

## Zpráva kontrolní komise

**o výsledcích kontroly hospodaření s majetkem Svazku měst a obcí Rakovníka (dále jen „svazek“) a s jeho finančními prostředky za období od 6. 5. do 25. 11. 2004 (mezi 4. a 5. sněmem)**

Zpráva kontrolní komise Svazku se vypracovává na základě ustanovení § 8 odst. 7 písm. g) stanov Svazku za období mezi sněmy. V tomto případě je zpracována kontrolní zpráva za období od 4. do 5. sněmu, respektive od 6. 5. do 25. 11. 2004.

Hospodaření Svazku se řídí Stanovami svazku ze dne 26. 9. 2003, Pravidly pro hospodaření s rozpočtovými prostředky svazku schválenými sněmem 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 je členěna na kontrolu hospodaření s majetkem a na kontrolu hospodaření s finančními prostředky. K vypracování zprávy kontrolní komise byly účetní a manažerem předloženy tyto doklady:

- rozpočet na rok 2004 a rozpočtové opatření č. 2
- rozvaha
- přehled výdajů a příjmů
- výkaz FIN 2 - 12 M
- kniha pohledávek a závazků (bez závazků)
- přijaté faktury
- opisy účetních deníků
- evidence dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku
- bankovní výpisy, stav účtu k 31. 10. 2004 Kč 861159,42
- pokladní deník, pokladní doklady (příjmové a výdajové) – stav k 25. 11. 2004

### 1. Hospodaření s majetkem svazku

K 25. 11. 2004 je vedeno v evidenci dlouhodobého hmotného majetku svazku:

1. PC sestava (vč. tiskárny) – 1 souprava	Kč 39399,20
2. Fotoaparát Olympus C-450 (vč. nabíječky, baterií, pouzdra) 1 ks	Kč 11730,00
3. Rychlovarná konvice ETA 1 ks	Kč 790,00
4. Termoska TESCO MA 12 ks	Kč 2124,00
5. Dobový kostým pánský 1 komplet + doplňky	Kč 2450,00
6. Dobový kostým dámský 1 komplet + doplňky	Kč 1450,00
7. Renesanční košile 1 ks	Kč 366,67
8. Renesanční košile 1 ks	Kč 366,67
9. Renesanční košile 1 ks	Kč 366,66
Celkem DDHM	Kč 59043,20

K 25. 11. 2004 je vedeno v evidenci dlouhodobého nehmotného majetku svazku:

1. Software KEO Kč 6.205,50

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

Nebyly zjištěny závady a nedostatky.

## 2. Finanční prostředky svazku

Příjmy svazku byly v kontrolovaném období tvořeny členskými příspěvky obcí, mimořádnými příspěvky obcí a svazků obcí (spoluúčast na projektech a dotačních programech). Dále příjmovou část rozpočtu tvořily platby nečlenských obcí, které se zúčastnily akcí pořádaných svazkem (semináře, školení). Dále byly podle rozpočtu naplňovány příjmy z úroků (běžný účet svazku).

Výdaje tvořily mzdy, ostatní osobní výdaje, včetně povinného pojistného, platby projektů POV (poradenství a vzdělávání, propagace a cyklostezky), drobný dlouhodobý hmotný majetek, nákup služeb, cestovné a pohoštění.

### Přehled hospodaření s finančními prostředky:

05/2004

Na základě výsledku jednání sněmu byl rozpočtovým opatřením číslo 1 zapojen do rozpočtu hospodářský výsledek – zisk ve výši Kč 27027,00, ke krytí rozpočtových výdajů v roce 2004.

Rozdělen byl na položky:

6409 5167 – služby školení a vzdělávání KČ 10000,00

6409 5169 – nákup ostatních služeb KČ 17000,00

Příjmy naplněny z více než 51 % (některé obce uhradily celý členský příspěvek v jedné splátce).

Ve výdajové části byly jednotlivé položky čerpány rovnoměrně (mzdové náklady, povinné pojistné). Výdaje byly naplněny pouze z 22 %.

06/2004

Příjmy byly plněny příspěvky obcí (opozděná 1. splátka + nově přistupující obec Čistá).

V rámci položky drobného hmotného dlouhodobého majetku byl pro potřeby svazku a členských obcí zakoupen digitální fotoaparát (viz evidence DDHM), k němu byla dále pořízena paměťová karta 128 MB, nabíječka a baterie.

07/2004

Příjmy byly plněny příspěvky obcí (opozděná 1. splátka + nově přistupující obec Hřebečnický a obec Vsesulov), platbami nečlenských obcí za účast na seminářích pro účetní obcí.

Příjmy naplněny z 61 %.

Výdaje - periodické platby (platy, pojistné). Čerpání rozpočtu 22 %.

08/2004

Příjmy byly upraveny vzhledem k nesprávně provedené platbě obce Mutějovice z 07/2004 (vrácení členského příspěvku Svazku obcí pro dopravní obslužnost okresu Rakovník). Po této úpravě byly naplněny z 60 %. Nečlenské obce dále prováděly úhrady za účast na seminářích pro účetní. Členské obce zahájily platby 2. splátek, respektive prováděly úhrady obce (v celkové výši), které neprovedly úhradu 1. splátky

Výdaje tvořily platby pojistného a platů zaměstnanců svazku. Čerpání se zvýšilo na 27 %.

