



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Č.j.: KUJCK 40208/2014 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Blanicko-otavského
regionu, IČ 69535086

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

- 11. září 2014 jako dílčí přezkoumání
- 20. května 2015 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Blanicko-otavského regionu za rok 2014** ve smyslu ustanovení § 42, § 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 2.9.2014 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eva Pártlová**

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. 275/2014 ze dne 18.7.2014

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Jana Študentová - předsedkyně**
Ing. Jana Vaněčková - 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, ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 20. 5. 2015.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014

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 nevykonává podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
DSO neúčtuje o sdružených prostředcích.
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
DSO neobdržel tyto dotace.
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 s majetkem státu nehospodaří.
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 za tyto závazky neručí.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
DSO nemá majetek zastavený ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
DSO nezřizuje věcná břemena.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

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 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 6,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,40 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Dobrovolný svazek obcí Blanicko-otavského regionu, dne 20. května 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Eva Pártlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (20)

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.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Blanicko-otavského regionu o počtu 7 stran včetně přílohy byla seznámena dne 20.5.2015 a její stejnopis převzala dne 20.5.2015 Jana Študentová.

Předsedkyně prohlašuje, že v kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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,
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

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.

Nesplnění těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Jana Študentová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí



.....
podpis

Dobrovolný svazek obcí
Blanicko-Otavského regionu
Mesarykovo nám. 128
398 11 PROTIVÍN
IČO: 695 35 086

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- - na rok 2014 zveřejněn na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů před projednáním v orgánu svazku (potvrzeno starosty členských obcí svazku)

Pravidla rozpočtového provizoria

- do schválení rozpočtu pro rok 2014 schváleny Valnou hromadou svazku dne 3. 12. 2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno radou svazku dne 1. 4. 2014
- č. 2 schváleno na valné hromadě svazku dne 13. 5. 2014
- č. 3 schváleno na valné hromadě svazku 24. 6. 2014

Rozpočtová opatření

- č. 6 schváleno VH dne 27. 11. 2014
- č. 7 ze dne 1. 12. 2014 schváleno předsedkyní svazku na základě pověření VH ze dne 27. 11. 2014

Rozpočtový výhled

- na období 2014 až 2016 ze dne 3. 12. 2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválen Valnou hromadou dne 4. 2. 2014, závazné ukazatele: příjmy 321.700 Kč, výdaje 316.800 Kč

Závěrečný účet

- za rok 2013 projednán a schválen Valnou hromadou svazku dne 13. 5. 2014 se souhlasem s celoročním hospodařením "bez výhrad"
- zveřejněn na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů před projednáním v orgánu svazku (potvrzeno starosty členských obcí svazku)

Bankovní výpis

- Výpis z BÚ vedeného u ČSOB a.s. (era) č. 2014/12 za období od 1. 12. 2014 do 31. 12. 2014
- Výpis z účtu vedeného u ČNB č. 12 ze dne 31. 12. 2014

Faktura

- Faktura došlá č. FV1400001 ze dne 18. 2. 2014, poradenská činnost za 1/2014, částka 12.100 Kč
- účetní doklad č. 1402-000018 ze dne 18. 2. 2014 - předpis
- výpis z účtu Era Poštovní spořitelna č. 2014/8, obrat ze dne 18. 2. 2014 - úhrada
- účetní doklad č. 14-802-00022 ze dne 18. 2. 2014 - zaúčtování úhrady

Hlavní kniha

- předvaha analytická za období 12/2014

Hlavní kniha

- předvaha analytická za období 7/2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace, plán inventur
- Inventarizační zpráva 2014 ze dne 10. 1. 2015
- Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2014

Příloha rozvahy

- ke dni 31. 12. 2014

Rozvaha

- ke dni 31. 12. 2014

Rozvaha

- ke dni 31. 7. 2014

Účtový rozvrh

-

Účtový rozvrh

- na rok 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31. 12. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31. 7. 2014

