



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 34401/2016/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí - TDO Lužnice, IČO 46630325

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 21. listopadu 2016 do 21. listopadu 2016 jako dílčí přezkoumání

od 22. února 2017 do 22. února 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Svazek obcí - TDO Lužnice za rok 2016** 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 20.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

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. 114/2016 dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Stanislav Houdek - předseda

Ing. František Novák - ředitel

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 22.2.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

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 neuzavřel smlouvu týkající se sdružených prostředků.
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
DSO neobdržel tyto prostředky.
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 ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
DSO neuzavřel smlouvu o věcném břemeni.
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
DSO nezřídil žádnou příspěvkovou organizaci.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zápisů z valné hromady a rady svazku obcí TDO Lužnice ke dni 8. 10. 2015 nebylo doloženo schválení účetní závěrky.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření na zasedání rady Svazku obcí - TDO Lužnice dne 31.5.2016
Opatření splněno dne: 21.11.2016
Popis plnění opatření: Účetní závěrka za rok 2015 schválena na zasedání rady Svazku obcí - TDO Lužnice konané dne 31.5.2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,09 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

Svazek obcí - TDO Lužnice, dne 22. února 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Hana Masojídková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Hajm

.....
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 - TDO Lužnice o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 22.2.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 22.2.2017 předseda dobrovolného svazku obcí Stanislav Houdek.

Předseda prohlašuje, že v kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí:

- nehopodařil 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 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:

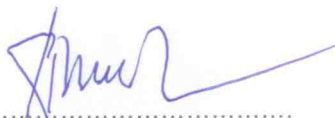
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Stanislav Houdek

.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis

STVAZEK OBCÍ
TDO * LUŽNICE
se sídlem v Želči
391 74 Želeč u Tábora

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy svazku obcí - TDO Lužnice ze dne 5.9.2005 - orgány svazku: valná hromada, rada, revizní a inventarizační komise, předseda
- 25 členů - Bečice, Borkovice, Březnice, Čenkov u Bechyně, Dráčov, Dražičky, Hlavatce, Hodětín, Hodonice, Klenovice, Komárov, Lom, Malšice, Mažice, Skalice, Skrýchov u Malšic, Slapy, Sudoměřice u Bechyně, Sviny, Ústrašice, Vlastiboř, Zálší, Záhoří, Želeč, Žíšov.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis ze dne 23.5.2016 ke smlouvě v rámci POV Jihočeského kraje
- neinvestiční dotace - příjem transferu položka 4122, UZ 710, čerpání položka 5xxx UZ 710
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 23.5.2016 na "Zajištění účetních služeb mikroregionu, nákup výpočetní techniky, vzdělávací akce v mikroregionu" ve výši 54.000 Kč (max. 60% z celkových uznatelných nákladů), podléhá finančnímu vypořádání s rozpočtem Jihoč. kraje za rok 2016.
- FD č. 201600311 ze dne 10.8.2016, za PC a tiskárnu, částka 25.477 Kč
- Předpis a zařazení do majetku DSO na účet 028 - úč. doklad č. 162016 ze dne 8.10.2016
- Úhrada - výpis z účtu Moneta č. 2016/66 obrat ze dne 2.9.2016, částka 25.477 Kč
- Účet. doklad č. 66 ze dne 2.9.2016, částka 25.477 Kč (částka 15.000 Kč s UZ 710).
- Finanční vypořádání proběhlo v roce 2017 - zaúčtování k 31.12.2016 - úč. doklad č. 403 ke dni 31.12.2016.
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 11.1.2017
- E-mail z KÚ ze dne 2.2.2017 - vratka dotace ve výši 2.157,63 Kč Krajskému úřadu.
- Výpis z účtu Moneta a.s. č.2017/15 obrat ze dne 7.2.2017, částka 2.157,63 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu: " nákup výpočetní techniky "
- DSO se řídí zákonem č.137 o veřejných zakázkách, DSO nemá vlastní směrnici.
- Výběr ze 3 firem - F.Grulich, Tábor; T. Kaspřík, Opařany; VT Kozel, Veselí nad Lužnicí
- Vybrána nejvhodnější firma VT Kozel, Veselí nad Luž.
- FD č. 201600311 ze dne 10.8.2016, dodavatel VT Kozel Veselí nad Lužnicí, za PC a tiskárnu, částka 25.477 Kč včetně DPH

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků došlo na Krajský úřad dne 2.6.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z valné hromady Svazku obcí - TDO Lužnice ze dne 10.12.2015 - schválení rozpočtu na rok 2016
- Zápis ze zasedání Svazku obcí - TDO Lužnice ze dne 31.5.2016 - projednání závěrečného účtu za rok 2015, schválení účetní závěrky za rok 2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z valné hromady Svazku obcí - TDO Lužnice ze dne 8.12.2016 - schválení rozpočtového opatření č.3/2016 (bod č. 6).

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Zpráva o plnění přijatých opatření došla dne 2.6.2016

Účetní závěrka DSO za rok 2015

- Schválena na zasedání rady dne 31.5.2016 (bod č.5), protokol o schválení účetní závěrky, přeúčtování hospodářského výsledku - úč. doklad č. 401 ze dne 31.5.2016

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2016, zveřejněn na úředních deskách a v podobě umožňující dálkový přístup u všech členských obcí

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 1/2016 - schváleno radou Svazku obcí - TDO Lužnice dne 31.5.2016 (bod č.8)

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č.3/2016 - schváleno na valné hromadě Svazku obce dne 8.12.2016

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled Svazku obcí - TDO Lužnice na období 2012-2016 ze dne 1.12.2011
- Rozpočtový výhled Svazku obcí - TDO Lužnice na období 2017-2021 ze dne 10.12.2015

Schválený rozpočet

- Na rok 2016, schválen na valné hromadě Svazku obcí - TDO Lužnice dne 10.12.2015 jako schodkový, příjmy ve výši 440.000 Kč, výdaje ve výši 540.000 Kč, schodek ve výši 100.000 Kč bude hrazen z přebytku minulých let.

Závěrečný účet

- Za rok 2015, zveřejněn na úředních deskách a v podobě umožňující dálkový přístup ve všech členských obcích, projednán na zasedání rady dne 31.5.2016 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad.

Hlavní kniha

- Za období 10/2016

Hlavní kniha

- Za období 12/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán k provedení inventarizace za rok 2016 ze dne 31.12.2016
- Podpisové vzory ze dne 12.1.2017
- Zpráva o hospodaření Svazku obcí - TDO Lužnice ze dne 12.1.2017
- Inventurní soupis majetku a závazků ke dni 31.12.2016

Kniha došlých faktur

- Za rok 2016

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 125 ze dne 30.9.2016, za poštovné, částka 49 Kč
- Úč. doklad č. 125 ze dne 30.9.2016

Příloha rozvahy

- Ke dni 30.10.2016

Příloha rozvahy

- Ke dni 31.12.2016

Rozvaha

- Ke dni 30.10.2016

Rozvaha

- Ke dni 31.12.2016

Účtový rozvrh

- Na rok 2016

Účtový rozvrh

- Na rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 30.10.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 30.10.2016

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31.12.2016