



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 72406/2017/hakr

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**  
**dobrovolného svazku obcí Svazek obcí středního Pootaví, IČO 70520097**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

- 30. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání
- 31. května 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Svazek obcí středního Pootaví za rok 2017** 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 31. 7. 2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eva Pártlová**

**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. 547/2017/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2017 a č. 109/2018/OEKO-PŘ dne 29. 1. 2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Jiří Janus - předseda**

Ing. Mgr. Jiřina Karasová - manažer svazku

Miluše Tlapáková - 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, ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 31. 5. 2018.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017**

**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 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 právníky nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
DSO neuzavřelo 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
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  
DSO hospodařil s těmito prostředky.
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 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  
DSO neručí za tyto závazky.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
DSO nezastavil majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřízení věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
DSO nezřizuje věcná břemena.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano  
Neověřuje se u DSO.
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano  
DSO nezřizuje příspěvkovou organizaci.

## 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 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 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 ..... 5,27 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

Katovice, dne 31. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Eva Pártlová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (20)



### 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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí středního Pootaví o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 31. 5. 2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 31. 5. 2018 předseda dobrovolného svazku obcí Jiří Janus.

### 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Jiří Janus

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí



.....  
podpis

**SOSP**  
Svazek obcí středního Pootaví  
Husovo náměstí 5, 387 11 KATOVICE  
IČ: 705 20 097 

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2017 zveřejněn na stránkách členských obcí svazku dle zákona

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno radou SOSP dne 27. 1. 2017
- č. 2 schváleno radou SOSP dne 21. 8. 2017
- č. 3 schváleno radou SOSP dne 20. 10. 2017
- Rozpočtová opatření jsou zveřejněna na stránkách svazku

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2016 až 2020 schválen 21. 12. 2015, zveřejněn na stránkách svazku

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2017 schválen na zasedání valné hromady SOSP dne 19. 12. 2016 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 914.400 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn na stránkách svazku

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016 schválen valnou hromadou SOSP dne 9. 5. 2017 "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn na stránkách členských obcí svazku
- schválený závěrečný účet zveřejněn na stránkách svazku

### **Faktura**

- Faktura došla č. 2170109127 ze dne 28. 8. 2017, dodavatel PŠL, spol. s r.o., za soubor strojů pro technické zázemí SOSP, částka 847.090 Kč (úhrada faktury - čerpání dotace POV JČK)

### **Hlavní kniha**

- za období 10/2017

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2017

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2018
- Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2017 - 018, 022, 028, 078, 088, 231, 261, 321, 374, 472, 331, 336, 342, 955.

### **Kniha došlých faktur**

- za období 1 - 12/2017

### **Kniha došlých faktur**

- za období 1-10/2017

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 1-10/2017

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 12/2017

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31. 12. 2017

### **Rozvaha**

- ke dni 31. 10. 2017

### **Rozvaha**

- ke dni 31. 12. 2017

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

- ke dni 31. 10. 2017

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

- ke dni 31. 12. 2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31. 10. 2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31. 12. 2017

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

- Stanovy Svazku obcí středního Pootaví ze dne 25. 6. 2013



## **Smlouvy ostatní**

- Kupní smlouva uzavřená dne 2. 8. 2017 s firmou PŠL, spol. s. r.o. jako "prodávajícím", předmět smlouvy "Malotraktor se žacími zařízeními, traktorový nosič kontejnerů, samohodný mulčovací stroj", kupní cena ve výši 700.074 Kč bez DPH, 847.090 Kč vč. DPH, kupní cena ve výši 385.000 Kč bude uhrazena do 14 dnů po předání strojů, částka ve výši 462.900 Kč bude uhrazena do 30. 9. 2017, dodání do 31. 8. 2017.
- smlouva uveřejněna v registru smluv dne 16. 8. 2017, potvrzení MV ČR

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- VZMR na dodávku "Pořízení technického zázemí pro Svazek obcí středního Pootaví"
- Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace pro VZMR ze dne 14. 6. 2017, lhůta pro podání nabídek do 30. 6. 2017, odeslaná 3 firmám, 3 x podací lístek ze dne 15. 6. 2017
- Zápis ze zasedání Rady SOSP ze dne 23. 6. 2017 - schválení výběrové komise pro hodnocení veřejné zakázky
- Jmenování komise pro otevírání obálek, posouzení splnění podmínek účasti a hodnocení nabídek ze dne 23. 6. 2017
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 30. 6. 2017, doručeny 3 nabídky
- Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30. 6. 2017, hodnoceny 2 nabídky, jako nejvýhodnější vyhodnocena nabídka firmy PŠL spol. s r.o. s nabídkovou cenou ve výši 700.074 Kč bez DPH, 847.090 Kč vč. DPH
- Zápis ze zasedání Rady SOSP ze dne 30. 6. 2017 - schválení zhotovitele veřejné zakázky
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 6. 2017 zasláno 3 účastníkům řízení dne 4. 7. 2017, 3x podací lístek ze dne 4. 7. 2017

## **Vnitřní předpisy a směrnice**

- Směrnice pro evidenci a účtování majetku, účinnost od 1. 1. 2017
- Směrnice o schválení účetní závěrky, účinnost od 1. 1. 2017
- Vnitřní směrnice svazku pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu na dodávky, služby a stavební práce, účinnost od 26. 5. 2016

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

- Zápis ze zasedání valné hromady SOSP ze dne 9. 5. 2017 - složení orgánu pro schválení účetní závěrky (jmenování 3 členů Rady svazku)

## **Účetní závěrka**

- Směrnice o schválení účetní závěrky, účinnost od 1. 1. 2017
- Účetní závěrka SOSP ke dni 31. 12. 2016 schválena dne 9. 5. 2017 orgánem pro schvalování účetní závěrky
- Rozhodnutí o schválení účetní závěrky SOSP za rok 2016 ze dne 9. 5. 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 9. 5. 2017