



## EKONOMICKÝ ODBOR

## ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 14718/2012 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012****Dobrovolný svazek obcí Regionální svazek obcí Vltava, IČ 70862168**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **10.4.2013, 30.10.2012**, 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 Regionální svazek obcí Vltava, Na Žofíně 191, 382 11 Větřní

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Hana Krčková

**Zástupce územního celku:**

1. místopředseda

Ing. Pavel Štindl

účetní

Irena Chmelařová

## A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Regionální svazek obcí Vltava za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	<i>na rok 2012 zveřejněn od 31. 11. 2011 do 14. 12. 2011</i>
Rozvaha	<i>k 30. 9. 2012</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>30. 9. 2012</i>
Bankovní výpis	<i>Výpis z účtu cenných papírů u ČSOB, a.s. č. 3/2012 - stav portfolia k 30. 9. 2012</i>
Vnitřní předpis a směrnice	<i>č. 1 - Vnitřní směrnice o účetnictví ze dne 15. 11. 2007 - používaný účetní program FÉNIX - platné číselné řady - podpisové vzory</i>
Faktura	<i>Dodatek k vnitřní směrnici ze dne 19. 12. 2010 - změna podpisových vzorů Faktura došlá č. 120066 ze dne 3. 2. 2012 - svoz a likvidace separovaného odpadu - 229.242,- Kč - účetní doklad č. 00005 ze dne 4. 2. 2012 - předpis faktury Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2012/4 za období od 1. 4. 2012 do 30. 4. 2012 (operace dne 11. 4. 2012) - úhrada faktury - účetní doklad č. 10022 ze dne 11. 4. 2012  Faktura došlá č. 0240072928 ze dne 30. 3. 2012 - svoz a likvidace separovaného odpadu - 24.885,- Kč - účetní doklad č. 00008 ze dne 2. 4. 2012 - předpis faktury Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2012/5 za období od 1. 5. 2012 do 31. 5. 2012 (operace dne 11. 5. 2012) - úhrada faktury - účetní doklad č. 10028 ze dne 11. 5. 2012  Faktura došlá č. 120747 ze dne 4. 6. 2012 - svoz a likvidace separovaného odpadu - 248.858,- Kč - účetní doklad č. 00018 ze dne 5. 6. 2012 - předpis faktury Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2012/7 za období od 1. 7. 2012 do 31. 7. 2012 (operace dne 13. 7. 2012) - úhrada faktury - účetní doklad č. 10050 ze dne 13. 7. 2012</i>
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<i>Stanovy regionálního svazku obcí "Vltava" ze dne 11. 12. 2009</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>Fin 2-12M sestavený k 30. 9.2010</i>
Hlavní kniha	<i>9/2012</i>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<i>ze dne 3. 1. 2008</i>
Rozpočtový výhled	<i>na období 2012 - 2016</i>
Účtový rozvrh	<i>pro rok 2012</i>
Faktura	<i>Faktura vydaná č. 112000001 ze dne 21. 3. 2012 - tříděný odpad 4. Q 2011 - 1.112.632,50 Kč - účetní doklad č. 50001 ze dne 21. 3. 2012 - předpis faktury</i>

