

# 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

## SVAZKU OBCÍ Region Dolní Berounka

za období od 1.1.2012 do 31.12.2012

### I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

**Zástupci svazku obcí :**

Libor Kvasnička – nově zvolený předseda svazku

**Přezkoumání proběhlo**

Svatava Biskupová - ekonomka  
v úřadovně svazku obcí na OÚ v Srbsku a  
v kanceláři auditora

**Auditor:**

Ing. Ludmila Hůlová, MBA  
Auditor opr. č. 2173

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech :**

**22.3.2013-24.5.2013**

**Dílní přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**5.12.2012, 11.12.2012, 13.2.2013**

na základě zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a na základě smlouvy ze dne 11.12.2012.

### II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření, 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, a 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 územního celku;
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými 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 dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku;
- 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 zvláštního právního předpisu;
- 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 územního celku;
- h) účetnictví vedené územním celkem.

### **III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ**

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) soulad 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

### **IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI**

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán SO Region Dolní Berounka.

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 p. p, auditorským standardem č. 52 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 SO Region Dolní Berounka je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz. bod III. této zprávy)

### **V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření SO Region Dolní Berounka 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 SO Region Dolní Berounka. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

## VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

### A) VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

**Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření SO Region Dolní Berounka jsem nezjistila žádnou další skutečnost, která by mne 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 p.p., stanoví, abych ve zprávě uvedla závěr podle ustanovení §10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve 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 SO Region Dolní Berounka jako celku.

Při dílčím přezkoumání byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly plně odstraněny. Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze č.2 obsahující i označení dokladů a materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku přezkoumání.

### **Při přezkoumání v roce 2012 byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení §10 odst. (3) písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.**

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze č.2 obsahující i označení dokladů a materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku přezkoumání.

### C) UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení §10 odst.2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, neupozorňuji na žádná případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření SO v budoucnosti.

### D) PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU SO A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU SDO

Podíly podle §10 odst.4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.m v platném znění :

a) Podíl pohledávek na rozpočtu 0,00 %

|   |          |
|---|----------|
| b) Podíl závazků na rozpočtu                                    | 221,20 % |
| c) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 %   |

**Komentář :**

Rozpočtové příjmy činí 2.837.764,22 Kč.

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,-Kč. Krátkodobé pohledávky činí 0,- Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,- Kč. Krátkodobé bankovní úvěry činí 0,- Kč.

Krátkodobé závazky z obchodního styku činí 5.964.214,23,- Kč, závazky k vybraným místním institucím činí 313.040,- Kč.

Hodnota zastaveného majetku 0,- Kč. Hodnota majetku (aktiva brutto) činí 39.603.397,89 Kč.

Účetní jednotka realizovala projekty spolufinancované z finančních prostředků ROP.

Majetek SO RDB nebyl a není zastaven.

**V. DALŠÍ INFORMACE**

V souvislosti s novelou zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví jsou nové požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek a způsob poskytování součinnosti osob zúčastněných na tomto schvalování. Ministerstvo financí zveřejnilo na webových stránkách návrh vyhlášky s odůvodněním. Zatím však schvalovací vyhláška ještě nevyšla, je ve vnějším připomínkovém řízení s navrženou účinností od 1.6.2013. V připomínkách se žádá posun na 1.7. -tj., aby se až od 1.7. postupovalo dle vyhlášky. Jak to dopadne, zatím není známo.

Lze schválit účetní závěrku k 31.12.2012 (včetně výsledku hospodaření) i před účinností této vyhlášky. Neschválit závěrku je možné jen z důvodu, že nepodává věrný a poctivý obraz účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Neschválení má významné důsledky, jedná se o pokutu 3% aktiv brutto. Poslední termín pro schválení je 30.9.2013 za předpokladu, že schvalovací vyhláška letos vyjde v předpokládaném znění.

U svazků obcí má podle schvalovací vyhlášky schvalovat účetní závěrku nejméně tříčlenný orgán.

