



## EKONOMICKÝ ODBOR

## ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 34913/2013 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013****Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Vitorazsko, IČ 71168630**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **10.2.2014, 15.10.2013**, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Vitorazsko, Náměstí T.G. Masaryka 9, 378 06 Suchdol nad Lužnicí

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Vladimíra Achatzová

**Zástupce územního celku:**pověřena vedením ekonomického odboru  
předseda svazkuAnna Cepáková  
Jan Kronika

## A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vitorazsko za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Vnitřní předpis a směrnice	<i>Směrnice pro vedení účetnictví</i>
Rozpočtová opatření	<i>Č.1 schválená dne 17.7.2013 na shromáždění starostů, bod 3)</i>
Účtový rozvrh	<i>Pro rok 2013</i>
Hlavní kniha	<i>K 31.8.2013</i>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<i>Veřejná zakázka "malého rozsahu" na služby -poradenská činnost Smlouva o dílo uzavřená dne 22.4.2013 se zhotovitelem BesiConsult s.r.o. a Svazkem obcí Vitorazsko jako objednatelem, předmětem smlouvy je poradenská činnost na období od 1.1.2013 do 31.12.2013,cena díla stanovena na částku 50.000 Kč, cena díla uhrazena ve třech částkách.</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>K 31.8.2013</i>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<i>Zápis ze shromáždění starostů ze dne 19.12.2012, bod 3) Zápis ze shromáždění starostů dne 18.6.2013, bod 2) Zápis ze shromáždění starostů ze dne 17.7.2013, bod 3)</i>
Bankovní výpis	<i>Výpis z BÚČ České spořitelny A.2 - obrat ze dne 26.2.2013 - úhrada členského příspěvku ve výši 3.440 Kč Účetní doklad č. 04002 ze dne 26.2.2013 - zaúčtování úhrady členského příspěvku ve výši 3.440 Kč Výpis z BÚČ České spořitelny A.26 - obrat ze dne 8.4.2013 - úhrada členského příspěvku ve výši 30.850 Kč Účetní doklad č. 04006 ze dne 8.4.2013 - zaúčtování úhrady členského příspěvku ve výši 30.850 Kč</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>FIN 2-12 M k 31.8.2013</i>
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<i>Stanovy svazku ovčí Vitorazsko ( 6 současných stávajících členů, 9 předmětů činnosti) Zakladatelská smlouva svazku obcí Vitorazsko Osvědčení o registraci Osvědčení o registraci změn Identifikace ekonomického subjektu ze dne 12.2.2010</i>
Schválený rozpočet	<i>Na rok 2013 o celkových příjmech ve výši 50.500 Kč a celkových výdajích ve výši 15.200 Kč, schválen jako přebytkový ve výši 35.300 Kč na shromáždění starostů dne 19.12.2012, bod 3)</i>
Faktura	<i>Došlá faktura č. 20/2013 ze dne 10.6.2013 - dodavatel BesiConsult s.r.o. - poradenská činnost za I.pololetí na částku 25.000 Kč Účetní doklad č. 00001 ze dne 13.6.2013 - zaúčtování došlé faktury č. 20/2013 na částku 25.000 Kč Výpis z BÚČ České spořitelny 011 - obrat ze dne 31.7.2013 - úhrada došlé faktury č. 20/2013 na částku 25.000 Kč Účetní doklad č.70001 ze dne 31.7.2013 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 20/2013 na částku 25.000 Kč</i>
Rozpočtový výhled	<i>Na rok 2014 - 2015</i>
Rozvaha	<i>K 31.8.2013</i>

Faktura	<p>Došlá faktura č. 13070719 ze dne 10.7.2013 - dodavatel NESS Czech s.r.o. - služby - uveřejnění na částku 665,50 Kč</p> <p>Účetní doklad č. 0002 ze dne 10.7.2013 - zaúčtování došlé faktury č. 13070719 na částku 665,50 Kč</p> <p>Výpis z BÚČ České spořitelny 011 - obrat ze dne 31.7.2013 - úhrada došlé faktury č.13070719 na částku 665,50 Kč</p> <p>Účetní doklad č.70002 ze dne 31.7.2013 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 13070719 na částku 665,50 Kč</p>
Návrh rozpočtu	Na rok 2013 zveřejněn od 4.12.2012 do 20.12.2012 (všech 6 stávajících obcí)
Závěrečný účet	Za rok 2012 projednán na shromáždění starostů dne 18.6.2013, bod 2) "bez výhrad", zveřejněn na všech 6 stávajících obcí od 3.6.2013 do 17.6.2013
Výkaz zisku a ztráty	K 31.12.2013
Hlavní kniha	K 31.12.2013
Rozvaha	K 31.12.2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M k 31.12.2013
Účtový rozvrh	Pro rok 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace rozvahových a podrozvahové účtu k 31.12.2013
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis ze shromáždění starostů Svazku Vitorazsko ze dne 16.10.2013
Rozpočtová opatření	Zápis ze shromáždění starostů Svazku Vitorazsko ze dne 17.12.2013 Č.3 schválené shromážděním starostů dne 16.10.2013,bod č.4) Č.4 schválené shromážděním starostů dne 17.12.2013,bod č.3)
Bankovní výpis	Výpis z BÚČ ČNB č.10 ze dne 31.12.2013 Výpis z BÚČ České spořitelny 27 k 31.12.2013
Faktura	<p>Došlá faktura č. 01346048 ze dne 14.11.2013 -dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o. - přístřešky pro kontejnery na částku 360.394,12 Kč</p> <p>Účetní doklad ze dne 14.11.2013 - zaúčtování pořízení došlé faktury č.01346048 na částku 360.492,12 Kč</p> <p>Výpis z BÚČ České Spořitelny 20 - obrat ze dne 18.11.2013 - úhrada došlé faktury č.01346048 na částku 360.492,12 Kč</p> <p>Účetní doklad č. 70004 ze dne 18.11.2013 - zaúčtování úhrady došlé faktury č.01346048 na částku 360.492,12 Kč</p> <p>Účetní doklad č. 009023 ze dne 1.12.2013 - zařazení přístřešku do užívání na částku 360.492,12 Kč</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Veřejná zakázka "malého rozsahu" -přístřešky na kontejnery na částku 297.846,38 Kč bez DPH</p> <p>Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem SWIETELSKY stavební s.r.o. dne 26.8.2013 - přístřešky na kontejnery na částku 360.394,12 Kč včetně DPH</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Dotační dopis - smlouva č.SD/OREG/297/2013 ze dne 9.9.2013 - oznámení o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 35.000 Kč (max.70 % z celkových nákladů) na podporu činnosti mikroregionu</p> <p>Přijetí transferu -položka 4122,UZ 710,čerpání transferu - položka 5xxx, UZ 710,vyúčtování nejpozději do 17.1.2014</p> <p>Výpis z BÚČ České spořitelny 13 - obrat ze dne 17.9.2013 - příjem neinvestiční dotace na částku 35.000 Kč,účetní doklad č.04013 ze dne 17.9.2013</p> <p>Došlá faktura č. 20/2013 ze dne 10.6.2013 - dodavatel BesiConsult s.r.o. na částku 25.000 Kč</p>

