



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00YLPJT

spisová značka: **OEKO-PŘ 21868/2020/zdpe**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **Dobrovolného svazku obcí Blanicko-Otavského regionu, IČO 69535086**

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

11.11.2020 jako dílčí přezkoumání

18.02.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **Dobrovolného svazku obcí Blanicko-Otavského regionu za rok 2020** 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 17.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 391/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Jana Študentová - předsedkyně

Jana Macháčková - 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, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31.12.2020, byl učiněn dne 18.02.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020

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 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 právníky 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
Dle výkazu Fin 2 - 12 M k 31.12.2020 obdržel DSO příjmy ze zahraničních zdrojů a uskutečnil výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů.
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

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 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 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 7,70 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 18.02.2020

Jména a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Marie Houšková

.....
 kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu 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.
- tato zpráva má celkem 8 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

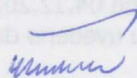
Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve 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 dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci 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 přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu 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

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2020
- zveřejněn od 10.11.2019 do 05.12.2019 - uvedeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- č. 6/2020, schváleno předsedkyní svazku dne 30.09.2020
- zveřejněno na internetu - na materiálu uvedeno dne 06.10.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2020
- na valné hromadě svazku dne 05.12.2019
- rozpočet je schodkový, příjmy ve výši 2.240.120 Kč, výdaje ve výši 2.583.720 Kč
- schodek je krytý finančními prostředky z minulých let
- zveřejněn na internetu - na materiálu uvedeno dne 10.12.2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled na roky 2020, 2021, 2022
- schválen na valné hromadě svazku dne 04.12.2018 - uvedeno na materiálu
- zveřejněn na internetu - na materiálu uvedeno dne 19.12.2018

Závěrečný účet

- za rok 2019
- návrh zveřejněn od 10.5.2020 do 09.06.2020 - uvedeno na materiálu
- projednán a schválen na valné hromadě svazku dne 09.06.2020
- zveřejněn na internetu - na materiálu uvedeno dne 16.06.2020

Faktura

- Faktura - daňový doklad č. 20830001 ze dne 29.02.2020 - metodická, technická a poradenská činnost, částka 26.710,19 Kč
- předpis - účetní doklad č. 20-001-00005 ze dne 29.02.2020
- úhrada - výpis z účtu ČSOB (Poštovní spořitelna) za období 01.03.2020 - 31.03.2020, obrát dne 27.03.2020, částka 26.710,19 Kč, účetní doklad č. 20-802-00028 ze dne 27.03.2020

Faktura

- Faktura č. 20-002-00065 ze dne 27.08.2020 - zpracování mezd, částka 1.500 Kč
- předpis - účetní doklad č. 20-001-00011 ze dne 27.08.2020
- úhrada - výpis z účtu ČSOB (Poštovní spořitelna) č. 64 ze dne 31.08.2020, částka 1.500 Kč, účetní doklad č. 20-802-00064 ze dne 31.08.2020, číslo transakce 4

Hlavní kniha

- Hlavní kniha analytická za období 09/2020

Hlavní kniha

- Hlavní kniha analytická za období 09/2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2020 ze dne 19.01.2021
- Inventarizační zpráva 2020 ze dne 19.01.2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2020
- účty: 018, 019, 021, 022, 028 - inv. čísla: 333 - 351, 359 - 364, 379, 380, 382 - majetek pořízený v roce 2020 (faktura č. 3012000780 ze dne 04.09.2020 - Dell Vostro - Noteback, částka 26.677 Kč)
- 231, 261, 314, 331, 336, 337, 342, 378, 401, 403, 406
- Výpis z účtu ČSOB (Poštovní spořitelna) č. 12, období 01.12.2020 - 31.12.2020, konečný zůstatek 429.951,68 Kč
- Výpis z účtu ČNB č. 16 ze dne 31.12.2020, konečný zůstatek 1.115.019,01 Kč

Pokladní doklad

- VPD č. 20-703-00003 ze dne 29.01.2020 - včetně zaúčtování - kancelářské potřeby (euroobaly), částka 129 Kč
- VPD č. 20-703-00014 ze dne 27.08.2020 - včetně zaúčtování - dosílka, částka 1.200 Kč

Příloha rozvahy

- k 30.09.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020

Rozvaha

- k 30.09.2020

Rozvaha

- k 31.12.2020

Účetní doklad

- č. 20-007-00019 ze dne 09.05.2020 - přeúčtování HV na účet 432

Účtový rozvrh

- rok 2020

Účtový rozvrh

- roku 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2 - 12 M k 30.09.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2 - 12 M k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy Dobrovolného svazku obcí Blanicko-Otavského regionu
- schváleny valnou hromadou dne 07.06.2011 (uvedeno ve stanovách)
- + 5 dodatků - aktualizované seznamy členských obcí

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: nákup počítače za částku 26.677 Kč
- postupováno v souladu s vnitřní směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - Čl. III, bod 3.1.
- Faktura č. 3012000780 ze dne 04.09.2020 - Dell Vostro – Noteback, částka 26.677 Kč
- předpis a zařazení do majetku (na účet 028) - účetní doklad č. 20-001-00013 ze dne 08.09.2020
- úhrada - výpis z účtu ČSOB (Poštovní spořitelna) č. 80 ze dne 15.10.2020, částka 26.677 Kč, účetní doklad č. 20-802-00080 ze dne 15.10.2020, číslo transakce 1

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o veřejných zakázkách Dobrovolného svazku obcí Blanicko-Otavského regionu, schválena valnou hromadou svazku dne 16.05.2017 (uvedeno ve směrnici)
- Dodatek č. 1 ke směrnici k zajištění rozpočtového hospodaření - pověření předsedkyně svazku ke schvalování rozpočtových opatření, schváleno valnou hromadou svazku dne 25.04.2019 (uvedeno v dodatku)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků, projednána a schválena na VH DSO dne 06.12.2011 (uvedeno ve směrnici)
- Dodatek č. 1 ke směrnici pro provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 02.02.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání Valné hromady Dobrovolného svazku obcí Blanicko-Otavského regionu konané dne 05.12.2019
- - schválení rozpočtu na rok 2020
- Zápis z jednání Valné hromady Dobrovolného svazku obcí Blanicko-Otavského regionu konané dne 09.06.2020
- - projednání a schválení závěrečného účtu za rok 2019
- - schválení účetní závěrky za rok 2019

Doručenky

- Doručení datových zpráv + Výpisy odchozích archivních zpráv
- - odeslání dokumentů členským obcím

Oznámení

- Oznámení o zveřejnění rozpočtových dokumentů podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění

Účetní závěrka

- za rok 2019
- schválena na valné hromadě svazku dne 09.06.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky
- Stavová zpráva ze dne 26.06.2020

Doložka konverze na žádost do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **136293989-19759-210301130216** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z **8** listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 01.03.2021 v 13:02:20. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 01.03.2021 11:49:28. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **01 53 94 30**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.** pro podepisující osobu **Ing. Marie Houšková, kontrolor přezkumu a metodiky hospodaření obcí, Odbor ekonomický, 3305, Jihočeský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 01.03.2021 v 13:02:20. Údaje o časovém razítku: datum a čas **26.02.2021 15:51:18**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 71 A3**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vystavil: **Obec Tálín**
Pracoviště: **Obec Tálín**
V **Tálíně** dne **01.03.2021**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:
JANA ŠTUDENTOVÁ

Otisk úředního razítka:



136293989-19759-210301130216

Poznámka:

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.

