
Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch"

Závěrečný účet za rok 2021

schválený radou svazku dne 11. 5. 2022

Údaje o organizaci

Název	Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch"
Adresa	Putim 198 39701 Písek
IČ	71210024
Právní forma	Dobrovolný svazek obcí

Obsah závěrečného účtu

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

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: 12/2021

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

<i>Třída</i>	<i>2</i>	<i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	159 952,00	99 500,00	160,76	178 200,00	89,76	18 248,00
	2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	120 000,00	120 000,00	100,00	120 000,00	100,00	0,00
	2321	Přijaté neinvestiční dary	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	100,00	0,00
	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	336 978,45	0,00	0,00	336 978,45	100,00	0,00
Třída 2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:		628 930,45	219 500,00	286,53	647 178,45	97,18	18 248,00
<i>Třída</i>	<i>4</i>	<i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i>						
	4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	2 166 030,00	0,00	0,00	2 166 030,00	100,00	0,00
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 891 156,75	287 500,00	657,79	1 891 156,75	100,00	0,00
Třída 4	PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:		4 057 186,75	287 500,00	1 411,2	4 057 186,75	100,00	0,00
Příjmy celkem:			4 686 117,20	507 000,00	924,28	4 704 365,20	99,61	18 248,00

Plnění rozpočtu dle tříd

Výdaje

Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený		Rozpočet upravený		Rozdíl
					%		%	
5011		Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	2 726 420,00	392 000,00	695,52	2 728 958,00	99,91	2 538,00
5021		Ostatní osobní výdaje	201 014,00	70 800,00	283,92	205 211,50	97,95	4 197,50
5031		Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	689 475,00	112 200,00	614,51	692 573,00	99,55	3 098,00
5032		Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	135 351,00	32 600,00	415,19	136 547,00	99,12	1 196,00
5038		Povinné pojistné na úrazové pojištění	11 425,00	12 000,00	95,21	12 000,00	95,21	575,00
5132		Ochranné pomůcky	0,00	2 000,00	0,00	800,00	0,00	800,00
5133		Léky a zdravotnický materiál	20 799,25	0,00	0,00	23 498,00	88,51	2 698,75
5139		Nákup materiálu jinde nezařazený	22 091,00	22 000,00	100,41	26 354,00	83,82	4 263,00
5156		Pohonné hmoty a maziva	30 701,00	30 000,00	102,34	31 000,00	99,04	299,00
5161		Poštovní služby	3 190,00	3 500,00	91,14	3 500,00	91,14	310,00
5162		Služby telekomunikací a radiokomunikací	11 453,23	13 000,00	88,10	13 000,00	88,10	1 546,77
5163		Služby peněžních ústavů	20 637,20	23 000,00	89,73	23 000,00	89,73	2 362,80
5167		Služby školení a vzdělávání	0,00	3 900,00	0,00	3 900,00	0,00	3 900,00
5168		Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologiemi	27 081,00	25 000,00	108,32	28 000,00	96,72	919,00
5169		Nákup ostatních služeb	107 442,84	22 000,00	488,38	110 467,84	97,26	3 025,00
5171		Opravy a udržování	3 280,00	11 000,00	29,82	7 000,00	46,86	3 720,00
5172		Programové vybavení	4 834,00	0,00	0,00	4 834,00	100,00	0,00
5173		Cestovné (tuzemské i zahraniční)	5 549,00	10 000,00	55,49	10 000,00	55,49	4 451,00
5175		Pohoštění	1 583,00	3 000,00	52,77	3 000,00	52,77	1 417,00
5365		Platby daní a poplatků krajům,obcím a státním fondům	700,00	1 000,00	70,00	1 000,00	70,00	300,00
5367		Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	476 433,50	0,00	0,00	476 433,50	100,00	0,00
5424		Náhrady mezd v době nemoci	28 246,00	0,00	0,00	28 246,00	100,00	0,00
5909		Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	46 550,75	0,00	0,00	46 550,75	100,00	0,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			4 574 256,77	789 000,00	579,75	4 615 873,59	99,10	41 616,82
Výdaje celkem:			4 574 256,77	789 000,00	579,75	4 615 873,59	99,10	41 616,82

Plnění rozpočtu dle tříd

Financování								
<i>Třída</i>	<i>8</i>	<i>FINANCOVÁNÍ</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	-111 860,43	282 000,00	-39,67	-88 491,61	126,41	23 368,82
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			-111 860,43	282 000,00	-39,67	-88 491,61	126,41	23 368,82
Financování celkem:			-111 860,43	282 000,00	-39,67	-88 491,61	126,41	23 368,82

