



## EKONOMICKÝ ODBOR

## ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 35216/2017/evpa

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**  
**svazku Veselsko, IČO 71183663****Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

16. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání

11. dubna 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **svazku Veselsko za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42, § 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 19. 7. 2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jitka Luňáková**

**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. 545/2017/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2017, č. 107/2018/OEKO-PŘ dne 29. 1. 2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.****Při přezkoumání byli přítomni:****RNDr. Ladislav Sýkora - předseda**

Ing. Dubská Alena - 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 11. 4. 2018.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017**

**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 neúčtuje o sdružených prostředcích
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 nezastavil majetek ve prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
DSO nezřídil žádná břemena
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano  
DSO se neověřuje
17. 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 2017

**D.I. Při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2017 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:**

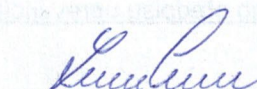
- |   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku .....                  | 0 %    |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku .....                     | 0,21 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... | 0 %    |

Veselsko, dne 11. dubna 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jitka Luňáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkoumání a metodiky  
hospodaření obcí  
Zimního stadionu 1952/2  
376 01 České Budějovice

### 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 svazku Veselsko o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 11. 4. 2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 11. 4. 2018 předseda dobrovolného svazku obcí RNDr. Ladislav Sýkora.

### **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.

**DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ  
"VESELSKO"**  
NÁMĚSTÍ T.G. MASARYKA 26  
391 81 VESELÍ NAD LUŽNICÍ  
IČO: 711 83 663 DIČ: 111-71183663

RNDr. Ladislav Sýkora

.....  
předseda svazku

  
.....  
podpis

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.**

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- Zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 4. 11. 2016 do 22. 11. 2016 všech členských obcí

### **Rozpočtová opatření**

- č. I. schváleno shromážděním starostů dne 28. 3. 2017 bod č. 9
- Zveřejněno na úřední desce dle zákona od 5. 4. 2017
- č. II. schváleno shromážděním starostů dne 13. 6. 2017 bod č. 2
- Zveřejněno na úřední desce dle zákona od 14. 6. 2017
- č. III. schváleno shromážděním starostů dne 19. 9. 2017 bod č. 2
- Zveřejněno na úřední desce dle zákona od 25. 9. 2017

### **Rozpočtový výhled**

- Na roky 2018 - 2019
- Schválen shromážděním starostů dne 22. 11. 2016, bod č. 4
- Schválený střednědobý výhled zveřejněn dle zákona od 14. 3. 2017

### **Schválený rozpočet**

- Schválen shromážděním starostů dne 22. 11. 2016 bod č.3 jako vyrovnaný, celkové příjmy a výdaje ve výši 232.000 Kč
- Zveřejněn dle zákona dne 14. 3. 2017

### **Závěrečný účet**

- Materiál závěrečného účtu 2016 (Zpráva o výsledku PH2016 ze dne 10. 3. 2017)
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn na kamenné úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 13. 3. 2017 do 28. 3. 2017 ve všech členských obcích svazku
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2017 bod č. 4 s výrokem bez výhrad
- Schválený materiál závěrečného účtu zveřejněn od 5. 4. 2017 dle zákona

### **Faktura**

- Faktura vydaná č. 27/2017 ze dne 16. 8. 2017, příspěvek na činnost DSO Veselsko za rok 2017 obce Bošilec ve výši 3.120 Kč
- - účetní doklad č. 120 ze dne 24. 8. 2017, výpis BÚ ČS a.s. č. 008, obrat ze dne 24. 8. 2017
- 
- Faktura vydaná č. 21/2017 ze dne 16. 8. 2017, příspěvek na činnost DSO Veselsko za rok 2017 města Veselí nad Lužnicí ve výši 97.470 Kč
- - účetní doklad č. 105 ze dne 21. 8. 2017, výpis BÚ ČS a.s. č. 008, obrat ze dne 21. 8. 2017
- 
- Faktura přijatá č. 2170136 ze dne 6. 9. 2017, dodavatel: LUNA PROGRESS s.r.o., dodávka a montáž herních prvků v hodnotě 52.272 Kč
- Předpis závazku + zařazení na majetkový účet 028: UD 133 ze dne 13. 9. 2017
- Úhrada: výpis BÚ ČS a.s. č. 009, obrat ze dne 18. 9. 2017, zaúčtováno UD 140 ze dne 18. 9. 2017