	<i>Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2012/4 za období od 1. 4. 2012 do 30. 4. 2012 (operace dne 20. 4. 2012) - úhrada faktury</i>
	<i>- účetní doklad č. 10023 ze dne 20. 4. 2010</i>
Schválený rozpočet	<i>na rok 2012</i>
	<i>schválen na valné hromadě dne 15. 12. 2011 ve výši příjmů a výdajů 5.230.900,- Kč</i>
Závěrečný účet	<i>za rok 2011</i>
	<i>zveřejněn od 6. 6. 2012 do 20. 6. 2012</i>
	<i>schválen na valné hromadě dne 21. 6. 2012 s výrokem bez výhrad</i>
Pokladní doklad	<i>Příjmový pokladní doklad č. 90005 ze dne 15. 6. 2012 - dotace pokladny</i>
	<i>- účetní doklad č. 90005 ze dne 15. 6. 2012</i>
	<i>Výdajový pokladní doklad č. 90007 ze dne 21. 6. 2012 - občerstvení</i>
	<i>- 3.400,- Kč</i>
	<i>- účetní doklad č. 90007 ze dne 21. 6. 2012</i>
	<i>Výdajový pokladní doklad č. 90009 ze dne 3. 8. 2012 - výplata odměn</i>
	<i>- 5.100,- Kč</i>
	<i>- účetní doklad č. 90009 ze dne 3. 8. 2012</i>
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<i>15. 12. 2011 - schválení rozpočtu na rok 2012</i>
Potvrzení	<i>21. 6. 2012 - schválení závěrečného účtu za rok 2011</i>
Potvrzení	<i>potvrzení o zveřejnění návrhu rozpočtu RSOV na rok 2012</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>potvrzení o zveřejnění návrhu závěrečného účtu RSOV na rok 2011</i>
Rozvaha	<i>Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2012</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>k 31. 12. 2012</i>
Příloha rozvahy	<i>k 31. 12. 2012</i>
Inventurní soupis majetku a závazků	<i>k 3. 12. 2012</i>
	<i>Plán inventur na rok 2012 ze dne 10. 12. 2012</i>
	<i>- zřízení inventarizační komise</i>
	<i>- podpisové vzory členů inventarizační komise</i>
	<i>Inventarizační zpráva rok 2012 ze dne 30. 1. 2013</i>
	<i>Inventurní soupisy k 31. 12. 2012 účtů 403, 019, 022, 028, 082, 063, 079, 088, 231, 321, 407</i>
	<i>Výpis z účtu cenných papírů u Poštovní spořitelny č. 4/2012 ze dne 10. 1. 2013 - stav k 31. 12. 2012</i>
	<i>Výpis z účtu u Poštovní spořitelny č. 2012/12 za období od 1. 12. 2012 do 31. 12. 2012</i>
Hlavní kniha	<i>za období 1-12/2012</i>
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<i>Zápis č. 9 z jednání představenstva a dozorčí rady RSOV ze dne 8. 11. 2012</i>
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<i>Zápis z XXIV. řádné valné hromady RSOV ze dne 13. 12. 2012 - rozpočtové opatření</i>
Faktura	<i>č. 121903 ze dne 5. 12. 2012 - svoz a likvidace separovaného odpadu - 226.169,- Kč</i>
	<i>- účetní doklad č. 00036 ze dne 6. 12. 2012 - předpis faktury</i>
	<i>Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2012/12 za období od 1. 12. 2012 do 31. 4. 2012 (operace dne 21. 12. 2012) - úhrada faktury</i>
	<i>- účetní doklad č. 10110 ze dne 21. 12. 2012</i>
Bankovní výpis	<i>Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2012/12 za období od 1. 12. 2012 do 31. 4. 2012 (operace dne 31. 12. 2012) - kreditní úroky - 10,16 Kč</i>
	<i>- účetní doklad č. 10116 ze dne 31. 12. 2012</i>

Knihy došlých faktur	Výpis z účtu u ČSOB, a.s. č. 2012/12 za období od 1. 12. 2012 do 31. 4. 2012 (operace dne 29. 12. 2012) - bankovní poplatky - 181,- Kč
Pokladní doklad	- účetní doklad č. 10115 ze dne 29. 12. 2012 Evidenční přehled došlých faktur za rok 2012
	Výdajový pokladní doklad č. 90016 ze dne 31. 12. 2012 - poštovné - 92,- Kč
	- účetní doklad č. 90016 ze dne 31. 12. 2012
	Výdajový pokladní doklad č. 90017 ze dne 31. 12. 2012 - kancelářský materiál - 264,- Kč
	- účetní doklad č. 90017 ze dne 31. 12. 2012
Faktura	Faktura vydaná č. 1200018 ze dne 22. 11. 2012 - Obec Zlatá Koruna - členský příspěvek RSOV 2012 - 702,- Kč
	- účetní doklad č. 50018 ze dne 22. 11. 2012 - předpis faktury
	Výpis z účtu u Poštovní spořitelny č. 2012/11 za období od 1. 11. 2012 do 30. 11. 2012 (operace dne 29. 11. 2012) - úhrada faktury
	- účetní doklad č. 10091 ze dne 29. 11. 2012

## B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Regionální svazek obcí Vltava za rok 2012

*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**  
*Svazek nemá zřízeny žádné peněžní fondy*

**§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku**  
*Svazek 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**  
*Svazek neúčtuje o sdružených prostředcích*

**§ 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**  
*Svazek neobdržel žádné 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  
*Svazek 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  
*Svazek neručí za závazky fyzických a právnických osob*

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

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
*Svazek 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

**Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky.**

**§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 39 odst. 4  
Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn na úředních deskách členských obcí.

Nebylo doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu RSOV na rok 2012 u členských obcí Chlumeck, Přisečná a Světlík.

