

Č.j.: 344/KN/11

# KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

## ODBOR KONTROLY

---

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 21 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí EKOODPADY

IČ: 75133300

### za rok 2011

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.12.2011
- 11.5.2012

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

#### Místo uskutečněního přezkoumání:

**Svazek obcí EKOODPADY**  
**Městský úřad v Chebu**  
**náměstí Krále Jiřího z Poděbrad 14**  
**350 20 Cheb**

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb., vydaného ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č.j.: 347/KN/11 a č.j.: 350/KN/11 ze dne 8.6.2011.

#### Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Ing. Michal Pospíšil - předseda správní rady

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Emílie Motejzíková
- kontroloři:  
Dagmar Klemáková

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem mj. s přihlédnutím k:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

### A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí EKOODPADY byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn ve všech 8 členských obcích počínaje dnem 2.12.2010 do schválení rozpočtu dne 22.12.2010.
Rozpočtová opatření	V průběhu kontrolovaného období byla provedena 1 rozpočtová opatření se snížením výdajů o celkovou částku 2.500,- Kč a úpravou rozpočtu mezi paragrafy v položkách z důvodu ukončení činnosti svazku.
Rozpočtový výhled	Kontrola byl předložen sestavený výhled rozpočtu do roku 2012.
Faktura	V účetním období byla přijata 1 faktura č. 2011400945 ze dne 1.3.2011 za služby a udržovací poplatek softwaru, která byla uhrazena dne 31.5.2011.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku byl schválen jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 40.000,- Kč, rozpočet byl schválen Valnou hromadou svazku obcí Ekoodpady dne 22.12.2010.

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2010 byl zveřejněn ve všech 8 členských obcích dnem 27.4.2011, valnou hromadou byl závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2010 schválen dne 15.6.2011 bez výhrad.
Bankovní výpis	Ke kontrole byl předložen výpis č. 10 bankovního účtu č. 43-1975860267/0100 ze dne 3.10.2011, který vykazoval zůstatek peněžních prostředků ve výši 0,62 Kč. Z důvodů dohody o ukončení platnosti smlouvy o zřízení a vedení běžného účtu ze dne 3.10.2011 byl tento zůstatek povolen odepsat do výnosů banky, tím byl běžný účet vyrovnán na nulový zůstatek a bankovní účet byl zrušen.
Rozvaha	Rozvaha sestavená k 31.12.2011 vykazuje na všech účtech nulové zůstatky.
Účetní doklady	Za období od 30.1.2011 do 30.9.2011 bylo vystaveno celkem 11 účetních dokladů s návazností na výpisy bankovního účtu č. 1 ze dne 31.1.2011 až č. 9 ze dne 30.9.2011.
Účetní deník a hlavní kniha	Sestavený k 31.12.2011.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložený výkaz pro hodnocení rozpočtu k 31.12.2011 vykazoval v příjmech skutečné plnění ve výši 6,- Kč

