



EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 34009/2013 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí - TDO Lužnice, IČ 46630325

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **12.3.2014, 19.9.2013**, 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 - TDO Lužnice, Želeč 26, 391 74 Želeč

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Marie Houšková

Zástupce územního celku:

předseda

Stanislav Houdek

ředitel svazku

Ing. František Novák

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí - TDO Lužnice za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtový výhled	<i>zpracovaný na období 2012 - 2016</i>
Příloha rozvahy	<i>Příloha ÚC sestavená k 31.8.2013</i>
Návrh rozpočtu	<i>zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech 25 členských obcích 15 dnů před jeho projednáním na valné hromadě svazku</i>
Závěrečný účet	<i>materiál závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech 25 členských obcích 15 dnů před jeho projednáním v radě Svazku obcí - TDO Lužnice dne 4.6.2013, projednán a schválen "s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad" (bod. 1)</i>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<i>Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2013 ze dne 6.6.2013, č.j. SD/OREG/061/2013, poskytovatel dotace je Jihočeský kraj účelem dotace jsou prostředky na: "Konzultační, poradenské a vzdělávací služby v mikroregionu - dt 6") dotace je ve výši 127.000 Kč akce musí být ukončena k 31.12.2013 Dotační dopis - smlouva č. SD/OREG/061/2013 ze dne 18.6.2013, poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 127.000 Kč (max. 70 % z celkových nákladů) příjem - položka 4122, UZ 710 čerpání - položka 5xxx, UZ 710 Finanční prostředky podléhají finančnímu vypořádání Příjem dotace: výpis z účtu GE Money Bank č. 2013/50, obrát dne 26.6.2013, částka 127.000 Kč, účetní doklad č. 000050 ze dne 26.6.2013, položka 4122, UZ 710 FIN 2 - 12 M sestavený k 8/2013</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>roku 2013</i>
Účtový rozvrh	<i>na valné hromadě Svazku obcí - TDO Lužnice dne 11.12.2012 jako vyrovnaný, "Příjmy: 0,5 mil. Kč, výdaje 0,5 mil. Kč" (bod 4.)</i>
Schválený rozpočet	<i>za období 8/2013</i>
Hlavní kniha	<i>sestavená k 31.8.2013</i>
Rozvaha	<i>Stanovy svazku obcí - TDO Lužnice ze dne 5.9.2005, Článek VI. Rada svazku, bod 2) Rada svazku je valnou hromadou pověřený orgán svazku obcí, které přísluší rozhodovat o legislativních povinnostech svazku, zejména projednává účetní závěrku, závěrečný účet svazku a rozhoduje o ostatních záležitostech týkajících se chodu svazku.</i>
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<i>Zápis z valné hromady Svazku obcí - TDO Lužnice konané dne 11.12.2012 - schválení rozpočtu na rok 2013 (bod 4.) Zápis ze zasedání rady Svazku obcí - TDO Lužnice konané dne 4.6.2013 - schválení RO č. 1/2013 (bod 4.) Zápis ze zasedání rady Svazku obcí - TDO Lužnice konané dne 4.6.2013 - projednání ZÚ za rok 2012 (bod 1.)</i>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<i>č. 1/2013 - schváleno na zasedání rady Svazku obcí - TDO Lužnice dne 4.6.2013 (bod 4.)</i>
Rozpočtová opatření	

Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.8.2013
Rozpočtová opatření	č. 2/2013 - schváleno na zasedání rady Svazku obcí - TDO Lužnice dne 4.9.2013 (bod 2.)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2 - 12 M sestavený k 12/2013
Rozvaha	sestavená k 12/2013
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 12/2013
Hlavní kniha	za období 12/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Příkaz ředitele Svazku obcí - TDO Lužnice k provedení inventarizace za rok 2013 + Plán inventur, ze dne 3.1.2014 Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2013 Správa o hospodaření Svazku obcí - TDO Lužnice - přehled o příjmech, výdajích a stavu peněžních prostředků, kontrola byla provedena dne 14.1.2014 Souhrnný inventarizační zápis - k 31.12.2013 ze dne 14.1.2014 Zápis o inventarizaci majetku Svazku obcí - TDO Lužnice ze dne 14.1.2014
Příloha rozvahy	Příloha ÚC sestavená k 31.12.2013
Účtový rozvrh	na rok 2013
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis ze zasedání rady Svazku obcí - TDO Lužnice konané dne 4.9.2013 - schválení RO č. 2/2013 (bod 2.)
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 1.4.2013 Předmět smlouvy - Konzultační, poradenské a vzdělávací služby v mikroregionu obcí, které jsou členy Svazku obcí - TDO Lužnice, cena díla 219.420 Kč termín zahájení: 1.4.2013 termín ukončení: 30.9.2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2013 ze dne 6.6.2013 - "Konzultační, poradenské a vzdělávací služby v mikroregionu - dt 6") Čerpání finančních prostředků - tabulka ze dne 18.10.2013 Soupis výpisů, finanční plnění, termín realizace - rok 2013 (bez datumu) - ukončení akce 30.9.2013, celkové náklady ve výši 219.420 Kč (dotace 127.000 Kč, vlastní prostředky 92.420 Kč) Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2013 ze dne 18.10.2013 Email ze dne 17.12.2013 - Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace, účetní doklad č. 000401 ze dne 17.12.2013, částka 127.000 Kč

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí - TDO Lužnice 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
ÚC netvoří peněžní fondy.

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
ÚC 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 právníckými nebo fyzickými osobami
ÚC 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
ÚC 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
ÚC 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
ÚC neručí za závazky fyzických a právnických osob.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
ÚC nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
ÚC 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 **nehospodařila** s majetkem státu;
neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob;
nezastavila movitý a nemovitý majetek;
neuzavřela 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;
neuzavřela 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;
nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace;
neuskutečnila majetkové vklady;
žadávala 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.]

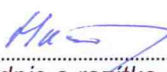
III. NEBYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 ODST. 4 PÍSM. A) ZÁKONA Č. 420/2004 Sb.

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	6,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Svazek obcí - TDO Lužnice, dne 12. března 2014

Ing. Marie Houšková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

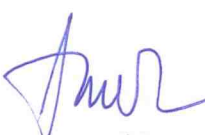

.....
podpis a razítko

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 78 České Budějovice (27)

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 6 stran byl seznámen dne 12.3.2014 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 24.3.2014

Stanislav Houdek
předseda


**SWAZEK OBCÍ
TDO * LUŽNICE**
se sídlem v Želči
391 74 Želeč u Tábora
.....
podpis a razítko

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Marie Houšková kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí - TDO Lužnice	Stanislav Houdek předseda