

EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 19415/2013 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013**Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Blatenska, IČ 68538189**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **17.10.2013**, **5.5.2014**, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:
Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Blatenska, Na Tržišti 727, 388 01 Blatná

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jaroslav Holub

Zástupce územního celku:administrativní pracovník svazku
předsedkyně svazku
účetníIng. Radka Vokrojová
Vladimíra Tomanová
Jana Novotná

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Blatenska za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozvaha	sestavena ke dni 30. 9. 2013
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 27. 11. 2012 - rozpočet ze dne 12. 2. 2013 - volba vedení svazku ze dne 28. 5. 2013 - závěrečný účet
Příloha rozvahy	sestavena ke dni 30. 9. 2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dotační dopis - ze dne 12. 7. 2013 - smlouva č. SD/OREG/155/2013 - oznámení o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2013, neinvestiční dotace ve výši 128.000 Kč (max. 70 % z celkových nákladů) pro Svazek obcí Blatenska na akci "Poradenská a vzdělávací činnost pro obce SOB u pro rok 2013 - dt6" příjem účtovat na položku 4122 UZ 710, čerpání na položku 5xxx UZ 710, Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2013, č.j. SD/OREG/155/2013 ze dne 8. 7. 2013, akce musí být ukončena do 31. 12. 2013 a vyúčtování předloženo nejpozději do 17. 1. 2014 příjem dotace účetní doklad č. 13-801-00010 ze dne 2. 8. 2013 dle výpisu ze ZBÚ u GE Money Bank a.s., v.č. 2013/8 obrat ze dne 2. 8. 2013 na částku 128.000 Kč úhrada dle mzdového listu za období 01.2013 - 12.2013 doklad č. 68538189 doklad č. 13-007-00109 ke dni 31. 12. 2013 za poradenskou a vzdělávací činnost pro obce SOB na částku 128 000 Kč doklad č. 13-007-00098 ke dni 31. 12. 2013 doúčtování UZ 710 na částku 128 000 Kč vyúčtování zálohy na dotace dle email z KÚ ze dne 25. 3. 2014 - účetní doklad č. 14-007-00044 ke dni 24. 3. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaven ke dni 30. 9. 2013
Faktura	faktura přijatá č. 20130198 ze dne 26. 7. 2013 na částku 70.495 Kč tisk svazkové periodiky předpis faktury účetní doklad č. 1307-000477 ze dne 31. 7. 2013 úhrada faktury účetní doklad č. 13-801-00012 ze dne 6.8. 2013 dle výpisu ze ZBÚ u GE Money Bank a.s., v.č. 2013/8 obrat ze dne 6.8. 2013 ve výši 70.495 Kč faktura přijatá č. 2013200441 ze dne 23. 9. 2013 na částku 4.590 Kč nákup toneru do tiskárny předpis faktury účetní doklad č. 1309-000050 ze dne 23. 9. 2013 úhrada faktury účetní doklad č. 13-001-00016 ze dne 23. 9. 2013 dle výpisu ze ZBÚ u GE Money Bank a.s., v.č. 2013/9 obrat ze dne 23. 9. 2013 ve výši 4.590 Kč faktura vystavená č. 13-002-00001 ze dne 2. 8. 2013 na částku 2.760 Kč za inzerci v periodiku předpis faktury účetní doklad č. 1308-000001 ze dne 2. 8. 2013 úhrada faktury účetní doklad č. 13-001-00005 ze dne 16. 8. 2013