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Aktivní účty		
SU	Název	2019	2020	2021
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	72 503,85	88 076,85	42 731,00
021	Stavby	776 790,08	539 773,08	0,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	4 191 105,00	3 681 080,00	2 560 739,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 567 392,50	1 367 806,38	1 218 247,84
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00	0,00	400 000,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-72 503,85	-88 076,85	-42 731,00
081	Oprávký ke stavbám	-196 368,00	-122 460,00	0,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 893 638,00	-1 879 034,00	-1 648 940,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 567 392,50	-1 367 806,38	-1 218 247,84
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	691 687,35	837 205,61	954 942,04
261	Pokladna	3 423,00	6 660,00	784,00
311	Odběratelé	7 664,00	992,00	5 036,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	0,00	2 096,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	784 475,25	923 293,75	914 448,50

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Pasivní účty		
SU	Název	2019	2020	2021
321	Dodavatelé	906,52	984,15	829,75
331	Zaměstnanci	154 524,00	192 812,00	224 445,00
336	Sociální zabezpečení	46 233,00	65 411,00	79 764,00
337	Zdravotní pojištění	11 543,00	14 248,00	20 986,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	4 775,00	8 060,00	2 484,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	765 500,00	844 300,00	931 500,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	3 278,00	10 086,00	5 340,00
401	Jmění účetní jednotky	1 644 782,42	1 644 782,42	1 644 782,42
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2 846 536,34	2 191 414,46	1 540 649,69
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-3 238 619,15	-3 238 619,15	-3 238 619,15
407	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	-253 466,00
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	1 922 060,65	2 033 979,55	2 164 427,56
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	91 700,00	91 700,00	0,00

Počet záznamů: 27

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

		Nákladové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
501	Spotřeba materiálu	45 423,00	30 791,00	52 792,00
511	Opravy a udržování	4 732,00	8 394,00	3 280,00
512	Cestovné	9 013,00	3 924,00	5 549,00
513	Náklady na reprezentaci	2 600,00	384,00	1 583,00
518	Ostatní služby	144 073,73	138 382,97	153 782,87
521	Mzdové náklady	2 183 634,00	2 889 111,00	2 981 079,00
524	Zákonné sociální pojištění	592 325,00	764 058,00	843 925,00
525	Jiné sociální pojištění	8 047,00	10 576,00	11 425,00
527	Zákonné sociální náklady	5 320,00	3 250,00	22 249,25
538	Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	700,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	2 077,00	0,00	0,00
549	Ostatní náklady z činnosti	17 545,00	18 160,00	19 251,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	383 664,00	300 360,00	249 027,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	3 486,00	40 505,90	0,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

		Výnosové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
602	Výnosy z prodeje služeb	111 452,00	93 718,00	163 996,00
603	Výnosy z pronájmu	120 000,00	120 000,00	120 000,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	0,00	0,20
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	3 282 406,63	4 124 626,88	4 124 533,19

Počet záznamů: 18

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

		Závazky		
SU	Název	2019	2020	2021
321	Dodavatelé	906,52	984,15	829,75
331	Zaměstnanci	154 524,00	192 812,00	224 445,00
336	Sociální zabezpečení	46 233,00	65 411,00	79 764,00
337	Zdravotní pojištění	11 543,00	14 248,00	20 986,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	4 775,00	8 060,00	2 484,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	765 500,00	844 300,00	931 500,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	3 278,00	10 086,00	5 340,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	91 700,00	91 700,00	0,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
311	Odběratelé	7 664,00	992,00	5 036,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	0,00	2 096,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	784 475,25	923 293,75	914 448,50

Počet záznamů: 11

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	346 092,00	345 858,75	628 930,45
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	4 664 505,50	6 549 480,50	6 293 186,75
Příjmy celkem	5 010 597,50	6 895 339,25	6 922 117,20
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	4 718 955,16	6 746 583,99	6 810 256,77
Výdaje celkem	4 718 955,16	6 746 583,99	6 810 256,77

Počet záznamů: 3

Majetek

Období: 12/2021

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	88 076,85	-45 345,85	42 731,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	539 773,08	-539 773,08	0,00
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	3 681 080,00	-1 120 341,00	2 560 739,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 367 806,38	-149 558,54	1 218 247,84
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00	400 000,00	400 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-88 076,85	45 345,85	-42 731,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-122 460,00	122 460,00	0,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 879 034,00	230 094,00	-1 648 940,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 367 806,38	149 558,54	-1 218 247,84

