

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, kterým bylo předání návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, byl učiněn dne 29. 3. 2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2015

- při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

- Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

U inventurního soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2015 nebyl doložen skutečný stav. Je doložen pouze pohyb na účtu v roce 2015.

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
svazek nemá zřízeny žádné fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
svazek 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
svazek neuzavřel žádnou 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
svazek neobdržel žádné 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
svazek s majetkem státu nehospodaří
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 právníckých osob
- přezkoumán: Ano
svazek neručí za závazky fyzických a právníckých osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
svazek nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
svazek nemá zřízena věcná břemena
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
svazek nemá zřízeny ani založeny žádné právnické osoby

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- ⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

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 2,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

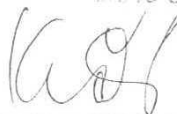
Mikroregion Vlachovo Březí, dne 29. března 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkoumání a metody
hospodaření
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (17)

Hana Krčková

.....
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 přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Vlachovo Březí o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen dne 29. 3. 2016 a její stejnopis převzal dne 29. 3. 2016 Lubomír Dragoun.

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 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. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

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

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

MIKROREGION VLACHOVO BŘEZÍ
Náměstí Svobody 56 (1)
384 22 Vlachovo Březí
Tel.: 388 329 211 IČ: 711 92 964

Lubomír Dragoun

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2015
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup na členských obcích svazku
- schválen na členské schůzi zástupců Svazku obcí Mikroregionu Vlachovo Březí dne 26. 3. 2015

Pravidla rozpočtového provizoria

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015 schválena na členské schůzi zástupců Svazku obcí Mikroregionu Vlachovo Březí dne 16. 12. 2014

Rozpočtová opatření

- 25. 6. 2015 - pověření předsedy k provedení rozpočtových změn v příjmech a výdajích souvisejících s dotacemi
- č. 1 - schváleno předsedou svazku dne 1. 7. 2015
- č. 2 - schváleno předsedou svazku dne 6. 8. 2015
- č. 3 - schváleno předsedou svazku dne 12. 8. 2015
- č. 4 - schváleno předsedou svazku dne 3. 9. 2015

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na období 2016 - 2017 schválen na členské schůzi zástupců Svazku obcí Mikroregionu Vlachovo Březí dne 26. 3. 2015

Schválený rozpočet

- na rok 2015
- schválen na členské schůzi zástupců Svazku obcí Mikroregionu Vlachovo Březí dne 26. 3. 2014

Závěrečný účet

- za rok 2014
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup na členských obcích svazku
- projednán a schválen na členské schůzi zástupců Svazku obcí Mikroregionu Vlachovo Březí dne 26. 3. 2015 bez výhrad

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 15. 12. 2010

Faktura

- Faktura č. 19/05/15 ze dne 20. 5. 2015 - malířské a natěračské práce - 90.738 Kč
- - účetní doklad č. 610002 ze dne 21. 5. 2015 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. (era) ze dne 17. 8. 2015 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 130062 ze dne 17. 8. 2015 - zaúčtování úhrady

Faktura

- Faktura č. 2150052 ze dne 1. 6. 2015 - dodávka herních prvků (houpačka, vahadlová houpačka, HP 007 - 50.982 Kč
- - účetní doklad č. 610003 ze dne 3. 6. 2015 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. (era) ze dne 17. 8. 2015 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 130062 ze dne 17. 8. 2015 - zaúčtování a zařazení do majetku na účet 028 (částka 30.000 Kč označena UZ 710)

Faktura

- Faktura č. 2150067 ze dne 11. 6. 2015 - výroba, dodání a montáž herní sestavy v obci Čepřovice - 199.989 Kč
- - účetní doklad č. 610004 ze dne 15. 6. 2015 - předpis faktury (042)
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. (era) ze dne 17. 8. 2015 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 130062 ze dne 17. 8. 2015 - zaúčtování a zařazení do majetku na účet 022

Faktura

- Nákup majetku
- Faktura č. 1501018 ze dne 23. 9. 2015 - za provedené dodávky na akci: Venkovní přístřešek pro společenské akce v obci Dvory - 170.674 Kč
- - účetní doklad č. 610015 ze dne 29. 9. 2015 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. (era) č. 2015/75 ze dne 27. 10. 2015 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 130088 ze dne 27. 10. 2015 - zaúčtování a zařazení do majetku

Faktura

- Nákup majetku
- Faktura č. FV49/15 ze dne 20. 11. 2015 - kontejner vanový - 70.180 Kč
- - účetní doklad č. 610023 ze dne 20. 11. 2015 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. (era) č. 2015/87 ze dne 27. 11. 2015 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 130105 ze dne 27. 11. 2015 - zaúčtování a zařazení do majetku na účet 022 (částka 30.000 Kč označena UZ 711)

Hlavní kniha

- Analytická rozvaha - předvaha k 30. 9. 2015

Hlavní kniha

- Analytická rozvaha - předvaha k 31. 12. 2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2015 ze dne 15. 12. 2015
- podpisové vzory členů inventarizační komise ze dne 31. 12. 2015
- Inventarizační zpráva rok 2015 ze dne 29. 1. 2016
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2015 účtů 018, 021, 022, 028, 052, 078, 081, 082, 088, 231, 331, 336, 337, 342, 378, 388, 403, 452, 902
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. (era) č. 2015/12 - stav k 31. 12. 2015
- Výpis z účtu u ČNB č. 12 ze dne 31. 12. 2015

