



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 77152/2018/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 **dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Blatenska, IČO 68538189**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

dne 6. srpna 2018 jako dílčí přezkoumání

dne 27. března 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Blatenska za rok 2018** ve smyslu ustanovení § 53 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 18.7.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Masojídková**

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. 673/2018/OEKO-PŘ dne 20.7.2018.

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 tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27.3.2019 ve 12,45 hodin.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové 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 nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními 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 neuzavřel tuto smlouvu.
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 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 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 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

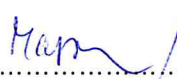
Svazek obcí Blatenska, dne 27. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (24)

Ing. Hana Masojídková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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

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 27.3.2019 a její stejnopis č. 2 převzala dne 27.3.2019 předsedkyně dobrovolného svazku obcí Dana Vohryzková.

Dana Vohryzková

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí



.....
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2018 zveřejněn dle zákona na úřední desce a elektronických stránkách SOB od 2.11.2017 do 29.11.2017.
- Prohlášení starostů všech členských obcí o termínech zveřejnění návrhu rozpočtu (32 obcí) na úředních deskách a současně elektronických úředních deskách.
- Schválený rozpočet SOB zveřejněn dle zákona dne 19.12.2017
- Prohlášení starostů všech členských obcí o termínech zveřejnění schváleného rozpočtu (32 obcí) na úředních deskách a současně elektronických úředních deskách.

Rozpočtová opatření

- Pověření valné hromady pro předsedkyni SOB, pro radu SOB - schváleno na Valné hromadě SOB dne 14.6.2017
- Rozpočtové opatření č.4 - schváleno předsedkyní SOB dne 22.3.2018, zveřejněno dle zákona dne 18.4.2018
- Rozpočtové opatření č.7 - schváleno předsedkyní SOB dne 11.6.2018, zveřejněno dle zákona dne 10.7.2018

Schválený rozpočet

- Rozpočet SOB na rok 2018 schválen na Valné hromadě SOB dne 29.11.2017
- Schválený rozpočet SOB zveřejněn dle zákona dne 19.12.2017
- Prohlášení starostů všech členských obcí o termínech zveřejnění schváleného rozpočtu (32 obcí) na úředních deskách a současně elektronických úředních deskách.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu na období 2019 - 2021 zveřejněn dle zákona na úřední desce a elektronických stránkách Svazku obcí Blatenska (SOB) od 2.11.2017 do 29.11.2017, schválen na Valné hromadě SOB dne 29.11.2017
- Prohlášení starostů všech členských obcí o termínech zveřejnění návrhu střednědobého výhledu (32 obcí) na úředních deskách a současně elektronických úředních deskách.
- Schválený střednědobý výhled zveřejněn na SOB dle zákona od 19.12.2017
- Prohlášení starostů všech členských obcí o termínech zveřejnění schváleného střednědobého výhledu (32 obcí) na úředních deskách a současně elektronických úředních deskách.

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn dle zákona na úřední desce a elektronických stránkách SOB od 30.4.2018 do 6.6.2018.
- Prohlášení starostů všech členských obcí o termínech zveřejnění návrhu závěrečného účtu (32 obcí) na úředních deskách a současně elektronických úředních deskách.
- Závěrečný účet za rok 2017 schválen na Valné hromadě dne 6.6.2018 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad.
- Schválený závěrečný účet za rok 2017 SOB zveřejněn dle zákona dne 25.6.2018
- Prohlášení starostů všech členských obcí o termínech zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2017 (32 obcí) na úředních deskách a současně elektronických úředních deskách.

Faktura

- FD č. 1160298 ze dne 7.5.2018, za notebook, částka 24.930 Kč
- Předpis a zařazení do majetku na účet 028 - úč. doklad č. 1805-000004 ze dne 7.5.2018
- Úhrada - výpis z účtu Moneta a.s. obrát ze dne 7.5.2018, úč. doklad č. 18-801-00324

Hlavní kniha

- Za období 12/2018

Hlavní kniha

- Za období 6/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 ze dne 28.12.2018
- Jmenování ústřední inventarizační komise ze dne 28.12.2018
- Plán inventur ze dne 28.12.2018, podpisové vzory inventarizační komise
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 17.1.2019
- Inventurní soupis účtu 261, 018, 019, 022

- Inventurní soupis účtu 028 - zahradní pártý stan - 12 ks (pořizovací cena 20.800 Kč) - inventární čísla 91-102
- Inventurní soupis účtu 078, 079, 082, 088, 123, 231, 321, 374, 381, 383, 388, 403, 901, 902.

