

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 52275/2016/evpa

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**  
**svazku Veselsko, IČO 71183663**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

7. října 2016 jako dílčí přezkoumání

10. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **svazku Veselsko za rok 2016** 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 22. 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: **Ing. Eva Pártlová**

**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. 116/2017/OEKO-PŘ dne 20. 1. 2017.**

**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 10. 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 nevykonává 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 právními 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  
DSO neobdržel tyto 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 za tyto závazky neručí.
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 nezřizuje 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 2016

**D.I. Při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2016 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 ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,95 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,0 %

Veselsko, dne 10. března 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Eva Pártlová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (20)

### 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 svazku Veselsko o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 10.3.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 10.3.2017 předseda dobrovolného svazku obcí RNDr. Ladislav Sýkora.

Předseda svazku 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:**

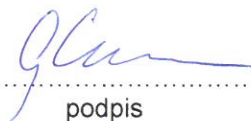
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

RNDr. Ladislav Sýkora

.....  
předseda svazku

  
.....  
podpis

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCI  
„VESELSKO“  
NÁMĚSTÍ T.G. MASARYKA 26  
391 81 VESELÍ NAD LUŽNICÍ  
IČO: 711 83 663 DIČ: 111-71183663

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2016 zveřejněn od 9. 11. 2015 do 24. 11. 2015 úřední desce všech členských obcí svazku dle zákona, potvrzeno doložkou na materiálu (potvrzeno celkem od 18 členských obcí)

### **Rozpočtová opatření**

- č. I. schváleno shromážděním starostů dne 26. 4. 2016, usnesení č. 11/2016
- č. II. schváleno shromážděním starostů dne 28. 6. 2016, usnesení č. 22/2016
- č. III. schváleno shromážděním starostů dne 13. 9. 2016, usnesení č. 28/2016

### **Rozpočtová opatření**

- č. IV. schváleno shromážděním starostů dne 22. 11. 2016, usnesení č. 40/2016

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2016 až 2018 ze dne 6. 11. 2015

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016 schválen na shromáždění starostů dne 24. 11. 2015, usnesení č. 19/2015, vyrovnaný rozpočet, příjmy ve výši 232.000 Kč, výdaje 232.000 Kč.

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015 projednán na shromáždění starostů dne 26. 4. 2016, schválen bez výhrad, usnesení č. 7/2016
- materiál zveřejněn od 11. 4. 2016 do 26. 4. 2016 na úřední desce všech členských obcí svazku dle zákona, potvrzeno doložkou na materiálu (potvrzeno celkem od 18 členských obcí)

### **Faktura**

- Faktura došla č. 160955 ze dne 12. 10. 2016, dodavatel Jaroslav Fáček, dodání mobiláře (dle objednávky ze dne 17. 8. 2016), částka 95.391Kč
- účetní doklad č. 156 ze dne 13. 10. 2016 - předpis faktury, zařazení do majetku na účet 028
- výpis z BÚ ČS a.s. č. 11, obrat ze dne 7. 11. 2016, částka 95.391 Kč - úhrada faktury, účetní doklad č. 165 ze dne 7. 11. 2016

### **Faktura**

- Faktura došla č. FV16058 ze dne 12. 5. 2016, dodavatel Marten Marten s.r.o., čelní plachta, boční plachta plachty na opravu stanu, částka 39.484 Kč vč. DPH
- účetní doklad č. 56 ze dne 18. 5. 2016 - předpis faktury
- výpis z účtu ČS a.s. č. 5, obrat ze dne 31. 5. 2016, částka 39.484 Kč - úhrada faktury, účetní doklad č. 53 ze dne 31. 5. 2016

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2016

### **Hlavní kniha**

- za období 9/2016

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

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 10. 12. 2016
- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2017
- Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2016

### **Kniha došlých faktur**

- za období 1-12/2016, celkem 28 faktur

### **Kniha odeslaných faktur**

- za období 1-12/2016, celkem 51 faktur

### **Příloha rozvahy**

- sestavená k 31. 12. 2016

### **Rozvaha**

- sestavená k 30. 9. 2016

### **Rozvaha**

- sestavená k 31. 12. 2016

### **Účtový rozvrh**

- na rok 2016

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestavený k 30. 9. 2016

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestavený k 31. 12. 2016

## **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 30. 9. 2016

## **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 31. 12. 2016

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

- Osvědčení o registraci dobrovolného svazku obcí Veselsko ze dne 4. 9. 2003
- 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 1. 4. 2005
- Celkem 18 členských 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

