

Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch"**Závěrečný účet za rok 2018****Údaje o organizaci**

Název	Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch"
Adresa	Putim
	39701 Putim
IČ	71210024
Právní forma	Dobrovolný svazek obcí

Obsah závěrečného účtu

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně
- II. Porovnání aktivních a pasivních účtů
Porovnání nákladových a výnosových účtů
Porovnání závazků a pohledávek
Porovnání příjmů a výdajů
- III. Vyúčtování finančních vztahů
- IV. Majetek
- V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření - v příloze

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

P Ř Í J M Y

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	81314.00	113800.00	71.45	113800.00	71.45	32486.00
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	114000.00	111000.00	102.70	114000.00	100.00	0.00
2321	Přijaté neinvestiční dary	11750.00	0.00	0.00	11750.00	100.00	0.00
Třída 2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	207064.00	224800.00	92.11	239550.00	86.44	32486.00
Třída 4	PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	1441467.00	0.00	0.00	1441467.00	100.00	0.00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1353881.20	240200.00	563.65	1353881.20	100.00	0.00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	142000.00	0.00	0.00	142000.00	100.00	0.00
Třída 4	PŘIJATÉ TRANSFERY	2937348.20	240200.00	1222.88	2937348.20	100.00	0.00
PŘÍJMY CELKEM		3144412.20	465000.00	676.22	3176898.20	98.98	32486.00

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

V Ý D A J E

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	1679129.00	184100.00	912.07	1679181.00	100.00	52.00
5021	Ostatní osobní výdaje	204300.00	121200.00	168.56	210142.00	97.22	5842.00
5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	444735.00	61000.00	729.07	444776.00	99.99	41.00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	106846.00	18400.00	580.68	106951.00	99.90	105.00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	7080.00	7000.00	101.14	7080.00	100.00	0.00
5132	Ochranné pomůcky	0.00	2000.00	0.00	2000.00	0.00	2000.00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	339148.30	0.00	0.00	339148.30	100.00	0.00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	7642.00	20000.00	38.21	23615.00	32.36	15973.00
5156	Pohonné hmoty a maziva	26100.00	26100.00	100.00	26100.00	100.00	0.00
5161	Poštovní služby	2282.00	2000.00	114.10	2500.00	91.28	218.00
5162	Služby elektronických komunikací	8038.58	12000.00	66.99	12000.00	66.99	3961.42
5163	Služby peněžních ústavů	21665.00	26000.00	83.33	26000.00	83.33	4335.00
5164	Nájemné	0.00	3000.00	0.00	3000.00	0.00	3000.00
5167	Služby školení a vzdělávání	7300.00	6200.00	117.74	11500.00	63.48	4200.00
5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologemi	24690.00	15000.00	164.60	25000.00	98.76	310.00
5169	Nákup ostatních služeb	51476.00	25000.00	205.90	63976.00	80.46	12500.00
5171	Opravy a udržování	74936.00	45000.00	166.52	88100.00	85.06	13164.00
5172	Programové vybavení	7109.00	0.00	0.00	7109.00	100.00	0.00
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	8099.00	11000.00	73.63	11000.00	73.63	2901.00
5175	Pohoštění	14625.00	2000.00	731.25	15000.00	97.50	375.00
5194	Věcné dary	4081.88	0.00	0.00	4081.88	100.00	0.00
5365	Platby daní a poplatků krajům,obcím a státním fondům	800.00	1000.00	80.00	1000.00	80.00	200.00
5366	Výdaje z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obcemi	14464.40	0.00	0.00	14464.40	100.00	0.00
5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	153430.00	0.00	0.00	153430.00	100.00	0.00
5424	Náhrady mezd v době nemoci	3880.00	0.00	0.00	3880.00	100.00	0.00

Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	3211857.16	588000.00	546.23	3281034.58	97.89	69177.42
		VÝDAJE CELKEM	3211857.16	588000.00	546.23	3281034.58	97.89	69177.42