Pokladní doklad

- VPD 18-701-00035 ze dne 18.5.2018, laminovací folie, částka 340 Kč
- Účetní doklad č. 1805-000056 ze dne 18.5.2018

Příloha rozvahy

- Ke dni 30.6.2018

Příloha rozvahy

- Ke dni 31.12.2018

Rozvaha

- Ke dni 30.6.2018

Rozvaha

- Ke dni 31.12.2018

Účtový rozvrh

- Na rok 2018

Účtový rozvrh

- Na rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 30.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 30.6.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31.12.2018

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy SOB - schváleny Valnou hromadou SOB dne 21.3.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14.6.2018, dárce: Svazek obcí Blatenska, obdarovaný: PREVENT 99 z.ú., výše daru: 117.408 Kč, schválena na Valné hromadě SOB dne 6.6.2018.
- Poskytnutí : výpis z účtu ČNB č. 23 obrat ze dne 14.6.2018, částka 117.408 Kč, úč. doklad č. 18-809-00036 ze dne 14.6.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace v rámci POV ze dne 26.6.2018
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 15.8.2018 na realizaci "Nákup vybavení pro SOB", výše dotace 492.000 Kč (max. 50% z celkových uznatelných výdajů akce), vyúčtování nejpozději do 10.1.2019.
- Příjem dotace - výpis z účtu Moneta č.115/20180178 ze dne 14.9.2018, částka 492.000 Kč, úč. doklad č. 18-801-00538 ze dne 14.9.2018
- Např. FD č. 1013018 ze dne 27.7.2018, nákup vybavení pro SOB, zahradní pártý stan - 12 ks, nůžkový pártý stan 3x3 m - 8 ks, nůžkový pártý stan 3x6m - 12 ks, cena 586.260 Kč včetně DPH
- Předpis a zařazení na účet 028 - úč. doklad č. 1807-000073 ze dne 20.7.2018
- Úhrada - výpis z účtu ČNB č.31 obrat ze dne 18.9.2018, částka 589.260 Kč, úč. doklad č. 18-809-00051 ze dne 18.9.2018
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 7.1.2019 - neinvestiční výdaje celkem: 1.046.064 Kč - dotace ve výši 492.000 Kč, ostatní zdroje 554.064 Kč
- FV v následujícím roce 2019 - úč. doklad č. 1812-000159 ze dne 31.12.2018 (účet 388 MD/ účet 672 DAL)

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o zápůjčce (dle občanského zákoníku) ze dne 5.3.2018, SOB jako zapůjčitel, MAS Blatensko, o.p.s. jako vylučitel, výše zápůjčky: 150.000 Kč, doba trvání zápůjčky do 31.5.2018, schválena Radou SOB dne 2.3.2018
- Smlouva zveřejněna na internetových stránkách dne 8.3.2018.
- Poskytnutí - výpis z účtu Moneta a.s. č. 34 obrat ze dne 6.3.2018, částka 150.000 Kč, úč. doklad č. 18-801-00131 ze dne 6.3.2018
- Vracení půjčky - výpis z účtu Moneta a.s. č. 46 obrat ze dne 23.3.2018, částka 150.000 Kč, úč. doklad č. 18-801-00131 ze dne 23.3.2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu - "Nákup vybavení pro SOB" (pivní sety, párty stany 5 x 10 m, nůžkové stany 3 x 6 m a 3 x 3 m).
- Osloveno celkem 8 dodavatelských firem, hlavním kritériem je nejnižší nabídková cena (50%) a technická úroveň nabízeného plnění (50%).
- Výběrová komise (trvale pro všechna výběrová řízení) byla ustanovena rozhodnutím Valné hromady ze dne 13.9.2017.
- Zpráva o výběru dodavatele - nákup vybavení pro SOB ze dne 17.7.2018:
- pivní sety - výběr firmy Kovaltos s.r.o. (3.330 Kč s DPH za kus)
- párty stany 5 x 10 m - výběr firmy Pástystany-Jičín s. r. o. (20.800 Kč s DPH za kus)
- nůžkové stany 3 x 6 m - výběr firmy Pástystany-Jičín s. r. o. (19.985 Kč s DPH za kus)
- nůžkové stany 3 x 3 m - výběr firmy Pástystany-Jičín s. r. o. (12.480 Kč s DPH za kus)
- Objednávka č. 25/2018 ze dne 19.7.2018, dodavatel Kovaltos s. r. o. - nákup vybavení pro SOB ve výši 299.700 Kč včetně DPH, zveřejněna v Registru smluv MV dne 9.8.2018
- Objednávka č. 26/2018 ze dne 19.7.2018, dodavatel Kovaltos s. r. o. - nákup vybavení pro SOB ve výši 589.260 Kč včetně DPH, zveřejněna v Registru smluv MV dne 9.8.2018
- Informace dle vnitřní směrnice DSO pro Valnou hromadu o výběru dodavatelů - zápis z Valné hromady SOB ze dne 11.12.2018 - bod č.7

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu SOB účinná od 13.9.2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z Valné hromady SOB ze dne 11.12.2018 - informace k výběru dodavatelů pro veřejnou zakázku malého rozsahu "Nákup vybavení pro SOB" - bod č.7

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z Valné hromady SOB ze dne 29.11.2017 - schválení rozpočtu na rok 2018 a schválení střednědobého výhledu na období 2019 - 2021
- Zápis z Valné hromady SOB ze dne 6.6.2018 - schválení závěrečného účtu za rok 2017 a účetní závěrky za rok 2017
- Zápis z Valné hromady SOB ze dne 21.3.2018 - schválení stanov SOB
- Zápis z jednání Rady SOB ze dne 2.3.2018 - schválení zápůjčky ve výši 150.000 Kč MAS Blatensko, o.p.s.

Účetní závěrka SOB za rok 2017

- Schválena na Valné hromadě SOB dne 6.6.2018, zaslána do CSUIS dne 25.6.2018, přeúčtování HV - úč. doklad č. 1806-000022 ze dne 6.6.2018