

MIKROREGION VLACHOVO BŘEZÍ

Adresa: Náměstí Svobody 56, 384 22 Vlachovo Březí
IČ: 71192964, tel.: 388 320 055
388 329 211, fax: 388 329 206
e-mail: vlachovo.brezi@seznam.cz
podatelna@vlachovobrezi.cz
zastoupený předsedou Lubomírem Dragounem

MIKROREGION VLACHOVO BŘEZÍ

Adresa: Náměstí Svobody 56, 384 22 Vlachovo Březí
IČ: 71192964, tel.: 388 320 055
388 329 211, fax: 388 329 206
e-mail: vlachovo.brezi@seznam.cz
podatelna@vlachovobrezi.cz
zastoupený předsedou Lubomírem Dragounem

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

MIKROREGION VLACHOVO BŘEZÍ

sestavený ke dni 31.12.2019

NÁVRH

Zpracovala: Hedvika Kislingerová
03.06.2020

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

Lubomír Dragoun – předseda DSO

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu Mikroregionu Vlachovo Březí za rok 2019 před schválením na členské schůzi Mikroregionu VB je v plném rozsahu na www.dsovlachovobrezi.cz a ve zkráceném rozsahu na kamenné úřední desce.

Vyvěšeno na úřední desce dne: 04.06.2020
Sejmuto z úřední desky dne: 24.06.2020

Vyvěšeno na e-desce dne: 04.06.2020
Sejmuto z e-desky dne: 24.06.2020

Návrh usnesení

Členská schůze Mikroregionu Vlachovo Březí na svém zasedání dne 24.06.2020 projednala dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích §84 odst. 2 písmeno b) a dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů § 17 odst. 7, Závěrečný účet Mikroregionu Vlachovo Březí za rok 2019 a vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením Mikroregionu Vlachovo Březí za rok 2019 bez výhrad.

Zpracováno na základě § 17 č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

MIKROREGION VLACHOVO BŘEZÍ

Adresa: Náměstí Svobody 56, 384 22 Vlachovo Březí
IČ: 71192964, tel.: 388 320 055
388 329 211, fax: 388 329 206
e-mail: vlachovo.brezi@seznam.cz
podatelna@vlachovobrezi.cz
zastoupený předsedou Lubomírem Dragounem

MIKROREGION VLACHOVO BŘEZÍ

Adresa: Náměstí Svobody 56, 384 22 Vlachovo Březí
IČ: 71192964, tel.: 388 320 055
388 329 211, fax: 388 329 206
e-mail: vlachovo.brezi@seznam.cz
podatelna@vlachovobrezi.cz
zastoupený předsedou Lubomírem Dragounem

Údaje o DSO

Adresa: Mikroregion Vlachovo Březí
náměstí Svobody 56, 384 22 Vlachovo Březí
Členy svazku jsou: Bohunice, Budkov, Bušanovice, Čepřovice, Dub, Dvory, Hoštice nad Volynkou, Chlumany, Krajičko, Kratušín, Lažístě, Lipovice, Litochovice, Malenice, Předslavice, Strunkovice nad Blanicí, Šumavské Hoštice, Tvřzice, Vlachovo Březí, Zábrdí, Žárová, Ktiš, Radhostice, Újezdec
předseda DSO: Lubomír Dragoun
IČ: 71192964
Bankovní účet: 258498555/0300 Poštovní spořitelna
94-810281/0710 Česká národní banka
ID datové schránky: 5r49853
e-mail: podatelna@vlachovobrezi.cz
vlachovo.brezi@seznam.cz
telefon: 388 329 211, 388 329 055
elektronická ÚD www.dsovlachovobrezi.cz

Obsah

- Přehled plnění příjmů a výdajů detailně
- Rozpočtové hospodaření dle tříd – sumárně
- Měsíční stav finančních prostředků
- Přijaté transfery a přijaté neinvestiční transfery od obcí
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 -12 M
- Rozvaha k 31.12.2019
- Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2019
- Příloha účetní závěrky
- Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise za rok 2019
- Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2019

V listinné podobě je návrh závěrečného účtu DSO Mikroregion Vlachovo Březí za rok 2019 k nahlédnutí na adrese: Město Vlachovo Březí, náměstí Svobody 56, 384 22 Vlachovo Březí, 1. patro, paní Hedvika Kislingerová.

Občané mohou své připomínky uplatnit písemně do 24.06.2020.