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

FINANCOVÁNÍ

Název položky	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	67444.96	123000.00	54.83	104136.38	64.77
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	67444.96	123000.00	54.83	104136.38	64.77

Porovnání aktivních a pasivních účtů**Aktivní účty**

	2016	2017	2018
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	119198.25	119198.25	106988.85
021 Stavby	1140927.08	1140927.08	776790.08
022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	5989680.00	5681466.00	4957966.00
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1105856.56	1362646.29	1630674.26
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-119198.25	-119198.25	-106988.85
081 Oprávky ke stavbám	-104244.00	-155760.00	-152196.00
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-1885520.00	-2100188.00	-2113586.00
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-1105856.56	-1362646.29	-1630674.26
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	458884.79	460085.97	396918.01
261 Pokladna	11204.00	10827.00	6550.00
311 Odběratelé	5060.00	2948.00	5462.00
344 Pohl.za osobami mimo vybr.vlád.instituce	0.00	3750.00	0.00
346 Pohledávky za vybr.ústř.vlád.institucemi	14000.00	30000.00	0.00
388 Dohadné účty aktivní	708150.00	952416.75	620420.50

Porovnání aktivních a pasivních účtů**Pasivní účty**

	2016	2017	2018
321 Dodavatelé	0.00	0.00	2025.45
331 Zaměstnanci	96639.00	129170.00	116165.00
336 Sociální zabezpečení	30803.00	44336.00	42625.00
337 Zdravotní pojištění	7114.00	12564.00	11836.00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	3480.00	4841.00	7710.00
343 Daň z přidané hodnoty	2700.00	0.00	0.00
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	639300.00	871900.00	547500.00
378 Ostatní krátkodobé závazky	0.00	3280.00	8026.00
401 Jmění účetní jednotky	1651360.94	1651360.94	1644782.42
403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	5092454.72	4521620.00	3434213.22
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody	-3238619.15	-3238619.15	-3238619.15
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	2152503.56	2052909.36	2026020.01

Porovnání nákladových a výnosových účtů**Nákladové účty**

	2016	2017	2018
501 Spotřeba materiálu	85279.14	114594.70	33742.00
511 Opravy a udržování	10939.68	21515.00	74936.00
512 Cestovné	8763.00	6655.00	8099.00
513 Náklady na reprezentaci	59406.00	2952.99	14625.00
518 Ostatní služby	114132.74	86880.58	95801.03
521 Mzdové náklady	1627100.00	1605100.00	1881873.00
524 Zákonné sociální pojištění	470884.00	452800.00	549188.00
525 Jiné sociální pojištění	6795.00	6020.00	7080.00
527 Zákonné sociální náklady	3160.42	3058.00	11050.00
538 Jiné daně a poplatky	900.00	0.00	800.00
543 Dary a jiná bezúplatná předání	0.00	120.00	4081.88
549 Ostatní náklady z činnosti	23131.33	17867.30	17735.00
551 Odpisy dlouhodobého majetku	509877.00	499824.00	474988.36
553 Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	105000.00	0.00	0.00
558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	292719.00	457477.60	339148.30
564 Náklady z přecenění reálnou hodnotou	76315.00	0.00	0.00

Porovnání nákladových a výnosových účtů**Výnosové účty**

	2016	2017	2018
602 Výnosy z prodeje služeb	119520.00	120030.00	83828.00
603 Výnosy z pronájmu	0.00	120000.00	114000.00
646 Výnosy z prodeje dlouh.hm.majetku kr.poz	100000.00	0.00	0.00
649 Ostatní výnosy z činnosti	274.50	0.00	0.00
664 Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	20570.00	0.00	0.00
672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů	3054443.61	3007945.82	3211360.21

Porovnání závazků a pohledávek**Závazky**

	2016	2017	2018
321 Dodavatelé	0.00	0.00	2025.45
331 Zaměstnanci	96639.00	129170.00	116165.00
336 Sociální zabezpečení	30803.00	44336.00	42625.00
337 Zdravotní pojištění	7114.00	12564.00	11836.00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	3480.00	4841.00	7710.00
343 Daň z přidané hodnoty	2700.00	0.00	0.00
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	639300.00	871900.00	547500.00
378 Ostatní krátkodobé závazky	0.00	3280.00	8026.00

