



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 44074/2015/ilno

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí regionu Písecko, IČO 71213996

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

26. října 2015 jako dílčí přezkoumání

22. března 2016 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Svazek obcí regionu Písecko za rok 2015** 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 21. 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: **Ilona Nocarová**

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. 31/2015 dne 22. 7. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Miroslav Sládek - předseda

Alena Lišková - 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 a předání návrhu návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod byl učiněn dne 22. 3. 2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

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

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 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 nehospodář s těmito prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů 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) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
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 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 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 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,32 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Svazek obcí regionu Písecko, dne 22. března 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ilona Nocarová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (31)

Nocarová
.....
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 Svazek obcí regionu Písecko o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 22. 3. 2016 a její stejnopis převzal dne 22. 3. 2016 předseda svazku Ing. Miroslav Sládek.

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, 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 ručitého 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:

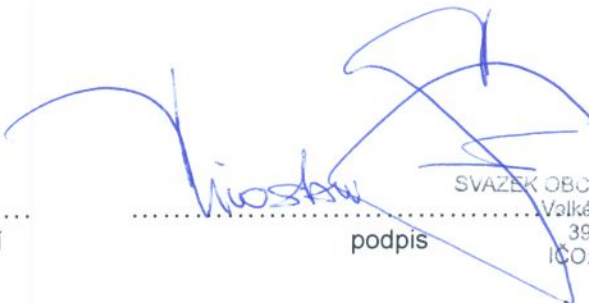
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis

SVAZEK OBČÍ REGIONU PÍSECKO
Velké náměstí 114
397 19 Písek
IČO: 712 13 996 (5)

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn 15 dnů před projednáním na Valné hromadě na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup na všech členských obcích svazku

Rozpočtová opatření

- RO č. 10/2015 schváleno rozhodnutím předsedy Rady regionu dne 30.11.2015

Rozpočtová opatření

- RO č. 8 ze dne 29.9.2015 - schváleno rozhodnutím předsedy svazku, na vědomí Rada regionu za dne 7.10.2015
- RO č. 5 schválena Radou svazku dne 24.6.2015
- RO č. 4 schválena Radou svazku dne 20.5.2015

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2017 schválen na Valné hromadě dne 25.11.2014

Schválený rozpočet

- návrh rozpočtu schválen na Valné hromadě dne 25.11.2014 jako schodkový
- P=2.090.000 Kč
- V=2.230.000 Kč
- financování 250.000 Kč

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu projednán a schválen Valnou hromadou dne 28.4.2015, Valná hromada schvaluje celoroční hospodaření a to bez výhrad
- zveřejněno 15 dnů (od 25.3.2015 - 28.4.2015) před schvalováním Valnou hromadou na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup na všech členských obcích svazku

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- dohoda o odpovědnosti ze dne 1.1.2014

Evidence majetku

- fa č. 16010010 ze dne 28.4.2015 částka 60.500 Kč dodávka a instalace mobiliáře k Podolskému mostu
- předpis úč.d.č. 1505-000007 ze dne 12.5.2015 (účet 558 + zařazení do majetku na účet 028)
- úč.d.č. 15-801-00278 ze dne 21.5.2015 (pol. 5137)
- výpis č. 070 obrat ze dne 21.5.2015

Faktura

- fa č. 20150076 ze dne 3.2.2015 částka 2.372 Kč kancelářské potřeby
- předpis úč.d.č. 1502-000006 ze dne 10.2.2015 (účet 501)
- úč.d.č. 15-801-00040 ze dne 10.2.2015 (pol. 5139)
- výpis č. 011 obrat ze dne 10.2.2015
- fa č. 16010010 ze dne 28.4.2015 částka 60.500 Kč dodávka a instalace mobiliáře k Podolskému mostu
- předpis úč.d.č. 1505-000007 ze dne 12.5.2015 (účet 558 + zařazení do majetku na účet 028)
- úč.d.č. 15-801-00278 ze dne 21.5.2015 (pol. 5137)
- výpis č. 070 obrat ze dne 21.5.2015

Faktura

- vydané faktury
- č. 15-002-00017 ze dne 31.7.2015 částka 2.000 Kč zpracování žádosti o grant do GP Jihočeského kraje "Oprava kaple se zvonící na návsi v Rakovicích"
- předpis 1507-000009 ze dne 31.7.2015 (účet 311)
- úč.d.č. 1508-000023 ze dne 10.8.2015
- výpis č. 115 ze dne 10.8.2015