Počet záznamů: 9

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	1 944 907,00	1 944 907,00	0,00	0,00
13101	MPSV ČR	Příspěvek na zaměstnávání na VPP - SR	221 123,00	221 123,00	0,00	0,00
	C e l k e m		2 166 030,00	2 166 030,00	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům

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 Dobeč	56 340,00	56 340,00	0,00	0,00
4121		Členský příspěvek na obyvatele - Obec Drahonice	21 600,00	21 600,00	0,00	0,00
4121		Členský příspěvek na obyvatele - Obec Heřmaň	16 680,00	16 680,00	0,00	0,00
4121		Členský příspěvek na obyvatele - Obec Kestřany	43 020,00	43 020,00	0,00	0,00
4121		Členský příspěvek na obyvatele - Obec Putim	33 120,00	33 120,00	0,00	0,00
4121		Členský příspěvek na obyvatele - Obec Ražice	23 280,00	23 280,00	0,00	0,00
4121		Členský příspěvek na obyvatele - Obec Skály	17 400,00	17 400,00	0,00	0,00
4121		Příspěvek na zaměstnávání – Obec Heřmaň	10 653,00	10 653,00	0,00	0,00
4121		Příspěvek na zajištění svozu biolog. rozl. odpadu - Obec Heřmaň	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
4121		Příspěvek na zajištění svozu biolog. rozl. odpadu - Obec Putim	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
4121		Příspěvek na zajištění svozu biolog. rozl. odpadu - Obec Ražice	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
4121		Příspěvek na zajištění svozu biolog. rozl. odpadu - Obec Skály	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Albrechtice nad Vltavou	411 200,00	206 473,75	158 206,00	46 520,25
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Číčenice	288 000,00	8 521,75	211 765,00	67 713,25
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Drahonice	460 000,00	122 529,00	242 918,00	94 553,00
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Heřmaň	120 800,00	59 064,50	50 989,00	10 746,50

4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Kestřany	153 600,00	37 371,75	87 717,75	28 510,50
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Město Protivín	531 600,00	190 787,50	234 279,50	106 533,00
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Putim	244 000,00	83 201,50	120 483,50	40 315,00
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Skály	403 200,00	244 527,00	116 974,50	41 698,50
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Skočice	185 700,00	47 044,00	95 255,75	43 400,25
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Slabčice	200 400,00	58 699,75	107 361,25	34 339,00
4121		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP – Město Vodňany	114 400,00	34 791,50	57 886,00	21 722,50
C e l k e m			3 374 993,00	1 355 105,00	1 483 836,25	536 051,75

Přijaté neinvestiční transfery od nadací

Pol	UZ	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka (+) /dodatek (-) při fin. vypořádání
2321		Realizace akce „Na kole kam oko ze Zlaté hory dohlédne XIV“ - Nadace Jihočeské cyklostezky	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00
C e l k e m			12 000,00	12 000,00	0,00	0,00

Přijaté neinvestiční transfery od ostatních subjektů

Pol	UZ	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka (+) /dodatek (-) při fin. vypořádání
2324		Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP – Lesy města Písku s.r.o.	463 400,00	280 018,75	136 095,25	47 286,00
2324		Příspěvek na zaměstnávání OZP – SLUŽBY SKOČICE	9 673,50	9 673,50	0,00	0,00
C e l k e m			473 073,50	289 692,25	136 095,25	47 286,00

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

Schváleno radou svazku dne 11. 5. 2022.

Zveřejněno na elektronické úřední desce dne 6. 6. 2022.



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 66091/2021/zdpe**

Číslo jednací: KUJCK 19624/2022

Stejnopis

KUCBX0124N7L



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch", IČO 71210024

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle svazku dne 18.11.2021 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech 04.02. až 07.02.2022 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch" za rok 2021** 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 24.09.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**

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. 314/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Mgr. Petr Matouš - předseda

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 inventurního soupisu účtu 022 byl učiněn dne 07.02.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021**

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 2021

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
Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů tj. střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2021, ověřeno zveřejnění.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Územní celek neúčtuje o peněžních fondech.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek neprovozuje hospodářskou 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
Územní celek nevykazuje peněžní operace tohoto charakteru.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Účtování o krátkodobých závazcích např. na účtech 33x, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2021.