Porovnání závazků a pohledávek**Pohledávky**

	2016	2017	2018
311 Odběratelé	5060.00	2948.00	5462.00
344 Pohl.za osobami mimo vybr.vlád.instituce	0.00	3750.00	0.00
346 Pohledávky za vybr.ústř.vlád.institucemi	14000.00	30000.00	0.00

Porovnání příjmů a výdajů

	2016	2017	2018
P Ř Í J M Y	3223910.00	3212036.35	3144412.20
V Ý D A J E	3281360.31	3211212.17	3211857.16

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu**Přijaté neinvestiční transfery ze státního rozpočtu**

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
13007	MPSV ČR	Příspěvek na zaměstnávání OZP	1082435.00	1082435.00	0.00	0.00
13013	MPSV ČR	Příspěvek na zaměstnávání na VPP - OPZ	284032.00	284032.00	0.00	0.00
13101	MPSV ČR	Příspěvek na zaměstnávání na VPP - SR	75000.00	75000.00	0.00	0.00
	C e l k e m		1441467.00	1441467.00	0.00	0.00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům**Přijaté neinvestiční transfery od Jihočeského kraje**

Pol	UZ	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
4122	00710	POV Jihočeského kraje – projekt Podpora společných akcí obcí Zlatého vrchu	142000.00	142000.00	0.00	0.00
	C e l k e m		142000.00	142000.00	0.00	0.00

Přijaté neinvestiční transfery od obcí

Pol	UZ	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka (+) /doplatek (-) při fin. vypořádání
4121		Členský příspěvek na obyvatele - Obec Dobev	52260.00	52260.00	0,00	0,00
4121		Členský příspěvek na obyvatele - Obec Drahonice	21000.00	21000.00	0,00	0,00
4121		Členský příspěvek na obyvatele - Obec Heřmaň	16560.00	16560.00	0,00	0,00
4121		Členský příspěvek na obyvatele - Obec Kestřany	40680.00	40680.00	0,00	0,00
4121		Členský příspěvek na obyvatele - Obec Putim	31440.00	31440.00	0,00	0,00
4121		Členský příspěvek na obyvatele - Obec Ražice	22500.00	22500.00	0,00	0,00
4121		Členský příspěvek na obyvatele - Obec Skály	15780.00	15780.00	0,00	0,00
4121		Přísp. na spolufin. projektu Podpora společných akcí obcí ZV - Obec Dobev	31416.41	31416.41	0,00	0,00
4121		Přísp. na spolufin. projektu Podpora společných akcí obcí ZV - Obec Drahonice	20372.33	20372.33	0,00	0,00
4121		Přísp. na spolufin. projektu Podpora společných akcí obcí ZV - Obec Heřmaň	29225.28	29225.28	0,00	0,00
4121		Přísp. na spolufin. projektu Podpora společných akcí obcí ZV - Obec Kestřany	26214.59	26214.59	0,00	0,00
4121		Přísp. na spolufin. projektu Podpora společných akcí obcí ZV - Obec Putim	20542.96	20542.96	0,00	0,00
4121		Přísp. na spolufin. projektu Podpora společných akcí obcí ZV - Obec Ražice	35992.48	35992.48	0,00	0,00
4121		Přísp. na spolufin. projektu Podpora společných akcí obcí ZV - Obec Skály	20394.15	20394.15	0,00	0,00
4121		Příspěvek na spolufin. zaměstnávání na VPP - Obec Drahonice	28699.00	28699.00	0,00	0,00
4121		Příspěvek na zajištění svazu biolog. rozl. odpadu - Obec Heřmaň	10000.00	10000.00	0,00	0,00
4121		Příspěvek na zajištění svazu biolog. rozl. odpadu - Obec Putim	10000.00	10000.00	0,00	0,00
4121		Příspěvek na zajištění svazu biolog. rozl. odpadu - Obec Ražice	10000.00	10000.00	0,00	0,00

