



EKONOMICKÝ ODBOR  
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 10986/2011 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011**

**Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Blatenska, IČ 68538189**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **22.2.2012**, **31.8.2011**, 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 Blatenska, Na Tržišti 727, 388 01 Blatná

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Vladimíra Achatzová

**Zástupce územního celku:**

administrativní pracovník svazku  
předsedkyně  
účetní

Ing. Radka Vokrojová  
Vladimíra Tomanová  
Jana Novotná

## A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Blatenska za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Faktura	<i>Došlá faktura č. 0485943046 ze dne 8.7.2011 - dodavatel TELEFONICA Czech Republic, a.s. telefonní poplatky na částku 2 311,02 Kč Účetní doklad č. 11040 ze dne 17.7.2011 - zaúčtování došlé faktury č. 0485943046 na částku 2 311,02 Kč Výpis z BÚČ GE MONEY BANK č. 92 ze dne 18.7.2011 - úhrada došlé faktury č. 0485943046 na částku 2 311,02 Kč Účetní doklad č. 010679 ze dne 18.7.2011 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 0485943046 na částku 2 311,02 Kč</i>
Bankovní výpis	<i>Z BÚČ GE MONEY Bank č. 102 ze dne 12.8.2011 - splátka dlouhodobé půjčky ve výši 42000,- Kč Účetní doklad č. 010698 ze dne 12.8.2011 - zaúčtování splátky dlouhodobé půjčky ve výši 42000,- Kč</i>
Hlavní kniha	<i>K 31.7.2011</i>
Rozpočtová opatření	<i>Č.1 schválené radou DSO dne 11.8.2011 usnesením č. SOB č.16/11</i>
Návrh rozpočtu	<i>Na rok 2010 o celkových příjmech a celkových výdajích ve výši 1 158 000,- Kč, zveřejněn 15 dnů před jeho projednáním na všech členských obcích (32x)</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>FIN 2-12 M k 31.7.2011</i>
Schválený rozpočet	<i>Na rok 2010 o celkových příjmech a celkových výdajích ve výši 1 158 000,- Kč, schválen Valnou hromadou dne 1.12.2011 usnesením č. VH SOB č.19/10</i>
Pokladní kniha (deník)	<i>K 31.7.2011 s vykázáním KS v rozvaze + hlavní knize k 31.7.2011</i>
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<i>Schváleny Valnou hromadou SOB dne 2.12.2009 - dle čl. II má DSO 7 předmětů činnosti.</i>
Rozvaha	<i>K 31.7.2011</i>
Pokladní doklad	<i>Pokladní výdajový doklad č. 990055 ze dne 31.7.2011 - poštovné na částku 690,- Kč Účetní doklad č. 990055 ze dne 31.7.2011 - zaúčtování výdaje za poštovné na částku 690,- Kč</i>
Rozpočtový výhled	<i>Sestaven na rok 2011 - 2013</i>
Závěrečný účet	<i>Za rok 2010 projednán Valnou hromadou dne 8.6.2011 "bez výhrad", zveřejněn 15 dnů před jeho projednáním na všech členských obcích (32x)</i>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<i>Ze dne 1.12.2011 usnesení č. VH SOB č.19/10 Ze dne 8.6.2011 - usnesení č. VH SOB č.12/11</i>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<i>Ze dne 11.8.2011 usnesení č. SOB č.16/11</i>
Účtový rozvrh	<i>Pro rok 2011</i>

Faktura	Došlá faktura č. 211015 ze dne 30.6.2011 -dodavatel Ing.Jitka Dupalová,Čížová - za práci - projektové dokumentace na částku 84 000,- Kč Účetní doklad č.11043 ze dne 17.7.2011 - zaúčtování předpisu došlé faktury č. 211015 na částku 84 000,- Kč Výpis z BÚČ GE MONEY BANK č. 93 ze dne 21.7.2011 - úhrada došlé faktury č. 211015 na částku 84 000,- Kč Účetní doklad č. 010680 ze dne 21.7.2011 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 211015 na částku 84 000,- Kč
Smlouvy o půjčce	Smlouva o půjčce uzavřená dne 10.2.2010,DSO jako věřitel poskytne půjčku dlužníkovi MASKA Svazku obcí Blatenska o.p.s ve výši 200 000,- Kč, splatnost této dlouhodobé půjčky bude do 11.2.2013, tato půjčka vedena na účtu 462 510
Výkaz zisku a ztráty	K 31.7.2011
Rozvaha	K 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	K 31.12.2011
Hlavní kniha	K 31.12.2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M k 31.12.2011
Rozpočtová opatření	Č.3 ze dne 7.1. 2012 - provedené na základě usnesení valné hromady č. 18b/11 ze dne 6.12.2012
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Usnesení valné hromady č. 18b/11 ze dne 6.12.2012 - pověření k provedení rozpočtového opatření č.3
Inventurní soupis majetku a závazků	Příkaz k provedení inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2011 ze dne 29.12.2011 Jmenování inventarizační komise ze dne 29.12.2011 Plán k provedení inventarizace ,majetku pohledávek a závazků ze dne 29.12.2011 Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2011 účtů 462,018,019,028, 231,263,321,321,373,
Účetní doklad	Vyřazovací protokol č. 4 a č.5 ze dne 1.11.2011 - vyřazení DHM (účet 021) v částce 280 600,- Kč - označení cyklotrasy z důvodu poškození a nefunkčnosti Č. 25 ze dne 1.11.2011 - zaúčtování vyřazení DHM (účet 021) v částce 280 600,- Kč - označení cyklotrasy z důvodu poškození a nefunkčnosti
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č.1/2007 k postupu Svazku obcí Blatenska při zadávání veřejných zakázek podle zákona č.137/2006 Sb. s účinností dne 1.7.2007
Dokumentace zakázkám	k veřejným DSO jako zadavatel uskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Vodní plochy, rybníčky a sakrální stavby na Blatensku", doba plnění 6/2011 - 12/2011, celkem podány tři výzvy k podání nabídek včetně bližších zadávacích podmínek, doručeny 2 nabídky uchazečů, výběrové řízení bylo provedeno dne 8.6.2011 formou obálek, výběrová komise složena radou DSO (7 členů), vybrána FO INg.Jitka Dupalová.Zápis z jednání výběrové komise SOB ze dne 8.6.2011, celková cena zakázky ve výši včetně DPH 631 200,- Kč Smlouva o dílo uzavřená dne se zhotovitelem FO s Ing.Jitkou Dupalovou dne 14.6.2011, předmět smlouvy - "Vodní plochy, rybníčky a sakrální stavby na Blatensku", cena plnění 526 000,- Kč bez DPH, což je 631 200,- Kč včetně DPH, termín plnění do 30.11.2011

