



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 51583/2016/ilno

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Blanicko-otavského
regionu, IČO 69535086

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 3. listopadu 2016 do 3. listopadu 2016 jako dílčí přezkoumání
od 13. března 2017 do 13. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Blanicko-otavského regionu za rok 2016** 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 21.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

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. 110/2017/OEKO-PŘ dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jana Študentová - předsedkyně

Jana Macháčková - účetní

Jaroslav Němejc - poradce svazku

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 13.3.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

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
DSO 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
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
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 § 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 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 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	3,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dobrovolný svazek obcí Blanicko-otavského regionu, dne 13. března 2017

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu 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 přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Blanicko-otavského regionu o počtu 8 stran včetně přílohy byla seznámena dne 13.3.2017 a její stejnopis č 2 převzala dne 13.3.2017 předsedkyně dobrovolného svazku obcí 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 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 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.

Jana Študentová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

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

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněn dle zákona, (ověřeno doložkami - 20 členských obcí)

Rozpočtová opatření

- usnesení 2/2011 - Valná hromada pověřuje radu DSO schvalovat RO
- zápis z jednání Valné hromady, usnesení 18/16062016 - pověření rady k provedení RO týkajícího se příjmu dotace od SMO ČR a jejího použití ve výdajích
- č. 1 schváleno na Valné hromadě dne 17.3.2016
- č. 2 schváleno radou DSO dne 12.4.2016
- č. 3 schváleno na Valné hromadě dne 17.5.2016
- č. 4 schváleno na Valné hromadě dne 16.6.2016
- č. 5 schváleno radou DSO dne 2.8.2016
- č. 6 schváleno radou DSO dne 6.9.2016

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2019 schválen VH dne 17.12.2015, usnesením č. 4/2015

Schválený rozpočet

- rozpočet DSO na rok 2016 projednán a schválen na jednání Valné hromady DSO dne 17.12.2015, usnesení 4/2015, II. , příjmy 346.700 Kč, výdaje 344.950 Kč

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu za rok 2015 byl zveřejněn dle zákona (ověřeno doložkami - 20 členských obcí)
- projednán a schválen na jednání Valné hromady DSO dne 17.5.2016, se závěrem bez výhrad

Faktura

- došlá faktura č. FV1606302 ze dne 11.7.2016, za program KEO4, částka 10.350 Kč, dodavatel ALIS spol. s r.o. Česká Lípa
- předpis: účetní doklad č. 1607-000016 ze dne 11.7.2016, částka 10.350 Kč
- úhrada:
- výpis z účtu Poštovní spořitelna, č. 55, za období 4.8.2016 - 9.8.2016, obrát ze dne 9.8.2016, částka 10.350 Kč
- účetní doklad č. 16-802-00116 ze dne 9.8.2016, částka 10.350 Kč, zařazeno na majetkový účet 018

Hlavní kniha

- za období 09/2016

Hlavní kniha

- za období 12/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 6.12.2016, jmenování inventarizační komise
- Zápis z provedeného školení inventarizační komise ze dne 6.12.2016
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 16.1.2017

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 16-703-00023 ze dne 8.9.2016, částka 660 Kč, za dárky pro partnerský region
- účetní doklad č. 16-703-00023 ze dne 8.9.2016

Pokladní kniha (deník)

- zůstatek k 30.9.2016, souhlasí na účet 261 Pokladna vedený v rozvaze k 30.9.2016

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016

Rozvaha

- k 30.9.2016

Rozvaha

- k 31.12.2016

Účtový rozvrh

- na rok 2016

Účtový rozvrh

- za rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M k 31.12.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestavený k 30.9.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy:
- DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ BLANICKO-OTAVSKÉHO REGIONU schváleny valnou hromadu dne 7.6.2011
- Osvědčení o registraci změn svazku obcí ze dne 10.4.2015, celkem 20 členských obcí