4121		Příspěvek na zajištění svozu biolog. rozl. odpadu - Obec Skály	10000.00	10000.00	0,00	0,00
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP – Město Protivín	52300.00	5998.75	0,00	46301.25
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP – Město Vodňany	0.00	5158.00	0,00	-5158.00
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Čičenice	160578.00	88908.00	35836.00	35834.00
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Dobeš	145500.00	103279.00	42221.00	0.00
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Drahonice	314000.00	86080.50	162312.00	65607.50
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Heřmaň	98000.00	39341.00	43691.00	14968.00
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Kestřany	127200.00	31967.75	71409.25	23823.00
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Putim	196000.00	52487.00	107830.00	35683.00
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP – Obec Ražice	197200.00	39826.75	128580.50	28792.75
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Skály	413400.00	140181.00	211545.00	61674.00
C e l k e m			2157255.20	1046304.95	803424.75	307525.50

Přijaté neinvestiční transfery od nadací

Pol	UZ	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Doplatek při fin. vypořádání
2321		Nadace Jihočeské cyklostezky – realizace cykloakce „Na kole...“	8000.00	8000.00	0.00	0.00
C e l k e m			8000.00	8000.00	0.00	0.00

Majetek

Název majtkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	119198.25	-12209.40	106988.85
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	1140927.08	-364137.00	776790.08
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	5681466.00	-723500.00	4957966.00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1362646.29	268027.97	1630674.26
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-119198.25	12209.40	-106988.85
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-155760.00	3564.00	-152196.00
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-2100188.00	-13398.00	-2113586.00
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-1362646.29	-268027.97	-1630674.26

Doplňující údaje

Svazek nemá zřízené žádné příspěvkové organizace, neprovozuje hospodářskou činnost a nemá zřízené žádné peněžní fondy.

Osoba odpovědná za správnost údajů

Bc. Jana Bořánková, účetní

**Statutární zástupce**

Mgr. Petr Matouš, předseda

Dobrovolný svazek obcí
"ZLATÝ VRCH"
Putim 198, 397 01 Písek
IČO: 712 10 024



Schváleno radou svazku dne 18. 6. 2019.

Zveřejněno na elektronické úřední desce dne 15. 7. 2019.



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 77682/2018/zdpe

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch",
IČO 71210024

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

dne 25. října 2018 jako dílčí přezkoumání

dne 26. března 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch" za rok 2018** 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 26. 7. 2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**

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. 662/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Petr Matouš - předseda

Ing. Dagmar Chmelíková - administrativní pracovnice

Bc. Jana Bořánková - účetní

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 ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 26. 3. 2019 v 12:45 hodin.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

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 nevykonává 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 neuzavřelo 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
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2018 byla DSO poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 284.032 Kč zaříděna na položku 4116, UZ 130013
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 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 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 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 0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch", dne 26. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (30)

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.

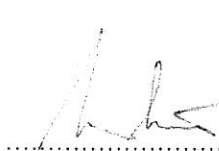
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč

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 Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch" o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen dne 26. 3. 2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 26. 3. 2019 předseda dobrovolného svazku obcí Mgr. Petr Matouš.

Mgr. Petr Matouš

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis

Dobrovolný svazek obcí
"ZLATÝ VRCH"
Putim 198, 397 01 Písek
IČO: 712 10 024

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2018 zveřejněn na všech 7 členských obcích v rozmezí od 1. 12. 2017 do 18. 12. 2017

Rozpočtová opatření

- Č. 7/2018 schválené dne 10. 5. 2018, zveřejněné dne 3. 6. 2018
- Č. 8/2018 schválené dne 8. 6. 2018, zveřejněné dne 3. 7. 2018
- Č. 11/2018 schválené dne 28. 8. 2018, zveřejněné dne 3. 9. 2018
- Kompetence předsedy svazku k provádění rozpočtových opatření na základě zápisu Rady DSO ze dne 13. 4. 2012 (bod ad. 3)

