

## Zpráva kontrolní komise

### **o výsledcích kontroly hospodaření s majetkem Svazku měst a obcí Rakovnícka (dále jen „Svazek“) a s jeho finančními prostředky za období od 26. 9. 2003 do 30. 4. 2004 (mezi 1. a 4. sněmem Svazku)**

Zpráva kontrolní komise Svazku se vypracovává na základě ustanovení § 8 odst. 7 písm. g) stanov Svazku za období mezi sněmy. Vzhledem k tomu, že za období mezi 1. až 3. sněmem Svazku nebyla zpráva kontrolní komise Svazku vypracována, předkládá se 4. sněmu Svazku zpráva kontrolní komise Svazku za období od vzniku Svazku do 31. 12. 2003, tedy mezi 1. a 4. sněmem Svazku.

Hospodaření Svazku se řídí Stanovami Svazku ze dne 26. 9. 2003, Pravidly pro hospodaření s rozpočtovými prostředky Svazku schválenými sněmem Svazku dne 16. 12. 2003 a vnitřními předpisy Svazku (směrnicemi o oběhu účetních dokladů, o pokladních operacích, o hospodaření s movitým majetkem, k provádění řádné a mimořádné inventarizace majetku a závazků).

Zpráva kontrolní komise Svazku je členěna na kontrolu hospodaření s majetkem Svazku a na kontrolu hospodaření s finančními prostředky Svazku. K vypracování zprávy kontrolní komise Svazku byly účetní Svazku a manažerem Svazku předloženy tyto doklady:

rok 2003:

- rozpočet a účetní závěrka roku 2003
- přiznání k dani z příjmu právnických osob
- zpráva auditora za rok 2003
- návrh závěrečného účtu – pro jednání rady Svazku + zveřejnění v členských obcích
- účtový rozvrh
- rozvaha, výkaz zisku a ztrát
- přehled výdajů a příjmů, rozpočtová změna č. 01
- výkaz FIN 2 - 12 M 2003
- kniha pohledávek a závazků (bez pohledávek a závazků)
- přijaté faktury za rok 2003
- mzdy za rok 2003 (rekapitulace, mzdové listy, smlouva – dohoda o provedení práce)
- opisy účetních deníků za rok 2003
- evidence opravných zápisů za rok 2003
- bankovní výpisy za rok 2003, stav účtu k 31. 12. 2003 je Kč 27.027,36
- zpráva účetní Svazku o hospodaření Svazku za rok 2003 ze dne 12. 2. 2004
- ostatní doklady (smlouva o poskytnutí práv k SW KEO – účetnictví, registrace u FÚ Rakovník, plná moc pro účetní Svazku pro vyzvedávání bankovních výpisů)

rok 2004:

- rozpočet na rok 2004
- přijaté faktury do 30. 4. 2004
- výkaz FIN 2-12 M do 04/2004
- členské příspěvky 553.669 Kč 47,32%
- celkem příjmy 554.057,70 Kč 46,17%
- výdaje 66.872 Kč 5,57%
- opisy účetních deníků do 04/2004

- mzdy do 04/2004 (rekapitulace mezd, smlouvy, pojistná smlouva – zákonné pojištění, přihláška na OSSZ, ZP)
  - pokladna duben 2004, stav pokladny k 30. 4. 2004 je Kč 7.575,50
  - bankovní výpisy do 04/2004, stav účtu k 30. 4. 2004 je Kč 567.875,66
  - dohoda o hmotné odpovědnosti manažera za vedení pokladny Svazku
  - přehled pohledávek a závazků  
pohledávky Svazku k 30. 4. 2004:
- |                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| členské příspěvky obcí: Karlova Ves | Kč 1.695,--  |
| Kroučová                            | Kč 3.825,--  |
| Mšec                                | Kč 12.450,-- |
| Roztoky                             | Kč 15.330,-- |
| Senec                               | Kč 3.390,--  |
| Celkem                              | Kč 36.690,-- |
- závazky Svazku k 30. 4. 2004 – bez závazků

#### 1. Hospodaření s majetkem Svazku

V období od 26. 9. 2003 (založení Svazku) do 31. 12. 2003 nebyl v evidenci Svazku žádný hmotný či nehmotný majetek. Za toto období tak nebyla prováděna inventarizace majetku Svazku.

V období od 1. 1. 2004 do 30. 4. 2004 je v evidenci majetku Svazku vedeno vybavení kanceláře Svazku, a to v evidenci drobného dlouhodobého hmotného majetku PC manažera Svazku, v hodnotě Kč 37.404,--, v evidenci drobného dlouhodobého nehmotného majetku programové vybavení účetní Svazku v hodnotě Kč 6205,50 (účetnictví KEO). Majetek je zaznamenán v účetní evidenci i v samostatné elektronické evidenci majetku.

Evidenci majetku vede účetní Svazku a kancelář Svazku v souladu s vydanou Směrnicí o hospodaření s movitým majetkem Svazku.