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

- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/1400/16, reg č. 446-01-013 uzavřená dne 9. 5. 2016, poskytnutí peněžních prostředků na "Zpracování cyklogenerelu mikroregionu Veselsko", dokončení realizace do 31. 10. 2016, vyúčtování nejpozději do 14. 11. 2016, dotace ve výši 270.000 Kč bude vyplacena násl.: 70% z celkové výše dotace t.j. 189.000 Kč po podpisu smlouvy, zbývající část dotace ve výši 30% t.j. 81.000 Kč bude vyplacena do 2 měsíců po schválení konečného vyúčtování dotace a předání Závěrečné zprávy. Vlastní podíl příjemce činí min. 20% z celkových uznatelných výdajů projektu (předpokl. 67.500 Kč).
- Oznámení o poskytnutí dotace investičního charakteru ze dne 5. 5. 2016, příjmová položka 4222, UZ 446, výdajová položka 6xxx, UZ 446, § 22xx
- 
- Příjem dotace:
- - výpis z účtu ČS a.s. č. 5, obrat ze dne 24. 5. 2016, částka 189.000 Kč - příjem zálohy dotace, účetní doklad č. 42 ze dne 24. 5. 2016, pol. 4222, UZ 446
- Čerpání dotace:
- Faktura došlá č. 201608 ze dne 15. 8. 2016, dodavatel Cassia Development a Consulting, s.r.o., fakturace dle SODč. 1/2016/SOD, částka 108.900 Kč
- účetní doklad č. 98 ze dne 18. 8. 2016 - předpis faktury došlé
- výpis z BÚ ČS a.s. č. 8, obrat ze dne 29. 8. 2016, částka 108.900 Kč - úhrada faktury, účetní doklad č. 103 ze dne 29. 8. 2016 - zaúčtování úhrady faktury
- Faktura došlá č. 201617 ze dne 31. 10. 2016, dodavatel Cassia Development a Consulting, s.r.o., fakturace dle SODč. 1/2016/SOD, částka 154.880 Kč
- účetní doklad č. 160 ze dne 3. 11. 2016 - předpis faktury došlé
- výpis z BÚ ČS a.s. č. 11, obrat ze dne 4. 11. 2016, částka 154.880 Kč - úhrada faktury, účetní doklad č. 163 ze dne 4. 11. 2016 - zaúčtování úhrady faktury, výdaje ve výši 102.124 Kč s UZ 446
- 
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace reg. č. 446-01-013 ze dne 9. 11. 2016, uznatelné výdaje celkem 263.780 Kč (snížení uznatelných výdajů o 73.720 Kč), pokrácená výše dotace 211.024 Kč
- Oznámení JČK - k vyúčtování zálohy na dotaci ve výši 189.000 Kč došlo ke dni 9. 11. 2016, doplatek dotace ve výši 22.024 Kč
- výpis z BÚ ČS a.s. č. 11, obrat ze dne 15. 11. 2016, částka 22.024 Kč - doplatek dotace, účetní doklad č. 170 ze dne 15. 11. 2016
- účetní doklad č. 177 ze dne 30. 11. 2016 - oprava úč. dokladu č. 103 ze dne 29. 8. 2016 - označení výdajů ve výši 108.900 s UZ 446
- účetní doklad č. 176 ze dne 9. 11. 2016 - vyúčtování zálohy investiční dotace ve výši 189.000 Kč
- účetní doklad č. 222 ze dne 31. 12. 2016 - zařazení cyklogenerelu do majetku na účet 019 v hodnotě 263.780 Kč

## **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 1/2016/SOD uzavřená dne 1. 6. 2016 se zhotovitelem Cassia Development a Consulting, s.r.o. na zpracování cyklogenerelu mikroregionu Veselsko, cena za dílo ve výši 218.000 Kč bez DPH, 263.780 Kč vč. DPH, doba plnění do 31. 10. 2016.

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- VZMR na akci "Zpracování cyklogenerelu mikroregionu Veselsko"
- Zápis ze shromáždění starostů DSO Veselsko ze dne 26. 4. 2016, usnesení č. 15/2016 - schválení zadávacích podmínek, seznamu zájemců k oslovení, jmenování členů komise, pověření předsedy DSO rozhodnutím o výběru nejvhodnější nabídky a uzavřením smluvního vztahu
- Poptávka na cenovou nabídku ze dne 2. 5. 2016, lhůta pro podání nabídek do 9. 5. 2016, zasláná 3 firmám
- Omluvenka z účasti v poptávkovém řízení ze dne 2. 5. 2016
- Jmenování hodnotící komise ze dne 2. 5. 2016
- Zpráva o poptávkovém řízení ze dne 10. 5. 2016, doručeny a hodnoceny 2 nabídky, komise doporučuje zadavateli vybrat nabídku uchazeče Cassia Development a Consulting s.r.o., nabídková cena 218.000 Kč bez DPH, 263.780 Kč vč. DPH
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10. 5. 2016 odesláno 2 zúčastněným firmám

## **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice pro vedení účetnictví, účinnost od 1. 1. 2004
- Podpisový formulář DSO Veselsko v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví ze dne 2. 12. 2014
- Směrnice - Zásady stanovující postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena shromážděním starostů dne 26. 4. 2016, usnesení č. 12/2016

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

- Zápis ze shromáždění starostů dobrovolného svazku obcí Veselsko konaného dne 22. 11. 2016

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

- Zápis ze shromáždění starostů DSO Veselsko ze dne 24. 11. 2015, usnesení č. 19/2015 - schválení rozpočtu na rok 2016
- Zápis ze shromáždění starostů DSO Veselsko ze dne 26. 4. 2016
- Zápis ze shromáždění starostů DSO Veselsko ze dne 28. 6. 2016
- Zápis ze shromáždění starostů DSO Veselsko ze dne 13. 9. 2016

## **Účetní závěrka**

- za rok 2015 schválena shromážděním starostů dne 26. 4. 2016, usnesení č. 9/2016
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2015 ze dne 26. 4. 2016, odeslán do CSÚIS dne 11. 5. 2016