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016, číslo smlouvy SDO/OREG/675/16 uzavřená dne 29.6.2016
- Účelem této smlouvy je poskytnutí investiční a neinvestiční dotace na "Kompletní rozvoj života v regionu"
- k užití v období od 1.1.2016 do 31.12.2016, podléhá vyúčtování a finančnímu vypořádání s rozpočtem Jihočeského kraje za rok 2016
- výše a čerpání dotace: částka 250.000 Kč
- z toho: investiční dotace UZ 711 ve výši 42.500 Kč, neinvestiční dotace UZ 710 ve výši 207.500 Kč
- příjemce je povinen dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce, dotace ve výši 250.000 Kč činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 18.7.2016
- příjem transferu položka 4122, UZ 710
- čerpání transferu položka 5xxx, UZ 710
- příjem transferu položka 4222, UZ 711
- čerpání transferu položka 6xxx, UZ 711
- výpis z účtu Poštovní spořitelny za období 17.8.2016 - 23.8.2016, č. 58, obrat ze dne 23.8.2016, částka 250.000 Kč - příjem dotace od Jč kraje
- účetní doklad č. 16-802-00127 ze dne 23.8.2016, částka 250.000 Kč (z toho: položka 4122, UZ 710, částka 207.500 Kč, položka 4222, UZ 711, částka 42.500 Kč)
- čerpání dotace:
- došlá faktura č. 2016006 ze dne 1.12.2016, od AZ TRADE CZ, spol. s r.o. Albrechtice nad Vltavou, označení dodávky
- pivní sety Kovaltos Horažďovice, slunečník -Profi line Telestar 4/4, altán dřevěný
- v rámci projektu "Kompletní rozvoj života v regionu" finančně podpořeného z POV Jihočeského kraje 2016
- kupní cena činí 147.123 Kč + 30.895,83 Kč DPH, celkem částka 178.019 Kč
- předpis: účetní doklad č. 1612-000006 ze dne 1.12.2016, z toho 98.164,88 Kč pivní sety neinvestiční, částka 79.853,95 za slunečník
- úhrada: výpis z účtu ČSOB, a.s. PS č. 085, obrat ze dne 6.12.2016, úhrada ve výši 178.018,83 Kč
- účetní doklad č. 16.802-00188 ze dne 6.12.2016, částka 178.018,83 Kč
- čerpání dotace:
- došlá faktura č. 6514200086 ze dne 20.10.2016, od AGROZET České Budějovice, a.s., označení dodávky komunální technika ve výši 369.793 Kč
- předpis: účetní doklad č. 1610-000005 ze dne 20.10.2016, částka 272.993 Kč (na účet 558) zahradní technika, částka 96.800 Kč (na účet 042)
- úhrada: výpis z účtu ČSOB, a.s. PS, výpis č. 069, obrat ze dne 25.10.2016, úhrada ve výši 369.793 Kč
- účetní doklad č. 16-802-00157 ze dne 25.10.2016, s UZ 710 částka 207.500 Kč, s UZ 711 částka 42.500 Kč, bez UZ částka 65.493 Kč, bez UZ částka 54.300 Kč
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace (POKYN PRO ÚČETNÍ OBCE) - DSO Blanicko-Otavského regionu ze dne 10.3.2017, vyúčtování došlo ke dni 10.3.2017 ve výši 250.000 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- -Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku účetního programu KEO4 na celkovou částku 10.350 Kč, dodavatel ALIS spol. s r.o. Česká Lípa ze dne 11.7.2016
- -VZMR: "Nákup mobiliáře", postupováno dle směrnice o VZ, Čl. III, 3.2
- Výzva k podání nabídky několika uchazečům ze dne 27.8.2016
- osloveny 3 dodavatelé
- nabídky od 2 dodavatelů zaslány 6.9.2016
- zápis z jednání rady DSO Blanicko-Otevského regionu ze dne 6.9.2016, bod 5, usnesení 31/06092016, rada schvaluje výběr dodavatele mobiliáře AZ TRADE CZ spol. s r.o. kupní cena 178.019 Kč vč. DPH a pověřuje předsedkyni svazku obcí podpisem kupní smlouvy s dodavatelem
- Kupní smlouva o koupi movité věci uzavřená dne 10.9.2016, DSO Blanicko-otavského regionu (jako kupující), AZ TRADE, spol. s r.o.
- předmět koupě: pivní sety Kovaltos Horažďovice, slunečník -Profi line Telestar 4/4, altán dřevěný
- v rámci projektu "Kompletní rozvoj života v regionu" finančně podpořeného z POV Jihočeského kraje 2016
- kupní cena činí 147.123 Kč + 30.895,83 Kč DPH, celkem částka 178.019 Kč

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

- z jednání Valné hromady DSO dne 17.12.2015, usnesení 4/2015, rozpočet na rok 2016
- z jednání Valné hromady DSO ze dne 17.5.2016 - závěrečný účet za rok 2015, účetní závěrka k 31.12.2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z jednání rady DSO Blanicko-Otavského regionu ze dne 6.9.2016, bod 5, usnesení 31/06092016, rada schvaluje výběr dodavatele mobiliáře AZ TRADE CZ spol. s r.o. kupní cena 178.019 Kč vč. DPH a pověřuje předsedkyni svazku obcí podpisem kupní smlouvy s dodavatelem

Účetní závěrka

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 17.5.2016
- Stavová zpráva o odeslání účetní závěrky do CSÚIS dne 7.6.2016
- účetní doklad č. 1605-000022 ze dne 17.5.2016, částka 243.948,51 Kč - převod hospodářského výsledku