Schválený rozpočet

- Na rok 2018 projednán a schválen Radou DSO dne 18. 12. 2017 celkových příjmech ve výši 465.000 Kč a celkových výdajích ve výši 588.000 Kč, zveřejněn po schválení dne 2. 1. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2019 - 2021 schválen Radou DSO dne 18. 12. 2017, zveřejněn dne 2. 1. 2018

Závěrečný účet

- Za rok 2017 projednán a schválen Radou DSO dne 5. 6. 2018 "bez výhrad, zveřejněn před projednáním na všech 7 členských obcích od 21. 5. 2018 do 5. 6. 2018, zveřejněn po schválení dne 3. 7. 2018

Bankovní výpis

- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 21, obrát ze dne 20. 3. 2018 - úhrada pohledávky z členských příspěvků na částku 52.260 Kč (obec Dobev)
- Účetní doklad č. 18-800-00117 ze dne 20. 3. 2018 - zaúčtování úhrady pohledávky z členských příspěvků na částku 52.260 Kč (obec Dobev)
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 23, obrát ze dne 26. 3. 2018 - úhrada pohledávky z členských příspěvků na částku 21.000 Kč (obec Drahonice)
- Účetní doklad č. 18-800-00121 ze dne 26. 3. 2018 - zaúčtování úhrady pohledávky z členských příspěvků na částku 21.000 Kč (obec Drahonice)

Faktura

- Došlá faktura č. FV1803833 ze dne 17. 4. 2018 - dodavatel ALiS spol. s r. o. - na částku 11.084 Kč
- Účetní doklad č. 1804-000036 ze dne 17. 4. 2018- zaúčtování došlé faktury č. FV1803833 na částku 11.084 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 30, obrát ze dne 17. 4. 2018 - úhrada došlé faktury č. FV1803833 na částku 11.084 Kč
- Účetní doklad č. 18-800-00156 ze dne 17. 4. 2018 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. FV1803833 na částku 11.084 Kč
- Došlá faktura č. 1012218 ze dne 24. 7. 2018 - dodavatel KOVALTOS s. r. o. - pivní sety na částku 112.929,30 Kč
- Účetní doklad č. 1807-000048 ze dne 30. 7. 2018- zaúčtování došlé faktury č. 1012218 na částku 112.929,30 Kč (pořízení DDHM + zařazení DDHM na účet 028 Kč)
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 70, obrát ze dne 31. 7. 2018 - úhrada došlé faktury č. 1012218 na částku 112.929,30 Kč
- Účetní doklad č. 18-800-00033 ze dne 31. 7. 2018 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 1012218 na částku 112.929,30 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. FV-253/2018 (VS 1013253) ze dne 27. 8. 2018 - dodavatel KONRÁD s. r. o. Chomutov - farmářské stánky 20 KS na částku 99.022 Kč
- Účetní doklad č. 1808-000051 ze dne 28. 8. 2018- zaúčtování došlé faktury č. FV-253/2018 na částku 99.022 Kč (pořízení DDHM + zařazení DDHM na účet 028 Kč)
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 83, obrat ze dne 31. 8. 2018 - úhrada došlé faktury (VS 1013253) na částku 99.022 Kč
- Účetní doklad č. 18-800-00340 ze dne 10. 9. 2018 - zaúčtování úhrady došlé faktury (VS 1013253) na částku 99.022 Kč
- Účetní doklad č. 1811-000055 ze dne 30. 11. 2018 - zaúčtování - doplnění UZ 710 na částku 99.022 Kč
- Došlá faktura č. 18-002-00041 ze dne 31. 10. 2018 - dodavatel Svazek obcí regionu Písecko - zpracování mezd za III. čtvrtletí na částku 10.200 Kč
- Účetní doklad č. 1811-000044 ze dne 13. 11. 2018- zaúčtování došlé faktury č. 18-002-00041 na částku 10.200 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 115, obrat ze dne 13. 11. 2018 - úhrada došlé faktury č. 18-002-00041 na částku 10.200 Kč
- Účetní doklad č. 18-800-00473 ze dne 10. 12. 2018 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 18-002-00041 na částku 10.200 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 18-002-00016 ze dne 24. 6. 2018 na částku 343,06 Kč
- Účetní doklad č. 1806-000003 ze dne 24. 6. 2018 - zaúčtování odeslané faktury č. 18-002-00016 na částku 343,06 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 62, obrat ze dne 9. 7. 2018 - úhrada odeslané faktury č. 18-002-00016 na částku 343,06 Kč
- Účetní doklad č. 18-800-00254 ze dne 9. 7. 2018 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 18-002-00016 na částku 343,06 Kč
- Odeslaná faktura č. 18-002-00022 ze dne 31. 7. 2018 na částku 3.964 Kč
- Účetní doklad č. 1807-000062 ze dne 31. 7. - zaúčtování odeslané faktury č. 18-002-00022 na částku 3.964 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 74, obrat ze dne 8. 8. 2018 - úhrada odeslané faktury č. 18-002-00022 na částku 3.964 Kč
- Účetní doklad č. 18-800-00304 ze dne 8. 8. 2018 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 18-002-00022 na částku 3.964 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 18-002-00040 ze dne 30. 11. 2018 na částku 3.474 Kč
- Účetní doklad č. 1806-00040 ze dne 30. 11. 2018 - zaúčtování odeslané faktury č. 18-002-00040 na částku 3.474 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 124, obrat ze dne 10. 12. 2018 - úhrada odeslané faktury č. 18-002-00040 na částku 3.474 Kč
- Účetní doklad č. 18-800-00507 ze dne 10. 12. 2018 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 18-002-00040 na částku 3.474 Kč

