



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 72175/2021/jahol**

Číslo jednací: KUJCK 17137/2022



KUCBX01222WX

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Blata, IČO 70516090

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje:

dne 22. 11. 2021 jako dílčí přezkoumání

od 24. 1. 2022 do 31. 1. 2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Blata za rok 2021** 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 20. 7. 2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jitka Luňáková**

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. 310/2021/OEKO-PŘ dne 13. 7. 2021.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem 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 byli přítomni: Jaroslav Havel - předseda

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 byla kontrola inventurního soupisu účtu 231 Základní běžný účet ÚSC byl učiněn dne 31. 1. 2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021**

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 2021

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 obcí netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Svazek obcí neúčtuje o podnikatelské činnosti.
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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Svazek obcí neúčtuje o sdružených prostředcích.
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 obcí 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. 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 obcí 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 obcí 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 obcí nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Svazek obcí 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 2021

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 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 0 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 2. 2. 2022

Jména a podpisy kontrolorek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
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.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- zveřejněn na internetových stránkách svazku od 11. 11. 2020 do 16. 12. 2020 (zveřejnění potvrzeno zástupci členských obcí svazku) + povinnosti dle § 5 odst. 3 zákon 23/2017
- informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu, potvrzeno předsedou svazku

Rozpočtová opatření

- pověření předsedy svazku ke schvalování rozpočtových opatření - zápis č. 4/2013 z členské schůze svazku obcí Blat konaného dne 11. 12. 2013, usnesení č. 6/4/13
- RO č. 1 schváleno předsedou svazku dne 5. 7. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 7. 2021 - informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu, potvrzeno předsedou svazku
- RO č. 2 schváleno předsedou svazku dne 15. 9. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 9. 2021 - informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu, potvrzeno předsedou svazku

Schválený rozpočet

- schválen na jednání shromáždění členů svazku obcí Blata dne 16. 12. 2020 usnesením č. 1/3/20 jako schodkový, celkové příjmy ve výši 126.000,00 Kč, celkové výdaje ve výši 216.000,00 Kč, financování ve výši 90.000 Kč, schodek bude hrazen z přebytku minulých let,
- zveřejněn na internetových stránkách svazku od 23. 12. 2020 do 31. 12. 2020 (zveřejnění potvrzeno zástupci členských obcí svazku),
- informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu, potvrzeno předsedou svazku

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2022- 2024,
- schválen členy svazku na jednání dne 19. 11. 2019, usnesení č. 4/4/19,
- schválený střednědobý výhled zveřejněn od 19. 11. 2019 - informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu, potvrzeno předsedou svazku

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu 2020 (Zpráva o výsledku PH 2020 ze dne 26. 5. 2021),
- návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 2. 6. 2021 do 24. 6. 2021 (zveřejnění potvrzeno zástupci členských obcí svazku),
- návrh ZÚ 2020 schválen členy svazku dne 24. 6. 2021 usnesením č. 2/2/21 s výrokem bez výhrad,
- schválený materiál závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách svazku od 2. 7. 2021 do 30. 6. 2021 (zveřejnění potvrzeno zástupci členských obcí svazku)

Bankovní výpis

- ČSOB č. 2021/7, obrat ze dne 26. 7. 2021, 5.000,00 Kč - darovací smlouva
- ČSOB č. 2021/4, obrat ze dne 12. 4. 2021, 6.601,00 Kč - aktualizace programu ALIS
- ČSOB č. 2021/10, obrat ze dne 13. 10. 2021, 13.278,00 Kč - pojištění majetku svazku INPOL
- ČSOB č. 2021/2, obraty ze dne 19. 2. 2021, 26. 2. 2021 - 6 x 10.000,00 Kč - členské příspěvky obcí
- ČSOB č. 2021/3, obraty ze dne 1. 3. 2021, 3. 3. 2021, 4. 3. 2021, 9. 3. 2021, 2. 3. 2021 - 6 x 10.000,00 Kč - členské příspěvky obcí