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
Územní celek neúčtuje o příjmech a výdajích z rozpočtu EU a souvisejících příjmech v členění dle zdrojového třídění nástroj – zdroj.
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
Územní celek účtuje např. příjmy na položce 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí a pol. 4116 Aktivní politika zaměstnanosti viz výkaz Fin 2/12M sestavený k 31.12.2021
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů související s nakládání s majetkem v souladu se zákonem o obcích - zařazení majetku na účty DHM (např. 021, 022,028,018 viz písemnosti).
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Územní celek nenakládá ani 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
Realizovány zakázky malého rozsahu v souladu s vnitřní směrnicí viz uvedené písemnosti.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Územní celek eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních elektronických systémech (např. kniha vydaných a přijatých faktur, viz uvedené písemnosti.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek 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
Územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek nemá zřízena věcná břemena k majetku.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících předpisů upravující oblast účetnictví, byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (veřejné zakázky, atd.) - viz uvedené písemnosti.

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 2021

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

➤

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 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,12 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 07.02.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

„podepsáno zaručeným elektronickým podpisem“

.....

kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu 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.
- tato zpráva má celkem 10 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve 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 dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci 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 přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

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

- na rok 2021
- zveřejněn dle zákona, doloženo potvrzeními jednotlivých členských obcí svazku

Rozpočtová opatření

- Stanovení limitů pro provádění rozpočtových opatření v kompetenci předsedy nebo místopředsedy svazku - zápis ze zasedání rady DSO ze dne 16.12.2020, limit 450.000 Kč na výdajovou položku
- rozpočtové opatření č. 8/2020 - schválil předseda DSO dne 07.09.2020, zveřejněno dne 04.10.2021
- rozpočtové opatření č. 7/2020 - schválil předseda DSO dne 30.08.2021, zveřejněno dne 02.09.2021
- obsah: ostatní neinvestiční přijaté transfery e státního rozpočtu ve výši 494.455 Kč
- rozpočtové opatření č. 6/2021 schválil předseda DSO dne 09.07.2021, zveřejněno dne 06.08.2021
- **konečné**
- rozpočtové opatření č. 9, schváleno předsedou svazku dne 08.10.2021, zveřejněno 05.11.2021, ověřeno na <http://zlatyvrch.cz/uredni-deska/>
- rozpočtové opatření č. 10, schváleno předsedou svazku dne 18.11.2021, zveřejněno 22.11.2021, ověřeno na <http://zlatyvrch.cz/uredni-deska/>

Schválený rozpočet

- na rok 2021
- schválen v radě DSO dne 16.12.2020 jako schodkový: příjmy ve výši 507.000 Kč, výdaje ve výši 789.000,00 Kč, financování 282.000,00 Kč (schodek bude kryt finančními prostředky
- z minulého roku - viz zůstatek účtu k 31.12.2021), schválený zveřejněn dle zákona
- ověření zveřejnění na <http://zlatyvrch.cz/uredni-deska/>

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021-23 schválen v radě DSO dne 06.12.2019
- - schválený výhled zveřejněn dle zákona
- - návrh Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022-24 schválen v radě DSO dne 16.12.2020
- - schválený výhled zveřejněn dle zákona
- - ověření zveřejnění na <http://zlatyvrch.cz/uredni-deska/>

Závěrečný účet

- za rok 2020
- schválen v radě DSO dne 18.05.2021 s výrokem souhlasem hospodaření bez výhrad.
- návrh závěrečného účtu zveřejněn dle zákona, doloženo potvrzením jednotlivých obcí a ověřeno např. na: <http://www.obecdobev.cz/dso-zlatyvrch/ds-4424>
- schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce svazku v souladu se zákonem

Bankovní výpis

- BV u KB a.s. č. 95 stav k 31.10.2021 ve výši 1.456.196,93 Kč SU 231.0100
- BV u ČNB č. 20 stav k 31.10.2021 ve výši 28.187,41 Kč SU 231.0150
- **konečné**
- BV u KB a.s. č. 12 stav k 31.12.2021 ve výši 954.360, 83 Kč SU 231.0100
- BV u ČNB č. 28 stav k 31.12.2021 ve výši 581,21 Kč SU 231.0150