**NAPRAVENO** (dne: 31.12.2012)

*Zveřejnění návrhu rozpočtu RSOV na rok 2012 u členských obcí Chlumeck, Přisečná a Světlík bylo doloženo.*

§ 39 odst. 6

Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn na úředních deskách všech obcí, které jsou členy svazku obcí.

Nebylo doloženo zveřejnění závěrečného účtu RSOV za rok 2011 u členských obcí Chlumeck a Kájov.

**NAPRAVENO** (dne: 31.12.2012)

*Zveřejnění závěrečného účtu RSOV za rok 2011 u členských obcí Chlumeck a Kájov bylo doloženo.*

**II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2012**

***Kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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	5,37 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Regionální svazek obcí Vltava, dne 10. dubna 2013

**Hana Krčková**

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 76 České Budějovice (17)

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 10.4.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 10.4.2013.

**Ing. Pavel Štindl**  
1. místopředseda



.....  
podpis a razítko

REGIONÁLNÍ SVAZEK OBCÍ  
„VLTAVA“  
SE SÍDLEM VE VĚTRNÍ 191  
IČO: 708 62 168

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Hana Krčková kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Regionální svazek obcí Vltava	Milan Štindl předseda

## Závěrečný účet hospodaření RSOV - rok 2010

dle zák. 250/2000Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

	<i>schválený rozpočet</i>	<i>rozpočet po změnách</i>	<i>výsledek od poč.roku</i>	<i>%SR</i>	<i>%UR</i>
<b>Příjmy</b>					
<i>Třída 2 - Nedaňové příjmy</i>	<i>4 802 000,00</i>	<i>5 804 810,00</i>	<i>58 048 200,88</i>	<i>120,90</i>	<i>100,00</i>
<i>Třída 4 - Přijaté dotace</i>	<i>29 500,00</i>	<i>29 880,00</i>	<i>29 882,00</i>	<i>101,30</i>	<i>100,00</i>
	<b>4 831 500,00</b>	<b>5 834 690,00</b>	<b>58 078 082,88</b>	<b>120,80</b>	<b>100,00</b>
<b>Výdaje</b>					
<i>Třída 5 - Běžné výdaje</i>	<i>4 831 500,00</i>	<i>4 538 010,00</i>	<i>4 416 765,55</i>	<i>91,40</i>	<i>97,30</i>
	<b>4 831 500,00</b>	<b>4 538 010,00</b>	<b>4 416 765,55</b>	<b>91,40</b>	<b>97,30</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci</b>	<b>0,00</b>	<b>1 296 680,00</b>	<b>53 661 317,33</b>		<b>97,6</b>
<b>Financování</b>					
<i>Třída 8 - Změna stavu na BÚ</i>	<i>0,00</i>	<i>457 220,00</i>	<i>446 170,38</i>	<i>0,00</i>	<i>97,6</i>
	<b>0,00</b>	<b>457 220,00</b>	<b>446 170,38</b>	<b>0,00</b>	<b>97,6</b>

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a 2 a jsou k nahlédnutí v sídle svazku na obecním úřadě ve Větrní u paní Ireny Chmelařové a na stránkách obce Větrní - [www.obecvetrni.cz](http://www.obecvetrni.cz).

strana 1

Ve roce 2010 nebyl RSOV příjemcem dotací ze státního nebo krajského rozpočtu. Dotace na provoz z jednotlivých členských obcí byly ve výši 29 882,- Kč.

Ve roce 2010 neposkytl RSOV záruky jinému subjektu, nepřijal žádný bankovní úvěr.

### Stav pohledávek a závazků k 31. 12. 2010

.- pohledávky za rozpočtovými příjmy (neuhrazené vydané faktury) ve výši 376 444,- Kč

.- ostatní krátkodobé pohledávky zálohy na DPFO ve výši 2 400,- Kč

.- závazky k dodavatelům ve výši 229 631,- Kč.

**Stav na běžném účtě k 31. 12. 2010 je 1 723 744,63 Kč.**

### Hospodaření s fondy:

.- RSOV netvoří žádné fondy.

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření RSOV za rok 2010:

Přezkoumání hospodaření provedl Ing. Vojtěch Menzel, Jitka Maurerová - kontroloři Krajského úřadu - Jihočeský kraj, ekonomický odbor, oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí.

Celá zpráva je k nahlédnutí v sídle členských obcí a na stránkách obce Větrní [www.obecvetrni.cz](http://www.obecvetrni.cz)

**Závěr zprávy: "Nebyly zjištěny chyby a nedostatky"**

Zpracovala: Irena Chmelařová

Vyvěšeno:

Sejmuto:

strana 2