



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBČÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 53832/2016/ilno

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**  
**Dobrovolný svazek obcí severního Písecka, IČO 69103518**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

1. září 2016 jako dílčí přezkoumání
20. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **Dobrovolného svazku obcí severního Písecka 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 27.8.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Luňáková

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. 113/2017/OEKO-PŘ dne 20. 1. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Zdeněk Bárta - předseda svazku

Lenka Nedošínská - administrativní pracovnice

## 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 20. 3. 2017.

## A. Výsledek dílčích přezkoumání

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016**

#### ➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) */v členění podle předmětu přezkoumání ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/*

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

##### Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 50 odst. 2*

##### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Stanovy svazku obcí neobsahovaly stanovené náležitosti.*

##### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Předložené Stanovy dobrovolného svazku obcí severního Písecka ze dne 6. 12. 2001 obsahují informaci o účastnících smlouvy, jejich název a sídlo členů svazku obcí, uvedeno je 26 obcí. Dle předložené Zakladatelské smlouvy je počet účastníků smlouvy 27 členů. V předložených Stanovách DSO severního Písecka není uveden člen svazku: město Písek IČO 249998 s adresou Velké náměstí 114, PSČ 397 19.*

##### Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

##### Popis plnění opatření:

Nedostatek projednán na 3. jednání Valné hromady Dobrovolného svazku obcí Písecka dne 22. 9. 2016 - bod 7) , usnesení č. 6/2016: "Valná hromada bere na vědomí výsledek a nápravu chyb z dílčího Přezkoumání hospodaření DSO SP". Předložen záznam z jednání valné hromady DSO severního Písecka konaného dne 10. 12. 2002 - bod 3) "na valné hromadě DSO dne 16. 10. 2002 bylo jednomyslně schválení začlenění města Písku do DSO. Zastupitelstvo města Písku na svém zasedání 24. 10. 2002 schválilo vstup města do DSO severního Písecka." Zakladatelská smlouva o vytvoření DSO byla doplněna podle zákona 128/2000 Sb. o 27 účastníka dnem 24. 10. 2002 město Písek IČO 249998. Toto rozšíření o 27 účastníka bylo doplněno dodatkem č. 1/2016 Stanov dobrovolného svazku obcí severního Písecka.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## 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 nehospodaří se sdruženými 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  
DSO nehospodaří s těmito 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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
DSO nehospodaří s majetkem státu
9. 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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob  
- přezkoumán: Ano  
DSO neručí za závazky fyzických a právníckých osob
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano

DSO nemá zastavený majetek

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

- přezkoumán: Ano

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

- přezkoumán: Ano

15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem

- přezkoumán: Ano

DSO není zřizovatelem příspěvkové organizace

### 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 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 ..... 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Dobrovolný svazek obcí severního Písecka, dne 20. března 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jitka Luňáková

.....  
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 (18)



.....  
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 severního Písecka o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 20. 3. 2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 20. 3. 2017 předseda svazku dobrovolného svazku obcí Zdeněk Bárta.

**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 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.

Zdeněk Bárta

.....  
předseda svazku



DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ  
SEVERNÍHO PÍSECKA  
se sídlem: Čimelice 60  
398 04 Čimelice, okr. Písek

.....  
podpis

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

### Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

#### Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup ve všech členských obcích svazku (27 účastníků)

#### Rozpočtová opatření

- Pověření předsedy k provádění rozpočtových změn - Dodatek č. 1/2013 ke Stanovám Dobrovolného svazku obcí severního Písecka ze dne 11. 4. 2013 "Předseda schvaluje RO v neomezeném rozsahu s tím, že bude následně informovat valnou hromadu"
- RO č. 1 -5 schváleno předsedou DSO, Valná hromada bere RO na vědomí

#### Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2020

#### Schválený rozpočet

- schválen dne 17. 12. 2016 - usnesení č. 5/2015 celkové příjmy ve výši 431.000 Kč, celkové výdaje ve výši 431.000 Kč

#### Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu 2015
- - zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup ve všech členských obcích (27 účastníků)
- - schválen dne 24. 3. 2016 - usnesení č. 8/2016 s výrokem bez výhrad

#### Faktura

- přijatá č. FV1606148 ze dne vystavení 21. 6. 2016 dodavatel Alis spol. s r.o., roční udržovací poplatek za KEO-W 2016, celkem k úhradě 5.808 Kč
- - předpis faktury UD 1606-000003 ze dne 21. 6. 2016
- - úhrada provedena dne 28. 6. 2016, výpis z BÚ č. 006 , účetní doklad č. 16-801-00083
- 
- přijatá č. 201600976 ze dne vystavení 13. 6. 2016 dodavatel WEBHOUSE, s.r.o. Praha, dle uzavřené smlouvy měsíční paušály za provoz modulů vismo v roce 2016, celkem k úhradě 242 Kč
- - předpis faktury UD 1606-000002 ze dne 13. 6. 2016
- - úhrada provedena dne 28. 6. 2016, výpis z BÚ č. 006 , účetní doklad č. 16-801-00082
- 
- přijatá č. 0687044602 ze dne vystavení 3. 6. 2016 dodavatel O2 Czech Republic a.s. Praha, pravidelné poplatky za 5/2016, celkem k úhradě 1.156,30 Kč
- - předpis faktury UD 1606-000001 ze dne 3. 6. 2016
- - úhrada provedena dne 28. 6. 2016, výpis z BÚ č. 006, účetní doklad č. 16-801-00084

#### Hlavní kniha

- 12/2016

#### Hlavní kniha

- 7/2016

#### Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur, jmenování inventarizační komise
- Podpisové vzory inventarizační komise
- Zápis inventarizační komise k řádné účetní uzávěrce účetní jednotky ze dne 15.1.2017
- INveturní soupis účtu 018, 022, 028, 231, 374, 388,
- VBÚ ČS a.s. č. 012 konečný zůstatek ke dni 31. 12. 2016
- VBÚ ČNB č. 12 konečný zůstatek ke dni 31. 12. 2016