Vyhotoveno dne 24.05.2013

Ing. Ludmila Hůlová, MBA  
Auditor – č.oprávnění 2173

V kontrolovaném období svazek obcí, dle prohlášení předsedy svazku, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečňuje 1 podlimitní zakázku (projekt Cyklodoprava), uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.) a podepsal 2 smlouvy o poskytnutí dotace s Regionální radou regionu soudržnosti Střední Čechy (na projekt Cyklodoprava a Zastávky 2012).

Zpráva projednána se statutárním orgánem SO dne .....

Zpráva předána statutárnímu orgánu dne .....

-----  
**Auditor**

-----  
**Předseda svazku**

## **SEZNAM PŘÍLOH**

**Příloha č. 1 - Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil**

**Příloha č. 2 - Popis zjištění chyb a nedostatků podle §10 odst.3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí**

**Příloha č. 3 - Přezkoumané písemnosti**

**Příloha č. 4 - Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha**

**Příloha č. 5 - Finanční výkaz ( přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí) – Fin 2 -12 M**

## **Příloha č. 1 - Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil**

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- Zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- Vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- Zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - Vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.
- Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - Vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.
  - Vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech).
  - Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
  - Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- Zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- Zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.
- Zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- III. pravidla pro žadatele a příjemce obsažené ve výzvě č. 54 (ROP)

**Příloha č. 2 - Popis zjištění chyb a nedostatků podle §10 odst.3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.**

**Při dílčím přezkoumání byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

*Popis zjištění chyb a nedostatků podle §10 odst.3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.*

- **Zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění p.p.**

§3 – nebyl dodržen aktuální princip

Účetní jednotka nezaúčtovala časové rozlišení na podíl obcí na úhradu pojistného projektu zastávky 2012.

Účetní jednotka nezaúčtovala do roku 2012 fakturu od p. Glasera z roku 2013 na 40 tis. Kč za řízení a administraci projektu Cyklodoprava za 11/2012 a 12/2012.

*Odstraněno. SO RDB provedlo příslušné časové rozlišení nákladů a výnosů.*

§7- stálost metod

Je třeba uvést v soulad účtování pojistného. Pojistné je účtováno nekonzistentně.

*Odstraněno*

§8 – úplnost účetnictví

Účetní jednotka neměla zaúčtovaný dohad na pojistnou událost v Bubovicích.

Účetní jednotka neměla rozpuštěn dohad na úhradu spoluúčasti na pojistné události z roku 2011 od obce Mezouně.

V podrozvaze nebylo účtováno o dotacích na projekt Cyklodoprava a Zastávky 2012.

V účetnictví nebyly zaúčtovány dohady na dotaci a podíl obcí na úhradu již vynaložených částek v rámci projektu Cyklodoprava a Zastávky 2012.

Nebyly doúčtovány oprávkky k majetku (k nemovitostem a samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí) a nebyla rozpuštěna poměrná část investičních dotací.

*Odstraněno. SO RDB vše zaúčtovala.*

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., ve znění p.p.**

Účetní jednotka nesprávně používá účetní souvztažnosti (účtování vydaných faktur a přijatých faktur):

- Předpisy pohledávek za rozpočtem ÚZC se účtují na účet 348
- Závazky k rozpočtům ÚZC se účtují na účet 349
- Na účet 311 se účtují pouze pohledávky za odběrateli v oblasti soukromoprávních vztahů (např. pohledávky z pronájmu atd.)
- Na účet 315 se účtují pohledávky z hlavní činnosti
- Na účet 352 se účtují závazky k účastníkům sdružení

Účetní jednotka neaktualizovala popisnou část v příloze k účetní závěrce.

*Odstraněno. V příloze zůstala chyba jen u vysvětlivky k účtu 388.*

§22 – Krátkodobé pohledávky

Účetní jednotka nesprávně zaúčtovala refundace u projektu Zastávky 2012 a u projektu Cyklodoprava.



*Odstraněno. Refundace od Dobřichovic a Černošic byly přeúčtovány na ostatní závazky za rozpočty ÚZC, vyrovnání bude provedeno při celkovém vyúčtování projektu (po odpočtu dotace a rozúčtování zbývajících podílů k úhradě jednotlivými účastními obcemi na projektu).*

Uvést v soulad účtování vydané faktury na město Černošice na „zálohu“ na podíl na projektu Zastávky 2012. Související došlou fakturu od pana Velebila na vícepráce Zastávky 2012 ve výši 48.846,- Kč přeúčtovat ze služeb na účet pořízení majetku.

