



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 41450/2015/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Blatenska, IČO 68538189

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

12. října 2015 jako dílčí přezkoumání a
7. dubna 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Blatenska za rok 2015** 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 13.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Stanislav Jindra**

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. 24/2015 dne 22.7.2015

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Dana Vohryzková - předsedkyně

Ing. Radka Vokrojová - administrativní pracovník svazku
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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 7.4.2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2015
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
Svazek žádné peněžní fondy netvoří.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Svazek 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
Svazek nesdružuje žádné prostředky.
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

Svazek nehospodaří s těmito prostředky.

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

Svazek 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

Svazek neručí za závazky fyzických ani právnických osob.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

Svazek nemá zastavený žádný majetek ve prospěch třetích osob.

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

Svazek nemá zřízena žádná věcná břemena.

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem

- 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 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 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 1,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,41 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Svazek obcí Blatenska, dne 7. dubna 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Stanislav Jindra

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (18)

.....
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 přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Blatenska o počtu 8 stran včetně přílohy byla seznámena dne 7.4.2016 a její stejnopis převzala dne 7.4.2016 Dana Vohryzková.

Předsedkyně prohlašuje, že v kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí:

- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním 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.

Dana Vohryzková

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí



.....
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn na úředních deskách jednotlivých obcí sdružení a způsobem umožňující dálkový přístup dle listiny Prohlášení starostů obcí v zákonných lhůtách,
- v sídle svazku od 27.10.2014 do 2.12.2014.

Rozpočtová opatření

- RO č. 10 ze dne 1.10.2015 - schváleno Radou 1.10.2015
- RO č. 11 ze dne 2.11.2015 - schváleno Radou 2.11.2015
- RO č. 12 ze dne 3.12.2015 - schváleno Radou 3.12.2015

Rozpočtová opatření

- RO schvaluje Rada svazku a následně dává na vědomí VH svazku.
- Pověření Rady k provádění RO - usnesení č. 12b/13 z jednání VH SOB ze dne 28.5.2013.
- RO č. 1 ze dne 2.1.2015 - schváleno Radou 2.1.2015
- RO č. 2 ze dne 2.2.2015 - schváleno Radou 2.2.2015
- RO č. 3 ze dne 2.3.2015 - schváleno Radou 2.3.2015
- RO č. 4 ze dne 1.4.2015 - schváleno Radou 1.4.2015
- RO č. 5 ze dne 1.5.2015 - schváleno Radou 1.5.2015
- RO č. 6 ze dne 1.6.2015 - schváleno Radou 1.6.2015
- RO č. 7 ze dne 1.7.2015 - schváleno Radou 1.7.2015
- RO č. 8 ze dne 3.8.2015 - schváleno Radou 3.8.2015
- RO č. 9 ze dne 1.9.2015 - schváleno Radou 1.9.2015

Rozpočtový výhled

- ze dne 8.12.2014 zpracován na roky 2015 - 2017

Schválený rozpočet

- Projednán a schválen na jednání VH SOB konaném dne 3.12.2014 jako schodkový, celkové příjmy ve výši 2.065.876 Kč, celkové výdaje ve výši 2.566.425 Kč.
- Rozpočet schválen na položky a paragrafy. Na jednání přítomno 25 zástupců obcí z 32 členských obcí.

Závěrečný účet

- Závěrečný účet zveřejněn na úředních deskách jednotlivých obcí sdružení a způsobem umožňující dálkový přístup dle listiny Prohlášení starostů obcí v zákonných lhůtách,
- v sídle svazku od 30.4.2015 do 3.6.2015.
- Závěrečný účet projednán a schválen dne 3.6.2015 na jednání VH SOB a to s výrokem "VH SOB souhlasí s hospodařením SOB u za rok 2014 a to bez výhrad".

Bankovní výpis

- bank. výpis č. 105 GE Blatná ze dne 7.9.2015 ve výši 49.839,90 Kč, účt. 321/0300//231/0300, par. 6409, pol. 5137.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 2.1.2010

Faktura

- Fa č. 101501264 ze dne 26.8.2015, dodavatel ALERION Brno v celkové výši 49.839,90 Kč za vlajku (37.444,99 Kč) a stuhu (12.394,91 Kč), DUZP 24.8.2015
- pořízení fa ÚD č. 1508-000051 ze dne 24.8.2015, účt. 558/0300//321/0300 ve výši 49.839,90 Kč
- zařazení ÚD č. 1508-000051 ze dne 24.8.2015, účt. 028//088 ve výši 49.839,90 Kč, vč. protokolů.
- Úhrada fa ÚD č. 15-001-00061 ze dne 7.9.2015, bank. výpis č. 105 GE Blatná ze dne 7.9.2015 ve výši 49.839,90 Kč, účt. 321/0300//231/0300, par. 6409, pol. 5137.
- Předání na město - bezúplatný převod dne 3.9.2015, (předávací protokol), ÚD č. 1509-000081 ze dne 3.9.2015 ve výši 37.444,99 Kč, účt. 088/028 a
- ÚD č. 1509-000082 ze dne 3.9.2015 ve výši 12.394,91 Kč, účt. 088/028 vč. protokolů o vyřazení.