#### 2. Finanční prostředky Svazku

Kontrolu finančních prostředků Svazku za období od založení Svazku do 31. 12. 2003 provedla kontrolní komise na svém jednání dne 13. 2. 2004. O provedené kontrole byl vyhotoven zápis, který byl podkladem přezkoušení účetnictví, účetní závěrky a hospodaření Svazku auditorem. Kontrolní komise se přitom zaměřila na správnost zaúčtování jednotlivých účetních položek, formální správnost a náležitosti účetních dokladů. Nebyly shledány nedostatky.

Kontrolní komise se dále, jako s podklady kontrolní činnosti seznámila se Zprávou auditora o přezkoušení účetnictví, účetní závěrky a hospodaření Svazku za rok 2003 a Návrhem závěrečného účtu Svazku za rok 2003. Byl zjištěn přebytek hospodaření (zisk) ve výši Kč 27.027,36. Usnesením rady bylo sněmu Svazku doporučeno schválit rozpočtové opatření ke schválenému rozpočtu na rok 2004 a zapojit hospodářský výsledek roku 2003 ke krytí rozpočtových výdajů v roce 2004. Kontrolní komise nemá k předloženým podkladům a k návrhu rozpočtového opatření k zapojení hospodářského výsledku Svazku za rok 2003 do rozpočtu Svazku na rok 2004 námítky či připomínky.

V období od 1. 1. 2004 do 30. 4. 2004 byla kontrola finančních prostředků provedena obdobným způsobem jako za rok 2003. Příjmovou část rozpočtu jsou tvořeny příspěvky obcí a příjmy z úroků. Členskými obcemi Svazku byl kancelář Svazku doručen přehled úhrad členských příspěvků k 6. 4. 2004 s vyznačením obcí, které úhradu v termínu neprovedly (vedeno jako pohledávky Svazku). Rozpočtové výdaje

měly tuto strukturu – plat manažera Svazku a účetní Svazku, pojistné hrazené zaměstnavatelem (sociální zabezpečení, zdravotní pojištění, povinné pojištění), nákup drobného dlouhodobého majetku (PC manažera Svazku), služby peněžních ústavů (pojištění majetku a pokladny Svazku), nákup ostatních služeb, programové vybavení, opravy a udržování. Oběh účetních dokladů byl kontrolován s ohledem na obsah vydané Směrnice o oběhu účetních dokladů. Účetní doklady obsahují veškeré náležitosti stanovené směrnicí. Nebyly zjištěny nedostatky.

Od 6. 4. 2004 je vedena manažerem Svazku pokladna za účelem provádění plateb v hotovosti. Vedení pokladny a pokladní limit je stanoveno vydanou Směrnicí o pokladních operacích. Manažerem Svazku jsou vyhotovovány příjmové a výdajové pokladní doklady a vedena pokladní kniha (elektronicky). Položky za měsíc duben byly na konci kalendářního měsíce předány k zúčtování účetní Svazku. Pokladní limit ve výši Kč 10.000,- je dodržován. Výběr hotovosti do pokladny je prováděn platební kartou vydanou manažerovi Svazku. Kontrolované pokladní doklady obsahují náležitosti stanovené směrnicí. Nebyly zjištěny nedostatky.

#### Dokumenty Svazku

Zakládající dokumenty svazku (stanovy, zakladatelská smlouva s dodatky, jednacím řádem, sněmu, rady a kontrolní komise, pravidla pro hospodaření s rozpočtovými prostředky svazku) jsou uloženy v kanceláři Svazku měst a obcí Rakovnícka se sídlem na Husově náměstí 127 v Rakovníku.

#### Jednání orgánů Svazku

Rada svazku se sešla k jednání sedmkrát od vzniku svazku. Z toho čtyřikrát v roce 2003 a třikrát v roce 2004. Ze všech jednání byl pořízen řádný zápis.

Sněm Svazku měst a obcí Rakovnícka se uskutečnil třikrát od vzniku svazku. Ze všech tří jednání byly pořízeny a ověřeny řádné zápisy.

Sněm i rada Svazku se při svých jednáních řídí stanovami Svazku, pravidly pro hospodaření s rozpočtovými prostředky Svazku a jednacími řády sněmu Svazku, respektive rady Svazku. Nebyly zjištěny nedostatky.

#### Kontrolní zjištění:

Kontrolní komise Svazku nezjistila v hospodaření s majetkem a finančními prostředky Svazku žádné zjevné závady či nedostatky. Orgány Svazku dodržují při svých jednáních přijaté a schválené dokumenty Svazku a příslušné právní předpisy.

V Rakovníku dne 5. 5. 2004

Jan Švácha v. r.  
předseda kontrolní komise Svazku

Iva Liprtová v. r.  
člen kontrolní komise Svazku

Jaroslava Kučerová v. r.  
člen kontrolní komise Svazku