### **Hlavní kniha**

- Výkaz sestaven za období 9/2017
- Výkaz sestaven za období 12/2017

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 11. 12. 2017
- Inventarizační zpráv rok 2017 ze dne 30. 1. 2018
- Inventurní soupis účtu 018, 019, 078, 079, 021, 081, 022, 082, 028, 088, 231, 231, 321, 403

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 27. 10. 2017

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 11. 10. 2017

### **Příloha rozvahy**

- Výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2017
- Výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2017

### **Rozvaha**

- Výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2017
- Výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2017

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2017
- Výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2017

## **Výkaz zisku a ztráty**

- Výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2017
- Výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2017

## **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

- Stanovy svazku obcí Veselsko ze dne 24. 7. 2003
- Dodatek č. 1 Stanov ze dne 11. 12. 2008
- Dodatek č. 2 Stanov ze dne 4. 12. 2012
- Zakladatelská smlouva svazku obcí Veselsko ze dne 24. 7. 2003
- Dodatek č. 1 ze dne 10. 11. 2003
- Dodatek č. 2 ze dne 10. 2. 2004
- Dodatek č. 3 ze dne 10. 2. 2004
- Dodatek č. 4 ze dne 22. 3. 2004
- Dodatek č. 5 ze dne 16. 6. 2004
- Dodatek č. 6 ze dne 2. 12. 2004
- Dodatek č. 7 ze dne 17. 6. 2005
- Osvědčení o registraci dobrovolného svazku obcí Veselsko ze dne 4. 9. 2003

## **Dohody o provedení práce**

- ze dne 3. 7. 2017
- zaměstnavatel: DSO Veselsko
- zaměstnanec: pan V.P. dne 3. 7. 2017
- - zaměstnanec se zavazuje provést pro zaměstnavatele v období od 3. 7. 2017 do 30. 9. 2017 práci spočívající v revizi, úpravě a přípravě podkladu pro tisk cyklomap "Cyklo-turistické trasy kolem Veselska"

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- "Rozvoj společenského života mikroregionu a činnosti svazku Veselsko"
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2017 SDO/OREG/766/17 ze dne 10. 10. 2017
- - dotace poskytnuta formou zálohové platby ve výši 274.420 Kč
- - příjemce je povinen zařadit investiční dotace ve výši 168.000 Kč pod UZ 711 a neinvestiční dotace ve výši 106.420 Kč pod UZ 710
- - příjemce je povinen dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce - dotace 274.420 Kč činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- - vyúčtování podáno nejpozději do 10. 1. 2018
- Příjem zálohy na dotace dne 16. 11. 2017 - výpis BÚ ČS a.s. č. 011, účetní doklad č. 000000191 ze dne 16. 11. 2017
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 14. 12. 2017
- - celkové výdaje akce: 437.029 Kč, celková uznatelná částka akce: 431.744,34 Kč, hrazeno z dotace: 259.046,60 Kč (60 % z celkově uznatelné částky akce)
- - uznatelné investiční výdaje: 269.646 Kč, uznatelné neinvestiční výdaje: 162.098,34 Kč
- Nevýčerpaná část dotace ve výši 13.573,40 Kč vrácena na JČK dne 15. 12. 2017 - účetní doklad č. 000000233
- Nevýčerpaná část dotace ve výši 1.800 Kč vrácena na JČK dne 22. 12. 2017 - účetní doklad č. 000000234
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 10. 1. 2018 - vyúčtování ke dni 31. 12. 2017 - účetní doklad č. 000000244 ze dne 31. 12. 2017

## **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce ze dne 22. 8. 2017
- Půjčitel: DSO Veselsko
- Vypůjčitel: Obec Vlkov
- Předmět výpůjčky: nafukovací skákací hrad s příslušenstvím
- Smlouva o výpůjčce ze dne 30. 8. 2017
- Půjčitel: DSO Veselsko
- Vypůjčitel: Obec Bošilec
- Předmět výpůjčky: nafukovací skákací hrad s příslušenstvím