Faktura

- vydané:
- faktura č. 21-002-00017 ze dne 30.06.2021 ve výši 1.092 Kč za dodávky svoz odpadu za červen 2021 odběratel obec Heřmaň
- účetní doklad č. 21-002-00017 ze dne 09.07.2021 ve výši 1.092 Kč
- BV u KB a.s. č. 61 úhrada ze dne 15.07.2021 ve výši 1.092 Kč
-
- faktura č. 21-002-00018 ze dne 30.06.2021 ve výši 3.484 Kč za dodávky svoz odpadu za červen 2021 odběratel obec Putim
- účetní doklad č. 21-002-00017 ze dne 09.07.2021 ve výši 3.484 Kč
- BV u KB a.s. č. 60 úhrada ze dne 14.07.2021 ve výši 3.484 Kč
-
- výzva k uhrazení příspěvků ze dne 08.02.2021
- obce podle počtu obyvatel např. obec Heřmaň ve výši 16.680 Kč

- účetní doklad č. 004-00003 ze dne 08.02.2021
- BV u KB a s. č. 20 ze dne 02.03.2021
- účetní doklad č. 21-800-00020 ze dne 02.03.2021
- obce podle počtu obyvatel např. obec Drahonice ve výši 21.600 Kč
- účetní doklad č. 004-00002 ze dne 08.02.2021
- BV u KB a s. č. 28 ze dne 26.03.2021
- účetní doklad č. 21-800-00028 ze dne 26.03.2021
-
- faktury přijaté:
- faktura přijatá od O2 č. 5160699035 za vyúčtované služby ve výši 1.133 Kč
- účetní doklad č.21-001-00018 ze dne 21.07.2021
- BV u KB a.s. č. 64 ze dne 22.07.2021 úhrada ve výši 1.133,15 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 21-800-00064 ze dne 22.07.2021
-
- faktura č. 111210254 ze dne 16.07.2021 ve výši 3.280 Kč za opravu reprodráhy (tiskárny)
- účetní doklad č. 21-001-00019 ze dne 21.07.2021
- BV u KB a.s. č. 64 ze dne 22.07.2021 úhrada ve výši 3.280 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 21-800-00064 ze dne 22.07.2021
-
- **konečné:** inventarizace
- faktura vydaná č. 21-002-0043 ze dne 31.12.2021 obec Putim
- svit BRO manipulace výše 4.044 Kč
- faktura vydaná č. 21-002-0044 ze dne 31.12.2021 obec Ražice
- svit BRO manipulace výše 992 Kč

Hlavní kniha

- sestavena za období 10/2021
- sestavena za období 12/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 23.11.2021
- Soupis majetku k vyřazení
- Inventurní zpráva ze dne 18.01.2021 - nebyly zjištěny rozdíly
- Inventarizace účtů k 31.12.2021:
- účet 551 a účet zůstatek účtu 081 a 082 účet 018
- 021.0400 + 081.4000
- účet 028
- účet 022
- účet 036
- účet 231 zůstatek 954.942,04 Kč
- AU 0100 a 150
- 261 + výčetka
- účet 311
- účet 321
- účet 331
- účet 336
- účet 337
- účet 342
- účet 401
- účet 994
- 403 doložen tabulkou R 60a
- 388 transfer úřad práce

Kniha došlých faktur

- evidováno chronologicky celkem 27 faktur - dokladová řada od č. 21-001-00001 do č. 21-0001-00027
- **konečné k 31.12.2021**
- sestavena za období do termínu splatnosti 24.01.2022, poslední číslo vydané fa 21-002-00051, vedena chronologicky, kontrola číselné řady do č. 21-001 - 00030 (datum splatnosti 24.01.2022)
- celkový finanční objem z 30 přijatých faktur činí 167.972,67 Kč, uhrazeno 167.142,92 Kč, částka 829,75 Kč je zaúčtována na účtu 321

Kniha odeslaných faktur

- evidováno chronologicky celkem 36 faktur - dokladová řada od č. 21-002-00001 do č. 21-0001-00036
- **konečné k 31.12.2021**
- sestavena za období do termínu splatnosti 31.01.2022 poslední číslo vydané fa č. 21-002-00044, vedena chronologicky, kontrola číselné řady od č. 21-001 - 00044
- celkový finanční objem z 44 přijatých faktur činí 66.694,75 Kč , uhrazeno 161.658,75 Kč, částka 5.036 Kč je zaúčtována na účtu 311

