



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkoumání a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 75 České Budějovice

spisová značka: OEKO-PR/50077/2019/zdpe

stejnopis č. 2

Sp. zn.: OEKO-PR/50077/2019/zdpe

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 změní 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 03.02.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019

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 přímých 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

3. DSO netoří 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 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

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) využívání 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

identifikátor DS: klib3r

tel: 386 720 111

IČ: 70890650

e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

fax: 386 359 069

DIČ: CZ70890650

stránka 2 z 6

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Dobrovolného svazku obcí Blanicko-otavského regionu, IČO 69535086

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

v úterý 26. listopadu 2019 jako dílčí přezkoumání

v pondělí 3. února 2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Blanicko-otavského regionu za rok 2019 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 17.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dagmar Koukolová

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 545/2019 dne 18.7.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jana Študentová - předsedkyně

Jana Macháčková - účetní

Ing. Dagmar Chmelíková - administrátor

Jaroslav Němejc - poradce svazku

identifikátor DS: klib3r

tel: 386 720 111

IČ: 70890650

e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

fax: 386 359 069

DIČ: CZ70890650

stránka 1 z 6

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 zřizována věcná břemena.

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 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

e) 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 závazná 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	1,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dobrovolný svazek obcí Blanicko-otavského regionu, dne 3. února 2020

Identifikátor DS: kdib3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 559 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 3 z 6

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
přezkoumání
Blatná, Březová 11
přezkoumání
Blatná, Březová 11

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.

Nesplnění 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 svého 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 Blanicko-otavského regionu o počtu 6 stran včetně přílohy byla seznámena dne 03.02.2020 a její stejnopis č. 2 převzala dne 03.02.2020 předsedkyně dobrovolného svazku obcí Jana Študentová.

Jana Študentová

podpis
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Dobrovolný svazek obcí
Blanicko-otavského regionu
Mlýnský náhon, 128
3 9 8 1 1 P R O T I V I N
ICO: 693 35 086

tel: 386 720 111
fax: 386 559 069

Identifikátor DS: kdib3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 4 z 6

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.Doklady a jiné materiály využití při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- zveřejněný od 10.11.2018 do 5.12.2018 i elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené radou dne 22.1.2019, zveřejněné dne 19.2.2019
- č. 2 schválené radou dne 26.2.2019, zveřejněné dne 18.3.2019
- č. 3 schválené předsedkyní dne 15.6.2019, zveřejněné dne 12.7.2019
- č. 4 schválené předsedkyní dne 8.7.2019, zveřejněné dne 8.8.2019
- č. 5 schválené předsedkyní dne 8.8.2019, zveřejněné dne 8.9.2019
- č. 6 schválené předsedkyní dne 19.9.2019, zveřejněné dne 11.10.2019
- č. 7 schválené předsedkyní dne 10.10.2019, zveřejněné dne 10.11.2019

Rozpočtová opatření

- č. 8 schválené předsedkyní svazku dne 15.11.2019, zveřejněné dne 10.12.2019
- č. 9 schválené předsedkyní svazku dne 20.12.2019, zveřejněné dne 15.1.2020

Schválený rozpočet

- přebýtkový, na položky, P - 4.097.728 Kč, V - 2.757.068 Kč, zveřejněný dne 12.12.2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh SVR na roky 2020 - 2022 zveřejněný od 10.11.2018 do 5.12.2018 i elektronicky, schválený SVR zveřejněný dne 12.12.2018, schválený SVR na roky 2019 - 2021 zveřejněný dne 19.12.2017

Závěrečný účet

- návrh ZÚ za rok 2018 zveřejněný od 28.3.2019 do 25.4.2019 i elektronicky, schválený ZÚ za rok 2018 zveřejněný dne 13.5.2019

Bankovní výpis

- č. 53 ze dne 20.6.2019 - příjem dotace, 38.710 Kč
- č. 102 ze dne 1.11.2019 - úhrada faktury č. 20193
- č. 76 ze dne 20.8.2019 - úhrada faktury č. 20190622

Faktura

- č. 20193 ze dne 15.10.2019 - leporno-leporno-propagace svazku, 40.000 Kč
- č. 20190622 ze dne 19.8.2019 - notebook, 14.617 Kč