Hlavní kniha

- sestavena k 30.9.2015

Hlavní kniha

- sestavena k 31.12.2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva ze dne 18.1.2016
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 18.12.2015
- inventurní soupisy účtů 013, 018, 028, 041, 042, 073, 078, 088, 231, 311, 314, 321, 331, 336, 337, 342, 349, 374, 388, 389, 403, 408, 472, 933

Pokladní doklad

- VPD č. 00043 ze dne 8.7.2015 částka 470 Kč, poštovné
- úč.d.č. 15-701-00043 ze dne 8.7.2015
- VPD č. 00044 ze dne 8.7.2015 částka 250 Kč, kanc. potřeby
- úč.d.č. 15-701-00044 ze dne 8.7.2015
- VPD č. 00048 ze dne 31.7.2015 částka 1.222 Kč poštovné
- úč.d.č. 15-701-00048 ze dne 31.7.2015
- PPD č. 00046 ze dne 8.7.2015 příjem peněz do pokladny částka 10.000 Kč, výpis BÚ č. 99 ze dne 8.7.2015
- úč.d.č. 15-701-00046 ze dne 8.7.2015

Pokladní doklad

- VPD č. 15-701-00077 ze dne 30.11.2015 - poštovné, částka 1.398 Kč
- § 6409, pol. 5161

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc července 2015

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.9.2015

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2015

Rozvaha

- sestavena k 30.9.2015

Rozvaha

- sestavena k 31.12.2015

Účetnictví ostatní

- Valná hromada schvaluje účetní závěrku za rok 2014
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28.4.2015
- stavová zpráva o odeslání účetní závěrky do CSÚIS dne 13.5.2015
- úč.d.č. 1504-000095 ze dne 28.4.2015 převod HV z účtu 431 na účet 432

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 30.9.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.9.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2015

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy "Svazek obcí regionu Písecko" ze dne 4.2.2004 aktualizace na Valné hromadě dne 19.11.2013
- Osvědčení o změně registrace svazku obcí ze dne 21.7.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- akce "Podpora činnosti Svazku obcí regionu Písecko"
- výše poskytnuté neinvestiční dotace 470.613 Kč tj. 60 % celkově uznatelných nákladů akce
- vlastní zdroje 201.691,94 Kč
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2015 ze dne 7.12.2015
- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2015 a další důležité informace k účtování a zařazení finančních prostředků

- příjem dotace
- úč.d.č. 15-801-00698 ze dne 21.12.2015 částka 470.613 Kč, UZ 710, pol. 4122
- výpis č. 174 ze dne 21.12.2015
- např. čerpání
- fa č. 2015053 ze dne 16.12.2015 částka 98.590 Kč
- výpis č. 174 obrat ze dne 21.12.2015
- předpis úč.d.č. 1512-000013 ze dne 21.12.2015
- úč.d.č. 15-801-00699 ze dne 21.12.2015 UZ 710/
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2015 ze dne 18.1.2016
- přehled všech dokladů o uskutečněných výdajích vztahujících se k realizaci akce
- soupis dokladů /příloha č. 3/ - celková částka 672.304,94 Kč, hrazeno z dotace 470.613 Kč, hrazeno z jiných zdrojů 201.691,94 Kč
- kniha došlých faktur za období květen 2015 - prosinec 2015
- UZ 710 u částky dotace 470.313,94 Kč
- vyúčtování zálohy na dotace - e-mail ze dne 15.2.2016
- úč.d.č. 1602-000058 ze dne 15.2.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice o veřejných zakázkách SORP schválena Valnou hromadou dne 28.4.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- dodatek k Vnitřní směrnici DSO Svazek obcí regionu Písecko ze dne 28.4.2015 (podpisové oprávnění

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice Svazku obcí regionu Písecko s účinností od 1.1.2014
- dodatek k Vnitřní směrnici DSO Svazek obcí regionu Písecko č. 1 - doplněn bod 9 - pravomoc provádět rozpočtová opatření
- dodatek k Vnitřní směrnici DSO Svazek obcí regionu Písecko č. 2 - podpisová oprávnění ze dne 25.11.2014
- dodatek k Vnitřní směrnici DSO Svazek obcí regionu Písecko č. 3 - podpisová oprávnění ze dne 28.4.2015

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- výpis usnesení č. 5/2015 Valné hromady Svazku obcí regionu Písecko ze dne 28.4.2015 - volba nového předsedy svazku
- zápis z jednání Valné hromady konané dne 28.4.2015 - závěrečný účet