

EKONOMICKÝ ODBOR  
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBČÍ

č.j.: KUJCK 18843/2010 OKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010

Dobrovolný svazek obcí Lužnice, IČ 71204148

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **2.3.2011, 7.12.2010**, 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 Lužnice, Dvory nad Lužnicí 63, 378 08 Dvory nad Lužnicí

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání  
kontrolor

Růžena Kaňková  
Ing. Dagmar Koukolová

**Zástupce územního celku:**

místopředseda  
účetní

Jan Prokeš  
Marcela Machová

## A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Lužnice za rok 2010 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Schválený rozpočet	zápis ze zasedání DSO Lužnice ze dne 28.12.2009, usnesení č. 10. DSO schvaluje rozpočet na rok 2010, příjmy: 5 tis. Kč, výdaje 2.200 tis. Kč na roky 2009 - 2011
Rozpočtový výhled	Zápis č. 1 ze zasedání DSO Lužnice ze dne 20.5.2010, usnesení 1. DSO schvaluje závěrečný účet hospodaření DSO za r. 2009 - bez výhrad
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	2. DSO projednalo zápis kontroly o výsledku přezkumu hospodaření za r. 2009 - bez výhrad Zápis č. 2 ze zasedání DSO Lužnice ze dne 7.6.2010, usnesení 4. DSO Lužnice schvaluje složení komise pro otvírání obálek na zhotovitele stavby Zápis z jednání členské schůze dne 14.7.2010 - rozhodnutí komise pro otvírání obálek Zápis č. 3 ze zasedání DSO Lužnice ze dne 1.10.2010, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - fa OHL ŽS a.s.Brno - střed
Plná moc	ze dne 10.5.2010 pro firmu PROVOD - inženýrskou společnost s.r.o. Ústí nad Labem ke zveřejnění informací o výběrovém řízení na dodavatele stavby "Kanalizace a ČOV pro obce Dvory nad Lužnicí a Halámky", v Informačním systému o veřejných zakázkách - uveřejňovacím subsystému.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 08/049 ze dne 11.4.2008 s PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o., Ústí nad Labem Předmět smlouvy: zpracování projektové dokumentace ke stavebnímu řízení na akci: "Kanalizace a ČOV pro obce Dvory nad Lužnicí a Halámky" zajištění stavebního povolení, zpracování dokumentace pro výběr zhotovitele stavby a dále provedení výkonu administrace projektu vůči administrátorovi podpory SFŽP ČR.  Cena za provedení díla bude objednavatelem hrazena po jednotlivých částech díla po jejich splnění a předání, na základě faktur vystavených zhotovitelem. Cena celkem s DPH Kč 2,134.860,00
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 31.10.2010
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední a elektronické desce členských obcí od 9.12. do 28.12.2009 (Halámky, Dvory nad Lužnicí)
Faktura	došla faktura č. 20100198 ze dne 26.8.2010 od dodavatele PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o. za zpracování tendrové dokumentace dle SOD č. 8/049 na akci: "Kanalizace a ČOV pro obce Dvory nad Lužnicí a Halámky" za Kč 558.000,00 účetní doklad č. 00061 ze dne 2.9.2010 Kč 558.000,00, zaúčtování předpisu a úhrady faktury, (RS paragraf 2321, položka 6121) výpis z účtu Čs, a.s. č. A.9, operace ze dne 2.9.2010 - úhrada faktury Kč 558.000,00
Hlavní kniha	za období 10/2010
Rozpočtová opatření	č. 1 schváleno na zasedání DSO dne 7.6.2010 č. 2 schváleno na zasedání DSO dne 1.10.2010