Hlavní kniha

- K 30. 9. 2018

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace k 31. 12. 2018 účtů (018, 022, 088, 231, 261, 311, 321, 331, 336, 342, 374, 378, 994)
- Inventarizace k 31. 12. 2018 účtu 028 - inv. č. 128 - 147 (farmářské stánky)

Kniha došlých faktur

- K 30. 9. 2018

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2018

Kniha odeslaných faktur

- K 30. 9. 2018

Kniha odeslaných faktur

- K 31. 12. 2018

Mzdová agenda

- Protokol mezd za měsíc 7/2018
- Protokol mezd za měsíc 12/2018

Pokladní doklad

- Pokladní příjmový doklad č. 18-700-00021 ze dne 27. 4. 2018 na částku 50.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-700-00021 ze dne 27. 4. 2018 na částku 50.000 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 18-700-00043 ze dne 31. 7. 2018 na částku 422 Kč
- Účetní doklad č. 18-700-00043 ze dne 31. 7. 2018 na částku 422 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 18-700-00052 ze dne 14. 9. 2018 na částku 30.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-700-00052 ze dne 14. 9. 2018 na částku 30.000 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 18-700-00053 ze dne 22. 9. 2018 na částku 12.880 Kč
- Účetní doklad č. 18-700-00053 ze dne 22. 9. 2018 na částku 12.880 Kč

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 18-700-00062 ze dne 31. 10. 2018 na částku 3.000 Kč
- Účetní doklad č. 1810-000061 ze dne 31. 10. 2018 na částku 3.000 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 18-700-00071 ze dne 30. 11. 2018 na částku 1.164 Kč
- Účetní doklad č. 1811-000058 ze dne 30. 11. 2018 na částku 1.164 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 18-700-00072 ze dne 30. 11. 2018 na částku 188 Kč
- Účetní doklad č. 1811-000059 ze dne 30. 11. 2018 na částku 188 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 18-700-00074 ze dne 7. 12. 2018 na částku 15.000 Kč
- Účetní doklad č. 1812-000001 ze dne 7. 12. 2018 na částku 15.000 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 18-700-00076 ze dne 31. 12. 2018 na částku 257 Kč
- Účetní doklad č. 1812-000053 ze dne 31. 12. 2018 na částku 257 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 18-700-00078 ze dne 31. 12. 2018 na částku 3.000 Kč
- Účetní doklad č. 1812-000069 ze dne 31. 12. 2018 na částku 3.000 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 30. 9. 2018

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 12. 2018

Příloha rozvahy

- K 30. 9. 2018

Příloha rozvahy

- K 31. 12. 2018

Rozvaha

- K 30. 9. 2018

Rozvaha

- K 31. 12. 2018

Účetní doklad

- Č. 1802 -000048 ze dne 23. 2. 2018 - zaúčtování pohledávky členského příspěvku - obec Dobev na částku 52.260 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 21, obrat ze dne 20. 3. 2018 - úhrada pohledávky členského příspěvku na částku 52.260 Kč
- Účetní doklad č. 18-800-00117 ze dne 20. 3. 2018 - zaúčtování úhrady pohledávky členského příspěvku na částku 52.260 Kč

Účetní doklad

- Č. 1802-000048 ze dne 23. 2. 2018 - zaúčtování pohledávky z členských příspěvků na částku 52.260 Kč (obec Dobev)
- Č. 1802-000049 ze dne 23. 2. 2018 - zaúčtování pohledávky z členských příspěvků na částku 21.000 Kč (obec Drahonice)

Účtový rozvrh

- Pro rok 2018

Účtový rozvrh

- Pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 30. 9. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- K 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2018

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy svazku schváleny valnou hromadou dne 19. 7. 2013
- Orgány svazku jsou: valná hromada= rada - bude složena z pověřených zástupců všech členských obcí
- předseda, místopředseda, kontrolní a revizní komise
- Předmět činnosti:
- a) Ochrana společných zájmů a zmnožení sil a prostředků při prosazování záměrů přesahujících svým rozsahem a významem účastnickou obec.
- b) Společná ochrana práv a zájmů při jednání s orgány státní správy, podnikateli, neziskovými organizacemi, správci infrastruktury, občanskými iniciativami apod.
- c) Společný postup při územním plánování a při rehabilitaci venkovského rázu obcí.
- d) Uskutečňování záměrů a naplňování zájmů, které výrazněji ovlivní kvalitu života obyvatel členských obcí, včetně ekonomické stability jak obcí, tak Svazku jako celku, zahraniční spolupráce a propagace území, zmnožování a správa společného majetku Svazku.
- e) Za předmět činnosti se považují i takové akce a aktivity, které se z objektivních důvodů netýkají všech členských obcí. V takovém případě je povinností Svazku dbát, aby jejich výsledky korespondovaly se zájmy a záměry Svazku.
- f) Svazek je oprávněn zakládat samostatně nebo s dalšími účastníky podnikatelské a nepodnikatelské subjekty podle platných právních norem
- g) V souladu s předmětem činnosti se Svazek může podílet na založení jiných právnických osob
- h) Svazek může provádět vzdělávací aktivity pro fyzické i právnické osoby
- Stanovy - dodatek č. 1 s účinností od 7. 10. 2014
- Stanovy - dodatek č. 2 s účinností od 1. 1. 2018
- Osvědčení o registraci změn svazku obcí č. KUJCK/9617/2004/OLVV-4 ze dne 25. 4. 2013 (celkem 7 členských obcí)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. SDO/OREG/587/18 o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2018 uzavřená dne 10. 10. 2018. Účelem neinvestiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci "Podpora společných akcí obcí Zlatého vrchu". Dotace k užití od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 a podléhá vyúčtování a finančnímu vypořádání. Dotace ve výši 142.000 Kč činí max. 50% z celkových uznatelných výdajů akce.
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 104, obrát ze dne 17. 10. 2018 - příjem zálohy neinvestiční dotace na částku 142.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-800-000425 ze dne 17. 10. 2018 - zaúčtování příjmu zálohy neinvestiční dotace na částku 142.000 Kč
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 5. 12. 2018 na celkové neinvestiční výdaje 331.158,30 Kč
- Oznámení - vyúčtování dotace POV dle smlouvy č. SDO/OREG/587/18 na částku 142.000 Kč - vyúčtování ke dni 28. 12. 2018
- Účetní doklad č. 1812-000093 ze dne 28. 12. 2018 - zaúčtování vyúčtování zálohy neinvestiční dotace na částku 142.000 Kč

