 563.

V rámci konečného přezkoumání byly kontroly podrobeny doklady č. 91 z 3. 11. 2008 až č. 109 z 31. 12. 2008. Nebyly rovněž zjištěny nedostatky.

Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Účelové prostředky státního rozpočtu, rozpočtu kraje a státních fondů:

Doplatky dotací poskytnutých v roce 2007 na sportoviště – 17.050,00 Kč a poradenskou službu – 1.600,00 Kč , převedeny na základě předloženého vyúčtování po skončení roku 2007.

Výstavba sportovního zařízení – investiční dotace KÚ – pol. 4222

Výše poskytnuté dotace 98.000,00 Kč , celkové výdaje na tuto akci dosáhly 289.942,00 Kč, z toho v roce 2008 profinancováno 199.942,00 Kč.

Poradenská činnost – provozní dotace KÚ – pol. 4122

Výše poskytnuté dotace 32.400,00 Kč , vypořádání dotačního titulu bude předmětem konečného přezkoumání.

Obnova regionálních muzeí – investiční dotace KÚ – pol. 4222

Smlouva č. OLP/2961/O8 z 26. 11. 2008 – 270.000,00 Kč

V roce 2008 profinancováno 28.007,00 Kč, termín dokončení akce – březen 2009

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 30. 9. 2008 nebyly zjištěny nedostatky. Objemy rozpočtu schválené sněmem sdružení navazovaly na objemy obsažené v citovaném výkaze. Objemy upraveného rozpočtu navazují na schválená opatření.

Kontrolou výkazu provedenou k 31. 12. 2008 nebyly rovněž zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření

Do doby provedení dílčího přezkoumání projednalo a schválilo shromáždění zástupců úpravy rozpočtu následovně:

29. 1. 2008 – pod bodem 11 usnesení – navýšení rozpočtu o 1.600,00 Kč z titulu 10% doplatku dotace na poradenství z roku 2007,

18. 9. 2008 – pod bodem 10 usnesení - schválilo celkové navýšení rozpočtu výdajů o 550.737,00 Kč , které obsahuje promítnutí investiční účelové dotace na podporu sportu (98 tis. Kč), účelové dotace na poradenství (32,4 tis. Kč), profinancování 10%ního podílu dotace z roku 2007 (17 tis. Kč) a finanční podíly obcí sdružení a vlastní navýšení rozpočtu se zapojením zůstatku předcházejícího roku.

Do závěru roku schváleno následující opatření:

11. 12. 2008 – usnesení číslo 15 – bylo schváleno celkové navýšení rozpočtu o 497.304,00 Kč promítnutím účelové dotace na poradenství (80.500,00 Kč), na obnovu regionálních muzeí a podíl Města Lomnice nad Popelkou v objemu 146.804,00 Kč

Po schválených úpravách představuje rozpočet objem příjmů **1,258.071,00 Kč**
výdajů **1,397.641,00 Kč**
financování **139.570,00 Kč**

Tímto svazek obcí zcela zabezpečil ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb.

Vnitřní předpis a směrnice

Vnitřní směrnice upravující účetnictví dobrovolného svazku obcí:

- směrnice pro vedení účetnictví a aktualizované podpisové vzory,
- směrnice pro provádění inventarizace majetku
- účetový rozvrh

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled – na období let 2010 až 2012 schválen shromážděním zástupců **11. 12. 2008 pod bodem číslo 15.**

Bankovní výpis

Pro zajištění finančních operací svazku obcí je zřízen základní běžný účet číslo **27-2584380287/0100** vykázal k 30. 9. 2008 objem **5.461,36 Kč** a navazoval na řádek č. 6010 výkazu Fin 2-12M k tomuto datu a zúčtovaný objem prostředků na účtu 231 k tomuto datu.

K datu 31. 12. 2008 představoval zůstatek na účtu **411.741,25 Kč** a rovněž navazoval na konečný stav zúčtovaných prostředků na účtu 231.

Schválený rozpočet, návrh rozpočtu

Schválený rozpočet na rok 2008 – projednán a schválen shromážděním zástupců **8. 11. 2007 – pod bodem číslo 14 jako vyrovnaný.** V důsledku toho nebylo využito ustanovení § 13 zákona číslo 250/2000 Sb. v platném znění o rozpočtovém provizoriu. Jeho zveřejnění bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Schválený rozpočet na rok 2008 reprezentoval následující objemy:

příjmy celkem	348.000,00 Kč
výdaje celkem	348.000,00 Kč
financování	0,00 Kč

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2007 - společně se zprávou o přezkoumání hospodaření - projednán a schválen shromážděním zástupců - **29. 4. 2008 – bod 9 usnesení „ bez výhrad „.**

Zveřejnění **bylo zabezpečeno** v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona číslo 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Kniha došlých faktur

V roce 2008 přijalo sdružení obcí celkem 38 dodavatelských faktur. Kontrole byla podrobena správnost účtování došlých faktur č. 29 z 19. 9. 2008 až č. 38 z 30. 12. 2008. **Na tomto úseku nebyly zjištěny závady.**

Inventurní soupis majetku a závazků

Svazek obcí na základě příkazu předsedy DSO vydaného v souladu s usnesením shromáždění zástupců ze dne **11. 12. 2008 – usnesení číslo 15**, zabezpečil inventarizaci majetku v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona číslo 563/1991 Sb. o účetnictví.

Inventarizaci majetku byly podrobeny účty:

- 021 – Stavby,
 - 022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí,
 - 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek,
 - 231 – základní běžný účet.
- Majetek vedený v operativní evidenci – proúčtovaný v souladu s ČUS 512 v podrozvahové evidenci (účet 971 01).

K jednotlivým účtům byla doložena vyčerpávající dokladace.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Tábor

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Mikroregion Tábor za rok 2008

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Mikroregion Tábor za rok 2008

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

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- 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 %

Lomnice nad Popelkou dne 3. 4. 2009

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Karel Gröger

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Předseda dobrovolného svazku obcí **Mikroregion Tábor** pan Vladimír Mastník prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Vladimír Mastník

předseda svazku obcí

MIKROREGION TÁBOR
dobrovolný svazek obcí
Hušovo nám. 6
512 51 Lomnice nad Popelkou
IČO: 78801304, tel. 481 629 025

.....
podpis předsedy svazku obcí

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Tábor	Vladimír Mastník
2	1	Liberecký kraj	Karel Gröger

Poučení

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. 1) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého, odboru kontrolnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Vladimír Mastník

předseda svazku obcí

MIKROREGION TÁBOR
dobrovolný svazek obcí
Husovo nám. 6
512 51 Lomnice nad Popelkou
IČO: 78801304, tel. 481 629 025


.....
podpis předsedy svazku obcí

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontrolnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.