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019
MIKROREGION VLACHOVO BŘEZÍ
sestavený ke dni 31.12.2019

Přehled plnění příjmů a výdajů detailně

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
0000					
0000	4116	Ost. NI př.transf. ze státního rozp.	1 100 000,00	1 520 040,00	1 520 040,00
0000	4121	NI, př. transf. od obcí	450 000,00	783 086,00	783 086,00
0000	4122	NI, př. transf. od krajů	0,00	10 000,00	10 000,00
0000	****		1 550 000,00	2 313 126,00	2 313 126,00
3900		Ost.činn. související se služb. pro obyv			
3900	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	860 000,00	860 000,00	492 608,00
3900	****		860 000,00	860 000,00	492 608,00
6310		Příjmy a výdaje z úvěr. finanč. operací			
6310	2141	Příjmy z úroků	100,00	100,00	22,86
6310	****		100,00	100,00	22,86
Celkem			2 410 100,00	3 173 226,00	2 805 756,86

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019
MIKROREGION VLACHOVO BŘEZÍ
sestavený ke dni 31.12.2019

Přehled plnění příjmů a výdajů detailně

III. Financování - třída 8

Název položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	1	2	3
Krátkodobé vydané dluhopisy	8111	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. vyd. dl.	8112	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčky	8113	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. přij. půjček	8114	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krát. prostřed. na účtech	8115	-39 100,00	1 492,00	14 884,77
Aktivní krát. operace řízení likv. - př.	8117	0,00	0,00	0,00
Aktivní krát. operace řízení likv. - vý.	8118	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy	8121	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. vyd. dl.	8122	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčky	8123	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. přij. půjček	8124	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouh. prostř. na bank. účtech	8125	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv. - př.	8127	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv. - vý.	8128	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé vydané dluhopisy	8211	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. vyd. dl	8212	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčky	8213	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. přij. půjček	8214	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krát. prostřed. na účtech	8215	0,00	0,00	0,00
Aktivní krát. operace řízení likv. - př.	8217	0,00	0,00	0,00
Aktivní krát. operace řízení likv. - vý.	8218	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy	8221	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. vyd. dl.	8222	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčky	8223	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. přij. půjček	8224	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouh. prostř. na bank. účtech	8225	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv. - př.	8227	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv. - vý.	8228	0,00	0,00	0,00
Oper. z peněz účtů organ. bez char. P a V	8901	0,00	0,00	0,00
Nerealiz. kurz. rozdíly pohybů na dev. ú.	8902	0,00	0,00	0,00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	8905	0,00	0,00	0,00
Financování (součet za třídu 8)	8000	-39 100,00	1 492,00	14 884,77

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019
MIKROREGION VLACHOVO BŘEZÍ
sestavený ke dni 31.12.2019

Přehled plnění příjmů a výdajů detailně

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
3419		Ost. sportovní činnost			
3419	5021	Ostatní osobní výdaje	0,00	6 000,00	6 000,00
3419	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	3 000,00	3 000,00
3419	5194	Věcné dary	0,00	8 000,00	8 000,00
3419	****		0,00	17 000,00	17 000,00
3639		Komunální služby a územní rozvoj j.n.			
3639	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 100 000,00	1 687 637,00	1 687 637,00
3639	5031	Pov. poj. na soc. zab. a př. na st.p.z.	260 000,00	420 045,00	420 045,00
3639	5032	Pov. poj. na veřejné zdravotní pojištění	10 000,00	39 955,00	36 671,00
3639	5038	Pov. poj. na úrazové pojištění	7 000,00	10 000,00	8 643,00
3639	5161	Poštovní služby	1 500,00	1 400,00	1 403,00
3639	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	300,00	300,00
3639	5222	Neinv.transf. spolkům	0,00	28 296,00	28 296,00
3639	5329	Ost.neinv.transf.veřej. rozp.místní úrov.	28 200,00	0,00	0,00
3639	5424	Náhrady mezd v době nemoci	10 000,00	15 785,00	15 785,00
3639	****		1 416 700,00	2 203 418,00	2 198 780,00
3900		Ost.činn. související se služb. pro obyv			
3900	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	650 000,00	650 000,00	424 982,00
3900	5031	Pov. poj. na soc. zab. a př. na st.p.z.	155 000,00	167 333,22	106 247,00
3900	5032	Pov. poj. na veřejné zdravotní pojištění	60 000,00	47 666,78	38 246,00
3900	5166	Výdaje na dodav. pořízení informací	80 000,00	80 000,00	29 890,63
3900	****		945 000,00	945 000,00	599 365,63
6310		Příjmy a výdaje z úvěr. finanč. operací			
6310	5163	Služby peněžních ústavů	2 300,00	2 300,00	2 230,00
6310	****		2 300,00	2 300,00	2 230,00
6409		Ostatní činnost j.n.			
6409	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT a kom	7 000,00	6 245,00	2 511,00
6409	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	755,00	755,00
6409	****		7 000,00	7 000,00	3 266,00
Celkem			2 371 000,00	3 174 718,00	2 820 641,63

