



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 56529/2017/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Blatenska, IČO 68538189

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

07. srpna 2017 jako dílčí přezkoumání

05. dubna 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Blatenska za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 25. 07. 2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01. 01.2017 do 31. 12. 2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 542/2017/OEKO - PŘ dne 19. 07. 2017, č. 104/2018/OEKO – PŘ dne 29. 01. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Dana Vohryzková - předsedkyně

Jana Novotná - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dne 05. 04. 2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
DSO netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
DSO neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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
- přezkoumán: Ano
DSO neuzavřel smlouvu týkající se sdružených prostředků.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
DSO nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
DSO nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
DSO nemá zřízena věcná břemena.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano
U DSO se neověřuje.
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
DSO nezřizuje příspěvkovou organizaci.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

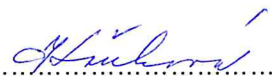
Svazek obcí Blatenska, dne 05. 04. 2018

**KRAJSKÝ ÚRAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkoumání a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (21)

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Růžena Kaňková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.

- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Blatenska o počtu 8 stran včetně přílohy byla seznámena dne 05. 04. 2018 a její stejnopis č. 2 převzala dne 05. 04. 2018 předsedkyně dobrovolného svazku obcí Dana Vohryzková.

Poučení:


Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Dana Vohryzková

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí



.....
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 09. 2016 do 13. 10. 2016
- zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí - doloženo Prohlášení starostů, stvrzeno podpisy zástupců členských obcí (celkem 32 členských obcí)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno dne 10. 01. 2017 radou SOB
- č. 2 schváleno dne 22. 02. 2017 radou SOB
- č. 3 schváleno dne 08. 03. 2017 radou SOB
- č. 4 schváleno dne 10. 04. 2017 radou SOB, zveřejněno na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup (www.blatensko.eu) od 09. 05. 2017
- č. 5 schváleno dne 04. 05. 2017 předsedkyní SOB, od 31. 05. 2017 zveřejněno na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup (www.blatensko.eu)
- č. 6 schváleno dne 05. 05. 2017 radou SOB, od 03. 06. 2017 zveřejněno na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup (www.blatensko.eu)
- č. 7 schváleno dne 12. 06. 2017 radou SOB, od 10. 07. 2017 zveřejněno na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup (www.blatensko.eu)
- č. 8 schváleno dne 10. 07. 2017 předsedkyní SOB, od 07. 08. 2017 zveřejněno na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup (www.blatensko.eu)

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 až 2019 zpracovaný dne 21. 12. 2016
- zveřejněn od 08. 03. 2017, na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup (www.blatensko.eu)
- Prohlášení starostů - stvrzení podpisů zástupců členských obcí (celkem 32 členských obcí)
- Oznámení o zveřejnění schváleného závěrečného účtu SOB za rok 2016

Schválený rozpočet

- zápis z jednání Valné hromady SOB ze dne 06. 12. 2016, usnesení č. 11/16 - schválený jako vyrovnaný bez výhrad
- příjmy celkem: 2.307.424 Kč, výdaje celkem: 2.307.424 Kč
- Prohlášení starostů - stvrzení podpisů zástupců členských obcí (celkem 32 členských obcí)
- Oznámení o zveřejnění schváleného závěrečného účtu SOB za rok 2016

Závěrečný účet

- návrh: materiál závěrečného účtu za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25. 04. 2017 do 14. 06. 2017 (www.blatensko.eu)
- Zápis Valné hromady SOB ze dne 14. 06. 2017, usnesení č. 9/17 - se souhlasem "bez výhrad"
- Schválený závěrečný účet Svazku obcí Blatenska za rok 2016 byl zveřejněn od 10. 07. 2017 (www.blatensko.eu)
- Prohlášení starostů - stvrzení podpisů zástupců členských obcí (celkem 32 členských obcí)
- Oznámení o zveřejnění schváleného závěrečného účtu SOB za rok 2016

Faktura

- došlá faktura č. FV-11/2017 ze dne 10. 01. 2017, dodavatel COLIS, s.r.o. Písek, předmět: notebook HP ProBook 450, částka k úhradě 25.000 Kč
- předpis: účetní doklad č. 17-001-00031 ze dne 03. 04. 2017, částka 25.000 Kč (zařazeno na majetkový účet 028)
- úhrada: bankovní výpis MONETA MONEY BANK, č. výpisu 45, obrat ze dne 03. 04. 2017, částka 25.000 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 17-801-00181 ze dne 03. 04. 2017

Faktura

- došlá faktura č. FV-157/2017 ze dne 23. 03. 2017, na základě objednávky č. 10/2017 - barevná multifunkční tiskárna kopírka skener, včetně tonerů
- cena za dodávku celkem 66.534 Kč
- předpis:
- účetní doklad č. 1703-000092 ze dne 23. 03. 2017, zařazeno na majetkový účet 022 600
- Protokol o zařazení ze dne 23. 03. 2017 na majetkový účet 022 600 tiskárna Kyocera TASKalfa 2551 ci

- opravný účetní doklad č. 1705-000059 ze dne 01. 05. 2017, částka 9.710.21 na účet 501 302 - tonery, částka 3.170,19 na účet 518 300 - instalace zařízení, doprava,
- opravný účetní doklad č. 1706-000080 ze dne 01. 06. 2017, částka 53.653, 60 Kč tiskárna na účet 022 600
- úhrada:
- výpis z účtu Money Bank č. 41, obrát ze dne 28. 03. 2017, částka 66.534 Kč
- účetní doklad č. 17-801-00166 ze dne 28. 03. 2017