09/2004

38 z 39 členských obcí mělo k 30. 9. provedenou úhradu celého členského příspěvku. Vzhledem k přiděleným dotacím z POV a příspěvku hejtmana na Křivoklátské panování bylo radou 7. 9. 2004 provedeno 2. rozpočtové opatření. Dotace byly dislokovány na jednotlivé položky rozpočtové skladby. Celkem byly přijaty dotace a příspěvky ve výši 650 000 Kč. Po rozpočtových změnách byly příjmy naplněny z 96 %.

Ve výdajích byly obsaženy - platby za projekty POV (cyklostezky, internet), Křivoklátské panování - plakáty, program agentury, pohoštění účastníků, záloha na semináře účetních, 2 ze 4 mikroregionů provedly úhrady podílů na internetových stránkách dle uzavřených dohod. Dále výdaje tvořily režijní náklady - cestovné manažera (převážně spojené s Křivoklátským panováním).

Výdaje dosáhly úrovně 51 % upraveného rozpočtu.

10/2004

V příjmových položkách jsou obsaženy přijaté platby zbývajících členských příspěvků a mimořádných příspěvků obcí (svazků obcí) v rámci projektů POV – cyklostezky a internetové stránky. Příjmy naplněny k 31. 10. 2004 na 98,5 %. V pohledávkách byl k tomuto datu členský příspěvek obce Lužná (uhrazeno na začátku listopadu), podíl na internetových stránkách mikroregionu Křivoklát (projednáno s předsedkyní mikroregionu), vstupní poplatek obce Pochvalov (zaslána zpráva) navíc přeplatek obce Senomaty (vráceno zpět obci).

Struktura výdajů – výplaty mezd, platby sociálního a zdravotního pojištění, nájem Správy státního hradu Křivoklátského panování, služby spojené se seminářem cestovního ruchu (doprava, stravování, pronájem Tylova divadla), úhrada faktury za propagaci a prezentaci v publikaci Regenerace prostoru Středočeský kraj (město Rakovník).

Stav čerpání dotací POV:

- propagace 68% (realizovány budou – expozice Regiontour, propagační materiál IC Rakovník, internetové stránky zbývajících obcí)
- cyklostezky 97 % (chybí lávky Senomaty, značení okruhu Kněževy)
- poradenství 49 % (zbývajících akce jsou realizovány v listopadu a ještě i v prosinci)

K 31. 12. 2004 budou všechny dotace vyčerpany.

Vývoj v ostatních položkách – stav čerpání 44 %.

11/2004

Struktura výdajů (podle pokladní knihy a knihy došlých faktur) - prováděny byly úhrady projektů POV – poradenství a vzdělávání (seminář DPH, cyklus seminářů účetních, seminář se Středočeským krajem), propagace (pronájem plochy na veletrhu Regiontour, nákup propagačních letáků Rakovnicko, zhotovení dokumentu z Křivoklátského panování, nákup publikací Regenerace prostoru Středočeský kraj), provozní platby (poštovné, nákup náplní do tiskárny a kancelářských potřeb).

Předpokládané naplnění příjmů (po úpravě - včetně dotací a mimořádných příspěvků obcí, svazků obcí) - 2045 tis. Kč (170 % původního rozpočtu).

Předpokládaná výše výdajů (včetně plateb dotací, nákladů vynaložených ve prospěch svazků obcí a nečlenských obcí) - 1578 tis. Kč (132 % původního rozpočtu).

Předpokládaný hospodářský výsledek – očekáván je přebytek hospodaření ve výši 450 tis. Kč

Oběh účetních dokladů byl kontrolován s ohledem na obsah vydané Směrnice o oběhu účetních dokladů. Účetní doklady obsahují veškeré náležitosti stanovené směrnicí.

Svazek dodržoval rozpočtovou skladbu a čerpání jednotlivých výdajových položek.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladna:

- vedení pokladny a pokladní limit je stanoveno vydanou Směrnicí o pokladních operacích
- manažerem jsou vyhotovovány příjmové a výdajové pokladní doklady a vedena pokladní kniha (elektronicky)
- výběr hotovosti do pokladny je prováděn platební kartou manažerem
- kontrolované pokladní doklady obsahují náležitosti stanovené účetními předpisy a směrnicí
- zkontrolován byl stav pokladny podle zůstatku pokladního deníku k 25. 11. 2004: zůstatek Kč 8.348,00 (výčetka - 5000 Kč – 1x, 1000 Kč – 3x, 200 Kč – 1x, 100 Kč – 1x, 5 Kč – 1x, 2 Kč – 1, 1 Kč – 1x)

Nebyly zjištěny nedostatky.

K 31. 12. 2004 bude provedena inventarizace majetku (DDHM, DDNM) a finančních prostředků svazku (pokladna).

#### Dokumenty Svazku

Zakládající dokumenty svazku (stanovy, zakladatelská smlouva s dodatky, jednací řády 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 se sešla v kontrolovaném období sešla 7x (8. – 14. rada). Ze všech jednání byl pořízen řádný zápis. Rada se při svých jednáních řídí stanovami, pravidly pro hospodaření s rozpočtovými prostředky a jednacím řádem rady. Nebyly zjištěny nedostatky.

#### Kontrolní zjištění:

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

V Rakovníku dne 25. 11. 2004

Jan Švácha  
předseda kontrolní komise Svazku

Iva Liprtová  
člen kontrolní komise Svazku

Jaroslava Kučerová  
člen kontrolní komise Svazku