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019
MIKROREGION VLACHOVO BŘEZÍ
sestavený ke dni 31.12.2019

Přijaté transfery

Účelový znak	Poskytovatel	Osazení a účel dotace	Celkem přijato	Vyčerpano
416	Krajský úřad Jihočeského kraje	„Trojboj dětských družstev o putovní pohár mikroregionu Vlachovo Březí“	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč
13007	Úřad práce	ÚP – Zdravotně postižení	1 520 040,00 Kč	1 520 040,00 Kč
13013	Úřad práce	ÚP – VPP	42 483,00 Kč	42 483,00 Kč
		CELKEM		1 572 523,00 Kč

Přijaté neinvestiční transfery od obcí

Položka	ORG.	Název obce	Částka
4121	5003	Obec Bohunice	8 423,00 Kč
4121	5006	Obec Budkov	2 837,00 Kč
4121	5008	Obec Bušanovice	10 286,00 Kč
4121	5011	Městys Dub	29 485,00 Kč
4121	5012	Obec Dvory	8 873,00 Kč
4121	5016	Obec Chlumany	20 087,00 Kč
4121	5019	Obec Kratušín	8 432,00 Kč
4121	5021	Obec Ktiš	158 106,00 Kč
4121	5024	Obec Lažáň	41 118,00 Kč
4121	5028	Obec Lipovice	9 845,00 Kč
4121	5042	Obec Radhostice	4 584,00 Kč
4121	5046	Městys Strunkovice/Blanice	30 250,00 Kč
4121	5048	Obec Šumavské Hoštice	5 735,00 Kč
4121	5050	Obec Týrčice	9 125,00 Kč
4121	5051	Obec Újezdec	3 000,00 Kč
4121	5055	Město Vlachovo Březí	367 633,00 Kč
4121	5059	Obec Zábrdí	13 585,00 Kč
4121	5063	Obec Žárová	3 071,00 Kč
4121	6013	Obec Čepřovice	9 755,00 Kč
4121	6028	Obec Hoštice u Volyně	9 350,00 Kč
4121	6039	Obec Krajinčko	490,00 Kč
4121	6050	Obec Litochovice	4 502,00 Kč
4121	6054	Obec Malenice	14 138,00 Kč
4121	6076	Obec Předslavice	10 376,00 Kč
		CELKEM	783 086,00 Kč

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019
MIKROREGION VLACHOVO BŘEZÍ
sestavený ke dni 31.12.2019

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019
MIKROREGION VLACHOVO BŘEZÍ
sestavený ke dni 31.12.2019

Rozpočtové hospodaření dle tříd – sumárně

Příjmy

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený
2 Nedaňové příjmy	492 630,86 Kč	860 100,00 Kč	860 100,00 Kč
4 Přijaté transfery	2 313 126,00 Kč	1 550 000,00 Kč	2 313 126,00 Kč
CELKEM PŘÍJMY po konsolidaci	2 805 756,86 Kč	2 410 100,00 Kč	3 173 226,00 Kč

Výdaje

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený
5 Běžné výdaje	2 805 756,86 Kč	2 371 000,00 Kč	3 174 718,00 Kč
6 Kapitálové výdaje	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM VÝDAJE po konsolidaci	2 805 756,86 Kč	2 371 000,00 Kč	3 174 718,00 Kč

Měsíční stav finančních prostředků

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna
Leden	506 289,61 Kč	0,00 Kč
Únor	661 356,28 Kč	0,00 Kč
Březen	524 407,06 Kč	0,00 Kč
Duben	516 093,76 Kč	0,00 Kč
Květen	282 333,89 Kč	0,00 Kč
Červen	352 266,26 Kč	0,00 Kč
Červenec	282 290,08 Kč	0,00 Kč
Srpen	422 250,45 Kč	0,00 Kč
Září	219 167,96 Kč	0,00 Kč
Říjen	101 100,03 Kč	0,00 Kč
Listopad	24 434,76 Kč	0,00 Kč
Prosinec	416 516,89 Kč	0,00 Kč



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

spisová značka: OEKO-PR 59330/2019/rukan

stejnopis č. 2

Sp. zn.: OEKO-PR 59330/2019/rukan

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 – přezkoumání stanov svazku – byl učiněn dne 04.03.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019

