



KRAJSKÝ ÚŘAD – JIHOČESKÝ KRAJ

Ekonomický odbor
oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, fax: 386359084

Stejnopis č. 2

Č.j. : KUJCK 3970/2008 OEKO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

**Dobrovolný svazek obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší,
IČ 62536443
za rok 2008**

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: 13.11.2008, 23.4.2009

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

Přezkoumání proběhlo v sídle územního celku:

**Dobrovolný svazek obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší, náměstí J. A. Gurreho 2,
373 24 Římov.**

Přezkoumání vykonal

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání Stanislav Pöschl

Zástupce územního celku

- jednatel Vladimír Koupal
- účetní Lenka Petrová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2008 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	<i>Jednatelé pověřeni valnou hromadou provádět rozpočtová opatření. č. 1 ze dne 28.4.2008, č. 2 ze dne 8.7.2008, č. 3 ze dne 2.10.2008</i>
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<i>Valná hromada ze dne 18. prosince 2007, ze dne 18. března 2008, ze dne 25. září 2008</i>
Výsledný materiál o provedených kontrolách Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí Rozpočtový výhled Účetní doklad	<i>Zpráva z přezkumu hospodaření DSO SMOR Pomalší za rok 2007 Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku měst a obcí regionu "Pomalší" ze dne 4.9.2001 na období 2009 - 2010 č. 9031 ze dne 8.9.2008, částka 400.000,- Kč, příjem dotace od JčK (SD/OREG/369/08, ÚZ 710), č. 6 ze dne 5.9.2008, částka 357.000,- Kč, předpis došlé fa č. 112090270, č. 9032 ze dne 15.9.2008, částka 357.000,- Kč, úhrada došlé fa č. 112090270 (ÚZ 710), č. 6023 ze dne 23.6.2008, částka 80.000,- Kč, příjem dotace od JčK (SD/OREG/111/08), ÚZ 710), č. 8 ze dne 25.9.2008, částka 46.000,- Kč, předpis došlé fa č. 200804, č. 9033 ze dne 26.9.2008, částka 46.000,- Kč, úhrada došlé fa č. 200804, č. 7 ze dne 25.9.2008, částka 20.000,- Kč, předpis došlé fa č. 200803, č. 9035 ze dne 29.9.2008, částka 20.000,- Kč, úhrada došlé fa č. 200803, č. 3009 ze dne 11.3.2008, částka 25.973,- Kč, příjem členského příspěvku - Město Velešín, Obec Ločenice, Městys Besednice (pol. 4121)</i>
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<i>Stanovy Svazku měst a obcí regionu Pomalší zaregistrovány 25.5.1999 ve znění dodatku č. 1 schváleného dne 23.10.2001. Osvědčení o registraci změn ze dne 2.7.2007.</i>
Schválený rozpočet, návrh rozpočtu	<i>návrh rozpočtu schválen zveřejněn dne 20.11. - 18.12.2007 rozpočet schválen valnou hromadou dne 18.12.2007 jako vyrovnaný</i>
Oznámení	<i>Oznámení členského příspěvku na rok 2008 ze dne 19.2.2008 (Město Velešín, Obec Ločenice, Městys Besednice)</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>ke dni 31. října 2008</i>
Rozvaha	<i>ke dni 30. září 2008</i>
Bankovní výpis	<i>Poštovní spořitelna, a.s. č. 2008/3 ze dne 31.3.2008,</i>

Krajský úřad - Jihočeský kraj , ekonomický odbor, oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