Bankovní výpis

- z účtu ČSOB č. 2021/12

Faktura

- FAP č. 2021/04 ze dne 9. 11. 2021, dodavatel: Jaroslav Jakubec IČ 70673101, pohoštění při jednání členské schůze svazku obcí Blata dne 9. 11. 2021 v hodnotě 1.425 Kč,
- předpis ze dne 9. 11. 2021 - UD č. 21-001-00012 (513/321)
- FAP č. FV2112108 ze dne 3. 11. 2021, dodavatel: ALIS spol. s r. o. IČ 00672416, smluvní hosting v datovém centru ALIS za rok 2021 do 5 GB v hodnotě 3.509 Kč,
- předpis ze dne 3. 11. 2021 - UD č. 21-001-00011 (518/321)
- FAP č. 2021500217 ze dne 13. 10. 2021, dodavatel: pojišťovací makléřství INPOL a. s. IČ 63998599, pojistné živelní, odcizení a pojištění odpovědnosti z újmu od 7. 10. 2021 do 6. 10. 2022 v hodnotě 13.278 Kč,
- předpis ze dne 13. 10. 2021 - UD č. 21-001-00010 (549/321),
- platba dne 13. 10. 2021, výpis ČSOB č. 2021/10 - UD č. 21-802-00010 transakce č. 4
- FAP č. FV2106122 ze dne 9. 4. 2021, dodavatel: ALIS spol. s r. o. IČ 00672416, roční udržovací poplatky v hodnotě 6.601 Kč,
- předpis ze dne 9. 4. 2021 - UD č. 21-001-00001 (518/321),
- platba dne 12. 4. 2021, výpis ČSOB č. 2021/4 - UD č. 21-802-00004 transakce č. 3

- FAV č. 1/2021, vyúčtování členského neinvestičního příspěvku, obec Čejkovice v hodnotě 10.000,00 Kč
- FAV č. 2/2021, vyúčtování členského neinvestičního příspěvku, obec Dívčice v hodnotě 10.000,00 Kč
- FAV č. 3/2021, vyúčtování členského neinvestičního příspěvku, obec Dříteň v hodnotě 10.000,00 Kč
- FAV č. 4/2021, vyúčtování členského neinvestičního příspěvku, obec Hlavatce v hodnotě 10.000,00 Kč
- FAV č. 5/2021, vyúčtování členského neinvestičního příspěvku, obec Hluboká nad Vltavou v hodnotě 10.000,00 Kč
- FAV č. 6/2021, vyúčtování členského neinvestičního příspěvku, obec Mylovary v hodnotě 10.000,00 Kč
- FAV č. 7/2021, vyúčtování členského neinvestičního příspěvku, obec Nákří v hodnotě 10.000,00 Kč
- FAV č. 8/2021, vyúčtování členského neinvestičního příspěvku, obec Olešník v hodnotě 10.000,00 Kč
- FAV č. 9/2021, vyúčtování členského neinvestičního příspěvku, obec Pištín v hodnotě 10.000,00 Kč
- FAV č. 10/2021, vyúčtování členského neinvestičního příspěvku, obec Sedlec v hodnotě 10.000,00 Kč
- FAV č. 11/2021, vyúčtování členského neinvestičního příspěvku, obec Zliv v hodnotě 10.000,00 Kč
- FAV č. 12/2021, vyúčtování členského neinvestičního příspěvku, obec Zahájí v hodnotě 10.000,00 Kč
 - předpis zaúčtován dne 19. 2. 2021 - UD č. 21-004-00001, 120.000 Kč (348/672)
 - úhrada 6 x 10.000,00 Kč - UD č. 21-802-00002, výpis ČSOB č. 2021/2
 - úhrada 6 x 10.000,00 Kč - UD č. 21-802-00003, výpis ČSOB č. 2021/3