➤ **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou pokladních operací bylo zjištěno, že výdajový pokladní doklad č. 11 byl vystaven dne 03.04.2019, účtováno o něm bylo účetním dokladem č. 440004 dne 30.04.2019, příjmový pokladní doklad č. 23 byl vyhotoven dne 07.06.2019 (dle potvrzení karetní transakce na výběr hotovosti z banky) a účtováno o příjmu do pokladny bylo účetním dokladem č. 440006 až dne 30.06.2019. Účetní jednotka tak neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu. Okamžikem uskutečnění účetního případu je datum příjmu nebo výdeje hotovosti z pokladny.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní jednotka při účtování pokladních operací za období 11/2019 a 12/2019 dodržela okamžik uskutečnění účetního případu.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 16 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Identifikátor DS: kdib3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 2 z 9

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

dobrovolného svazku obcí Mikroregion Vlachovo Březí, IČO 71192964

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
22.08.2019 jako dílčí přezkoumání a 04.03.2020 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Vlachovo Březí za rok 2019 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 17.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Lada Chlumecská

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 543/2019/OEKO-PR dne 18.07.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Lubomír Dragoun - předseda**
Hedvika Kislingerová - účetní

Kontrolou výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.12.2019 bylo zjištěno, že účetní jednotka neprovedla rozpočtové opatření, které se uskutečňuje povinně, jestliže hrozí nebezpečí vzniku rozpočtového schodku. Účetní jednotka k 31.12.2019 vykázala saldo příjmů a výdajů po konsolidaci (ř. 4440) ve sloupci rozpočet po změnách ve výši -1.492,00 Kč a ve sloupci výsledek od počátku roku ve výši -14.884,77 Kč. Příjmy celkem po konsolidaci (ř. 4200) byly ve sloupci rozpočet po změnách vykázány ve výši 3.173.226,00 Kč a ve sloupci výsledek od počátku roku ve výši 2.805.756,86 Kč, výdaje celkem po konsolidaci (ř. 4430) ve sloupci rozpočet po změnách ve výši 3.174.718,00 Kč a ve sloupci výsledek od počátku roku ve výši 2.820.641,63 Kč. Účetní jednotka tak měla rozpočtovaný schodek ve výši 1.492,00 Kč, ve skutečnosti však dosáhl schodek k 31.12.2019 (saldo příjmů a výdajů) částky 14.884,77 Kč. Stav na bankovních účtech byl k 31.12.2019 (ř. 6010) ve výši 416.516,89 Kč.

➤ **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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 50 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Stanovy svazku obcí neobsahovaly stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním stanov dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Vlachovo Březí ve znění dodatku č. 1 a č. 2, bylo zjištěno, že neobsahují určené nejméně tříčlenného orgánu svazku obcí, který schvaluje účetní závěrku svazku obcí sestavenou k rozvahovému dni podle zákona o účetnictví.

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů**

- přezkoumán: Ano

DSO nemá zřízeny peněžní fondy.

2. **Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku**

- přezkoumán: Ano

DSO nevykonává hospodářskou činnost.

3. **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 právními osobami nebo fyzickými osobami**

- přezkoumán: Ano

DSO neúčtuje o peněžních operacích týkajících se sdružených prostředků.

4. **Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cílů zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví**

- přezkoumán: Ano

5. **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

Identifikátor DS: kdb3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 3 z 9

6. **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
7. **Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek**
- přezkoumán: Ano
DSO nenakládá ani nehospodář s majetkem státu.
8. **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
9. **Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi**
- přezkoumán: Ano
10. **Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob**
- přezkoumán: Ano
DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. **Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob**
- přezkoumán: Ano
DSO nemá zastavené movité a nemovitě věci ve prospěch třetích osob.
12. **Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku**
- přezkoumán: Ano
DSO neevduje v majetku pozemky.

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.

Identifikátor DS: kdb3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 4 z 9

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

- Nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů: Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření (porušení povinnosti)

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

➤ Stanovy svazku obcí neobsahovaly stanovené náležitosti.

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:

- Riziko uložení pokuty za naplnění skutkové podstaty přestupku dle § 22a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

D.III. Poměrově ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

Mikroregion Vlachovo Březí, dne 4. března 2020

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Ing. Lada Chlumecká

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkoumání a metodiky
inspektorát obcí
U Zimního stadionu 1852/2
370 78 Česká Budějovice (89)

podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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 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

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 Mikroregion Vlachovo Březí o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 04.03.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 04.03.2020 předseda dobrovolného svazku obcí Lubomír Dragoun.

MIKROREGION VLACHOVO BŘEZÍ
Náměstí Svobody 66 (1)
384 22 Vlachovo Březí
Tel.: 388 329 211 IČ: 711 92 964

Lubomír Dragoun

předseda dobrovolného svazku obcí

podpis