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

## A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Lužnice za rok 2010 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Schválený rozpočet	zápis ze zasedání DSO Lužnice ze dne 28.12.2009, usnesení č. 10. DSO schvaluje rozpočet na rok 2010, příjmy: 5 tis. Kč, výdaje 2.200 tis. Kč na roky 2009 - 2011
Rozpočtový výhled	Zápis č. 1 ze zasedání DSO Lužnice ze dne 20.5.2010, usnesení 1. DSO schvaluje závěrečný účet hospodaření DSO za r. 2009 - bez výhrad
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	2. DSO projednalo zápis kontroly o výsledku přezkumu hospodaření za r. 2009 - bez výhrad Zápis č. 2 ze zasedání DSO Lužnice ze dne 7.6.2010, usnesení 4. DSO Lužnice schvaluje složení komise pro otvírání obálek na zhotovitele stavby Zápis z jednání členské schůze dne 14.7.2010 - rozhodnutí komise pro otvírání obálek Zápis č. 3 ze zasedání DSO Lužnice ze dne 1.10.2010, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - fa OHL ŽS a.s.Brno - střed
Plná moc	ze dne 10.5.2010 pro firmu PROVOD - inženýrskou společnost s.r.o. Ústí nad Labem ke zveřejnění informací o výběrovém řízení na dodavatele stavby "Kanalizace a ČOV pro obce Dvory nad Lužnicí a Halámky", v Informačním systému o veřejných zakázkách - uveřejňovacím subsystému.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 08/049 ze dne 11.4.2008 s PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o., Ústí nad Labem Předmět smlouvy: zpracování projektové dokumentace ke stavebnímu řízení na akci: "Kanalizace a ČOV pro obce Dvory nad Lužnicí a Halámky" zajištění stavebního povolení, zpracování dokumentace pro výběr zhotovitele stavby a dále provedení výkonu administrace projektu vůči administrátorovi podpory SFŽP ČR.  Cena za provedení díla bude objednavatelem hrazena po jednotlivých částech díla po jejich splnění a předání, na základě faktur vystavených zhotovitelem. Cena celkem s DPH Kč 2,134.860,00
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 31.10.2010
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední a elektronické desce členských obcí od 9.12. do 28.12.2009 (Halámky, Dvory nad Lužnicí)
Faktura	došla faktura č. 20100198 ze dne 26.8.2010 od dodavatele PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o. za zpracování tendrové dokumentace dle SOD č. 8/049 na akci: "Kanalizace a ČOV pro obce Dvory nad Lužnicí a Halámky" za Kč 558.000,00 účetní doklad č. 00061 ze dne 2.9.2010 Kč 558.000,00, zaúčtování předpisu a úhrady faktury, (RS paragraf 2321, položka 6121) výpis z účtu Čs, a.s. č. A.9, operace ze dne 2.9.2010 - úhrada faktury Kč 558.000,00
Hlavní kniha	za období 10/2010
Rozpočtová opatření	č. 1 schváleno na zasedání DSO dne 7.6.2010 č. 2 schváleno na zasedání DSO dne 1.10.2010

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

§ 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  
*svazek nenakládá s těmito 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

§ 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  
*svazek 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 právnických osob  
*svazek neručí za závazky fyzických a právnických osob*

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
*svazek nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob*

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
*svazek nezřídil věcná břemena*

*Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c), které jsou uvedeny dále v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).*

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

Územní celek chybně účtoval o zařazování dlouhodobého nehmotného majetku.

*Kontrolou provedené inventarizace účtu 029 - Ostatní dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2010 bylo zjištěno, že je zde nesprávně zařazena projektová dokumentace pro územní řízení kanalizace a ČOV Dvory nad Lužnicí a kanalizace obce Halámky.*

*Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, § 11 odst. 5 písm. c)*

## C. ZÁVĚR

### I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

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

a) při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za předchozí roky

**Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.**

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

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 39 odst. 6

Návrh závěrečného účtu svazku obcí nebyl vhodným způsobem zveřejněn v obcích, které jsou jeho členy.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, ale až od 12.10. do 27.10.2009 a znořu projednán v orgánu svazku obcí.

**NAPRAVENO** (dne: 1.7.2010)

Svazek zveřejnil závěrečný účet za rok 2009 v členských obcích od 4. 5. 2010 do 20. 5. 2010 na úřední a elektronické desce.

Schválen na zasedání DSO dne 20.5.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2010**

***Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c). [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.]***

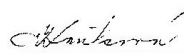
**III. NEBYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 ODST. 4 PÍSM. A) ZÁKONA Č. 420/2004 Sb.**

**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>2,55 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

České Budějovice, dne 2. března 2011

**Růžena Kaňková**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


  
.....  
podpis a razítko

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 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 6 stran byl seznámen dne 2.3.2011 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne

**František Macho**  
předseda svazku  
Rozdělovník:

  
podpis a razítko

**Svazek obcí Lužnice**  
Dvory nad Lužnicí  
IČO: 712 04 148

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Růžena Kaňková kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Lužnice	František Macho předseda svazku

**Poznámka:**

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 příslušnému přezkoumávacímu orgánu, tj. Krajský úřad – Jihočeského kraje, Ekonomický odbor - oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí, 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.