



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01C2FQI

Spisová značka: **OEKO-PŘ 75211/2023/evpa**

Číslo jednací: KUJCK 49946/2024

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023** **svazku Veselsko, IČO 71183663**

**Přezkoumání bylo vykonáno na krajském úřadu dne 04.12.2023** jako dílčí přezkoumání z důvodu nepříznivých klimatických podmínek  
**a v sídle územního celku dne 28.03.2024** jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **svazku Veselsko za rok 2023** 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 25.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Dagmar Koukolová**

**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. 474/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost: Ing. Vít Rada - předseda**

Ing. Hana Esserová - administrativní pracovník a poradce  
svazku

**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 kontrola veřejné zakázky byl učiněn dne 28.03.2024.

**A. Výsledek dílčích přezkoumání****A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2023**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové 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 nemá sdružené prostředky.
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 nehospodaří s těmito 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.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
DSO nemá zřízena věcná břemena.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano

## **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 2023**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2023** 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 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 ..... 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 16.04.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

### **Informační doložka:**

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Poučení:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

**Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- zveřejněný od 22.11.2022 do 19.12.2022 ve všech členských obcích

**Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené shromážděním starostů dne 21.11.2023, zveřejněné dne 28.11.2023

**Schválený rozpočet**

- na položky, vyrovnaný, P a V - 292.740 Kč, zveřejněný dne 19.12.2022

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- návrh SVR na roky 2023 - 2025 zveřejněný od 22.11.2022 do 19.12.2022, schválený SVR zveřejněný dne 19.12.2022 ve všech členských obcích

**Závěrečný účet**

- návrh ZÚ za rok 2022 zveřejněný od 18.4.2023 do 24.5.2023, schválený ZÚ za rok 2022 zveřejněný dne 24.5.2023 ve všech členských obcích

**Bankovní výpis**

- č. 6 ze dne 28.6.2023 - úhrada faktury č. 2023401754

**Faktura**

- č. 2023401754 ze dne 1.6.2023 - roční udržovací poplatek GORDIC, 4.359,03 Kč
- č. 2310 ze dne 31.10.2023 - účetnictví za říjen 2023, 2.000 Kč

**Hlavní kniha**

- k 30.9.2023
- k 31.12.2023

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- plán inventur na rok 2023 ze dne 15.9.2023
- inventarizační zpráva 2023 ze dne 12.1.2024
- inventurní soupisy účtů k 31.12.2023

**Příloha rozvahy**

- k 30.9.2023
- k 31.12.2023

**Rozvaha**

- k 30.9.2023
- k 31.12.2023

**Účetní doklad**

- č. 34 ze dne 2.6.2023 - předpis faktury č. 2023401754
- č. 58 ze dne 28.6.2023 - zaúčtování úhrady faktury č. 2023401754
- č. 87 ze dne 31.10.2023 - předpis faktury č. 2310

**Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka za rok 2022
- účetní doklad č. 33 ze dne 1.6.2023 - přeúčtování výsledku hospodaření na účet 432
- odeslání účetní závěrky do CSUIS dne 14.6.2023

**Účtový rozvrh**

- pro rok 2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.10.2023
- k 31.12.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2023
- k 31.12.2023

**Listiny o založení právnických osob**

- zakladatelská smlouva DSO

**Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

- stanovy svazku ze dne 24.7.2003
- dodatek č. 1 ze dne 11.12.2008
- dodatek č. 2 ze dne 4.12.2012
- dodatek č. 3 ze dne 10.9.2019

**Smlouvy o výpůjčce**

- smlouva o výpůjčce ze dne 2.5.2023 - vypůjčení párty stanu městu Veselí nad Lužnicí na dny 23.6. a 24.6.2023

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- objednávka opravy pártý vybavení ze dne 14.6.2023 - postupováno dle vnitřní směrnice o zadávání veřejných zakázek
- faktura č. 3230106 ze dne 21.6.2023 - oprava plachet velkého partystanu, 6.413 Kč
- účetní doklad č. 62 ze dne 29.6.2023 - předpis faktury č. 3230106
- bankovní výpis č. 6, účetní doklad č. 63 - úhrada faktury č. 6413
- směrnice Zásady stanovující postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 28.3.2017

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- vnitřní směrnice svazku obcí Veselsko o zabezpečení zákona o finanční kontrole ze dne 11.12.2019

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- zápis ze shromáždění starostů ze dne 13.12.2022 - schválení SVR na roky 2024 - 2025, schválení rozpočtu na rok 2023
- zápis ze shromáždění starostů ze dne 16.5.2023 - schválení ZÚ za rok 2022 bez výhrad, schválení účetní závěrky za rok 2022
- zápis ze shromáždění starostů ze dne 21.11.2023 - schválení RO č. 1