

č.j. 2224/17
60/17

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 52865/2016/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
dobrovolného svazku obcí Lišovsko, IČO 70883271

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

24. října 2016 jako dílčí přezkoumání

20. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Lišovsko za rok 2016** 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 21.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Dagmar Koukolová**

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. 111/2017 dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Josef Šafář - předseda

Bc. Jiří Švec - místopředseda svazku

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 vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 20.3.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

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 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
DSO nemá sdružené 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
- 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 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
DSO 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
DSO nemá zastavený majetek.
- 14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
DSO 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
DSO nemá příspěvkovou organizaci.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.1. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.1. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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.

Josef Šafář

.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis

Městský úřad Lišov-odbor vnitřních věcí-podatelna

Číslo evid. 69/17 číslo jednací 224/17 za odbor SEK

Tato písemnost bude na úřední desce po dobu 15 dnů

Vyvěsil dne 16.4.17 jméno (POKALIC) podpis (POKALIC)

Sejmul dne: jméno podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 11.11.2015 do 17.12.2015 ve všech členských obcích i elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 6

Rozpočtová opatření

- č. 7 - 10

Rozpočtový výhled

- do roku 2019

Schválený rozpočet

- na paragrafy a položky, vyrovnaný, P a V - 91.000 Kč

Závěrečný účet

- zveřejněný od 13.3.2016 do 4.4.2016 ve všech členských obcích i elektronicky

Bankovní výpis

- č. 008 ze dne 24.8.2016 - příjem dotace, 482.000 Kč

Bankovní výpis

- č. 10 ze dne 19.10.2016 - úhrada faktury č. 2060501 a faktury č. 16106

Faktura

- č. 16106 ze dne 12.10.2016 - účetní práce, 1.500 Kč

Faktura

- č. 2060501 ze dne 27.9.2016 - užitkový automobil, 739.189 Kč

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 30.9.2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 31.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur na rok 2016 ze dne 7.11.2016
- inventarizační zpráva ze dne 20.1.2017
- inventurní soupisy k 31.12.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016

Rozvaha

- k 30.9.2016

Rozvaha

- k 31.12.2016

Účetní doklad

- č. 1609-000009 ze dne 30.6.2016 - oprava zaúčtování zálohy na dotaci
- č. 1607-000008 ze dne 4.7.2016 - vyřazení darovaného majetku
- č. 1606-000008 ze dne 30.6.2016 - proúčtování výsledku hospodaření za rok 2015

Účetní doklad

- č. 1610-000002 ze dne 1.10.2016 - předpis faktury č. 2060501, nákup auta, 739.189 Kč
- č. 1610-000004 ze dne 5.10.2016 - předpis faktury č. 16106
- č. 16-801-00037 ze dne 19.10.2016 - zaúčtování úhrady faktury č. 2060501 a č. 16106
- č. 16-801-00029 ze dne 24.8.2016 - zaúčtování příjmu dotace, 482.000 Kč
- č. 1612-000012 a č. 1612-000022 ze dne 31.12.2016 - oprava UZ 711 u čerpání dotace na nákup automobilu

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26.4.2016
- protokol o uskutečněném přenosu ze dne 13.7.2016 - odeslání do CSUIS

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016

Darovací smlouvy

- darovací smlouva ze dne 4.7.2016 - darování dlouhodobého hmotného majetku městu Lišov

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- dotační dopis ze dne 13.6.2016 - investiční a neinvestiční dotace, celkem ve výši 482.000 Kč
- vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu JČK v roce 2016 ze dne 19.12.2016
- oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 2.2.2017 - vratka 27.386,60 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- dotační dopis ze dne 13.6.2016
- smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV JČK v roce 2016 ze dne 22.6.2016 - investiční dotace na Nákup užitkového automobilu - sklopného valníku pro obce SO Lišovsko, 471.000 Kč, UZ 711, neinvestiční dotace na podporu vedení účetnictví, 11.000 Kč, UZ 710, 40 % vlastní náklady

Dokumentace k veřejným zakázkám

- směrnice č. 1/2015 o postupu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Svazkem obcí Lišovsko účinná od 5.10.2015
- výběrové řízení na užitkový automobil
- - zápis ze schůze Shromáždění starostů ze dne 24.5.2016 - schválení poptávky, návrhu dodavatelů a členů komise
- - poptávka na veřejnou zakázku ze dne 1.6.2016
- - obdrženo 5 uchazečů (doručenky)
- - 2 nabídky
- - protokol o otevírání obálek ze dne 14.6.2016
- - zápis ze schůze Shromáždění starostů ze dne 14.6.2016 - schválení výběru dodavatele a kupní smlouvy
- - oznámení o výběru nejnižší nabídky ze dne 15.6.2016
- - kupní smlouva ze dne 30.6.2016 - kupní cena 610.900 Kč bez DPH, 739.189 Kč vč. DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.7.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis ze schůze Shromáždění starostů ze dne 1.10.2016 - schválení rozp. opatření č. 7
- zápis ze schůze Shromáždění starostů ze dne 1.11.2016 - schválení rozp. opatření č. 8
- zápis ze schůze Shromáždění starostů ze dne 10.11.2016 - pověření předsedy svazku schvalování rozp. opatření do výše 100.000 Kč na položku ve výdajích, v příjmech neomezeně
- zápis ze schůze Shromáždění starostů ze dne 1.12.2016 - schválení rozp. opatření č. 9 a 10

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis ze schůze Shromáždění starostů ze dne 17.12.2015 - schválení rozpočtu na rok 2016
- zápis ze schůze Shromáždění starostů ze dne 26.4.2016 - schválení ZÚ za rok 2015 bez výhrad, schválení účetní závěrky za rok 2015, schválení rozp. opatření č. 1
- zápis ze schůze Shromáždění starostů ze dne 1.4.2016 - schválení rozp. opatření č. 2
- zápis ze schůze Shromáždění starostů ze dne 29.4.2016 - schválení rozp. opatření č. 3
- zápis ze schůze Shromáždění starostů ze dne 14.6.2016 - schválení rozp. opatření č. 4
- zápis ze schůze Shromáždění starostů ze dne 1.8.2016 - schválení rozp. opatření č. 5
- zápis ze schůze Shromáždění starostů ze dne 1.9.2016 - schválení rozp. opatření č. 6