



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00ZCP5J

spisová značka: **OEKO-PŘ 82181/2020/hakr**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Blatenska, IČO 68538189**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle svazku obcí dne:

24.08.2020 jako dílčí přezkoumání

na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne:

05.05.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Blatenska za rok 2020** 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 14.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Eva Pártlová**

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. 400/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Dana Vohryzková - předsedkyně

Jana Novotná - 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, kontrola inventarizace účtu 261 ke dni 31.12.2020, byl učiněn dne 05.05.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020

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
Svazek netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Svazek nevykonává 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
Svazek 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

Svazek hospodařů s těmito prostředky (Dle FIN 2-12M, část XI.: příjem na pol. 4116, 4216, § 3900, pol. 2324, část XII.: výdaje na § 3900, § 4369, § 4399).

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
Svazek 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
Svazek neručí za tyto závazky.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Svazek nezastavil majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Svazek nezřizuje 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 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 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 0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 05.05.2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Eva Pártlová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu 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.
- tato zpráva má celkem 8 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve 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 dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci 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 přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Dana Vohryzková

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2020 zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 23.10.2019 do 10.12.2019, potvrzeno předsedkyní svazku na materiálu

Rozpočtová opatření

- RO č. 6/2020 schváleno předsedkyní SOB dne 10.06.2020, zveřejněno 09.07.2020
- RO č. 9/2020 schváleno předsedkyní SOB dne 08.09.2020, zveřejněno 06.10.2020
- RO č. 10/2020 schváleno předsedkyní SOB dne 02.10.2020, zveřejněno 06.10.2020
- RO číslo 6 až 10 na vědomí valné hromady svazku dne 07.10.2020

Rozpočtová opatření

- Zápis z jednání Valné hromady svazku ze dne 14.06.2017 - pověření předsedkyně svazku a rady svazku ke schvalování rozpočtových opatření
- RO č. 1/2020 schváleno předsedkyní SOB dne 27.01.2020, zveřejněno 24.02.2020
- RO č. 2/2020 schváleno předsedkyní SOB dne 10.02.2020, zveřejněno 09.03.2020
- RO č. 3/2020 schváleno předsedkyní SOB dne 16.03.2020, zveřejněno 08.04.2020
- RO č. 4/2020 schváleno předsedkyní SOB dne 13.04.2020, zveřejněno 11.05.2020
- RO č. 5/2020 schváleno předsedkyní SOB dne 11.05.2020, zveřejněno 09.06.2020
- RO číslo 1 až 5 na vědomí valné hromady svazku dne 17.06.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválen na jednání Valné hromady svazku dne 10.12.2019, usnesení č. 14/19
- vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 4.652.514,00 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn od 20.12.2019, potvrzeno předsedkyní svazku na materiálu

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2020 až 2022, zveřejněn na stránkách svazku 17.06.2019

Závěrečný účet

- za rok 2019 schválen na jednání Valné hromady svazku dne 17.06.2020, usnesení VH SOB č. 2/20, bez výhrad
- návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 29.05.2020 do 17.06.2020, doloženo prohlášením starostů o zveřejnění
- schválený závěrečný účet zveřejněn na stránkách členských obcí v zákonné lhůtě, doloženo prohlášením starostů o zveřejnění

Bankovní výpis

- Výpis z účtu Moneta Money Bank č. 150/20200251 ze dne 31.12.2020
- Výpis z účtu ČNB č. 20 ze dne 31.12.2020

Evidence majetku

- Vybavení prádelny (dle FD č. 20FV00031 ze dne 04.09.2020)
- Inventurní karta, inv. č. 1519, AU 028 0016, žehličí prkno BF 084CE, částka 24.200,00 Kč
- Inventurní karta, inv. č. 1520, AU 028 0016, nerezový pracovní stůl, částka 9.680,00 Kč
- Inventurní karta, inv. č. 1521, AU 028 0016, nerezový pracovní stůl, částka 9.680,00 Kč
- Inventurní karta, inv. č. 1522, AU 028 0016, vozík na prádlo, částka 8.470,00 Kč
- Inventurní karta, inv. č. 1523, AU 028 0016, manipulační vozík BESI, částka 9.680,00 Kč
- Inventurní karta, inv. č. 1524, AU 028 0016, klec na prádlo, částka 8.470,00 Kč
- Inventurní karta, inv. č. 1515, AU 022 0621, pračka HPW 8 V E TOUCH, částka 93.170,00 Kč
- Inventurní karta, inv. č. 1516, AU 022 0621, pračka s vysokým odstředěním HPW 10 EV, částka 99.220,00 Kč
- Inventurní karta, inv. č. 1517, AU 022 0621, sušič DTT 18 E DYNAMIC, částka 93.170,00 Kč
- Inventurní karta, inv. č. 1518, AU 022 0621, mandl S160/30AV Roller Ironer cm 160 V.V, částka 163.350,00 Kč
- Protokol o zařazení inv. č. 1515 až 1518 ze dne 04.09.2020
- Vybavení prádelny (dle FD č. FV-747/2020 ze dne 30.09.2020)
- Inventurní karta, inv. č. 1529, AU 028 0016, počítač AIQ 200G4, částka 22.380,00 Kč
- Inventurní karta, inv. č. 1530, AU 028 0016, tiskárna HP Laser Jet, částka 7.300,00 Kč
- Inventurní karta, inv. č. 1531, AU 028 0016, pokl. temo TM-T20III, částka 6.400,00 Kč

