

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Železnice
Kostelec-Slavonice, IČO: 45658901 za rok 2012**

Přezkoumání hospodaření za rok 2012 bylo provedeno dne **1. října 2012** jako dílčí přezkoumání a dne **11. února 2013** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Železnice
Kostelec-Slavonice

náměstí Zachariáše z Hradce 10

588 56 Telč

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Zachariáš

Podklady za DSO předložila:

Ing. Petra Šalandová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 3 schválené DSO dne 14. 12. 2012
Evidence závazků - k 31. 12. 2012
Evidence majetku - k 31. 12. 2012
Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2012
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2012
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2012
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2012
Účtový rozvrh - pro rok 2012
Mzdová agenda - vyúčtování mezd za období 12/2012
Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2012
Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2012
Vnitřní předpis a směrnice - Směrnice k hospodaření DSO Svazek obcí Železnice Kostelec - Slavonice ze dne 14. 12. 2012
Dokumentace k veřejným zakázkám - veřejná zakázka malého rozsahu: Provozovatel historických jízd parním vlakem (předsednictvo DSO schválilo 13. 7. 2012)
Hlavní kniha - sestavená k 12/2012
Účetní doklady - za období 9 - 12/2012
Zápisy z jednání kontrolního výboru DSO - č. 1 a 2 ze dne 16. 4. a 28. 11. 2012
Smlouva o dílo - ze dne 1. 8. 2012 na zajištění kulturního programu k jízdě historického vlaku na trati Kostelec u Jihlavy - Slavonice dne 11. 8. 2012 uzavřená mezi DSO Svazek obcí Železnice Kostelec - Slavonice a Tančirnou Třešť, občanské sdružení, schváleno předsednictvem DSO dne 13. 7. 2012
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 14. 12. 2012

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) při dílčím přezkoumání za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2012 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu 137,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 0 %

DSO vykazoval na účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2012 částku ve výši 393 982,- Kč.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

DSO uzavřel v roce 2012 úvěr s ČS, a.s. Praha ve výši 2 000 000,- Kč na předfinancování projektu z Evropského fondu regionálního rozvoje se splatností nejpozději k 31. 12. 2015. V roce 2012 čerpal z tohoto úvěru částku 393 982,- Kč. Z tohoto důvodu činila výše podílu závazků na rozpočtu DSO k 31. 12. 2012 137,97 %.

Úvěr bude postupně čerpán a splácen na základě schválených žádostí o platbu, které se podávají 1x za šest měsíců na Centrum regionálního rozvoje v Brně.

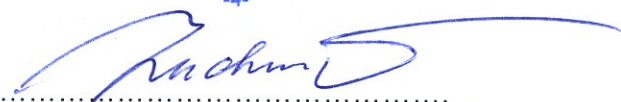
Telč dne 11. 2. 2013

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miroslav Zachariáš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-4-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko DSO.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko DSO dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 26.2.2013

RNDr. Miloš Vystrčil

.....
předseda DSO

SVAZEK OBČÍ
„Železnice Kostelec - Slavonice“
nám. Zachariáše z Hradce 10
588 56 Telč
IČ: 456 58 901


.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice	RNDr. Miloš Vystrčil
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly