

## DSO BENE-BUS

### Zpráva o hospodaření za rok 2011

#### PŘÍJMY

|                            | SR<br>v tis. Kč  | Skutečnost v Kč<br>k 31.12.2011 |
|----------------------------|------------------|---------------------------------|
| Příspěvky obcí na ODO      | 16.223,27        | 16,210.245,00                   |
| Příspěvky na činnost       | 95,43            | 95.431,00                       |
| Úroky                      | 21,56            | 23.419,42                       |
| Doplatky obcí za rok 2010  | 113,27           | 113.271,00                      |
| Vratka dotace od BOSÁK-BUS | 37,84            | 37.841,27                       |
| <i>mezisoučet</i>          | <i>16.491,37</i> | <i>16,480.207,69</i>            |
| Zůstatek na ZBÚ k 1.1.2011 | 2.035,63         | 2,035.629,47                    |
| <hr/>                      |                  |                                 |
| <b>Příjmy CELKEM</b>       | <b>18.527,00</b> | <b>18,515.837,16</b>            |

#### Komentář k příjmům

Na ostatní dopravní obslužnost přispělo 110 obcí z okresu Benešov a 1 obec z okresu Příbram. Výše příspěvku na 1 obyvatele činila 170,- Kč. Celou částku uhradilo 110 obcí. Obec Střeziměř dluží 14.664,- Kč.

Příspěvek na činnost DSO na 1 obyvatele ve výši 1,- Kč poskytly všechny obce. U dvou obcí vznikl přeplatek ve výši 1.612,- Kč.

Do rozpočtu příjmů byl zapojen i zůstatek na účtu k 1.1.2011 ve výši 2,035.629,47 Kč.

#### VÝDAJE

|                                        |                  |                      |
|----------------------------------------|------------------|----------------------|
| Dotace ČSAD Benešov                    | 13.784,67        | 13,784.664,00        |
| Dotace COMETT PLUS                     | 890,08           | 890.076,00           |
| Dotace Veolia Praha                    | 463,00           | 0,00                 |
| Dotace Veolia Příbram                  | 170,00           | 134.424,00           |
| Dotace ČSAD Polkost                    | 481,39           | 481.394,40           |
| Dotace BOSÁK-BUS Dobříš                | 385,00           | 385.015,00           |
| Doplatek dotace r. 2010 ČSAD Benešov   | 39,13            | 39.130,00            |
| Doplatek dotace r. 2010 Veolia Příbram | 61,49            | 61.494,00            |
| <i>mezisoučet</i>                      | <i>16.274,76</i> | <i>15,776.197,40</i> |
| Odměna za vedení účetnictví            | 72,00            | 71.000,00            |
| Bankovní poplatky                      | 10,00            | 7.795,00             |
| Režijní výdaje                         | 48,00            | 28.577,70            |
| Penále                                 | 0,00             | 500,00               |
| <i>mezisoučet</i>                      | <i>130,00</i>    | <i>107.872,70</i>    |
| Rezerva                                | 2.122,24         | ---                  |
| <hr/>                                  |                  |                      |
| <b>Výdaje CELKEM</b>                   | <b>18.527,00</b> | <b>15,884.070,10</b> |

### Komentář k výdajům

Dotace dopravcům byla poskytnuta podle uzavřených smluv na rok 2011. Vyúčtování skutečné ztráty od dopravce VEOLIA TRANSPORT Příbram proběhlo až v lednu 2011, tzn. že DSO k 31.12.2011 dluží částku 42.507,00 Kč. U dopravce VEOLIA TRANSPORT PRAHA vznikl k 31.12.2011 nedopatřením nedoplatek ve výši 427.578,07 Kč (nebyly placeny zálohy). U dopravce ČSAD Benešov vznikl přeplatek ve výši 208.191,00 Kč, který bude vrácen v lednu 2012.

Režijní výdaje byly vynaloženy celkem ve výši 28.577,70 Kč (z toho za kancelářské potřeby 528,80 Kč; poštovné 2.452,90 Kč; 14.400,00 Kč audit; 11.196,00 Kč servis účetního programu).

### **Rekapitulace**

|                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| Zůstatek na ZBÚ k 1.1.2011   | 2,035.629,47 Kč    |
| Příjmy za rok 2011           | + 16,480.207,69 Kč |
| Výdaje za rok 2011           | - 15,884.070,10 Kč |
| Zůstatek na ZBÚ k 31.12.2011 | 2,631.767,06 Kč    |

Vypracovala:  
Dagmar Boušková  
účetní



## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

**pro dobrovolný svazek obcí**

**B E N E - B U S**

**za období od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2011**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMACE**

Statutární orgán dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“): ing. Jaroslav Hlavnička

Auditor: ing. Jarmila Šolarová

Místo přezkoumání: Masarykovo nám. 100, Benešov

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno: únor 2012

### **II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti svazku obcí,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku obcí,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku svazku obcí,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

### **III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:



- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
  - b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
  - c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
  - d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.
- Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

#### IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán svazku obcí BENE-BUS.

Mou úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedla v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získala omezenou jistotu, zda hospodaření svazku obcí BENE-BUS je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

#### V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí BENE-BUS byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém svazku obcí BENE-BUS. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

#### VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

##### A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí BENE-BUS jsem nezjistila žádnou skutečnost, která by mě vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

##### B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abych ve zprávě uvedla závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedla, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření svazku obcí BENE-BUS jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí BENE-BUS za rok 2011 nebyly zjištěny žádné významné chyby a nedostatky.

##### C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí BENE-BUS v budoucnosti:

- rizika neidentifikována.



D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu svazku obcí BENE-BUS a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí  
(v tis. Kč)

Podíl pohledávek na rozpočtu

|               |                                       |        |
|---------------|---------------------------------------|--------|
| A             | Vymezení pohledávek                   | 221    |
| B             | Vymezení rozpočtových příjmů          | 16 491 |
| A / B * 100 % | Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu | 1,3 %  |

Podíl závazků na rozpočtu

|               |                                    |        |
|---------------|------------------------------------|--------|
| C             | Vymezení závazků                   | 49     |
| D             | Vymezení rozpočtových příjmů       | 16 491 |
| C / D * 100 % | Výpočet podílu závazků na rozpočtu | 0,3 %  |

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

|               |                                                        |     |
|---------------|--------------------------------------------------------|-----|
| D             | Vymezení zastaveného majetku                           | 0   |
| E             | Vymezení majetku pro výpočet ukazatele                 | 0   |
| D / E * 100 % | Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku | 0 % |

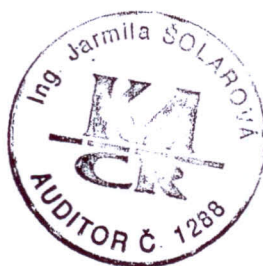
## VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 28. 2. 2012

Ing. Jarmila Šolarová  
Auditor, č. oprávnění 1288  
J. Franka 1905  
256 01 Benešov



Zpráva projednána se statutárním orgánem (územní celek) BENE-BUS dne 12. 3. 2012.

Zpráva předána statutárnímu orgánu (územní celek) BENE-BUS dne 12. 3. 2012.

ing. Jaroslav Hlavnička  
předseda svazku

**DSO BENE - BUS**  
se sídlem v Benešově, Masarykovo nám. 100  
IČO: 75120321