

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 3.5.2017.

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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
DSO nemá sdružené 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
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
DSO nemá zastavený majetek.
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 nemá 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,0 %

Včelná, dne 3. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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

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 Blanský les - Podhůří o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 3.5.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 3.5.2017 předseda dobrovolného svazku obcí František Ohradza.

Předseda 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.

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.

František Ohrazda

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis

Svazek obcí
Blanský les - podhůří
se sídlem
Husova 212, 373 82 Včelná
Tel.: 387 250 223 

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný ve všech členských obcích od 21.10.2015 do 11.11.2015 i elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 7 schválené radou svazku

Rozpočtová opatření

- č. 8 - 10

Rozpočtový výhled

- do roku 2018

Schválený rozpočet

- schodkový, na paragrafy a položky, P - 272.200 Kč, V - 309.010 Kč, schodek 36.810 Kč

Závěrečný účet

- závěrečný účet za rok 2015 zveřejněný ve všech členských obcích od 21.3.2016 do 19.4.2016 i elektronicky

Bankovní výpis

- č. 19 ze dne 7.3.2016 - úhrada faktury č. 1151003513
- č. 21 ze dne 17.3.2016 - úhrada faktury č. 16-002-00009

Bankovní výpis

- č. 52 ze dne 1.7.2016 - příjem dotace, 490.000 Kč
- č. 49 ze dne 6.6.2016 - úhrada faktury č. 4151600390
- č. 26 ze dne 31.3.2016 - úhrada faktury č. 85

Faktura

- č. 1151003513 ze dne 3.3.2016 - nákup pytlů na odpady, 118.749 Kč
- vydaná faktura č. 16-002-00009 ze dne 9.3.2016 - prodej plastových pytlů, 44.136,20 Kč

Faktura

- č. 4151600390 ze dne 10.5.2016 - interaktivní tabule, 804.856 Kč
- č. 85 ze dne 15.3.2016 - oprava mobilního stanu, 26.620 Kč

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 31.12.2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 31.7.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- příkaz k provedení inventarizace majetku k 31.12.2016 ze dne 3.12.2016
- podpisový vzor inventarizační komise ze dne 7.12.2016
- zápis o proškolení pracovníků ze dne 7.12.2016
- inventarizační zpráva ze dne 5.1.2017
- inventurní soupisy k 31.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník od 1.1.2016 do 31.7.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016

Rozvaha

- k 30.6.2016

Rozvaha

- k 31.12.2016

Účetní doklad

- č. 1603-000008 ze dne 3.3.2016 - předpis faktury č. 1151003513
- č. 16-801-00036 ze dne 7.3.2016 - zaúčtování úhrady faktury č. 1151003513
- č. 1603-000012 ze dne 8.3.2016 - předpis faktury č. 16-002-00009
- č. 16-801-00038 ze dne 17.3.2016 - zaúčtování úhrady faktury č. 16-002-00009

Účetní doklad

- č. 1610-000010 ze dne 4.10.2016 - vyúčtování zálohy na dotaci

Účetní doklad

- č. 16-801-00101 ze dne 1.7.2016 - zaúčtování příjmu dotace
- č. 1605-000039 ze dne 2.5.2016 - předpis faktury č. 4151600390

- č. 16-801-00093 ze dne 6.6.2016 - zaúčtování úhrady faktury č. 4151600390
- 1603-000027 ze dne 7.4.2016 - předpis faktury č. 85
- č. 16-801-00046 ze dne 31.3.2016 - zaúčtování úhrady faktury č. 85

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2015
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 19.4.2016
- stavová zpráva - odeslání účetní závěrky dne 2.5.2016

Účtový rozvrh

- pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV JČK v roce 2016 ze dne 2.6.2016 - neinvestiční dotace na Pořízení interaktivních tabulí do MŠ a ZŠ v regionu SO Blanský les - podhůří a účetní služby, 490.000 Kč, 40 % vlastní náklady, UZ 710
- dotační dopis ze dne 23.5.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu JČK v roce 2016 ze dne 1.7.2016
- oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 4.10.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- vnitřní směrnice č. 1/2016 - zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 20.4.2016
- vnitřní směrnice č. 2/2014 - zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 20.11.2014 do 19.4.2016
- výběrové řízení na akci Pořízení interaktivních tabulí do MŠ a ZŠ v regionu SO Blanský les - podhůří
- - výzva k podání nabídek na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 18.3.2016
- - 2 nabídky
- - protokol o otevírání obálek - formální vyhodnocení nabídek ze dne 1.4.2016
- - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1.4.2016
- - kupní smlouva ze dne 19.4.2016, kupní cena 804.856 Kč vč. DPH, 665.170 Kč bez DPH
- - zveřejnění na profilu zadavatele dne 28.4.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z rady svazku ze dne 23.9.2016 - schválení rozp. opatření č. 8
- zápis z rady svazku ze dne 1.11.2016 - schválení rozp. opatření č. 9
- zápis z rady svazku ze dne 2.12.2016 - schválení rozp. opatření č. 10

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis ze shromáždění starostů ze dne 12.11.2015 - schválení rozpočtu na rok 2016
- zápis ze shromáždění starostů ze dne 19.4.2016 - schválení ZÚ za rok 2015 bez výhrad, schválení účetní závěrky za rok 2015, schválení vybraného dodavatele interaktivních tabulí
- zápis ze zasedání rady svazku ze dne 11.1.2016 - schválení rozp. opatření č. 1
- zápis ze zasedání rady svazku ze dne 2.3.2016 - schválení rozp. opatření č. 2, projednání návrhu výzvy k podání nabídek na pořízení interaktivních tabulí
- zápis ze zasedání rady svazku ze dne 18.3.2016 - schválení rozp. opatření č. 3
- zápis ze zasedání rady svazku ze dne 1.4.2016 - výběrové řízení na dodavatele interaktivních tabulí
- zápis ze zasedání rady ze dne 19.4.2016 - schválení rozp. opatření č. 4
- zápis ze zasedání rady ze dne 26.4.2016 - schválení rozp. opatření č. 5
- zápis ze zasedání rady ze dne 31.5.2016 - schválení rozp. opatření č. 6
- zápis ze zasedání rady ze dne 8.7.2016 - schválení rozp. opatření č. 7