

E K O N O M I C K Ý   O D B O R

O D D Ě L E N Í   P Ř E Z K U M U   A   M E T O D I K Y   H O S P O D A Ř E N Í   O B C Í

Sp. zn.: OEKO - PŘ 45732/2015/rukan

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**  
**dobrovolného svazku obcí Větec, IČO 71166131**

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

dne 16. září 2015 jako dílčí přezkoumání

dne 16. května 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Větec za rok 2015** 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 16.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Masojídková**

**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. 29/2015 dne 22.7.2015.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:            Ing. Stanislav Chval - předseda**

Marta Telingrová - 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 16.5.2016.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2015**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 147a odst. 1,2 písm. a

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Dobrovolný svazek obcí Věneč uskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu - akci "Energeticky úsporná veřejná osvětlení v DSO Věneč". Výběrovým řízením byla vybrána firma LED lights consulting s.r.o. s nejnižší nabídkovou cenou 998.796 Kč bez DPH (1.208.543 Kč včetně DPH).*

*Dne 14.4.2015 byly vyhotoveny objednávky Svazku obcí Věneč na firmu LED lights consulting s.r.o., Praha 4, pro jednotlivé obce Svazku a to pro obec Bošice (částka 255.828 Kč včetně DPH), pro obec Svatá Maří (částka 255.611 Kč včetně DPH), pro obec Bohumilice (částka 161.311 Kč včetně DPH), pro obec Zálezly (částka 269.634 Kč včetně DPH) a pro obec Čkyně (částka 266.159 Kč včetně DPH) na opravu veřejného osvětlení. Na profilu zadavatele byly zveřejněny až dne 23.9.2015, nebyla splněna lhůta 15 dnů od jejího uzavření (vyhotovení objednávky).*

## **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 právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
DSO nesdružuje žádné 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
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. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob  
- přezkoumán: Ano  
DSO neručí za závazky fyzických a právníckých osob.
12. 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.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
DSO nezřídil věcná břemena.

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano  
DSO nezřizuje 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 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- 
- ⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

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 %


Věneč, dne 16. května 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

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

Ing. Hana Masojídková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

### 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 Věneč o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 16.5.2016 a její stejnopis převzal dne 16.5.2016 předseda dobrovolného svazku obcí Ing. Stanislav Chval.

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, směnňou, 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 ručitélského 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:

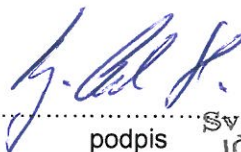
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Ing. Stanislav Chval

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí



.....  
podpis

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

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

- Na rok 2015, byl zveřejněn na úředních deskách a v podobě umožňující dálkový přístup
- v obci Bohumilice od 13.2. do 2.3.2015
- v obci Čkyně od 13.2. do 3.3.2015
- v obci Bošice od 16.2. do 3.3.2015
- v obci Svatá Maří od 16.2. do 16.3.2015
- v obci Zálezly od 13.2. do 2.3.2015
- v obci Lčovice od 13.2. do 2.3.2015

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- Stanovena ve vnitřní směrnici DSO Větec - neinvestiční výdaje mohou být hrazeny v každém měsíci období rozpočtového provizoria maximálně do výše jedné čtvrtiny celkové roční částky rozpočtu upraveného rozpočtu předchozího roku.

### **Rozpočtová opatření**

- Rozpočtové opatření č.3 - schváleno předsedou svazku dne 1.7.2015
- Rozpočtové opatření č.4 - schváleno předsedou svazku dne 1.8.2015

### **Rozpočtový výhled**

- Rozpočtový výhled finančního hospodaření DSO Větec na období 2013 - 2017 ze dne 14.12.2012

### **Schválený rozpočet**

- Na rok 2015, schválen na jednání starostů Svazku obcí Větec dne 17.3.2015, příjmy ve výši 500 Kč, výdaje ve výši 70.000 Kč, financování ve výši 69.500 Kč

### **Závěrečný účet**

- Za rok 2014, zveřejněn na úředních deskách a v podobě umožňující dálkový přístup
- v obci Bohumilice od 20.5. do 6.6.2015
- v obci Zálezly od 20.5. do 6.6.2015
- v obci Svatá Maří od 20.5. do 30.6.2015
- v obci Lčovice od 20.5. do 6.6.2015
- v obci Bošice od 20.5. do 5.6.2015
- v obci Čkyně od 20.5. do 6.6.2015
- Projednán na jednání starostů Svazku obcí Větec dne 18.6.2015 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad

### **Faktura**

- FD č.FV1504269 ze dne 26.4.2015, roční údržovací poplatek za KEO-W 2015 , částka 2.553 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 15-001-00006 ze dne 30.4.2015
- Úhrada - výpis z účtu ČS č.005 obrat ze dne 6.5.2015, částka 2.553 Kč
- Účetní doklad č. 15-801-00016 ze dne 6.5.2015

### **Hlavní kniha**

- Za období 08/2015

### **Hlavní kniha**

- Za období 12/2015

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

- Plán inventury ze dne 10.12.2015, podpisové vzory inventarizační komise ze dne 20.12.2015, proškolení členů inventarizační komise, zápis inventarizační komise (zpráva), inventurní soupis majetku a závazků ke dni 31.12.2015

### **Příloha rozvahy**

- Ke dni 31.12.2015

### **Příloha rozvahy**

- Ke dni 31.8.2015

### **Rozvaha**

- Ke dni 31.12.2015

## **Rozvaha**

- Ke dni 31.8.2015

## **Účtový rozvrh**

- Na rok 2015

## **Účtový rozvrh**

- Na rok 2015

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Ke dni 28.2.2015

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Ke dni 31.1.2015
- Ke dni 28.2.2015

