KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

KUCBX00YW105

spisová značka: **OEKO-PŘ 81729/2020/evpa**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 svazku Veselsko, IČO 71183663

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:
04.11.2020 jako dílčí přezkoumání
a
11.03.2021 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Veselsko za rok 2020** 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 01.10.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Marie Housková**

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. 390/2020 OEKO-PŘ ze dne 27. 7. 2020.

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: **Ing. Vít Rada - předseda**
Bc. Michaela Moudrá - 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 -inv. zpráva za rok 2020 - byl učiněn dne 11.03.2021.

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
   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 právnickými nebo fyzickými osobami

   - přezkoumán: Ano
   DSO nehospodaří s takovými 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 takovými 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
   DSO nenakládá s takovým majetkem.

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 takové závazky.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

    - přezkoumán: Ano
    DSO nemá takové zástavy.

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

    - přezkoumán: Ano

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 svazku 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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 162,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne 15.03.2021.

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Marie Housková
.....
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 7 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

Ing. Vít Rada
.....
předseda svazku

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu
- návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce od 15. 11. 2019

Rozpočtová opatření
- Rozpočtové opatření číslo 2-schváleno shromážděním starostů dne 9. 6. 2020

Schválený rozpočet
- rozpočet na rok 2020 byl schválen shromážděním starostů dne 10. 12. 2019
- schválený rozpočet na rok 2020 byl zveřejněn od 18. 12. 2019 do 31. 12. 2020

Střednědobý výhled rozpočtu
- návrh SVR sestavený na roky 2021-2022 byl zveřejněn od 15. 11. 2019
- -SVR roky 2021-2022 byl schválený 10. 12. 2019
- -schválený materiál byl zveřejněn od 18. 12. 2019

Závěrečný účet
- návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn 27. 2. 2020
- závěrečný účet za rok 2019 byl schválen na shromáždění starostů dne 9. 6. 2020
- schválený materiál byl zveřejněn dne 15. 6. 2020

Faktura
- DFa číslo 2020400394 ze dne ZP 30. 1. 2020 ve výši 3.496,90 Kč za zpracování roční uzávěrky Gordic
- předpis-účetní doklad číslo 3 ze dne 31. 1. 2020
- úhrada-výpis číslo 2 z účtu vedeného u české spořitelny, pohyb ze dne 10. 2. 2020, účetní doklad číslo 11 ze dne 10. 2. 2020

Hlavní kniha
- 09/2020

Hlavní kniha
- 12/2020

Inventurní soupis majetku a závazků
- in. soupis účtu 019
- in. soupis účtu 028
- in. soupis účtu 321
- in. soupis účtu 472
- plán inventur ze dne 16.09.2020
- inv. zpráva za rok 2020 - ze dne 15.01.2021

Příloha rozvahy
- k 31. 9. 2020

Příloha rozvahy
- k 31.12.2020

Rozvaha
- k 31. 9. 2020

Rozvaha
- k 31.12.2020

Účetní doklad
- účetní doklad číslo 151 ze dne 30.12.2020 - film

Účetnictví ostatní
- účetní závěrka za rok 2019 byla schválena na shromáždění starostů členských obcí dne 9. 6. 2020

Účtový rozvrh
- platný pro kontrolované období

Účtový rozvrh
- platný pro kontrolované období

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- k 31. 9. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty
- k 31. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty
- k 31.12.2020

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí
- DSO Veselsko -stanovy svazku obcí ze dne 24. 3. 2003, včetně dodatků

Smlouvy o dílo
- smlouva o dílo zpracování projektového záměru na studii pro zmírnění dopadů klimatické změny na území svazku obcí Veselsko v rámci povodí IV. řádu
- -kompletní předání projektového záměru - 30. 11. 2020
- -celková cena díla včetně DPH je 580.200 Kč, cena bez DPH 479.504 Kč
- -smlouva uzavřena dne 23. 3. 2020

Vnitřní předpis a směrnice
- zásady stanovující postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu-schváleno dne 28. 3. 2018 usnesením číslo13/2017