(vydaná faktura 2200057)

*Odstraněno.*

#### § 26 – Vlastní kapitál – Transfery

Účetní jednotka chybně účtovala transfery od města Černošic na pořízení dlouhodobého majetku v rámci projektu Cyklodoprava na účet 602 místo na účet 403.

Účetní jednotka chybně účtovala neinvestiční transfery od města Černošic a Dobřichovice na projektu Zastávky 2012 na účet 602 místo na účet 672.

(např. vydané faktury 2200053, 2200054, 2200056, 2200058)

*Odstraněno. Účetní jednotka odúčtovala výnosy na účet 403 s analytikou podle porizovaného majetku v souladu s vyhláškou. Účetní jednotka přeúčtovala analytiku, aby byla v souladu s analytikou dlouhodobého hmotného majetku. Účetní jedntoka přeúčtovala neinvestiční transfery z 602 na 672.*

Není přeúčtováno z účtu 401 na 403 podíl obcí na projektu Zastávky Karlštejska a podíl ostatních členů (neobcí) na projektu Turinka 2012. Je třeba opravit výši dotací na kartách majetku.

*Bylo opraveno v 05/2013.*

#### §33 – náklady z činnosti

Účetní jednotka chybně zaúčtovala bankovní poplatky na účet 569 a ne na účet 518.

Příspěvek předsedající obci je chybně zaúčtován na 518. (Došlá faktura 2200015)

Členský příspěvek za OS Karlštejsko ve výši 2.000,- Kč není transfer do rozpočtu, jedná se o občanské sdružení, je chybně zaúčtován na 572.

*Účetní jednotka přeúčtovala nákladové účty do skupin v souladu s vyhláškou a opravila rozdělení podle projektů.*

#### §38, §40 – Finanční výnosy, výnosy z transferů

Účetní jednotka chybně zaúčtovala členské příspěvky členských obcí na 649 místo na 672.

Přijaté pojistné plnění za opravu zastávky v Mezouni je chybně odúčtováno z účtu 649.

(účtovací doklad č.110002)

Udržitelnost projektu Zastávky 2012 je chybně v plné výši zaúčtována na 602, není časově rozlišená.

Vydané faktury na projekt Turinka jsou chybně naúčtovány na 602 (místo na 315), dále není provedené časové rozlišení podílu na pojistném a chybně jsou odúčtovány vratky Lesům ČR a Veselým.

*Vše odstraněno. Účetní jednotka přeúčtovala výnosové účty do skupin v souladu s vyhláškou.*

**Při přezkoumání byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

***Popis zjištění chyb a nedostatků podle §10 odst.3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.***

- **Zákon č. 420/2004 Sb. ve znění p.p.**  
§4 odst. (8) O skutečnosti, že byla uzavřena smlouva o provedení přezkoumání hospodaření SO RDB za rok 2012 nezávislým auditorem nebyl informován Krajský úřad pro Středočeský kraj bez zbytečného odkladu, ani do 31.1.2013.  
Avšak ohledně záměru nechat si přezkum hospodaření za rok 2012 zpracovat auditorem byl Krajský úřad řádně informován dne 26.6.2012.
- Účetní jednotka **nemá zpracovanou interní směrnici** ohledně veřejných zakázek zadávaných mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách - například směrnici ohledně zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
- **Stanovy článek IX. b)**  
Svazek obcí neúčtoval úrok z prodlení obci Dobřichovice za dlužný členský poplatek za rok 2011, který byl uhrazen až 5.1.2012.

***Popis zjištění chyb a nedostatků podle §10 odst.3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.***

**Bod 1) porušení pravidel ROP pro zadávání veřejných zakázek**

**- III. pravidla pro žadatele a příjemce obsažené ve výzvě č. 54 (ROP)**

Účetní jednotka rozdělila zakázku „zhotovení dokumentace“ a „autorský dozor“ na dvě části a přidělila tyto dílčí části samostatně stejné osobě u projektu Zastávky 2012 a Cyklodoprava. Podle §152 odst.(4) z.č. 183/2006 Sb. o územním plánování a podle §11 odst. (3) z.č. 121/2000 Sb. o právu autorském tyto činnosti může a má vykonávat jedna osoba. Tímto pochybením došlo ke snížení limitu pro zadání zakázky v režimu zakázky malého rozsahu podle výše uvedených pravidel rop. Z výše uvedených důvodů došlo u obou projektů k finanční korekci výdajů spolufinancovaných z ROP Střední Čechy.