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Ke dni 31.12.2015

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Ke dni 31.8.2015

## **Výkaz zisku a ztráty**

- Ke dni 31.12.2015

## **Výkaz zisku a ztráty**

- Ke dni 31.8.2015

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

- Stanovy DSO Větec - schváleny dne 17.4.2003 - účastníci svazku: Bošice, Bohumilice, Čkyně, Lčovice, Zálezly
- Dodatek č.1 Stanov DSO Větec ze dne 11.11.2003 - přistoupení obce Svatá Maří
- Předmět činnosti: např. všeobecná ochrana životního prostředí v zájmovém území, společný postup při dosahování ekologické stability zájmového území a jeho trvalé obyvatelnosti, společný postup při řešení otázek protipovodňové ochrany, koordinace významných investičních akcí v zájmovém území, koordinace obecních a územních plánování v regionálním měřítku.
- Osvědčení o registraci s účinností od 30.5.2003 na Finančním úřadě ve Vimperku.

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

- Oznámení o poskytnutí dotace neinvestičního charakteru reg. číslo 28-013/15 ve výši 20.000 Kč na zajištění projektu "Keltské slavnosti 2015"
- Příjem transferu položka 4122 UZ 428 účt. MD 231/DAL 374(472)
- Čerpání transferu položka 5xxx UZ 428 paragraf 33xx
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 5.5.2015 na realizaci projektu "Keltské slavnosti 2015", dotace ve výši 20.000 Kč, vlastní podíl svazku minimálně 10.437 Kč, vyúčtování nejpozději do 31.10.2015
- Příjem - výpis z účtu ČS č. 006, obrát ze dne 9.6.2015, částka 20.000 Kč, úč. doklad č. 15-801-00021 ze dne 9.6.2015, opravný doklad č. 15-005-00006 ze dne 30.9.2015
- Čerpání : např. informační cedule "Naučná stezka Keltové" - FD č. 2015216 ze dne 29.8.2015, částka 6.171 Kč včetně DPH
- Předpis - úč. doklad č. 1508-000004 ze dne 29.8.2015 ( a zařazení do majetku svazku na účet 028), úhrada - výpis z účtu ČS a.s. č. 008 obrát ze dne 31.8.2015, částka 6.171 Kč, úč. doklad č. 1508-000005 ze dne 31.8.2015 (částka označená UZ 428)
- Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu ze dne 10.11.2015 - skutečná částka celkem 42.061 Kč
- Vyúčtování zálohy na dotaci - účetní doklad č. 1511-000021 ze dne 23.11.2015

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- DSO Větec nemá určenou směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, řídí se zákonem č.137/2006 Sb. o veřejných zakázkách.
- Veřejná zakázka malého rozsahu - akce "Energeticky úsporná veřejná osvětlení v DSO Větec"
- Výzva k podání cenové nabídky zakázky malého rozsahu na stavebně montážní práce na výše uvedenou akci ze dne 27.3.2015, kritérium hodnocení: cena díla
- Osloveny 3 firmy - LED lights Praha 4, Live Energy s.r.o. Praha 8, Anadem Europe s.r.o. Praha 4
- Seznam podaných nabídek ze dne 13.4.2015
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami výběrového řízení "Energeticky úsporná veřejná osvětlení v DSO Větec" ze dne 13.4.2015
- Protokol z posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek ze dne 13.4.2015
- Závěr po posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek - doporučení zadavateli výběrového řízení - základní hodnotící kritérium je nejnižší nabídková cena ze dne 13.4.2015 - 1.místo - firma LED lights consulting s.r.o. s nabídkovou cenou 1.208.543 Kč včetně DPH.

- Rozhodnutí o výběru nejhodnější nabídky ze dne 14.4.2015: společnost LED lights consulting s.r.o.
- Objednávky Svazku obcí Větec ze dne 14.4.2015 na firmu LED lights consulting s.r.o., Praha 4 pro obec Bošice (částka 255.828 Kč včetně DPH), pro obec Svatá Maří (částka 255.611 Kč včetně DPH, pro obec Bohumilice (částka 161.311 Kč včetně DPH), pro obec Zálezly (částka 269.634 Kč včetně DPH) a pro obec Čkyně (částka 266.159 Kč včetně DPH) na opravu veřejného osvětlení . Zveřejněny na profilu zadavatele dne 23.9.2015.
- Faktury došlé, dodavatel LED lights consulting s.r.o., Praha 4 FD č.20150060 (částka 255.828 Kč včetně DPH), FD č.20150062 (částka 266.159 Kč včetně DPH), FD č. 2015113 (částka 686.556 Kč včetně DPH).

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice DSO Větec ze dne 18.12.2007, dodatek č.1 o zřízení účtu ze dne 21.3.2014

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

- Zápis z jednání starostů Svazku obcí Větec ze dne 17.3.2015 -schválení rozpočtu na rok 2015
- Zápis z jednání starostů Svazku obcí Větec ze dne 18.6.2015 - projednání závěrečného účtu za rok 2014, schválení účetní závěrky Svazku obcí Větec za rok 2014

#### **Protokol o schvalování účetní závěrky DSO Větec za rok 2014**

- Schválení účetní závěrky ze dne 18.6.2015 na sněmu starostů Svazku obcí Větec
- Sněm starostů rozhodl dne 17.3.2015, že bude schvalovacím orgánem pro schválení účetních závěrek svazku.