

E K O N O M I C K Ý   O D B O R

O D D Ě L E N Í   P Ř E Z K O U M U   A   M E T O D I K Y   H O S P O D A Ř E N Í   O B C Í

č.j.: KUJCK 39037/2015 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření**  
**dobrovolného svazku obcí Společenství obcí Čertovo břemeno, IČ: 70133549**

V návaznosti na ustanovení § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2015.

**Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.8.2015.**

**Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí od 23.9.2015 do 23.9.2015.**

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 18/2015 dne 22.7.2015.**

**Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.**

Zástupce územního celku:

**Ing. Antonín Brož - předseda**

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

## **A. Výsledek dílčího přezkoumání**

1. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

2. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

3. **Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

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

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

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: **Ano**  
**DSO nevykonává podnikatelskou činnost**

§ 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 právními nebo fyzickými osobami - přezkoumán: **Ano**  
**DSO neuzavřel žádnou smlouvu, týkající se sdružených prostředků**

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

§ 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 nebyly za kontrolované období poskytnuty žádné 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 - přezkoumán: **Ano**

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

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: **Ano**  
**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 - přezkoumán: Ano  
**DSO uskutečnil za kontrované období veřejné zakázky malého rozsahu**

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

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

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

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

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

§ 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem - přezkoumán: Ano  
**DSO nemá zřízenou PO**

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Společensví obcí Čertovo břemeno, dne 23.9.2015

Podpisy kontrolora:

EVKRAJ JIHOČESKÝ KRAJ  
Úřad územního rozvoje  
Okresní úřad  
oddělení územního a majetkového  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (00)

Vladimíra Achatzová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

kontrolor

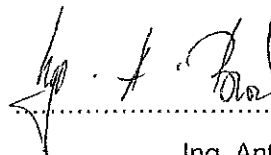
Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního samosprávného celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Společenství obcí Čertovo břemeno o počtu 5 stran včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel předseda dne 23. 9. 2015.

Společenství obcí  
Čertovo břemeno, svazek obcí  
391 35 BOROTÍN č. 57  
IČO: 70 13 35 49 ①



Dne: 23.9.2015

Ing. Antonín Brož  
předseda

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Jihočeský kraj	Vladimíra Achatzová
2	1 x	Společenství obcí Čertovo břemeno	Ing. Antonín Brož

**Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí byly přezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Na rok 2015 zveřejněn na všech členských obcích v době od 4.12.2014 do 22.12.2014
Rozpočtová opatření	Č.2/2015 schválené valnou hromadou dne 22.4.2015 - usnesení č. 10/2015 Č.4/2015 schválené valnou hromadou dne 17.6.2015 - usnesení č. 18/2015 Č.7/2015 ze dne 31.8.2015
Rozpočtový výhled	Na rok 2016-2018
Schválený rozpočet	Na rok 2015 o celkových příjmech ve výši 406.000 Kč a celkových výdajích ve výši 406.000 Kč schválen valnou hromadou dne 22.12.2014 - usnesení č. 22/2014
Závěrečný účet	Za rok 2014 projednán a schválen valnou hromadou dne 17.6.2015 bez výhrad - usnesení č.19/2015, zveřejněn v období od 25.5.2015 do 17.6.2015 na členských obcích
Bankovní výpis	Výpis z BÚČ ČSOB č.2015/8 k 31.8.2015 Výpis z BÚČ ČNB č.8 k 31.8.2015
Faktura	Došlá faktura č. 01/2015 ze dne 24.6.2015 na částku 13.015 Kč Účetní doklad č. 1506-000006 ze dne 24.6.2015 na částku 13.015 Kč Výpis z BÚČ ČSOB č. 2015/6, obrat ze dne 25.6.2015 - úhrada došlé faktury č. 01/2015 na částku 13.015 Kč Účetní doklad č. 15-802-00085 ze dne 25.6.2015 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 01/2015 na částku 13.015 Kč
Hlavní kniha	K 31.8.2015
Pokladní doklad	Pokladní výdajový doklad č. 15-701-00007 ze dne 4.5.2015 Pokladní výdajový doklad č. 15-701-00009 ze dne 17.6.2015 Pokladní výdajový doklad č. 15-701-00011 ze dne 14.8.2015
Pokladní kniha (deník)	K 31.8.2015 s KS shodným v rozvaze + hlavní knize k 31.8.2015
Rozvaha	K 31.8.2015
Účetní doklad	Č.15-701-00007 ze dne 4.5.2015 Č.15-701-00009 ze dne 17.6.2015 Č.15-005-00028 ze dne 14.8.2015
Účtový rozvrh	Pro rok 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M k 31.8.2015 FIN 2-12 M k 23.9.2015
Výkaz zisku a ztráty	K 31.8.2015
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Společenství obcí Čertovo břemeno
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis valné hromady ze dne 19.12.2013 - projednání vystoupení obce Smilkov ze Společenství obcí Čertovo břemeno Zápis valné hromady ze dne 22.12.2014 - usnesení č.19/2014,č.20/2014, č. 22/2014 Zápis valné hromady ze dne 22.4.2015 - usnesení č. 10/2015, 11/2015 Zápis valné hromady ze dne 17.6.2015 - usnesení č. 18/2015
Účetní závěrka za rok 2014	Schválena valnou hromadou dne 22.4.2015 - usnesení č. 11/2015 + protokol o schválení účetní závěrky za rok 2014