Hlavní kniha

- výkaz sestaven za období 10/2021
- výkaz sestaven za období 12/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 9. 11. 2021
- Podpisové vzory členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2021
- Inventurní soupisy - účet č. 261, č. 262, č. 311, č. 321, č. 331, č. 342, č. 345, č. 348, č. 401, č. 406, č. 018, č. 349, č. 019, č. 403, č. 022, č. 028, č. 078, č. 079, č. 082, č. 088, č. 231
- Závěrečná inventarizační zpráva ze dne 4. 1. 2022

Kniha došlých faktur

- dílčí PH 2021 - svazku byly doručeny faktury od č. 21-001-00001 do č. 21-001-00012 v celkovém finančním objemu 73.831,19 Kč.
- konečné PH 2021 - za rok 2021 byly svazku doručeny faktury od č. 21-001-00001 do č. 21-001-00014 v celkovém finančním objemu 91.429,19 Kč

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 21-701-00002 ze dne 19. 2. 2021, poštovné v hodnotě 209,00 Kč
- výdajový pokladní doklad č. 21-701-00003 ze dne 25. 2. 2021, pohoštění na jednání ITI v hodnotě 680,00 Kč
- výdajový pokladní doklad č. 21-701-00006 ze dne 7. 6. 2021, ověření 4 podpisů na smlouvě o zrušení věcného břemene v hodnotě 120 Kč

Pokladní kniha (deník)

- konečný zůstatek pokladní knihy 10/2021 je shodný s konečným zůstatkem účtu 261 Pokladna vykázaným v rozvaze 10/2021
- konečný zůstatek pokladní knihy 12/2021 je shodný s konečným zůstatkem účtu 261 Pokladna vykázaným v rozvaze 12/2021

Příloha rozvahy

- výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2021

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2021
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2021
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 31. 10. 2021
- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2021

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy dobrovolného svazku obcí "Bata" ze dne 19. 6. 2019 - 12 členských obcí, čl. 24 Vklady a příspěvky

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15. 7. 2021,
- obdarovaný: Svazek obcí Veselsko IČ 71183663,
- finanční dar ve výši 5.000 Kč určen na úhradu nákladů spojených s financováním národopisného dokumentu zachycujícího tradice, zvyky a kroje v oblasti Čech nazývané souhrně "Blata"
- Poskytnutí schváleno dne 24. 6. 2021 - usnesení č. 4/2/21
- předpis - UD č. 21-003-00002 ze dne 15. 7. 2021 (572/345), opravný doklad UD č. 21-007-00003 ze dne 1. 11. 2021 (345,349)
- poskytnutí - výpis ČSOB č. 2021/7, obrat ze dne 26. 7. 2021, UD č. 21-802-00007 transakce č. 8

Dokumentace k veřejným zakázkám

- odstavec č. 1.1. Směrnice č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- FAP č. 2021/04 ze dne 9. 11. 2021, dodavatel: Jaroslav Jakubec IČ 70673101, pohoštění při jednání členské schůze svazku obcí Blata dne 9. 11. 2021 v hodnotě 1.425 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 1. 4. 2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis č. 2/21 z jednání shromáždění členů svazku obcí Blata konaného dne 24. 6. 2021 - usnesení č. 2/2/21, č. 3/2/21, č. 4/2/21
- Zápis č. 3/20 z jednání shromáždění členů svazku obcí Blata konaného dne 16. 12. 2020 - usnesení č. 1/3/20
- Zápis č. 3/21 z jednání shromáždění členů svazku obcí Blata konaného dne 9. 11. 2021 - usnesení č. 6/3/21 + volba orgánů svazku obcí Blata

Účetní závěrka

- protokol o schválení účetní závěrky Svazku obcí Blata, materiál účetní závěrky, schválena na jednání členů svazku obcí Blata dne 24. 6. 2021 usnesením č. 3/2/21, odeslání informace do CSÚIS dne 25. 6. 2021, převedení hospodářského výsledku 431/432 účetním dokladem č. 21-007-00001 dne 24. 6. 2021, hospodářský výsledek ve výši 100.758,85 Kč