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31. 7. 2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2014 č.sml. SD/OREG/241/2014 uzavřená dne 18. 9. 2014
- Dotační dopis ke smlouvě č. SD/OREG/241/2014 - oznámení o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 479.818 Kč a investiční dotace ve výši 220.182 Kč (celková dotace může činit max. 70% z celkových uznatelných nákladů), příjem neinvestiční části dotace bude účtován na položku 4122, UZ 710, čerpání na položku 5xxx, UZ 710, příjem investiční části dotace bude účtován na položku 4222, UZ 711, čerpání na položku 6xxx, UZ 711
- Příjem dotace:
- Výpis z BÚ vedeného u ČSOB a.s. (era) č. 2014/73 ze dne 9. 10. 2014, částka 700.000 Kč - příjem dotace, účetní doklad č. 14-802-00161 ze dne 9. 10. 2014
- Čerpání dotace:
- Faktura došla č. 91698/14 ze dne 24. 11. 2014, program MISYS, částka 170.628,20 Kč
- Výpis z BÚ vedeného u ČSOB a.s. (era) č. 2014/96 ze dne 31. 12. 2014, částka 170.628,20 Kč - úhrada faktury, zařazení do majetku na majetkový účet 019, účetní doklad č. 14-802-00208 ze dne 31. 12. 2014, částka 82.700 Kč s UZ 711, pol. 6119
- Faktura došla č. PF14423112 ze dne 27. 8. 2014, židle, křesla, tabule, částka 67.969 Kč
- Výpis z BÚ vedeného u ČSOB a.s. (era) č. 2014/61 ze dne 3. 9. 2014, částka 67.969 Kč - úhrada faktury, účetní doklad č. 14-802-00136 ze dne 3. 9. 2014, opravný účetní doklad č. 1412-000005 ze dne 31. 12. 2014, částka 67.969 označena UZ 710, pol. 5139, 5137 (8.544 Kč), zařazení na majetkový účet 028 ve výši 8.544 Kč
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu JčK ze dne 15. 1. 2015, neinvestiční náklady celkem 901.200 Kč, investiční náklady celkem 338.110,20 Kč (celkem doložených 26 faktur)
- účetní doklad č. 1412-000075 ze dne 31. 12. 2014 - účtování vypořádání dotace

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1189/2014 na aktualizaci Geografického informačního systému projektu GIS pravá ruka starosty uzavřená se zhotovitelem GEPRO spol. s r.o. dne 2. 7. 2014, smluvní cena 170.628,15 Kč vč. DPH - dodavatel schválen radou DSO dne 24. 6. 2014

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výprose uzavřená dne 22. 12. 2014 s obcí Albrechtice nad Vltavou jako "výprosník" programu MISYS 2014 v hodnotě 28.547,50 Kč na dobu neurčitou

Smlouvy ostatní

- Mandátní smlouva uzavřená dne 1. 1. 2014 s mandatářem M.J. na poskytování technické pomoci (technické poradenství) při přípravě investičních a neinvestičních akcí v oblasti rozvoje venkova a obnovy obcí, v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014, cena předmětu plnění: 120.000 Kč bez DPH (145.200 Kč vč. DPH) za rok, bude fakturováno měsíčně.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o veřejných zakázkách Dobrovolného svazku obcí Blanicko-Otavského regionu účinná od 4. 2. 2014

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání rady DSO Blanicko-Otavského regionu konané dne 24. 6. 2014 - schválení dodavatele projektu Život na venkově

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání Valné hromady DSO Blanicko-Otavského regionu konané dne 3. 12. 2013 - schválení pravidel rozpočtového provizoria pro rok 2014, schválení rozpočtového výhledu na období 2014 až 2016
- Zápis z jednání Valné hromady DSO Blanicko-Otavského regionu konané dne 4. 2. 2014 - schválení rozpočtu na rok 2014
- Zápis z jednání Valné hromady DSO Blanicko-Otavského regionu konané dne 13. 5. 2014 - schválení ZÚ za rok 2013, schválení účetní závěrky svazku za rok 2013
- Zápis z jednání Valné hromady DSO Blanicko-Otavského regionu konané dne 7. 6. 2011 - pověření rady svazku schvalováním rozpočtových opatření (u přijatých transferů bez omezení, u ostatních příjmů a výdajů může rozpočtové opatření činit max. 50.000 Kč na jednu položku)