	dle výpisu ze ZBÚ u GE Money Bank a.s., v.č. 2013/8 obrat ze dne 16. 8. 2013 ve výši 2.760 Kč
Kniha odeslaných faktur	sestavena ke dni 30. 9. 2013
Bankovní výpis	dle výpisu ze ZBÚ u GE Money Bank a.s., č.v. 2013/9 sestaveného ke dni 30. 9. 2013 (zůstatek) souhlasí na Rozvahu účet číslo 231 (zůstatek) sestavenou ke dni 30. 9. 2013
Evidence majetku	výpis z ČNB poř. č. 8 ze dne 30. 9. 2013 souhlasí na Rozvahu faktura přijatá č. FV1304990 ze dne 2. 8. 2013 na částku 11.326 Kč nákup programu KEO-W předpis faktury účetní doklad č. 1308-000004 ze dne 2. 8. 2013 úhrada faktury účetní doklad č. 13-001-00004 ze dne 12. 8. 2013 dle výpisu ze ZBÚ u GE Money Bank a.s., poř.č. 2013/8 obrat ze dne 12. 8. 2013 zařazení do majetku účet č. 018 účetní doklad č. 1308-000004 ze dne 2. 8. 2014 zařazovací protokol doklad č. 700235 ze dne 2. 8. 2013
Závěrečný účet	zveřejněn v 32 členských obcích od dne 19. 4. 2013 do dne 27. 5. na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup, dle zápisu z jednání Valné hromady SOB ze dne 28. 5. 2013 usnesení č. 11/13 - bez výhrad
Kniha došlých faktur	sestavena ke dni 30. 9. 2013
Návrh rozpočtu	vyvěšen na 32 členských obcích od 30. 10. 2012 - do 26. 11. 2012 na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup
Účtový rozvrh	platný pro rok 2013
Hlavní kniha	sestavena ke dni 30. 9. 2013
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Osvědčení o registraci změn svazku obcí ze dne 27. 8. 2013 (oznámení svazku ze dne 27. 2. 2013)
Pokladní kniha (deník)	sestavena ke dni 30. 9. 2013 (zůstatek) souhlasí na Rozvahu účet č. 261 (zůstatek) sestavenou ke dni 30. 9. 2013
Rozpočtový výhled	sestaven na období 4 let, na roky 2014 - 2017, aktualizace provedena dne 8. 10. 2013
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Stanovy SOB ze dne 12. 2. 2013 usnesení č. 7/13 - aktualizace
Rozpočtová opatření	rozpočtová změna č. 1 ze dne 12. 2. 2013, usnesení č. 9/13 zápis Valné hromady SOB rozpočtová změna č. 2 ze dne 28. 2. 2013, usnesení č. 12a/13, zápis z jednání Valné hromady SOB rozpočtová změna š. 3 ze dne 10. 9. 2013, usnesení Rady SOB č. 13/13 na základě pověření VH SOB ze dne 28. 2. 2013, usnesení č. 12b/13
Pokladní doklad	příjmový pokladní doklad č. 13-701-00039 ze dne 30. 9. 2013 ve výši 428 Kč úhrada za stravenky účetní doklad č. 1309-000099 ze dne 30. 9. 2013 výdajový pokladní doklad č. 13-701-00022 ze dne 20. 8. 2013 ve výši 1.077 Kč nákup tvrzeného polystyrenu účetní doklad č. 1308-000047 ze dne 20. 8. 2013 výdajový pokladní doklad č. 13-701-00001 ze dne 26. 7. 2013 ve výši 614 Kč poštovné účetní doklad č. 1307-000495 ze dne 26. 7. 2013
Výkaz zisku a ztráty	sestavena ke dni 30. 9. 2013