Faktura

- Faktura došlá č. FV-480/2020 ze dne 02.07.2020, dodavatel COLIS, s.r.o., v rámci projektu "Zvýšení profesionalizace řízení SOB a obcí SOB II", papír, tonery, částka k úhradě 12.120,57 Kč
- účetní doklad č. 20-001-00036 ze dne 02.07.2020 - předpis faktury
- výpis z účtu MONETA Money Bank č. 76 ze dne 03.07.2020 - úhrada faktury ve výši 12.120,57 Kč, účetní doklad č. 20-801-00076 ze dne 03.07.2020

Faktura

- Plnění VZMR "Nákup vybavení prádelny", pořízení DHM:
- Faktura došlá č. 20FV00031 ze dne 04.09.2020, dodavatel DOMUS Laundry CZ s.r.o., vybavení prádelny v rámci projektu "Komunální služby na Blanensku", částka 429.000,00 Kč bez DPH, 519.090,00 Kč vč. DPH
- předpis: účetní doklad č. 20-001-00052 ze dne 04.09.2020, pořízení majetku na účet 022 0621 ve výši 448.910,00 Kč, na účet 028 0016 ve výši 70.180,00 Kč
- úhrada: výpis z účtu Moneta Money Bank č. 112/20200192 ze dne 05.10.2020, částka 519.090,00 Kč, účetní doklad č. 20-801-00112 ze dne 05.10.2020 (čerpání dotace MPSV, UZ 13013, zdroj 5, 1)

Faktura

- Pořízení DHM, prádelna:
- Faktura došlá č. FV-747/2020 ze dne 30.09.2020, dodavatel COLIS, s.r.o., v rámci projektu "Komunální služby na Blanensku", počítač, pokladna, tiskárna, částka 36.080,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 20-001-00068 ze dne 07.10.2020, pořízení majetku na účet 028 0016 ve výši 36.080,00 Kč
- úhrada: výpis z účtu Moneta Money Bank č. 113/20200197 ze dne 12.10.2020, částka 36.080,00 Kč, účetní doklad č. 20-801-00113 ze dne 12.10.2020 (čerpání dotace MPSV, UZ 13013, zdroj 5, 1)

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Hlavní kniha

- analytická za období 7/2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 31.12.2020
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 16.01.2021
- Inventarizace účtů ke dni 31.12.2020:
- účet č. 019, AU 019 0001, inv. č. 1557, stránky www.blatensko.eu, částka 73.797,00 Kč, pořízení 02.12.2020,
- účet č. 022, AU 022 0621, inv. č. 1515 - 1518,
- účet č. 028, AU 028 0016, inv. č. 1519 - 1524, inv. č. 1529 - 1531,
- účet č. 082, 348, 388, 321, 472, 403, 311, 231, 261.

Kniha došlých faktur

- za období od 01 až 07/2020

Kniha odeslaných faktur

- za období 01-12/2020, doklad č. 20-002-00001 až 20-001-00068

Pokladní doklad

- VPD č. 20-701-00031 ze dne 02.07.2020, externí zálohovací disk, částka 1.745,00 Kč, účetní doklad č. 20-701-00031
- VPD č. 20-701-00032 ze dne 03.07.2020, poštovné, částka 60,00 Kč, účetní doklad č. 20-701-00032
- VPD č. 20-701-00033 ze dne 16.07.2020, správní poplatek - ohlášení živnosti, částka 500,00 Kč, účetní doklad č. 20-701-00033

Pokladní kniha (deník)

- za období od 01.07.2020 do 31.07.2020, doklady č. 20-701-00031 až 20-701-00033

Pokladní kniha (deník)

- za období od 01.12.2020 do 31.12.2020, doklad č. 20-701-00079 až 20-701-00103

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.12.2020

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.07.2020

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.12.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.07.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.07.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.12.2020

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy SOB ze dne 21.03.2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR na akci "Modernizace webových stránek Svazku obcí Blatenska"
- výzva - e-mail ze dne 15.05.2020 zaslána 3 firmám
- Zápis z jednání rady SOB ze dne 25.05.2020 - jmenování členů výběrové komise
- Zápis z jednání výběrové komise ze dne 01.06.2020
- Zápis z jednání valné hromady ze dne 17.06.2020 - VH bere na vědomí výsledek výběrového řízení, dodavatele zakázky, firmu Galileo Corporation s.r.o. (nabídková cena 60.990,00 Kč bez DPH, 73.798,00 Kč vč. DPH)
-
- VZMR na akci "Nákup vybavení prádelny"
- výzva - e-mail ze dne 10.06.2020 zaslána 3 firmám
- Zápis z jednání rady SOB ze dne 25.05.2020 - jmenování členů výběrové komise
- Zápis z jednání výběrové komise ze dne 24.06.2020 - komise vybrala zhotovitele akce firmu DOMUS Laundry CZ s.r.o., nabídková cena 429.000,00 Kč bez DPH, 519.090,00 Kč vč. DPH
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 30.06.2020
- bude projednáno Valnou hromadou svazku
- Zápis z jednání valné hromady SOB ze dne 07.10.2020

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu SOB, účinnost od 13.09.2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání valné hromady SOB ze dne 10.12.2019
- Zápis z jednání valné hromady SOB ze dne 17.06.2020,
- Zápis z jednání valné hromady SOB ze dne 07.10.2020
- Zápis z jednání valné hromady SOB ze dne 07.12.2020

Účetní závěrka

- za rok 2019 schválena na jednání Valné hromady svazku dne 17.06.2020, usnesení č. VH SOB č. 1/20
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 17.06.2020
- Stavová zpráva o odeslání údajů do CSÚIS ze dne 26.06.2020
- účetní doklad č. 20-007-00092 ze dne 17.06.2020 - přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2019