

Vyvěšeno: 15.6.2018

ZÁVĚREČNÝ ÚČET SVAZKU „Vitorazsko“, se sídlem nám. T.G.Masaryka 9, 378 06 Suchdol nad Lužnicí

za rok 2017

Hodnocení čerpání rozpočtu dle jednotlivých paragrafů a položek v tis.

Příjmy

	RO	ROZ	SK	%
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	85	439,05	439,05	100
4122 Neinvestiční dotace od kraje		499,00	499,00	100
3636 2133 Příjmy z pronájmu mov.vybavení		15,50	15,50	100
Příjmy celkem:	85	953,55	953,55	100

Výdaje

3636/5021 Odměna za vedení agentury	24	41,60	41,60	100
3636/5137 Nákup DHIM		685,98	685,98	100
3636/5166 Poradenská činnost		33,00	33,00	100
3636/5168 Údržba sofary		40,00	17,70	44,2
3636/5169 Služby	5	85,00	30,57	36,0
3636/5171 Opravy a udržování	5	5,00		
3636/5229 Neinvest.transfěr		77,01	77,01	100
6310/5163 Poplatky bance	2	2,5	2,37	94,8
6402/5364		3,13	3,13	100
Výdaje celkem:	36	973,22	891,36	91,6

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci – přebytek ve výši 62.227,40 Kč

1

Vyvěšeno: 15.6.2018

Přehled jednotlivých dotací za rok 2017:

Poskytovatel: Krajský úřad Podpora cestovního ruchu v obcích DSO Vitorazska
a podpora fungování DSO 499.000 Kč
/nákup propagačního materiálu – tisk letáků/
vyčerpano bylo 453.561,60 Kč, částka 45.438,40 Kč byla vrácena na účet poskytovatele v měsíci únoru 2018.

Představenstvo svazku schválilo 6 rozpočtových změn

Hospodářský výsledek za rok 2017 - přebytek ve výši 62.227,40,- Kč

Stav běžného účtu činil k 31.12.2017 92.750,60 Kč

Stav účtu u ČNB k 31.12.2017 18,62 Kč

Svazek nemá žádný úvěr, půjčku ani žádné jiné závazky.

Výsledek auditu hospodaření svazku za rok 2017:

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 42/2004 Sb. – nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

Jan Kronika, předseda svazku



Hodnocení vypracovala: Cepáková

Stvrzujeme, že daná písemnost byla uveřejněna v elektronické podobě na www.strankach a je vyvěšena na úřední desce všech členských obcí svazku

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

2



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 74522/2017/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
dobrovolného svazku obcí Vitorazsko, IČO 71168630

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

9. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání

24. dubna 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Vitorazsko 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 25.7.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**

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.542/2017/OEKO-PŘ dne 29.01.2017 a č. 104/2018/OEKO-PŘ dne 29.01.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jan Kronika - předseda

Anna Cepáková - 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 byl učiněn dne 24.04.2018.

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 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 neuzavřel 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
DSO 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
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 ve prospěch třetích osob.
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 § 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
U DSO se neověřuje.
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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtů 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí k 31.12.2016 bylo zjištěno, že stav účtu 082 vykazovaný v účetnictví (503.587 Kč) nesouhlasí se zůstatkem vedeným v majetkové evidenci (536.353 Kč).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření

Opatření splněno dne: 9.11.2017

Popis plnění opatření: Při důsledné kontrole uvedené chyby ve zprávě z PH/2016 bylo zjištěno, že účetní DSO doložila k dokladové inventuře účtů 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí k 31.12.2016, doklad sestavený za období 03/2017.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu, předvahy a výkazu zisku a ztráty k 31.12.2016 bylo zjištěno, že svazek obcí chybně zaúčtoval úhradu faktury č. FV16095 za nákup zařízení pro kulturní a společenské akce v celkové výši 678.879 Kč, když na položce 5137 DHDM vykazuje částku 61.141 Kč, ale na účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek byl zařazen majetek ve výši 62.989 Kč (stejná částka je na účtu 558 Náklady z dlouhodobého hmotného majetku). Také na položku 6122 Stroje, přístroje, zařízení byla zaúčtována částka 619.069 Kč, přestože na účet 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí byl zařazen majetek v hodnotě 615.890 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření

Opatření splněno dne: 9.11.2017

Popis plnění opatření: Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu, předvahy a výkazu zisku a ztráty k 31.12.2017 bylo zjištěno, že svazek obcí správně zaúčtoval úhradu faktury č. FV170058 za turistický mobiliář ve výši 685.980,00 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 6,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vitorazsko, dne 24. dubna 2018

JIHOČESKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
oddělení ekonomický
metodiky přezkoumání a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (21)

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Růžena Kaňková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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 Vitorazsko o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen dne 24.4.2018 a její stejnopis č. 2 převzal) dne 24.4.2018 předseda dobrovolného svazku obcí Jan Kronika.

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 přezkoumávajícímu 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 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 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.

Jan Kronika

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis

SVAZEK OBCÍ VITORAZSKO

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