Hlavní kniha

- k 30.9.2015

Hlavní kniha

- k 31.12.2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 28.12.2015
- Doba provedení: 31.12.2015 až 18.1.2016

- Jmenování komisí ze dne 28.12.2015
- Podpisové vzory ze dne 28.12.2015
- Inventarizační zpráva ze dne 18.1.2016
- Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- Inventurní soupisy k 31.12.2015: úč. 018, 019, 028, 078, 079, 088, 123, 231, 311, 314, 321, 324, 348, 403,

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2014

Pokladní doklad

- PD výdajový č. 15-701-00022 ze dne 24.3.2015 za odpadové pytle ve výši 220 Kč.
- ÚD č. 1503-000049 ze dne 24.3.2015 ve výši 220 Kč, účt. 501/0300//231/0300, par. 6409, pol. 5139.

Pokladní kniha (deník)

- k 31.8.2015

Příloha rozvahy

- k 30.9.2015

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 30.9.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Účetní doklad

- ÚD č. 1508-000051 ze dne 24.8.2015, účt. 558/0300//321/0300 ve výši 49.839,90 Kč - pořízení fa, zařazení
- ÚD č. 15-001-00061 ze dne 7.9.2015, bank. výpis č. 105 GE Blatná - bank. výpis
- ÚD č. 1509-000081 ze dne 3.9.2015 ve výši 37.444,99 Kč, účt. 088/028 - vyřazení
- ÚD č. 1509-000082 ze dne 3.9.2015 ve výši 12.394,91 Kč, účt. 088/028 - vyřazení
- ÚD č. 1503-000049 ze dne 24.3.2015 ve výši 220 Kč - pokl. výdajový dokl.

Účtový rozvrh

- 12.10.2015

Účtový rozvrh

- k 31.12.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Zakladatelská smlouva ze dne 6.8.1998, registrovaná dne 18.8. 1998 OÚ Strakonice

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Osvědčení o registraci změn svazku obcí ze dne 1.4.2015

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Poslední znění stanov ze dne 12.2.2013, schváleny VH SOB dne 12.2.2013, usn. č. 7/13.
- Osvědčení o registraci změn svazku obcí vydané KÚ, odb. legislativy dne 1.4.2015.

Smlouvy ostatní

- Dohoda o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu svazku schválená usnesením Rady svazku dne 30.1.2015, č. usn. 1/15.
- Poskytovatel: Svazek obcí Blatenska
- Příjemce: SK Spastic Tricykl Blatná
- Účel: příspěvek na činnost ve výši 10.000 Kč
- Poskytnutí: výp. z GEMoney č. 20 ze dne 17.2.2015 ve výši 10.000 Kč, dokl. č. 15-801-00068 ze dne 17.2.2015, účt. 345/0300//231/0100 par. 6409, pol. 5222,
- zaúčtování do nákladů: úč. dokl. č. 1503-000103 ze dne 1.3.2015, účt. 572/0390//345/0300.
- Vyúčtování příspěvku: 29.10.2015

Smlouvy ostatní

- Zakladatelská smlouva o sdružení obcí s názvem Sdružení obcí Blatenska ze dne 26.10.2001

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2013 o schvalování úč. závěrek ze dne 3.12.2013 - schválena předsedkyní SOB, účinnost 1.1.2014

Výsledky externích kontrol

- Protokol o kontrole SZIFu č. 22095823 a 22099787 ze dne 30.10.2015
- Předmět kontroly - název projektu: Vzdělávání na Blatensku 2014 - 2015
- Kontrolní zjištění: Bez závad

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání VH SOB ze dne 3.12.2014 - rozpočet na rok 2015
- Zápis z jednání VH SOB ze dne 3.6.2015 - závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2014
- Zápisy z jednání Rady SOBu ze dne 2.1.2015 - RO
- Zápisy z jednání Rady SOBu ze dne 30.1.2015 - příspěvek SKS Tricykl Blatná
- Zápisy z jednání Rady SOBu ze dne 2.2.2015 - RO
- Zápisy z jednání Rady SOBu ze dne 2.3.2015 - RO, příprava voleb vede ní SOB
- Zápisy z jednání Rady SOBu ze dne 1.4.2015 - RO, webové stránky
- Zápisy z jednání Rady SOBu ze dne 1.5.2015 - RO, dar Preventu
- Zápisy z jednání Rady SOBu ze dne 1.6.2015 - RO, dotace Jč. kraj POV
- Zápisy z jednání Rady SOBu ze dne 1.7.2015 - RO
- Zápisy z jednání Rady SOBu ze dne 3.8.2015 - RO, POV 2016, projekt Podpora meziobecní spolupráce

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání Rady SOBu ze dne 16.9.2015 - RO
- Zápisy z jednání Rady SOBu ze dne 3.8.2015 - RO, POV 2016, projekt Podpora meziobecní spolupráce
- Zápisy z jednání Rady SOBu ze dne 3.8.2015 - RO, POV 2016, projekt Podpora meziobecní spolupráce
- Zápis z jednání VH SOB ze dne 16.9.2015 - RO č.7 a 8, projekt Operační program ŽP - nákup sběr. nádob
- Zápis z jednání VH SOB ze dne 21.10.2015 - návrh rozpočtu
- Zápis z jednání VH SOB ze dne 25.11.2015 - schválení rozpočtu na rok 2016

Účetní závěrka

- Účetní závěrka projednána a schválena dne 3.6.2015 na jednání VH SOB, usnesení č. 9/15, stavová zpráva odeslána dne 19.6.2015.