#### Kniha došlých faktur

- od 1. 1. 2016 do 13. 7. 2016

#### Pokladní doklad

- Výdaj ze dne 21. 4. 2016 za občerstvení DSO v hodnotě 144 Kč
- - zaúčtován dokladem UD 1606-000020 ze dne 21. 4. 2016
- Výdaj ze dne 27. 5. 2016 za nákup záclony do kanceláře v hodnotě 474 Kč
- - zaúčtován dokladem UD 1606-000021 ze dne 27. 5. 2016

#### Pokladní kniha (deník)

- 7/2016 - konečný zůstatek pokladní knihy 7/2016 je shodný s konečným zůstatkem účtu 261Pokladna z Rozvaha 7/2016

#### **Příloha rozvahy**

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2016

#### **Příloha rozvahy**

- výkaz sestaven ke dni 31. 7. 2016

#### **Rozvaha**

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2016

#### **Rozvaha**

- výkaz sestaven ke dni 31. 7.2016

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2016

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- výkaz sestaven ke dni 31.7.2016

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2016

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- výkaz sestaven ke dni 31.7.2016

#### **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

- Dodatek č. 1/2016 Stanov dobrovolného svazku obcí severního Písecka.

#### **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

- Stanovy dobrovolného svazku obcí severního Písecka pro plnění programu sociálního a ekonomického rozvoje regionu ze dne 6. 12. 2001
- - účastníci smlouvy
- - majetkové poměry (Pro každý další kalendářní rok existence svazku bude usnesením valné hromady stanovena výše členského vkladu obcí podle stvu obyvatel k 31. 12 předchozího kalendářního roku.)
- - Avíza k zaplacení členského příspěvku na rok 2016 ze dne 10. 2. 2016 (na základě počtu obyvatel k 31. 12. 2015)
- Zakladatelská smlouva o vytvoření DSO severního Písecka

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2016 SDO/OREG/673/16ze dne 16. 6. 2016
- - poskytovatel: Jihočeský kraj
- - investiční a neinvestiční dotace na "Podpora činnosti mikroregionu, podpora rozvoje CR", investiční (UZ 711) ve výši 210.000 Kč, neinvestiční (UZ 710) ve výši 13.000 Kč
- - příjemce je povinen dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce, dotace ve výši 223.000 Kč činí max. 60% z celkových uznatelných výdajů obce
- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy ze dne 3. 6. 2016
- Příjem dotace: VBÚ ČS a.s. č. 008, obrat ze dne 15. 8. 2016, zaúčtován VÚD 1608-000009 dne 15. 8. 2016
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 19. 12. 2016, investiční výdaje celkem: 580.679 Kč, neinvestiční výdaje celkem: 179.799 Kč
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 14. 2. 2017
- - účetní doklad 1702-000037 ze dne 14. 2. 2017

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- "Velkokapacitní stan nepromokavý o rozměrech 8x35m"
- Výzva k podání nabídky na dodání velkokapacitního impregnovaného stanu o rozměrech 7 dílů x 5 m (polí) = 35m délky
- Předloženy nabídky 3 firem
- Objednávka č. 1/2016 ze dne 29. 9. 2016, dodavatel: YASHICA s.r.o. Třebíč, cena celkem 479.900 Kč bez DPH (s DPH 580.679 Kč)
- - předpis zaúčtován 1611-000007 ze dne 24. 11. 2016
- - úhrada provedena dne 1. 12. 2016, VBÚ Česká spořitelna č. 012, zaúčtování VÚD 16-801-00167 (UZ711 na částku 210.000 Kč)
- - zařazení do majetkové evidence obce dokladem 1612-000045 ze dne 1. 12. 2016

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č. 1/2012 - schválena usnesením č. 2 VH č. 14/2010 ze dne 1. 9.2010
- Vnitřní směrnice č. 21/2016 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 30. 9. 2016

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

- Zápis č. 4/2014 - usnesení č. 32/2014 - Valná hromada volí předsedu orgánu pro schvalování účetní závěrky, - usnesení č. 33/2014 - Valná hromada volí dva členy orgánů pro schvalování účetní závěrky
- Zápis č. 4/2015 - usnesení č. 4/2015 - Valná hromada schvaluje členský příspěvek na rok 2016 ve výši 37 Kč na obyvatele, - usnesení č. 5/2015 - Valná hromada schvaluje rozpočet DSO SP na rok 2016
- Zápis č. 2/2016 - usnesení č. 7/2016 - Valná hromada schvaluje účetní závěrku za rok 2015 s výrokem bez výhrad
- 3. jednání Valné hromady Dobrovolného svazku obcí Písecka dne 22. 9. 2016 - bod 7) , usnesení č. 6/2016: Valná hromada bere na vědomí výsledek a nápravu chyb z dílčího Přezkoumání hospodaření DSO SP.
- Záznam z jednání valné hromady DSO severního Písecka konaného dne 10. 12. 2002 - bod 3) "na valné hromadě DSO dne 16. 10. 2002 bylo jednomyslně schválení začlenění města Písku do DSO. Zastupitelstvo města Písku na svém zasedání 24. 10. 2002 schválilo vstup města do DSO severního Písecka."

#### Účetní závěrka

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO severního Písecka za rok 2015, schválena dne 16. 6. 2016 - usnesení č. 7/2016, odeslání informace do CSÚIS dne 4. 7. 2016, převedení hospodářského výsledku 431/432 účetním dokladem č. 1606-000025 dne 16. 6. 2016