Schválený rozpočet	<i>dle zápisu z jednání Valné hromady Svazu obcí Blatenska ze dne 27. 11. 2012 Ad 6) návrh předložen s vyrovnaným rozpočtem v příjmech a výdajích 1.178.000 Kč a schvaluje usnesením VH SOB č. 7/12</i>
Rozpočtová opatření	<i>rozpočtová změna č. 4 ze dne 21. 10. 2013, usnesení č. 16/13 zápis z rady SOB rozpočtová změna č. 5 ze dne 1.. 11. 2013, usnesení č. 17/13, zápis z jednání rady SOB rozpočtová změna š. 6 ze dne 31. 12. 2013, usnesení č. 21/13, zápis z Valné hromady</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>sestaven ke dni 31. 12. 2013</i>
Rozvaha	<i>sestavena ke dni 31. 12. 2013</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>sestaven ke dni 31. 12. 2013</i>
Hlavní kniha	<i>sestavena ke dni 31. 12. 2013</i>
Kniha došlých faktur	<i>sestavena ke dni 31. 12. 2013</i>
Kniha odeslaných faktur	<i>sestavena ke dni 31. 12. 2013</i>
Inventurní soupis majetku a závazků	<i>Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2013 ze dne 28. 12. 2013 + podpisové vzory Jmenování ústřední inventarizační komise ze dne 28. 12. 2013 Plán inventur ze dne 28. 12. 2013 Zpráva o provedené inventarizaci ze dne 18. 1. 2013 Inventurní soupisy účtů - 018, 019, 028, 078, 079, 088, 123, 194, 231, 311, 314, 321, 324, 347, 348, 374, 377, 383, 384, 388, 389, 403, 462, 943 výpis ze ZBÚ u GE MONEY Bank č. v. 2013/12 ze dne 31. 12. 2013 ČNB poř. č. 11 ze dne 31. 12. 2013</i>
Příloha rozvahy	<i>sestavena ke dni 31. 12. 2013</i>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<i>Valná hromada ze dne 3. 12. 2013 - schválení příspěvku "Občanskému sdružení Prevent" ve výši 97.014 Kč Rada DSO ze dne 8. 10. 2013 - meziobecní spolupráce 21. 10. 2013 - rozpočtové opatření č. 4 1. 11. 2013 - rozpočtové opatření č. 5 3. 12. 2013 - příprava na schválení rozpočtu</i>

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Blatenska za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
DSO netvoří peněžní fondy

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

DSO neprovozuje podnikatelskou činnost

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami

DSO nehospodaří se sdruženými prostředky

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

§ 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

DSO nebyly poskytnuty žádné tyto prostředky

§ 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

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

DSO nehospodaří s majetkem státu

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

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

DSO neručí za žádné tyto závazky

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

DSO nemá zastavený majetek

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

DSO nemá smlouvu k zřízení věcného břemene

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Předsedkyně dobrovolného svazku obcí 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 smlouvy týkající se převodu nemovitého majetku, to znamená smlouvu o koupi nebo prodeji, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce;
neuzavřela 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;
nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace;
neuskutečnila majetkové vklady;
zadávala pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů).

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 16
Výdaji finančních prostředků nepředcházelo schválení a provedení rozpočtového opatření.

Svazek obcí Blatenska předložilo rozpočtovou změnu č. 2 schválenou Valnou hromadou SOB dne 28. 2. 2013. Kontrolou výdajů za období ke dni 30. 9. 2013 bylo zjištěno, že byly uhrazeny před touto schválenou a provedenou rozpočtovou změnou uvedenou ve výkazu FIN 2-12M pro hodnocení rozpočtu sestaveného ke dni 30. 9. 2013.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2013)

Kontrolou výdajů za období ke dni 31.12.2013 dle knihy uhrazených faktur a dle výkazu FIN 2-12M pro hodnocení rozpočtu sestaveného ke dni 31.12.2013 bylo zjištěno, že byly uhrazeny správně až po schválení a provedení rozpočtových změn (RZ č. 4-6) - bez nedostatků

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2013

Kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky. [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.]

III. NEBYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 ODST. 4 PÍSM. A) ZÁKONA Č. 420/2004 Sb.

IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	19,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,62 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Svazek obcí Blatenska, dne 5. května 2014

Jaroslav Holub

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis a razítko

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (14)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v zápatí.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 7 stran byla seznámena dne 5.5.2014 a jeho stejnopis číslo 2 obdržela dne 5.5.2014.

Vladimíra Tomanová

předsedkyně svazku



.....
podpis a razítko

TOMANOVÁ
předsedkyně SOB

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Jaroslav Holub <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Blatenska	Vladimíra Tomanová <i>předsedkyně svazku</i>