Došlá faktura č. 25/2013 ze dne 5.9.2013 - dodavatel BesiConsult s.r.o.  
na částku 15.000 Kč  
Došlá faktura č. 30/2013 ze dne 2.12.2013 - dodavatel BesiConsult s.r.o.  
na částku 10.000 Kč  
Výpis měsíčních obrátů za účet 518, výpis měsíčních obrátů UZ 710  
Výpis z BÚČ České spořitelny č. 11 -úhrada došlé faktury č. 20/2013,účetní  
doklad č. 70001  
Výpis z BÚČ České spořitelny č. 14 -úhrada došlé faktury č. 25/2013,účetní  
doklad č. 70003  
Výpis z BÚČ České spořitelny č. 26 -úhrada došlé faktury č. 30/2013,účetní  
doklad č. 70007  
Výpis měsíčních obrátů za účet 374,348  
Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu JČK v roce 2013 ze dne 10.1.2014  
na částku 50.000 Kč

## **B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vitorazsko za rok 2013

*nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).*

**§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

**§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů**  
*DSO netvoří peněžní fondy*

**§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku**  
*DSO neprovozuje podnikatelskou činnost*

**§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami**  
*DSO neuzavřelo žádnou smlouvu, týkající se sdružených prostředků*

**§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví**

**§ 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**  
*DSO nebyly poskytnuty tyto prostředky*

**§ 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**

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
*DSO nehospodaří s majetkem státu*

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
*DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob*

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
*DSO nemá zastavený majetek*

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
*DSO nemá zřízena věcná břemena*

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Předseda svazku dobrovolného svazku obcí 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 smlouvy** týkající se převodu nemovitého majetku, to znamená smlouvu o koupi nebo prodeji, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce;  
**neuzavřel** smlouvu o 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 neprodala** cenné papíry, obligace;  
**neuskutečnil** majetkové vklady;  
**zadával** pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů).

## C. ZÁVĚR

### I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za předchozí roky

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

**Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.**

**§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 50 odst. 2

Stanovy svazku obcí neobsahovaly stanovené náležitosti.

Kontrolou stanov, osvědčení o registraci čl.IV bylo zjištěno, že je zde uvedeno 7 členů (7 členských obcí), avšak ze zápisů ze shromáždění starostů, zveřejněných dokumentů (závěrečný účet za rok 2012, návrh rozpočtu na rok 2013, které jsou povinny zveřejňovat všechny členské obce) a účetních výkazů (účtu 459 - finanční vklad členských obcí) vyplývá, že tento DSO má současně 6 stávajících členských obcí, a že jedna obec (Hranice) z tohoto svazku již v dřívější době vystoupila. Z výše uvedeného vyplývá, že svazek nemá o tuto změnu členské základny aktualizované stanovy svazku.

**NAPRAVENO** (dne: 31.12.2013)

*Změna článku části II. Stanov svazku obcí Vitorazsko - ukončení členství účastníka svazku (obec Hranice) - datum schválení změny 16.10.2013*

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2013

***Kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky. [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.]***

III. NEBYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 ODST. 4 PÍSM. A) ZÁKONA Č. 420/2004 Sb.

IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Svazek obcí Vitorazsko, dne 10. února 2014

**Vladimíra Achatzová**

*kontrolor pověřený řízením přezkoumání*



.....  
podpis a razítko

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
odpovědný za rozvoj a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (30)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v zápatí.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 7 stran byl seznámen dne 10.2.2014 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 10.2.2014.

**SVAZEK OBCÍ VITORAZSKO**  
Náměstí T.G. Masaryka 9  
378 06 Suchdol nad Lužnicí  
IČO: 711 68 630

**Jan Kronika**  
předseda svazku

.....  
podpis a razítko

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Vladimíra Achatzová kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Vitorazsko	Jan Kronika předseda svazku