Kniha došlých faktur

- rok 2015

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 3 ze dne 6. 1. 2015 - poštovné - 184 Kč
- - účetní doklad č. 440001 ze dne 6. 1. 2015 - zaúčtování

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2015

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2015

Rozvaha

- k 30. 9. 2015

Rozvaha

- k 31. 12. 2015

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka za rok 2014 schválena na členské schůzi zástupců Svazku obcí Mikroregionu Vlachovo Březí dne 26. 3. 2015
- Odesláno do CSUIS dne 20. 7. 2015

Účtový rozvrh

- na rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 30. 9. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2015

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Vlachovo Březí ze dne 18. 9. 2003
- Zakladatelská smlouva svazku obcí Mikroregionu Vlachovo Březí ze dne 18. 9. 2003

Darovací smlouvy

- Smlouva o finanční podpoře - Darovací smlouva ze dne 23. 9. 2015
- - schváleno na členské schůzi zástupců Svazku obcí Mikroregionu Vlachovo Březí dne 25. 6. 2015
- - obdarovaný - MAS Šumavsko, z.s.
- - předmět darovací smlouvy - finanční dar ve výši 27.684 Kč na podporu činnosti obdarovaného a na pokrytí nákladů nezpůsobilých v jiných dotačních programech

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2015 ze dne 5. 8. 2015
- - investiční a neinvestiční dotace na "Veřejné prostory v mikroregionu Vlachovo Březí (a poradenství)
- - k užití v období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015
- - dotace ve výši 670.000 Kč
- - investiční dotace ve výši 120.000 Kč a neinvestiční dotace ve výši 550.000 Kč činí max. 70 % z celkových uznatelných nákladů akce
- Průvodní dopis ze dne 5. 8. 2015
- Příjem transferu:
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. (era) ze dne 14. 8. 2015 - příjem dotace ve výši 670.000 Kč
- - účetní doklad č. 130061 ze dne 14. 8. 2015 - zaúčtování investiční dotace ve výši 120.000 Kč s UZ 711 (pol. 4222) a neinvestiční dotace ve výši 550.000 Kč s UZ 710, (pol. 4122)
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2015 ze dne 3. 12. 2015
- - soupis dokladů
- - celková náklady akce 1.675.476,58 Kč
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 30. 12. 2012
- - účetní doklad č. 120030 ze dne 30. 12. 2015 - vyúčtování dotace

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 27. 3. 2015
- - příkazce - Svazek obcí Mikroregion Vlachovo Březí
- - příkazník - Ing Josef Urban
- - předmět plnění - poradenská a manažerská činnost
- - doba plnění - od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015
- - odměna příkazníka - 60.000 Kč bez DPH
- - daňový doklad bude vystaven v prosinci 2015

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 27. 3. 2015
- - příkazce - Svazek obcí Mikroregion Vlachovo Březí
- - příkazník - Ing Josef Urban
- - předmět plnění - poradenská a manažerská činnost
- Faktura č. 7/2015 ze dne 27. 11. 2015 - za poradenskou činnost dle příkazní smlouvy ze dne 27. 3. 2015 - 60.000 Kč
- - účetní doklad č. 610024 ze dne 27. 11. 2015 - předpis pohledávky ve výši 60.000 Kč
- Výpis z účtu u ČSOB, a.s. (era) za období 29. 11. 2015 - 30. 11. 2015 (operace dne 30. 11. 2015) - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 130108 ze dne 30. 11. 2015 - zaúčtování 40.000 Kč s UZ 710 (výdaj je součástí neinvestiční dotace ve výši 550.000 Kč)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 18. 12. 2014
- - poskytovatel - Město Vlachovo Březí
- - příjemce - Mikroregion Vlachovo Březí
- - předmět smlouvy - návratná finanční výpomoc ve výši 180.000 Kč výlučně k řešení aktuální finanční situace
- - příjemce se zavazuje vrátit návratnou finanční výpomoc nejpozději do 28. 12. 2015

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 18. 12. 2014
- Žádost o prodloužení termínu splatnosti do 31. 12. 2020
- - schváleno v ZM Vlachovo Březí dne 14. 12. 2015, usnesení č. 8//12/2015
- Účetní doklad č. 920006 ze dne 14. 12. 2015 - přeúčtování dlouhodobé finanční výpomoci ve výši 180.000 Kč na účet 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2015 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 26. 3. 2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků Mikroregionu Vlachovo Březí s účinností od 14. 12. 2011
- Směrnice - Schvalování účetní závěrky s účinností od 1. 1. 2014
- Vnitřní organizační směrnice ze dne 15. 12. 2010
- - podpisové vzory odpovědných osob
- - používaný účetní program TRIADA

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- 16. 12. 2014 - schválení rozpočtového provizoria na rok 2015
- 26. 3. 2015 - schválení účetní závěrky za rok 2014
- 26. 3. 2015 - projednání a schválení závěrečného účtu za rok 2014
- 26. 3. 2015 - schválení rozpočtového výhledu na období 2016 - 2017

Zveřejnění:

- | | | |
|--------------------------|-----------|----------|
| 1) v elektronické podobě | od: | do: |
| 2) na úřední desce | vyvěšeno: | sejmuto: |