Projekt Zastávky 2012:

- korekce 54.375,- Kč (zpracování žádosti o dotaci a řízení realizace projektu – Glaser)

Projekt Cyklodoprava:

- korekce 57.600,- Kč (zpracování žádosti o dotaci a řízení realizace projektu – Glaser)
- korekce 47.068,- Kč (PD a autorský dozor stavby - Cityplan)

*Dle vyjádření předsedy svazku se tato záležitost v současnosti řeší s projektovým manažerem.*

### Příloha č. 3 - Přezkoumané písemnosti

1. Závěrečný účet za rok 2011
  - obsahuje zprávu o přezkumu za rok 2011 s výhradou
  - schválen na zasedání členské schůze členů svazku obcí dne 21.6.2012
  - návrh zveřejněn na úředních deskách a elektronicky od 24.5.2012-10.6.2012
2. Rozpočtový výhled na 2010-2014
3. Rozpočet na rok 2012
  - schválen 15.12.2011
  - návrh rozpočtu vyvěšen od 1.12.2011
4. Rozpočtové opatření za rok 2012
  - Č.1 – schváleno na zasedání ze dne 21.11.2012
5. Zápis z jednání zástupců Svazku obcí RDB ze dne 10.1.2012, 20.3.2012, 10.5.2012, 30.5.2012, 21.6.2012, 5.9.2012, 21.11.2012, 11.12.2012 – *nepřezkoumávány, použito podpůrně*
6. Zápis z kontroly revizní komise ze dne 22.11.2012 - *nepřezkoumávány, použito podpůrně*
7. Rozvaha, Výsledovka, Příloha a Fin 2-12 M za rok 2012
8. Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2012
9. Bankovní výpisy ke všem účtům k 31.12.2012, dále dle potřeby
10. Příkazy k úhradě + průvodky za rok 2012
11. Kniha došlých faktur včetně zaúčtování
12. Došlé faktury č. 2200001-2200053
13. Kniha vydaných faktur včetně zaúčtování
14. Vydané faktury č. 2200001-2200060
15. Účetní deník za rok 2012
16. Inventury
  - Inventarizační zápis z 15.7.2012
  - Plán inventur k 31.12.2012
  - Inventurní soupisy č.1-34 k 31.12.2012
  - Inventarizační zápis z 28.1.2013 (Závěrečná zpráva)
17. Majetek
  - Odpisový plán
  - Aktivní karty majetku č.6 – 14
  - Evidence majetku k 31.12.2012 vedená v software MUNIS
  - Zařazovací protokol na Zastávky 2012
  - Přehled odpisů za rok 2012
18. Projekt Zastávky 2012
  - Dokumentace k zakázce malého rozsahu
  - Smlouva o dílo s Michalem Velebilem ze dne 21.5.2012
  - ROP – oznámení o schválení projektu k financování
    - Smlouva o poskytnutí dotace
    - Oznámení o výsledku kontroly zadávací dokumentace
    - Rozhodnutí o uplatnění finanční korekce z 11.3.2013
    - Avízo o převodu prostředků z 11.4.2013
19. Projekt Cyklodoprava
  - Smlouva o dílo s Vladimírem Glaserem na řízení projektu ze dne 1.2.2012

- Dokumentace k výběrovému řízení (veřejné zakázce)
- Dokumentace k elektronické aukci
- Smlouva o dílo se společností Vodohospodářské stavby, spol. s r.o.
- ROP – oznámení o schválení projektu k financování
  - Smlouva o poskytnutí dotace
  - Oznámení o výsledku kontroly zadávací dokumentace
  - Rozhodnutí o uplatnění finanční korekce z 6.2.2013
  - Žádost o platbu (po korekcích)

20. Interní směrnice platné pro rok 2012