

Zpráva nezávislých auditorů

o přezkoumání hospodaření

za rok 2013

Svazku měst a obcí okresu Strakonice

Strakonice, 2. května 2014

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 - 2: SMOOS

Výtisk č. 3: INEKS spol. s r.o

1. IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE**Auditorská společnost**

INEKS, spol. s r.o.

Povážská 358

386 01 Strakonice

č. oprávnění KA ČR 81

Zapsaná do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Českých Budějovicích, dne 5.7.1993 pod spisovou značkou C 2814 byla na základě smluvního ujednání pověřena, aby provedla přezkoumání hospodaření Svazku měst a obcí okresu Strakonice za rok 2013.

Přezkoumání hospodaření Svazku měst a obcí okresu Strakonice za rok 2013 bylo provedeno v souladu se zákonem 420/2004 Sb. O přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „Zákon o přezkoumávání“).

Název územního celku	Svazek měst a obcí okresu Strakonice (SMOOS)
IČO	69 10 95 41
Sídlo	Velké náměstí 2, 386 01 Strakonice
Jména a funkce kontrolorů	Ing. Miloslav Hůlka, auditor Ing. Pavel Prekop, auditor
Kontrolovanou obec zastupoval	Bc. Karasová, pí. Dubová
Místo uskutečnění přezkumu	Město Strakonice a sídlo auditorské spol.
Doba provedení přezkoumání	30.4-2.5. 2014 s přerušením

Datum vyhotovení zprávy 2.5. 2014

II. PŘEZKOUMÁNÍ

1. ÚVOD

Tato zpráva je zpracována v souladu s §10 zákona č. 420/2004 S., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Při provádění přezkumu auditor vychází s §12 výše uvedeného zákona. Tato zpráva se předává jako návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K tomuto návrhu máte právo podat písemné stanovisko do 30 pracovních dnů od předání návrhu. Stanovisko je třeba doručit auditorovi. Pokud nevyužijete své právo na námitku, považujte tuto zprávu za Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření.

2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ

Níže jsou uvedeny údaje týkající se jednotlivých položek předmětu přezkoumání v návaznosti na §3 Zákona o přezkoumání.

2.1. Předmět přezkoumání dle §2, odst. 1, písm. a) – g)

Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Svazek měst a obcí okresu Strakonice hospodařil v roce 2013 se schváleným rozpočtem. Rozpočet SMOOS byl schválen Valnou hromadou SMOOS dne 17.12.2012 jako vyrovnaný s příjmy a výdaji ve výši 75 tis. Kč. Po úpravách činily rozpočtované příjmy 2.181 tis. Kč, rozpočtované výdaje 1.580 tis. Kč. Skutečné příjmy dosáhly výše 2.196 tis. Kč, skutečné výdaje činily 1.420 tis. Kč. Přebytek ve výši 776 tis. Kč bude použit na financování v příštích letech. Změny ve výši příjmů i dotací jsou způsobeny přijatými dotacemi.

Náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

SMOOS neprovozuje hospodářskou činnost.

Peněžní operace týkající se sdružených prostředků

Žádné transakce či podklady ohledně sdružených prostředků nebyly v roce 2013 zjištěny.

Finanční operace týkající se cizích zdrojů

V průběhu roku 2013 nebyly čerpány žádné úvěry ani jiné půjčky a nejsou vykazovány žádné dlouhodobé závazky.

Vyúčtování a vypořádání vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a dalším osobám.

SMOOS čerpal dotace od Jihočeského kraje na akci „Turistická a občanská vybavenost obcí SMOOS II“ ve výši 585 tis. Kč na „Servis informačních, poradenských a marketingových služeb ve výši 150 tis. Kč.

Při provádění přezkoumávání dodržení podmínek čerpání dotaci nebyly zjištěny nedostatky.

2.2 Předmět přezkoumání dle §2, odst.2 písm. a) – h)**a) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví SMOOS**

V roce 2013 bylo zjištěno, že SMOOS zařadil do majetku drobný dlouhodobý majetek ve výši 236 tis. Kč, jednalo se především o vybavení informačních bodů, mapové stojany a odpočinkové bloky.

b) Nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Pro přezkum nebyla v roce 2013 u Svazku zjištěna náplň k tomuto ustanovení zákona.

c) Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

V roce 2013 nebylo vyhlášeno žádné výběrových řízení na veřejné zakázky.

d) Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

SMOOS účtuje o pohledávkách a závazcích v okamžiku přijetí nebo odeslání faktury. Dodavatelské faktury jsou zapsány do knihy faktur, předány k doplnění rozpočtové skladby a ke schválení věcné správnosti.

Stav závazků a pohledávek k 31.12.2013 je nulový, pouze na účtu 374 je vykázán závazek z titulu přijaté zálohy na dotaci od Jč. kraje, která nebyla do data závěrky vypořádána.

e) Ručení za závazky fyzických a právnických osob

SMOOS neručí za závazky fyzických ani právnických osob.

f) Mzdy

SMOOS nemá žádné zaměstnance, práce jsou prováděny na základě dohod o provedení práce. Přezkoumáním bylo zjištěno, že odměny za rok 2013 byly vyplaceny v souladu s uzavřenými smlouvami.

g) Účetnictví vedené územním celkem

Účetnictví SMOOS je vedeno v souladu s vyhláškou 410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Zůstatek běžného účtu byl odsouhlasen, souhlasil s výpisem k 31.12.2013.

Účetní závěrka za rok 2012 byla schválena Radou svazku dne 20.8.2013.

2.2 ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření SMOOS za rok 2013 jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumávání hospodaření uvedenými výše.

Zákon č. 420/2009 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení §10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem

případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialistu) a jejich vztah k hospodaření SMOOS jako celku.

Při přezkoumání hospodaření SMOOS za rok 2013 jsme nezjistili významné chyby a nedostatky.

INEKS, spol. s r.o.
č. oprávnění 81




statutární auditor
ing. Miloslav Hůlka
č. oprávnění 304