

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, kterým bylo předání návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, byl učiněn dne 20. 4. 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

- **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
svazek nemá zřízeny žádné fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
svazek 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
svazek neuzavřel žádnou 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 neobdržel žádné 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
svazek s majetkem státu nehospodaří
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 závazky fyzických a právnických osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
svazek nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
svazek nemá zřízena věcná břemena
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
svazek nemá zřízeny ani založeny žádné právnické osoby

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 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 1,08 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %


Svazek obcí šumavského Podlesí, dne 20. dubna 2017

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (17)

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Hana Krčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
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 šumavského Podlesí o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 20. 4. 2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 20. 4. 2017 předseda dobrovolného svazku obcí Milan Žejdl.

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 ručitelského 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 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.

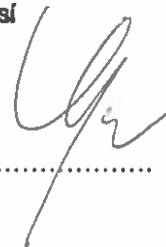
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Milan Žejdl

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí šumavských Podlesí
se sídlem v Česticích
okres Strakonice
IČO: 706 59 192

.....
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2016
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup na všech členských obcích svazku

Rozpočtová opatření

- č. 2 schváleno radou svazku obcí šumavského Podlesí dne 30. 9. 2016, vzato na vědomí na jednání Valné hromady Svazku obcí šumavského Podlesí dne 30. 11. 2016
- č. 3 schváleno na jednání Valné hromady Svazku obcí šumavského Podlesí dne 30. 11. 2016

Rozpočtová opatření

- Pověření rady svazku k provádění rozpočtových opatření na jednání Valné hromady Svazku obcí šumavského Podlesí dne 29. 6. 2011
- č. 1 schváleno radou svazku obcí šumavského Podlesí dne 31. 5. 2016, vzato na vědomí na jednání Valné hromady Svazku obcí šumavského Podlesí dne 20. 6. 2016

Rozpočtový výhled

- na období 2013 - 2016 ze dne 26. 12. 2012

Rozpočtový výhled

- na období 2017 - 2020 ze dne 30. 11. 2016

Schválený rozpočet

- na rok 2016
- schválen na jednání Valné hromady Svazku obcí šumavského Podlesí dne 28. 12. 2015

Závěrečný účet

- za rok 2015
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup na všech členských obcích svazku
- projednán a schválen na jednání Valné hromady Svazku obcí šumavského Podlesí dne 20. 6. 2016 bez výhrad

Bankovní výpis

- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 002 za období 1. 2. 2016 - 29. 2. 2016 (operace dne 29. 2. 2016) - členský příspěvek obce Němčice ve výši 1.133 Kč
- - účetní doklad č. 16-801-00013 ze dne 29. 2. 2016
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 003 za období 1. 3. 2016 - 31. 3. 2016 (operace dne 29. 3. 2016) - členský příspěvek obce Vacovice ve výši 528 Kč
- - účetní doklad č. 16-801-00035 ze dne 29. 3. 2016
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 003 za období 1. 3. 2016 - 31. 3. 2016 (operace dne 2. 3. 2016) - členský příspěvek města Volyně ve výši 33.286 Kč
- - účetní doklad č. 16-801-00029 ze dne 2. 3. 2016

Bankovní výpis

- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 005 za období 1. 5. 2016 - 31. 5. 2016 (operace dne 11. 5. 2016) - výběr - převod peněz do pokladny - 3.000 Kč
- - účetní doklad č. 16-801-00056 ze dne 11. 5. 2016

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 1. 1. 2007

Faktura

- Faktura č. FV1604533 ze dne 20. 4. 2016 - ALIS, Česká Lípa - roční udržovací poplatek za KEO-W 2016 a za KEO4 2016 - 4.574 Kč
- - účetní doklad č. 1604-000002 ze dne 20. 4. 2016 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 005 za období 1. 5. 2016 - 31. 5. 2016 (operace dne 2. 5. 2016) - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 16-801-00055 ze dne 2. 5. 2016 - zaúčtování úhrady

Faktura

- Proformafaktura č. 201610813 ze dne 16. 6. 2016 - Ing Alena Kučerová, Pozořice - informační servis - 1.210 Kč
- - účetní doklad č. 1606-000005 ze dne 16. 6. 2016 - zaúčtování zálohy
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 006 za období 1. 6. 2016 - 30. 6. 2016 (operace dne 28. 6. 2016) - úhrada zálohy ve výši 1.210 Kč
- Faktura č. 201621016 ze dne 29. 6. 2016 - Ing Alena Kučerová, Pozořice - informační servis - 1.210 Kč - zbývá uhradit 0 Kč