Faktura	<p>č. 2008/9 ze dne 30.9.2008 došlá č. 112090270 ze dne 2.9.2008, GEFOS a.s., částka 357.000,- Kč, práce na základě SOD č. S259035, došlá č. 200804 ze dne 24.9.2008, Antonín Michal, částka 46.000,- Kč, práce spojené s poradenstvím DSO, došlá č. 200803 ze dne 24.9.2008, Antonín Michal, částka 20.000,- Kč, odměna 5% ze získané dotace</p>
Závěrečný účet	<p>návrh zveřejněn 20.2. - 26.3.2008, schválen valnou hromadou dne 18. 3.2008 s výrokem "BEZ VÝHRAD"</p>
Knihy došlých faktur	<p>za období leden - říjen 2008</p>
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Smlouva č. SD/OREG/369/08 ze dne 25.8.2008, Jihočeský kraj, neinvestiční dotace ve výši 400.000,- Kč na "Rozvoj informačních technologií - 3. etapa", ukončení do 31.12.2008, vyúčtování do 2 měsíců od ukončení, ÚZ 710. Smlouva č. SD/OREG/111/08 ze dne 6.6.2008, Jihočeský kraj, neinvestiční dotace ve výši 80.000,- Kč na "Poradce mikroregionu pro Svazek měst a obcí regionu Pomalší", ukončení 31.12.2008, vyúčtování do 2 měsíců od ukončení, ÚZ 710.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Vnitřní organizační směrnice SMOR Pomalší ze dne 6.4.2006</p>
Rozpočtová opatření	<p>č. 4 ze dne 16. prosince 2008</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>sestavený ke dni 31. prosince 2008</p>
Rozvaha	<p>sestavená ke dni 31. prosince 2008</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>sestavený ke dni 31. prosince 2008</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Příkaz k provedení inventarizace ze dne 16. prosince 2008 Hlavní inventarizační zápis ze dne 7. ledna 2009 Inventurní soupisy účtů 019, 231 a 275</p>
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>valná hromada ze dne 27. listopadu 2008 a ze dne 16. prosince 2008</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Vnitřní organizační směrnice a účetní předpisy SMOR Pomalší ze dne 16.12.2008</p>
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Dotační dopis č.j.: KUJCK 13293/2008 OREG/484 ze dne 1.9.2008, neinvestiční dotace 400.000,- Kč, max. 70% celkových nákladů, ÚZ 710 Vyúčtování poskytnuté podpory jihočeského kraje (smlouva č. SD/OREG/369/08) ze dne 13.12.2008, celkové náklady 898.999,- Kč, vlastní podíl 498.999,- Kč tj. 55,51% Skutečné celkové náklady 855.999,- Kč, skutečný vlastní podíl 455.999,- Kč tj. 53,27%</p>
Účetní doklad	<p>Dotační dopis č.j.: KUJCK 13293/2008 OREG/76 ze dne 13.6.2008, neinvestiční dotace 80.000,- Kč, max. 70% celkových nákladů, ÚZ 710 Vyúčtování poskytnuté podpory Jihočeského kraje (smlouva č. SD/OREG/111/08) ze dne 12.2.2009, celkové náklady 114.400,- Kč, vlastní podíl 34.400,- Kč tj. 30,07% - podmínky dotace splněny</p>
	<p>č. 4 ze dne 10.12.2008, částka 46.000,- Kč, oprava účtování s ÚZ (ÚZ 710), č. 3 ze dne 2.5.2008, částka 34.400,- Kč, předpis došlé fa č. 200801,</p>

Krajský úřad - Jihočeský kraj, ekonomický odbor, oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

- č. 5019 ze dne 7.5.2008, částka 34.400,- Kč, úhrada došlé fa č. 200801,
 č. 10 ze dne 9.12.2008, částka 34.000,- Kč, předpis došlé fa č. 200805,
 č. 12049 ze dne 10.12.2008, částka 34.000,- Kč, úhrada došlé fa č. 200805 (ÚZ 710),
 č. 11 ze dne 16.12.2008, částka 384.846,- Kč, předpis došlé fa č. 112090546,
 č. 12 ze dne 16.12.2008, částka 114.153,- Kč, předpis došlé fa č. 112090547,
 č. 13 ze dne 17.12.2008, částka 20.000,- Kč, předpis došlé fa č. 200818,
 č. 12054 ze dne 19.12.2008, částka 518.999,- Kč, úhrada došlé fa č. 112090546, č. 112090547 a č. 200818 (fa č. 112090546: částka 43.000,- Kč s ÚZ 710)
- Faktura**
 došlá č. 200801 ze dne 2.5.2008, Antonín Michal, částka 34.400,- Kč, práce spojené s poradenství DSO,
 došlá č. 200805 ze dne 10.12.2008, Antonín Michal, částka 34.000,- Kč, práce spojené s poradenství DSO,
 došlá č. 112090546 ze dne 12.12.2008, GEFOS a.s., částka 384.846,- Kč, práce na základě SOD č. S257019,
 došlá č. 112090547 ze dne 12.12.2008, GEFOS a.s., částka 114.153,- Kč, práce na základě SOD č. S259035,
 došlá č. 200818 ze dne 17.12.2008, Obec Řimov, částka 20.000,- Kč, služby prováděné v roce 2008 (účetnictví, poštovné a další náklady spojené činností DSO)
- Bankovní výpis**
 Poštovní spořitelna, a.s.
 č. 2008/5 ze dne 31. května 2008,
 č. 2008/12 ze dne 31. prosince 2008
- Smlouva ostatní**
 Smlouva o dílo s Antonínem Michalem ze dne 29.8.2007, dílo "vyhledávání dotačních titulů, vyhotovování žádostí o dotace, vyúčtování poskytnutých dotací, poradenství", smluvní cena díla 114.400,- Kč.
- Smlouva o dílo č. S259035 s GEFOS a.s. ze dne 14.8.2008, dílo "dodávka SW pasportu komunikací a zpracování pasportu komunikací pro SMOR Pomalší", smluvní cena díla 471.154,- Kč včetně DPH, dodatek č. 1 ze dne 28.8.2008.
 Smlouva o dílo č. S257019 s GEFOS a.s. ze dne 18.5.2006, dílo "geografický informační systém (GIS) - MISYS", smluvní cena díla 527.227,- Kč včetně DPH, dodatek č. 1 ze dne 23.7.2007, navýšení ceny díla o částku 36.180,- Kč včetně DPH, dodatek č. 2 ze dne 4.10.2007, rozšíření díla o aktualizaci dat, navýšení ceny díla o částku 170.170,- Kč včetně DPH, dodatek č. 3 ze dne 12.8.2008, rozšíření díla o aktualizaci dat, navýšení ceny díla o částku 39.984,- Kč včetně DPH, dodatek č. 4 ze dne 15.11.2008, prodloužení termínu dodání díla.
- Licenční smlouva č. S257020 s GEFOS a.s. ze dne 18.5.2006, licence k užití ortofotomapy členů DSO, částka za poskytnutí licence 106.786,- Kč včetně DPH, dodatek č. 1 ze dne 14.8.2007, rozšíření licence o další členy DSO, cena za rozšíření 9.876,- Kč včetně DPH.