## **Smlouvy ostatní**

- Příkazní smlouva ze dne 20. 9. 2017

- Příkazce: DSO Veselsko
- Příkazník: Veselské služby, s.r.o.
- Předmět smlouvy: příkazník provádí pro příkazce skladování a vydávání skákacího hradu - gumové nafukovací atrakce, kompreosu, kobercové podložky a příslušenství zástupcům jednotlivých členských obcí DSO Veselsko a zpětné přebírání od těchto vypůjčitelů
- Doba plnění: doba neurčitá začíná běžet dnem uzavření smlouvy
- Cena za výkon dle této smlouvy: sjednána 3.000 Kč ročně, za období roku 2017 sjednána 1.250 Kč
- Platby budou provedena na základě účetních dokladů vystavených příkazníkem do 15. 12. příslušného kalendářního roku
- Zápis shromáždění starostů DSO Veselska ze dne 19. 9. 2017

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- "Výroba a dodání skákacího hradu Hopštejn 7"
- Směrnice - Zásady stanovující postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena shromážděním starostů dne 28. 3. 2017 usnesením č. 13/2017
- - čl. 3 zadávání VZ malého rozsahu I. kategorie - u VZ od hodnoty 100.001 Kč do hodnoty 350.000 Kč rozhoduje o zhotoviteli předseda DSO společně s místopředsedou DSO
- Objednávka ze dne 24. 5. 2017, dodavatel: Hopštejn spol. s r.o. Veselí nad Lužnicí
- Zpráva k zadání zakázky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 19. 5. 2017
- Rozhodnutí o dodavateli ze dne 19. 5. 2017 (předseda DSO + místopředsedkyně DSO)
- Faktura č. 117039 ze dne vystavení 30. 7. 2017, dodavatel: Hopštejn spol. s r.o. Veselí nad Lužnicí, cena dodávky 214.266 Kč
- Předpis: UD 90 ze dne 1. 8. 2017 (321/042)
- Úhrada: výpis BÚ ČS a.s. č. 008, obrat ze dne 17. 8. 2017, zaúčtováno UD 100 ze dne 17. 8. 2017
- Inventurní soupis účtu 022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí ke dni 31. 12. 2017

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice - Zásady stanovující postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena shromážděním starostů dne 26. 4. 2016 usnesením č. 12/2016
- Směrnice - Zásady stanovující postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena shromážděním starostů dne 28. 3. 2017 usnesením č. 13/2017

#### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápis ze shromáždění starostů DSO Veselsko ze dne 4. 6. 2013
- - schválen roční členský příspěvek s účinností od 1. 1. 2014 na 15 Kč za každého obyvatele obce, dle oficiální statistiky Českého statistického úřadu k 1. 1. příslušného roku
- Zápis ze shromáždění starostů DSO Veselsko ze dne 13. 9. 2016
- - souhlasí se zapojením DSO Veselsko do turistické oblasti Třeboňsko jako zakládajícího člena, pověřuje předsedu DSO uzavřením souhlasného právního aktu - Stanovy spolku Turistická oblast Třeboňsko, z.s. ze dne 18. 10. 2016 - zápis ze schůze spolku Turistická oblast Třeboňsko, z.s. ze dne 18. 1. 2017 - schválen členský příspěvek pro rok 2017: pro obce 10 Kč/obyvatele
- Zápis ze shromáždění starostů DSO Veselsko ze dne 28. 3. 2017
- - schválení aktualizace směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- - schválení účetní závěrky
- - schválení závěrečného účtu
- - projednání zprávy revizní skupiny
- - schválení I. rozpočtového opatření rozpočtu DSO
- Zápis ze shromáždění starostů DSO Veselsko ze dne 13. 6. 2017
- - schválení II. rozpočtového opatření rozpočtu DSO
- Zápis ze shromáždění starostů DSO Veselsko ze dne 19. 9. 2017
- - schválení II. rozpočtového opatření rozpočtu DSO

#### **Materiál účetní závěrky**

- Materiál účetní závěrky (inventarizační zpráva), protokol o schválení účetní závěrky DSO Veselsko, schválena shromážděním starostů dne 28. 3. 2017 bod č.5, odeslání informace do CSÚIS dne 10. 4. 2017, převedení hospodářského výsledku 431/432 účetním dokladem č. 21 dne 28. 3. 2017

#### **Zpráva revizní kontroly DSO Veselsko za rok 2016**

- Zpráva revizní kontroly DSO Veselsko za rok 2016 ze dne 15. 3. 2017 - schválena shromážděním starostů dne 28. 3. 2017

#### **Žádost o PH 2017**

- Žádost o PH doručena na KÚ dne 13. 3. 2017