



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 64808/2018/rukan

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
dobrovolného svazku obcí Větec, IČO 71166131

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

3. září 2018 jako dílčí přezkoumání

6. března 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Větec za rok 2018** 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 1. 8. 2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

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. 672/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Stanislav Chval - předseda

Dagmar Holečková - 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 - ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 6. 3. 2019, 13:00.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

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 právnickými 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

DSO nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

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 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 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 0,00 %

Věmec, dne 6. března 2019

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 přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (13)

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

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 dobrovolného svazku obcí Věneč o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 6. 3. 2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 6. 3. 2019 předseda dobrovolného svazku obcí Ing. Stanislav Chval.

Ing. Stanislav Chval

.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis

Svazek obcí Věneč
IČO: 711 66 131
384 81 Čkyně 2
okres Prachatic

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup na všech 6 členských obcích 15 dnů před schválením (potvrzeno na materiálu 6 obcemi)

Pravidla rozpočtového provizoria

- Vnitřní směrnice DSO Věneč, bod 5 Rozpočtové provizorium
- zveřejněna 24. 1. 2018

Rozpočtová opatření

- Vnitřní směrnice DSO Věneč, bod 6 - pravomoc předsedy svazku schvalovat rozpočtová opatření, informace na nejbližším setkání starostů
- RO č. 1 schváleno předsedou svazku dne 18. 6. 2018, jednání starostů ze dne 7. 8. 2018 bere na vědomí, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 11. 7. 2018
- RO č. 2 schváleno předsedou svazku dne 9. 7. 2018, jednání starostů ze dne 7. 8. 2018 bere na vědomí, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 3. 8. 2018

Schválený rozpočet

- pro rok 2018 schválen sněmem starostů SO Věneč dne 27. 2. 2018, v příloze Schválený rozpočet, celkové příjmy ve výši 163.450 Kč, celkové výdaje ve výši (na paragrafy)
- zveřejněn dle zákona dne 28. 2. 2018 na internetových stránkách svazku

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2019 - 2020
- návrh zveřejněn dle zákona ve všech 6 členských obcích
- schválen v ZO dne 27. 2. 2018
- schválený SV zveřejněn dle zákona na internetových stránkách svazku

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu 2017 (Zpráva o výsledku PH2017 ze dne 25. 4. 2018)
- návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn na kamenné úřední desce a internetových stránkách ve všech 6 členských obcích od 16. 5. 2018 (potvrzeno na materiálu 6 obcemi)
- schválen na jednání starostů SO Věneč dne 7. 6. 2018 s výrokem bez výhrad
- schválený materiál závěrečného účtu zveřejněn dle zákona dne 8. 6. 2018 na internetových stránkách svazku

Bankovní výpis

- BÚ ČS a. s. č. 011 za období 1. 11. 2018 - 30. 11. 2018
- - dne 2. 11. 2018 připsán podíl 55.000 Kč obce Zálezly na realizace akce " Turistické naučné stezky Věneč"
- - dne 9. 11. 2018 připsán podíl 55.000 Kč obce Svatá Maří na realizace akce " Turistické naučné stezky Věneč"
- - dne 9. 11. 2018 připsán podíl 55.000 Kč obce Lčovice na realizace akce " Turistické naučné stezky Věneč"
-
- BÚ ČS a. s. č. 010 za období 1. 10. 2018 - 31. 10. 2018
- - dne 22. 10. 2018 připsán podíl 55.000 Kč obce Čkyně na realizace akce " Turistické naučné stezky Věneč"
- - dne 25. 10. 2018 připsán podíl 55.000 Kč obce Bošice na realizace akce " Turistické naučné stezky Věneč"
- - dne 31. 10. 2018 připsán podíl 55.000 Kč obce Bohumilice na realizace akce " Turistické naučné stezky Věneč"

Bankovní výpis

- ČNB č. 1 - 6 - hrazeny pouze bankovní poplatky za vedení účtu

Bankovní výpis

- výpis BÚ ČS a. s. č. 003:
- obrát ze dne 7. 3. 2018 ve výši 16.100 Kč - členské příspěvky Bohumilice, UD 1803-000002 ze dne 7. 3. 2018 (zápis ze dne 18. 1. 2018)
- obrát ze dne 9. 3. 2018 ve výši 15. 150 Kč - členské příspěvky Zálezly, UD 1803-000003 ze dne 9. 3. 2018 (zápis ze dne 18. 1. 2018)

- obrát ze dne 9. 3. 2018 ve výši 7.550 Kč - členské příspěvky Lčovice, UD 1803-000004 ze dne 9. 3. 2018 (zápis ze dne 18. 1. 2018)

Faktura

- FAP FV1807472 ze dne 27. 6. 2018, dodavatel: Alis spol. s r. o. Česká Lípa, smluvní hosting v datovém centru ALIS, cena 1.936 Kč
- předpis zaúčtován dokladem 1806-000005 dne 27. 6. 2018
- platba provedena dne 10. 7. 2018, výpis 016, doklad 18-801-00026
- FAP 101 ze dne 30. 4. 2018, dodavatel: Městské služby Vimperk, s. r. o. Vimperk, shromažďování odpadu ve sběrném dvoře, cen 213 Kč
- předpis zaúčtován dokladem 1804-000009 dne 30. 4. 2018
- platba provedena dne 17. 5. 2018, výpis 011, doklad 18-801-00018
- FAP FV1803763 ze dne 16. 4. 2018, dodavatel: Alis spol. s r. o. Česká Lípa, roční udržovací poplatek za KEO-W 2018, cena 4.223 Kč
- předpis zaúčtován dokladem 1804-000001 dne 16. 4. 2018
- platba provedena dne 23. 4. 2018, výpis 009, doklad 18-801-00015
- FAP č. 84181088 ze dne 5. 12. 2018, dodavatel: RENO ŠUMAVA a. s. Vlachovo Březí, stavební práce a zpracování materiálu na akci "Turistické naučné stezky Věneček" v hodnotě 919.334 Kč s DPH
- předpis zaúčtován dokladem 1811-000008 dne 29. 11. 2018 (042/321)
- platba provedena dne 7. 12. 2018, výpis 032, doklad FO 18-801-00051 (UZ711 v částce 412.000 Kč)
- přeřazení majetku na účet 021 0600 dne 29. 11. 2018 v hodnotě 919.334 Kč (042/0210600), doklad UD 1811-000009