Licenční smlouva č 4/2006 s GEFOS a.s. ze dne 18.5.2006, poskytnutí licence k SW GIS-MISYS členům DSO, cena za licenci 215.914,- Kč včetně DPH, dodatek č. 1 ze dne 14.8.2007, rozšíření počtu licencí, cena za rozšíření licence 28.560,- Kč, dodatek č. 2 ze dne 14.8.2008, rozšíření licence GIS-MISYS o SW pasport komunikací v částce 152.320,- Kč včetně DPH a aktualizace na vyšší verzi v částce 192.542,- Kč včetně DPH, dodatek č. 3 ze dne 15.11.2008, změna termínu dodání SW.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření územního celku: Dobrovolný svazek obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší za rok 2008

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
Dobrovolný svazek obcí netvoří peněžní fondy.

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
Dobrovolný svazek obcí o hospodářské činnosti neúčtuje.

§ 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 právníky nebo fyzickými osobami
Dobrovolný svazek obcí neuzavřel smlouvu o sdružení.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
Dobrovolný svazek obcí o těchto operacích neúčtuje.

§ 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
Dobrovolnému svazku obcí nebyly poskytnuty žádné tyto prostředky.

§ 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
Dobrovolný svazek obcí s majetkem státu nehospodaří.

§ 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
Dobrovolný svazek obcí neručí za závazky třetích osob.

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

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
Dobrovolný svazek obcí nemá zřízena věcná břemena.

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Jednatel prohlašuje, že v kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí nehospořoval s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., pod písmenem c), které jsou uvedeny dále v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.)

§ 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

Jinde neuvedená chyba a nedostatek

Kontrolou Vyúčtování poskytnuté podpory jihočeského kraje ke smlouvě č. SD/OREG/369/08 na došlé faktury a účetní doklady týkající se podporovaného projektu bylo zjištěno, že vyúčtování celkových nákladů i vlastního podílu neodpovídá skutečnosti.

Celkové náklady ve vyúčtování byly uvedeny ve výši 898.999,- Kč, ve skutečnosti 855.999,- Kč, vlastní podíl ve vyúčtování byl uveden ve výši 498.999,- Kč ve skutečnosti 455.999,- Kč, rozdíl tak činí 43.000,- Kč. Ve vyúčtování byla došlá fa č. 112090546 ze dne 12.12.2008, uvedena v částce 427.846,- Kč, ve skutečnosti byla vyfakturována částka 384.846,- Kč, tato částka odpovídá zaúčtování. Při úhradě byla z této došlé fa částka 43.000,- Kč zaúčtována s ÚZ 710 a ve vyúčtování byla uvedena fa o tuto úhradu navýšena, čímž vznikl rozdíl ve výši 43.000,- Kč.

Porušení jiného právního předpisu

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

- b) při dílčím přezkoumání hospodaření

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření územního celku: Dobrovolný svazek obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší za rok 2008

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c). [§ 10 odst. 3 písm. b) 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:

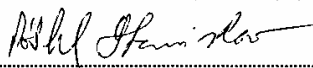
- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Římov, dne 23.4.2009

Stanislav Pöschl

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (18)



.....
podpis

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. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v záhlaví.

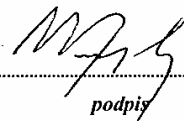
Krajský úřad - Jihočeský kraj, ekonomický odbor, oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran byl seznámen dne 23.4.2009 a stejnopis číslo 2 obdržel dne 23.4.2009.

**SVAZEK MĚST A OBČI
REGIONU POMALŠÍ**
se sídlem 373 24 Římov 2
IČO 625 36 443

Vladimír Koupal

jednatel



.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj oddělení PH OEKO	Stanislav Pöschl
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Svazek měst a obcí regionu Pomalší	Vladimír Koupal

Poznámka:

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, tj. Krajský úřad – Jihočeského kraje, Ekonomický odbor - oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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