	(zúčtování kladných úroků bankovního účtu), čerpání výdajů ve výši 37.228,10 Kč z toho vypořádání mezi svazkem a obcemi činilo částku 27.677,48 Kč, vzniklý schodek byl financován s přebytku hospodaření minulých let ve výši 37.222,10 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Dle předloženého výkazu zisku a ztrát k 31.12.2011 bylo hospodaření ukončeno ztrátou ve výši 9.544,62 Kč, která byla vyrovnána zúčtováním mezi jměním účetní jednotky a ziskem vykázaným v předchozích letech.
Dohody o provedení práce	Dohoda na provedení práce uzavřená na dobu určitou od 1.2.2011 do 31.12.2011 na práce spočívající ve vedení účetnictví pro Svazek obcí Ekoodpady a činností spojených s ukončením činnosti svazku za dohodnutou odměnu ve výši 4.706,- Kč, vyplacená do 30.9.2011.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Ke kontrole byl předložen zápis z jednání valné hromady svazku uskutečněné dne 15.6.2011 za účasti 7 zástupců ze 6 členských obcí, na které mimo jiné usnesením č.2/11 počtem 6 hlasů bylo rozhodnuto o zrušení svazku obcí EKOODPADY ke dni 30.9.2011a usnesením č. 3/11 schváleno ukončení členství svazku obcí EKOODPADY v Klastru ENWIWA, zároveň byly schváleny pravidla, kterými se svazek obcí řídil do ukončení činnosti a uhrazení závazků a rozdělení zbytku finančního prostředků dle Stanov svazku, vrácení zaplaceného příspěvku za rok 2011 městu Nová Role ve výši 5.000,- Kč, dohodu o provedení práce účetnictví se sjednanou odměnou ve výši 4.076,- Kč.
Vyrovnání závazků k finančním orgánům	Kontrolě bylo předloženo potvrzení Finančního úřadu v Chebu ze dne 4.11.2011 o neexistenci daňových nedoplatků vůči územním finančním orgánům České republiky ke dni 25.10.2011, zároveň bylo doloženo vyúčtování daně právnických za zúčtovací období od 1.1.2011 do ukončení hospodaření svazku k 30.9.2011 podané Finančnímu úřadu v Chebu dne 30.11.2011. Vyměřená daň za zúčtovací období činila celkem 751,- Kč, a byla odvedená ve výši 45,- dne 31.5.2011 (bankovní výpis č. 5) a 706,- Kč dne 30.9.2011 bankovní výpis č. 9.
Doklady o ukončení činnosti svazku	Kontrolě byly předloženy doklady: <ul style="list-style-type: none"> <li>- žádost o výmaz z registru podanou Krajskému úřadu Karlovarského kraje dne 21.12.2011,</li> <li>- oznámení o zániku Českému statistickému úřadu a vrácené potvrzení o záznamu ČSÚ ze dne 20.1.2012</li> <li>- Rozhodnutí Krajského úřadu Karlovarského kraje ze dne 2.1.2012 č.j. 6630/2012 o provedení výmazu svazku obcí pod názvem „Svazek obcí EKOODPADY“ z registru zájmových sdružení právnických osob vedeného u Krajského úřadu karlovarského kraje. <b>Výmaz z registru byl proveden dnem nabytí právní moci 20.1.2012.</b></li> </ul>

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí EKOODPADY za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

a) při přezkoumání hospodaření svazku obcí za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí EKOODPADY za rok 2011**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí EKOODPADY za rok 2011**

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### **IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí EKOODPADY za rok 2011**

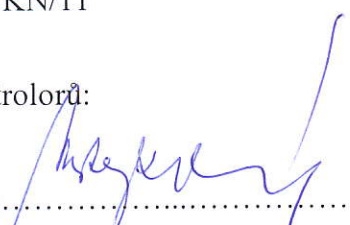
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

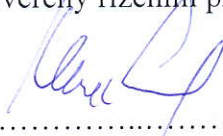
a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí	0 %

V Chebu dne 11.5.2012

Č.j.: 344/KN/11

Podpisy kontrolorů:


  
.....  
Ing. Emílie Motejzík  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
Dagmar Klemáková  
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD**  
**KARLOVARSKÉHO KRAJE**  
odbor kontroly (9)

Zástupce Svazku prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nerealizoval žádné akce, které by ukládaly povinnost vyhlašovat výběrové řízení podle zákona o veřejných zakázkách, nesdružoval finanční prostředky, neprovozuje hospodářskou činnost, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí EKOODPADY o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel

  
.....  
Ing. Michal Pospíšil

Dne 11.5.2012

předseda správní rady

**Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Svazek obcí EKOODPADY	Ing. Michal Pospíšil
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Emílie Motejzíkova

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí EKOODPADY potvrzuje přijetí zprávy, souhlasí s jejím zněním a vzdává se možnosti podat k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku písemné stanovisko dle ustanovení § 7 odst.1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.