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu movité věci uzavřená dne 5. 4. 2018 s obcí Heřmaň jako nájemcem. Dle smlouvy pronajímatel pronajímá nájemci kontejnery na bioodpad v počtu 5 kusů. Nájemné za rok 2018 ve výši 15.000 Kč. Smlouva uzavřena na dobu určitou od 1. 5. 2018 do 31. 12. 2018.
- Účetní doklad č. 1804-000060 ze dne 5. 4. 2018 - zaúčtování pohledávky z nájemní smlouvy na částku 15.000 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 42, obrát ze dne 15. 5. 2018 - úhrada pohledávky z nájemní smlouvy na částku 15.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-800-00189 ze dne 15. 5. 2018 - zaúčtování úhrady pohledávky z nájemní smlouvy na částku 15.000 Kč

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Smlouva o bezúplatném převodu (daru) dlouhodobého hmotného majetku uzavřená dne 10. 5. 2018 s obcí Skály jako nabyvatelem. Předmětem smlouvy je převod staveb - zpevněných ploch pod velkoobjemové kontejnery - pořízených v rámci projektu "Integrovaný systém nakládání s biologickými odpady v regionu DSO Zlatý vrch" v roce 2011. Celková hodnota majetku ve výši 21.477 Kč. Převod schválen Radou svazku dne 19. 4. 2018. Tento majetek se převádí ke dni 30. 6. 2018.
- Účetní doklad č. 1806-000082 ze dne 30. 6. 2018 - zaúčtování převodu majetku na částku 21.477 Kč
- Smlouva o bezúplatném převodu (daru) dlouhodobého hmotného majetku uzavřená dne 21. 6. 2018 s obcí Ražice jako nabyvatelem. Předmětem smlouvy je převod staveb - zpevněných ploch pod velkoobjemové kontejnery - pořízených v rámci projektu "Integrovaný systém nakládání s biologickými odpady v regionu DSO Zlatý vrch" v roce 2011. Celková hodnota majetku ve výši 64.431 Kč. Převod schválen Radou svazku dne 19. 4. 2018. Tento majetek se převádí ke dni 30. 6. 2018.
- Účetní doklad č. 1806-000081 ze dne 30. 6. 2018 - zaúčtování převodu majetku na částku 64.431 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice o veřejných zakázkách s účinností 24. června 2014
- Zápis Rady svazku ze dne 19. 4. 2018 - bod ad. 5 - stanovení limitu pro zadávání veřejných zakázek do výše 200.000 Kč bez DPH
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku zboží - pivní sety na částku 112.929,30 Kč včetně DPH 21% - dodavatel KOVALTOS s. r. o. Horažďovice

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku farmářských stánků v počtu 20 kusů na částku 99.022 Kč včetně DPH 21% - dodavatel KONRÁD s. r. o. Chomutov
- Objednávka 20 kusů stánků ze dne 22. 6. 2018 - objednatel Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch"

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní organizační směrnice o vedení účetnictví a evidenci majetku a závazků s účinností 1. 1. 2016
- Směrnice pro oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou s účinností 26. 2. 2013

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis ze zasedání Rady DSO dne 18. 12. 2017
- Zápis ze zasedání Rady DSO ze dne 19. 4. 2018
- Zápis ze zasedání Rady DSO ze dne 5. 6. 2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis ze zasedání Rady DSO ze dne 30. 11. 2017 - bod ad. 6 - schválení členského příspěvku
- Zápis ze zasedání Rady DSO ze dne 15. 11. 2018
- Zápis ze zasedání Rady DSO ze dne 14. 12. 2018

Účetní závěrka za rok 2017 DSO "Zlatý Vrch"

- Schválena Radou DSO dne 5. 6. 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2017
- Účetní doklad č. 1806-000067 ze dne 5. 6. 2018 - zaúčtování HV za rok 2017 na částku - 26.889,35 Kč (ztráta)