

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 34401/2016/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí - TDO Lužnice, IČO 46630325

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 21. listopadu 2016 do 21. listopadu 2016 jako dílčí přezkoumání

od 22. února 2017 do 22. února 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Svazek obcí - TDO Lužnice za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 20.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Hana Masojídková

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. 114/2016 dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Stanislav Houdek - předseda
Ing. František Novák - ředitel

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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 22.2.2017.

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 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 neobdržel tyto 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 neuzavřel smlouvu o věcném břemeni.
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 nezřídil žádnou 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:

Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zápisů z valné hromady a rady svazku obcí TDO Lužnice ke dni 8. 10. 2015 nebylo doloženo schválení účetní závěrky.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření na zasedání rady Svazku obcí - TDO Lužnice dne 31.5.2016
Opatření splněno dne: 21.11.2016
Popis plnění opatření: Účetní závěrka za rok 2015 schválena na zasedání rady Svazku obcí - TDO Lužnice konané dne 31.5.2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

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

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



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 7,09 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

Svazek obcí - TDO Lužnice, dne 22. února 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Hana Masojídková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání



U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

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 přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí - TDO Lužnice o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 22.2.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 22.2.2017 předseda dobrovolného svazku obcí Stanislav Houdek.

Předseda 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 kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo 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 neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

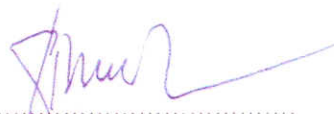
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 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.

Stanislav Houdek

předseda dobrovolného svazku obcí



podpis

SVAZEK OBČÍ
TDO * LUŽNICE
se sídlem v Želči
191 74 Želč u Tábora

Dobrovolný svazek obcí TDO Lužnice**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016**

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2016

Údaje o organizaci

identifikační číslo	46630325
název	Dobrovolný svazek obcí TDO Lužnice
ulice, č.p.	Želeč 26
obec	Želeč
PSČ, pošta	391 74

Kontaktní údaje

telefon	381 591 115
fax	
e-mail	tdo.luznice@volny.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy			24,78
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	440 000,00	494 000,00	534 200,00
Příjmy celkem	440 000,00	494 000,00	534 224,78
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2141 Příjmy z úroků (část)			24,78
214 Výnosy z finančního majetku			24,78
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.			24,78
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)			24,78
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)			24,78
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	440 000,00	440 000,00	480 200,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		54 000,00	54 000,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	440 000,00	494 000,00	534 200,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	440 000,00	494 000,00	534 200,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	440 000,00	494 000,00	534 200,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	440 000,00	494 000,00	534 224,78

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	540 000,00	598 000,00	597 645,47
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	540 000,00	598 000,00	597 645,47
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	330 000,00	339 000,00	339 000,00
501 Platy	330 000,00	339 000,00	339 000,00
5021 Ostatní osobní výdaje	36 000,00	36 000,00	36 000,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	36 000,00	36 000,00	36 000,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	85 000,00	84 760,00	84 756,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	31 000,00	30 520,00	30 516,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	116 000,00	115 280,00	115 272,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	482 000,00	490 280,00	490 272,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek		25 500,00	25 477,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	9 000,00	100,00	90,00
513 Nákup materiálu	9 000,00	25 600,00	25 567,00
5161 Služby pošt	2 000,00	1 820,00	1 820,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	11 000,00	9 000,00	8 979,00
5163 Služby peněžních ústavů	4 000,00	4 050,00	4 002,70
5164 Nájemné	9 000,00	8 250,00	8 220,00
5167 Služby školení a vzdělávání		40 250,00	40 235,00
5169 Nákup ostatních služeb	15 000,00	13 000,00	12 877,77
516 Nákup služeb	41 000,00	76 370,00	76 134,47
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	6 000,00	4 500,00	4 423,00
5175 Pohoštění	2 000,00	1 250,00	1 249,00
517 Ostatní nákupy	8 000,00	5 750,00	5 672,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	58 000,00	107 720,00	107 373,47
5 Běžné výdaje (třída 5)	540 000,00	598 000,00	597 645,47
Výdaje celkem (třída 5+6)	540 000,00	598 000,00	597 645,47
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	100 000,00-	104 000,00-	63 420,69-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	100 000,00	104 000,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	100 000,00	104 000,00	63 420,69

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	162 829,42	63 420,69-	99 408,73	63 420,69
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	162 829,42	63 420,69-	99 408,73	63 420,69
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíel rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	41 398,50	10 881,50-	30 517,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samostat.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	41 398,50-	10 881,50	30 517,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	440 000,00	440 000,00	480 200,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		54 000,00	54 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

SVAZEK OBČÍ
TDO * LUŽNICE
se sídlem v Želči
391 74 Želč u Tábora

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ing. František Novák



Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ing. František Novák



Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Ing. František Novák



Zpráva o hospodaření Svazku obcí - TDO Lužnice

Dne 12.1.2017 byla provedena kontrola hospodaření Svazku obcí – TDO Lužnice za rok 2016.

Kontrolu provedli:

- předseda kontrolní komise Mgr. Lubomír Turín
- člen kontrolní komise pan Michal Pacalaj
- přítomen kontrole pan Ladislav Stejskal

Ing. František Novák, osoba odpovědná za vedení účetnictví, předložil následující doklady:

1. Výpisy z účtů za rok 2016
2. Výdajové a příjmové doklady za rok 2016
3. Peněžní deník za rok 2016

Přehled o příjmech, výdajích a stavu peněžních prostředků

Stav pokladny k 1.1.2016 -----	0,- Kč
Příjem do pokladny v roce 2016 -----	10.000,- Kč
Výdaje z pokladny v roce 2016 -----	10.000,- Kč
Stav pokladny k 31.12.2016 -----	0,- Kč

Převedeno na běžný účet k 1.1.2016 -----	162.829,42 Kč
Příjmy na běžný účet v roce 2016 -----	1.356.328,28 Kč
Výdaje z běžného účtu v roce 2016 -----	1.419.748,97 Kč
Převedeno na běžný účet k 1.1.2017 -----	99.408,73 Kč

Z toho výdajové položky:

- pojištění sociální, zdravotní -----	152.580,- Kč
- provozní režie -----	79.035,47 Kč
- daň ze mzdy -----	48.780,- Kč
- mzda -----	288.912,- Kč
- odměna pro obce z a.s. EKO – KOM -----	822.103,50 Kč
- dlouhodobý hmotný majetek -----	25.477,- Kč

Výdaje celkem: ----- 1.416.887,97 Kč

Závěrem:

Při kontrole hospodaření nebylo shledáno závad. Výpisy účtů, výdajové a příjmové doklady jsou chronologicky zakládány a vedeny v peněžním deníku. Stav finančních prostředků souhlasí se stavem účetnictví peněžního deníku.

.....
Mgr. Lubomír Turín

.....
Ladislav Stejskal

.....
Michal Pacalaj

.....
Ing. František Novák