	<p><i>Dodatek ke smlouvě o dílo ze dne 14.6.2011, uzavřen dne 4.8.2011 - cena plnění 266 862,50 Kč bez DPH,</i></p> <p><i>Protokol o předání a převzetí díla ze dne 30.11.2011 - předmětem předání a převzetí díla bylo zhotovení "Vodní plochy, rybníčky a sakrální stavby na Blatensku"</i></p>
Faktura	<p><i>Došlá faktura č. 211023 ze dne 1.8.2011 -dodavatel Ing.Jitrka Dupalová,Čížová - za práci - akce "Vodní plochy , rybníčky a sakrální stavby" na částku 84 000,- Kč</i></p> <p><i>Došlá faktura č. 211033 ze dne 15.9.2011 -dodavatel Ing.Jitrka Dupalová,Čížová - za práci - akce "Vodní plochy , rybníčky a sakrální stavby" na částku 36 000,- Kč</i></p> <p><i>Došlá faktura č. 211035 ze dne 19.10.2011 - dodavatel Ing.Jitrka Dupalová,Čížová - za práci - akce "Vodní plochy , rybníčky a sakrální stavby" na částku 120 000,- Kč</i></p> <p><i>Došlá faktura č. 211042 ze dne 5.12.2011 -dodavatel Ing.Jitrka Dupalová,Čížová - za práci - akce "Vodní plochy , rybníčky a sakrální stavby" na částku 627 525,- Kč</i></p> <p><i>Výpis z BÚC GE MONEY BANK č.2011/12 za měsíc 12/2011 - úhrada DF č. 211042 na částku 627 525,- Kč</i></p> <p><i>Účetní doklad č. 010907 ze dne 12.12.2011 - zaúčtování úhrady DF č. 211042 na částku 627 525,- Kč</i></p>
Účetní doklad	<p><i>Č. 35 ze dne 5.12.2011 - zaúčtování zařazení majetku do užívání "Vodní plochy , rybníčky a sakrální stavby" na účet 019 v celkové částce 951 525,- Kč</i></p>
Pokladní doklad	<p><i>Pokladní výdajový doklad č. 990148 ze dne 27.12.2011 - převod hotovosti na BÚČ v částce 5 409,- Kč</i></p> <p><i>Účetní doklad č.990148 ze dne 27.12.2011 - zaúčtování převodu hotovosti na BÚČ v částce 5 409,- Kč</i></p> <p><i>Výpis z BÚČ GE MONEY Bank č. 2011/12 za měsíc 12/2011 - zaúčtování převodu hotovosti z pokladny v částce 5 409,- Kč</i></p> <p><i>Účetní doklad č. 010938 ze dne 27.12.2011 - zaúčtování převodu hotovosti z pokladny v částce 5 409,- Kč</i></p>

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

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Blatenska za rok 2011

**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 nevykonává 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

§ 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 právníckých osob

***dso neručí za závazky fyzických a právníckých osob***

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

***DSO nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob***

§ 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

Předsedkyně dobrovolného svazku obcí prohlašuje, že v kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o koupi nebo prodeji, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce týkající se převodu nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

## 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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011

***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	<b>2,96 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0,22 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

Svazek obcí Blatenska, dne 22. února 2012

**Vladimíra Achatzová**

*kontrolor pověřený řízením přezkoumání*



.....  
podpis a razítko



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 byla seznámena dne 22.2.2012 a jeho stejnopis číslo 2 obdržela dne 22.2.2012.

**Vladimíra Tomanová**  
předsedkyně



**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 Blatenska	Vladimíra Tomanová předsedkyně