- - účetní doklad č. 1606-000006 ze dne 29. 6. 2016 - vyúčtování zálohy

Hlavní kniha

- 06/2016

Hlavní kniha

- 12/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 30. 11. 2016
- Inventarizační zpráva k 31. 12. 2016 ze dne 16. 1. 2017
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2016 účtů 013, 018, 019, 022, 028, 073, 078, 079, 082, 088, 231, 331, 342, 374, 388, 403, 901, 902
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 012 - stav k 31. 12. 2016

Pokladní doklad

- Příjmový pokladní doklad č. 1 ze dne 11. 5. 2016 - převod z běžného účtu - 3.000 Kč
- - účetní doklad č. 16-701-00001 ze dne 11. 5. 2016 - zaučtování

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2016

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2016

Rozvaha

- k 30. 6. 2016

Rozvaha

- k 31. 12. 2016

Účetní doklad

- č. 16-007-00001 ze dne 31. 1. 2016 - předpis členských příspěvků na rok 2016

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka za rok 2015 schválena na jednání Valné hromady Svazku obcí šumavského Podlesí dne 20. 6. 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 20. 6. 2016
- Odesláno do CSUIS dne 8. 7. 2016
- převedení výsledku hospodaření - účetní doklad č. 16-007-00008 ze dne 20. 6. 2016

Účtový rozvrh

- pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 30. 6. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2016

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Zakladatelská smlouva - Dodatek č. 1 ze dne 29. 12. 2008

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy Sazku obcí šumavského Podlesí - Dodatek č. 1 ze dne 27. 11. 2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 16. 6. 2016
- - neinvestiční dotace na "Vybavení pro pořádání kulturních, společenských a sportovních akcí, činnost svazku"
- - dotace ve výši 260.000 Kč činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis ze dne 3. 6. 2016
- - příjem transferu: pol. 4122, UZ 710
- - čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ 710
- Příjem:
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 008 za období 1. 8. 2016 - 31. 8. 2016 (operace dne 15. 8. 2016) - příjem dotace ve výši 260.000 Kč
- - účetní doklad č. 16-801-00094 ze dne 15. 8. 2016 - pol. 4122, UZ 710

- Čerpání:
- Faktura č. 1610366 ze dne 17. 5. 2016 - dodavatel Pártystany-Jičín s.r.o. - zahradní Pártystany - 15 ks, pívni sety - 80 ks - 403.150 Kč
- - účetní doklad č. 1605-000024 ze dne 17. 5. 2016 - předpis faktury a zařazení do majetku ve výši 245.550 Kč (zahradní pártystany)
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 006 za období 1. 6. 2016 - 30. 6. 2016 (operace dne 17. 6. 2016) - úhrada ve výši 403.150 Kč
- - účetní doklad č. 16-801-00078 ze dne 17. 6. 2016 - zaúčtování úhrady
-
- Faktura č. 20160250 ze dne 19. 12. 2016 - dodavatel W REKLAMA, s.r.o. Strakonice - dodání reklamních předmětů s logem SOŠP - 10.850 Kč
- - účetní doklad č. 1612-000002 ze dne 19. 12. 2016 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 012 za období 1. 12. 2016 - 31. 12. 2016 (operace dne 23. 12. 2016) - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 16-801-00135 ze dne 23. 12. 2016 - zaúčtování úhrady bez UZ
-
- Faktura č. 16387 ze dne 13. 12. 2016 - dodavatel ALVA Strakonice - správa webových stránek Svazku - 5.000 Kč
- - účetní doklad č. 1612-000001 ze dne 13. 12. 2016 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 012 za období 1. 12. 2016 - 31. 12. 2016 (operace dne 23. 12. 2016) - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 16-801-00134 ze dne 23. 12. 2016 - zaúčtování úhrady bez UZ
-
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2016
- - vymezení pracovního úkolu: Účetní a administrativní práce
- - dohoda se sjednává na dobu neurčitou
- - odměna ve výši 1.250 Kč hrubého měsíčně
-
- Účetní doklad č. 1609-000016 ze dne 30. 9. 2016 - doplnění UZ 710 u výdajů - částka 260.000 Kč označena UZ 710
- Účetní doklad č. 1612-000022 ze dne 31. 12. 2016 - oprava UZ (odúčtování částky 18.110 Kč s UZ 710)
- Účetní doklad č. 1612-000008 ze dne 23. 12. 2016 - částka 6.110 Kč označena UZ 710 - reklamní předměty
- Účetní doklad č. 1612-000007 ze dne 23. 12. 2016 - částka 3.000 Kč označena UZ 710 - správa webových stránek
- Účetní doklad č. 1612-000022 ze dne 31. 12. 2016 - částka 9.000 Kč označena UZ 710 - odměna účetní
-
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 28. 12. 2016
- - dotace činí 59,9 % z celkově uznatelných výdajů akce
- Účetní doklad č. 1612-000021 ze dne 31. 12. 2016 - zaúčtování dotace na účet 388 (finanční vypořádání proběhlo v následujícím roce)
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 15. 2. 2017 - k vyúčtování došlo ke dni 15. 2. 2017
- - účetní doklad č. 1702-000002 ze dne 15. 2. 2016 - vyúčtování zálohy
-
- Žádosti o zaplacení spoluúčasti ze dne 17. 5. 2016 - zaslány na obce zapojené do společného projektu
- - účetní doklad č. 1605-000025 ze dne 2. 5. 2016 - předpis spoluúčasti na akci ve výši 161.260 Kč
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 005 za období 1. 5. 2016 - 31. 5. 2016
- - operace dne 20. 5. 2016 - úhrada spoluúčasti na akci - město Volyně
- - operace dne 23. 5. 2016 - úhrada spoluúčasti na akci - obec Drážov
- - operace dne 23. 5. 2016 - úhrada spoluúčasti na akci - obec Zahorčice
- - operace dne 23. 5. 2016 - úhrada spoluúčasti na akci - obec Němčice
- - operace dne 25. 5. 2016 - úhrada spoluúčasti na akci - obec Přečovice
- - operace dne 25. 5. 2016 - úhrada spoluúčasti na akci - obec Němětice
- - operace dne 25. 5. 2016 - úhrada spoluúčasti na akci - obec Nihošovice
- - operace dne 27. 5. 2016 - úhrada spoluúčasti na akci - obec Úlehle
- - operace dne 30. 5. 2016 - úhrada spoluúčasti na akci - obec Dřešín

- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 006 za období 1. 6. 2016 - 30. 6. 2016
- - operace dne 1. 6. 2016 - úhrada spoluúčasti na akci - obec Hoslovice
- - operace dne 7. 6. 2016 - úhrada spoluúčasti na akci - obec Nová Ves
- - operace dne 28. 6. 2016 - úhrada spoluúčasti na akci - obec Vacovice

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Výzva k podání cenové nabídky na realizaci dodávky "Vybavení pro pořádání kulturních, společenských a sportovních akcí" ze dne 12. 4. 2016
- - obdržely 4 firmy
- - do konce termínu podání nabídek došla jen nabídka od firmy "Pártystany-Jičín s.r.o. a to v ceně 363.750 Kč bez DPH
- Dne 27. 4. 2016 rada svazku schválila dodavatele na realizaci dodávky Pártystany-Jičín s.r.o.
- Kupní smlouva (movitá věc) ze dne 12. 5. 2016
- - prodávající: Pártystany-Jičín s.r.o.
- - předmět smlouvy: párty stany a pivní sety (80 ks pivních setů za cenu 157.600 Kč)
- - kupní cena: 403.150 Kč včetně DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2011 - Inventarizace majetku a závazků ze dne 12. 12. 2011
- Směrnice k systému zpracování účetnictví 1/2010 s účinností od 1. 1. 2010
- - používaný účetní program KEO - Komplexní evidence obce
- Směrnice upravující oběh účetních dokladů 2/2010 s účinností od 1. 1. 2010
- Příloha č. 1 ke Směrnici upravující oběh účetních dokladů - podpisová oprávnění
- Směrnice k finanční kontrole 6/2010 s účinností od 1. 1. 2010

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice k postupu při zadávání veřejných zakázek s účinností od 29. 6. 2012

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Jednání Valné hromady Svazku obcí šumavského Podlesí
- 28. 12. 2015 - schválení rozpočtu na rok 2016
- 20. 6. 2016 - projednání a schválení závěrečného účtu svazku za rok 2015
- 20. 6. 2016 - schválení účetní závěrky za rok 2015
- 20. 6. 2016 - rozpočtové opatření č. 1 vzato na vědomí
- Jednání rady Svazku obcí šumavského Podlesí
- 31. 5. 2016 - rozpočtové opatření č. 1

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Jednání Valné hromady Svazku obcí šumavského Podlesí dne 30. 11. 2016 - schválení rozpočtového opatření č. 3
- Jednání rady Svazku obcí šumavského Podlesí dne 30. 9. 2016 - schválení rozpočtového opatření č. 2
- Jednání rady Svazku obcí šumavského Podlesí dne 27. 4. 2016 - schválení dodavatele na realizaci dodávky Pártystany-Jičín s.r.o.