Hlavní kniha

- výkaz sestaven za období 7/2018
- výkaz sestaven za období 12/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 11. 12. 2018
- Podpisové vzory členů inv. komise ze dne 12. 12. 2018
- Inventurní soupis účtu 018, 078, 021, 081, 022, 082, 028, 088, 042, 231, 321, 374, 388, 403
- Inventarizační zpráva rok 2018 ze dne 22. 1. 2019

Kniha došlých faktur

- za období roku 2018

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven ke dni 31. 7. 2018

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 31. 7. 2018
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2018

Účetní doklad

- 1804-000007 ze dne 23. 4. 2018 - vyřazení značení a vybavení cyklotras (ekologická likvidace)
- 1804-000006 ze dne 23. 4. 2018 - vyřazení nefunkčního informačního boxu (ekologicky zlikvidováno)
- 1805-000006 ze dne 10. 5. 2018 - vyřazení Studie bezdrátového rozhlasu a Projektu na veřejný rozhlas v celkové ceně 108.730 Kč - schváleno na jednání starostů dne 5. 5. 2018
- 1801-000001 ze dne 19. 1. 2018 - předpis členských příspěvků obcí na rok 2018 - zápis z jednání starostů SO Věneček dne 18. 1. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 31. 7. 2018
- výkaz sestaven ke dni 31. 1. 2018
- výkaz sestaven ke dni 28. 2. 2018
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 31. 7. 2018
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2018

Darovací smlouvy

- Smlouva o finanční podpoře - Darovací smlouva ze dne 12. 6. 2018, poskytnutí finančního daru na rok 2018 ve výši 13.036 Kč (Rozpočtové opatření č. 1)
- dárce: DSO Věneček

- obdarovaný: MAS Šumavsko, z. s.
- předpis zaúčtován dokladem 1806-000002 dne 14. 6. 2018
- platba provedena dne 18. 6. 2018, výpis 013, doklad 18-801-00022 (par. 6409, pol. 5222)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/1160/2018 ze dne 15. 5. 2018
- poskytovatel: Jihočeský kraj
- příjemce: Svazek obcí Věneč
- projekt: Putování keltskou stezkou a Keltská slavnost ve Lčovicích"
- celkové uznatelné výdaje projektu: 28.571 Kč
- dotace poskytnuta maximálně ve výši 20.000 Kč
- příjemce je povinen dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci projektu ve výši minimálně 30 % z celkových uznatelných výdajů projektu (8.571 Kč)
- Příjem dotace - výpis BÚ 006, obrat ze dne 20. 6. 2018, 20.000 Kč, doklad č. 18-801-00023 ze dne 20. 6. 2018 (položka 4122, UZ 428)
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace poskytnuté z Dotačního programu Podpora kultury, skutečná výše nákladů spojená s projektem je v hodnotě 27.000 Kč, 70 % uznatelných výdajů projektu činí 18.900 Kč, vratka dotace je ve výši 1.1000 Kč
- Vratka dotace JČK ve výši 1.100 Kč - výpis ČS a.s. č. 030, doklad 18-801-00048 ze dne 21. 11. 2018 (UZ 428)
- Záloha vyúčtována dne 1. 12. 2018 v částce 18.900 Kč dokladem 18-005-00007

Dokumentace k veřejným zakázkám

- "Turistické naučné stezky Věneč"
- Zadávací dokumentace ze dne 20. 7. 2018
- Výzva k podání cenové nabídky ze dne 20. 7. 2018
- Otevírání obálek a hodnocení nabídek proběhlo dne 6. 8. 2018, posuzování 3 uchazeči, hodnotící komisi doporučila jako nejvýhodnější - nejnižší nabídková cena společnost RENO Šumava a. s.
- Zápis z jednání starostů Svazku obcí Věneč ze dne 7. 8. 2018 - doporučení hodnotící komise dodavatele RENO Šumava a. s. bylo schváleno
- Oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky v řízení o veřejné zakázce ze dne 7. 8. 2018
- Smlouva o dílo ze dne 20. 8. 2018, cena díla bez DPH činí 759.780 Kč (s DPH činí 919.334 Kč) - zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 8. 2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice DSO Věneč ze dne 18. 12. 2007 + dodatek č. 1 ze dne 21. 3. 2014
- Směrnice upravující oběh účetních dokladů ze dne 1. 1. 2016 + Příloha č. 1 Podpisové vzory

Účetní závěrka

- materiál účetní závěrky za rok 2017, protokol o schválení účetní závěrky DSO Věneč, schválena sněmem starostů SO Věneč dne 7. 6. 2018, odeslání informace do CSÚIS dne 11. 7. 2018, převedení hospodářského výsledku 431/432 účetním dokladem č. 1806-000001 dne 7. 6. 2018

Žádost o PH 2018

- žádost o PH doručena na KÚ dne 15. 5. 2018