Hlavní kniha

- za období 01 - 12/2017

Hlavní kniha

- za období 07/2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 ze dne 28. 12. 2017
- Plán inventur ze dne 28. 12. 2017
- Jmenování ústřední inventarizační komise ze dne 28. 12. 2017
- Podpisové vzory členů inventarizační komise platné pro inventarizaci ke dni 31. 12. 2017
- Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 18. 01. 2018, nebyly zjištěny rozdíly

Kniha došlých faktur

- za rok 2017

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2017

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 17-701-00059 ze dne 01. 07. 2017, částka 77 Kč
- účetní doklad č. 17-701-00059 ze dne 01. 07. 2017, částka 77 Kč
- výdajový pokladní doklad č. 17-701-00062 ze dne 01. 07. 2017, částka 253 Kč
- účetní doklad č. 17-701-00062 ze dne 01. 07. 2017, částka 253 Kč

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2017

Příloha rozvahy

- k 31. 07. 2017

Rozvaha

- k 31. 12. 2017

Rozvaha

- k 31. 07. 2017

Účtový rozvrh

- na rok 2017

Účtový rozvrh

- za rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M k 31. 12. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M k 31. 07. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 07. 2017

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- schváleny Valnou hromadou SOB dne 12. 02. 2013 usnesením č. 7/13
- celkem 32 členských obcí
- Bělčice, Bezdědovice, Blatná, Bratronice, Březí, Buzice, Čečelovice, Doubravice, Hajany, Hlupín, Hornosín, Chlum, Chobot, Kadov, Kocelovice, Lažany, Lažánky, Lnáře, Lom, Mačkov, Mečichov, Myštice, Předmíř, Radomyšl, Sedlice, Škvořetice, Tchořovice, Třebohostice, Uzenice, Uzeničky, Velká Turná, Záboří

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 19.4.2017
- Svazek obcí Blatenska (dárce)
- PREVENT 99 z.ú. (obdarovaný)

- finanční dar ve výši 117.408 Kč (schváleno Valnou hromadou SOB dne 06. 12. 2016 na protidrogovou prevenci pro sdružení PREVENT 99, částka 117.408 Kč)
- bankovní výpis z účtu ČNB č. 5, ze dne 21. 04. 2017, částka 117.408 Kč - finanční dar
- účetní doklad č. 17-809-00007 ze dne 21. 04. 2017, částka 117.408 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace SD/OEZI/1461/17 reg. č. 55-01-016/17 ze dne 20. 04. 2017
- účel: na realizaci projektu Venkovské hody na Blatensku, celkové uznatelné výdaje projektu činí 51.546 Kč
- výše dotace: 30.000 Kč, bude vyplacena ex ante po podpisu smlouvy nejpozději do 3 měsíců od schválení
- příjemce je povinen dodržet podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci projektu ve výši minimálně 41,80% z celkových uznatelných výdajů projektu na částku 21.546 Kč
- vyúčtování a vypořádání dotace nejpozději do 14. 11. 2017
- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru) reg. číslo 55-01-016/17 ze dne 20. 04. 2017
- příjem transferu položka 4122, UZ 455
- čerpání transferu položka 5xxx, UZ 455, paragraf 2143
- např.: za dohody o provedení práce (19), část hrazeno z dotace
- bankovní výpis č. 107/2017 účtu vedeného u Moneta Money Bank, obrat ze dne 10. 10. 2017, celková částka 30.000 Kč
- Přehled pohybů a stavů na účtech za období 12/2017
- příjem: "Venkovské hody na Blatensku"
- bankovní výpis č.65, GE Money Bank ze dne 26.5.2017, částka 30.000 Kč
- účetní doklad č. 17-801-00322 ze dne 26. 05. 2017, částka 30.000 Kč, položka 4122, UZ 455
- účetní doklad č. 1712-000168 ze dne 31. 12. 2017, nárok na transfer, částka 30.000 Kč
- účetní doklad č. 1801-000076 ze dne 01. 01. 2018, vyúčtování dotace, částka 30.000 Kč
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace poskytnuté z Dotačního programu Jižní Čechy Pohodové 2017 ze dne 18. 10. 2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Nákup tiskárny včetně příslušenství - postupováno dle směrnice č. 1/2012, bod I.I.
- Směrnice č. 1/2017, schválena na Valné hromadě dne 13. 09. 2017, usn. č. 15/17
- výzva učiněna telefonicky, na internetových stránkách
- výběr ze 3 nabídek, vybrána firma COLIS s.r.o. Písek
- Zápis o výběru tiskárny ze dne 10. 03. 2017
- objednávka číslo 10/2017 ze dne 13. 03. 2017, cena včetně DPH 66.534 Kč, bez DPH 54.987 Kč

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- z Valné hromady SOB ze dne 06. 12. 2016, usnesení č. 20/16 - schváleno poskytnutí daru na protidrogovou prevenci pro sdružení PREVENT 99, částka 117.408 Kč

Účetní závěrka

- Schválení účetní závěrky:
- zápis z jednání Valné hromady SOB ze dne 14. 06. 2017, usnesení č. 8/17
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 14. 06. 2017
- Předání informace o schválení účetní závěrky do CSÚIS ze dne 21. 06. 2017
- účetní doklad č. 1706-000079 ze dne 14. 06. 2017 ztráta ve výši 400.629,66 Kč