Faktura

- č. FV1909667 ze dne 7.11.2019 - KEO4, pokladna a účtemnictví, 10.592 Kč

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická k 31.10.2019

Hlavní kniha

- k 31.12.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur na rok 2019 ze dne 10.12.2019
- inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 18.1.2020
- inventurní soupisy k 31.12.2019

Pokladní doklad

- VPD č. 19-703-00039 ze dne 22.10.2019 - hudební produkce, 3.500 Kč
- VPD č. 19-703-00037 ze dne 22.10.2019 - obědovstvení návštěva ze Slovenska, 11.347 Kč

Pokladní doklad

- VPD č. 19-703-00046 ze dne 5.12.2019 - obědovstvení vlná hromada, 716 Kč

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019

Rozvaha

- k 31.12.2019

Účetní doklad

- č. 19-001-00030 ze dne 7.11.2019 - předpis faktury č. FV1909667
- č. 19-802-00108 ze dne 29.11.2019 - zúčtování úhrady faktury č. FV1909667
- č. 19-007-00048 ze dne 30.12.2019 - zařazení KEO4 na účet 018

Účetní doklad

- č. 19-007-00031 ze dne 30.9.2019 - vyřazení darovaného štěpkovače
- č. 19-802-00223 ze dne 20.6.2019 - zúčtování příjmu dotace, 38.710 Kč
- č. 19-001-00025 ze dne 15.10.2019 - předpis faktury č. 20193

Identifikátor DS: kdb3rr

e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111

fax: 386 359 069

IČ: 70890650

DIČ: CZ70890650

Stránka 5 z 6

- č. 19-802-00102 ze dne 1.11.2019 - zúčtování úhrady faktury č. 20193

- č. 1908-000001 ze dne 19.8.2019 - předpis faktury č. 20190622

- č. 19-802-00307 ze dne 20.8.2019 - zúčtování úhrady faktury č. 20190622 a zařazení do majetku

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2018
- protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018 ze dne 25.4.2019
- stavová zpráva o odeslání účetní závěrky do CSUIS dne 11.6.2019
- účetní doklad č. 1905-000064 ze dne 25.4.2019 - převedení výsledku hospodaření na účet 432

Účtový rozvrh

- pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- stanovy DSO BOR ze dne 7.6.2011
- dodatek č. 1, 2 a 3

Darovací smlouvy

- darovací smlouva ze dne 30.9.2019 - darování štěpkovače v hodnotě 35.266,50 Kč obci Táln

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZ/1997/19 ze dne 5.6.2019 - neinvestiční dotace na Podporu činnosti Blanického-otavského regionu, výše dotace 55.300 Kč, celkové uznatelné výdaje projektu 79.000 Kč, neuznatelné výdaje: náklady na provoz a aktualizaci výpočetní techniky a software, záloha 70 % ve výši 38.710 Kč, 30 % ve výši 16.590 Kč, ukončení realizace projektu do 13.3.2020

- podrobný rozpočet - notebook vč. software, 11.000 Kč, nájem za kancelář, 13.000 Kč, propagační a publikační činnost, leporno - leporno - propagace svazku, 40.000 Kč, vedení účetnictví, 15.000 Kč
- oznámení o poskytnutí dotace neinvestičního charakteru ze dne 28.5.2019 - položka 4122, UZ 464, § 3639

Vnitřní předpis a směrnice

- dodatek č. 1 ke směrnici k zajištění rozpočtového hospodaření - pověření předsedkyně ke schvalování rozpočtových opatření bez omezení

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z jednání valné hromady ze dne 4.12.2018 - schválení rozpočtu na rok 2019, schválení SVR na roky 2020 - 2022

- zápis z jednání valné hromady ze dne 25.4.2019 - schválení ZÚ za rok 2018 bez výhrad, schválení účetní závěrky za rok 2018, schválení dodatku č. 1 ke směrnici k zajištění rozpočtového opatření

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z jednání valné hromady ze dne 5.12.2019 - změna stanov svazku

Identifikátor DS: kdb3rr

e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111

fax: 386 359 069

IČ: 70890650

DIČ: CZ70890650

Stránka 6 z 6

