

# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 50077/2019/zdpe**

stejnopis č. **2**

## 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 vykonal:

- 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



**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 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 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 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) 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.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřízení věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
DSO nemá zřízena 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.**

⇒ 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 .....                  | 1,81 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku .....                     | 7,54 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... | 0 %    |

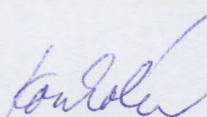
Dobrovolný svazek obcí Blanicko-otavského regionu, dne 3. února 2020



Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
**HRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
Územní celek  
378 České Budějovice  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

### 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.

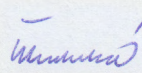
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč

### 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 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

.....  
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis

Dobrovolný svazek obcí  
Blanicko-Otavského regionu  
Masarykovo nám. 128  
398 11 PROTIVÍN  
IČO: 695 35 086

**Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.**Doklady a jiné materiály využité 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**

- přebytkový, 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 - leporelo-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 účetnictví, 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 - občerstvení návštěva ze Slovenska, 11.347 Kč

**Pokladní doklad**

- VPD č. 19-703-00046 ze dne 5.12.2019 - občerstvení valná 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 - zaúčtování 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 - zaúčtování příjmu dotace, 38.710 Kč
- č. 19-001-00025 ze dne 15.10.2019 - předpis faktury č. 20193



- č. 19-802-00102 ze dne 1.11.2019 - zaúčtování 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 - zaúčtování 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 Tálín

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

- smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/1997/19 ze dne 5.6.2019 - neinvestiční dotace na Podporu činnosti Blanicko-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, leporelo - 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

#### **Zápisy 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

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

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