Pokladní doklad

- VPD č. 21-70-00032 ze dne 31.10.2021
- účetní doklad č. 21-70-00032 ze dne 31.10.2021 nafta Avia ve výši 5.800 Kč
- VPD č. 21-700- 00033 ze dne 31.10.2021
- účetní doklad č. 21-700-00033 ze dne 31.10.2021 poštovné ve výši 190 Kč
- VPD č. 21-700- 00030 ze dne 30.09.2021
- účetní doklad č. 21-700-00030 ze dne 30.09.2021 občerstvení ve výši 68 Kč
- Faktura za hotové č. 212230287 ze dne 07.07.2021 za třecí deska Avia ve výši 895,40 Kč
- VPD č. 21-700- 00027 ze dne 30.07.2021
- účetní doklad č. 21-700-00027 ze dne 30.07.2021
- **konečné**
- VPD č. 21-701-00040 ze dne 31.12.2021 - nafta ve výši 7.001 Kč
- č. účetní doklad č. 21-700-00040 ze dne 31.12.2021 výdej nafta Avia 7.001 Kč
- VPD č. 21-701-00041 ze dne 31.12.2021- náhradní díly ve výši 7.652 Kč
- PD540210201 ze dne 20.12.2021 ve výši 1.452 Kč - čistič
- PD540210200 ze dne 20.12.2021 ve výši 5.233 Kč - náhradní díly
- prodejka č. 6364/10 z 02.12.2021 ve výši 967 Kč - ventil
- č. účetní doklad č. 21-700-00041 ze dne 31.12.2021 výdejní hradní díly Avia 7.652 Kč
- VPD č. 21-700-00042 ze dne 31.12.2021 občerstvení ve výši 503 Kč
- č. účetní doklad č. 21-700-00042 ze dne 31.12.2021 výdej občerstvení 503 Kč

Pokladní kniha (deník)

- sestavený k 31.10.2021, zůstatek 172 Kč
- není stanoven pokladní limit
- poslední č. dokladu 21-700-00034 ze dne 01.10.2021
- **konečné**
- zůstatek ve výši 784 Kč - ověřen zůstatek v pokladním deníku a výkazech platných k 31.12.2021
- kontrola dokladové řady od č. dokladu 21-700-00042 ze dne 31.12.2021

Příloha rozvahy

- výkaz sestavený k 31.12.2020
- výkaz sestavený k 31.10.2021
- výkaz sestavený k 31.12.2021

Rozvaha

- výkaz sestavený k 31.12.2020
- výkaz sestavený k 31.10.2021
- výkaz sestavený k 31.12.2021

Účetní deník

- **konečné:**
- doloženy obraty na SÚ 081, 021 a 082 a účtu 551, 558

Účetní doklad

- účetní doklad č. 21-800-00094 ze dne 31.10.2021 ve výši 99 Kč - bankovní poplatky
- účetní doklad č. 21-802-00020 ze dne 29.10.2021 ve výši 10 Kč - bankovní poplatky
- **konečné**
- zaúčtování pokladních dokladů
- účetní doklad č. 21-700-00035 ze dne 03.11.2021 příjem pokladna 20.000 Kč
- účetní doklad č. 21-700-00036 ze dne 30.11.2021 výdej nafta Avia 3.000 Kč
- účetní doklad č. 21-700-00037 ze dne 30.11.2021 výdej osvětlení Avia SPZ 784 Kč
- účetní doklad č. 21-700-00038 ze dne 30.11.2021 výdej občerstvení 398 Kč
- účetní doklad č. 21-700-00039 ze dne 30.11.2021 výdej občerstvení 50 Kč
- účetní doklad č. 21-700-00039 ze dne 30.11.2021 výdej občerstvení 50 Kč
- účetní doklad č. 21-700-00040 ze dne 31.12.2021 výdej nafta Avia 7.001 Kč

- účetní doklad č. 21-700-00041 ze dne 31.12.2021 výdejní hradní díly Avia 7.652 Kč
- účetní doklad č. 21-700-00042 ze dne 31.12.2021 výdej občerstvení 503 Kč
- účetní doklad č. 21-009-00009 ze dne 30.06.2021 stavba "veřejné osvětlení Obec" v pořizovací ceně 205.359,08 Kč zařazení do majetku na účet 021.0400
- účetní doklad č. 21-009-00012 ze dne 30.06.2021 ve výši 116. 142 Kč, bezúplatný převod majetku: 3x slunečník Doppler Profi
- účetní doklad č. 21-00*-00024 ze dne 25.11.2021 – přecenění movitého majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou schválení záměru prodeje movitého majetku Avia

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2020
- FIN 2/12M sestavený k 31.10.2021
- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestavený k 31.12.2020
- výkaz sestavený k 31.10.2021
- výkaz sestavený k 31.12.2021

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy svazku ze dne 19.07.2013, schváleny radou dne 18.07. 2021 např. , čl. c) pro další rok valná hromada nebo rada stanovuje výši členského vkladu podle stavu obyvatel
- Stanovy - dodatek č.2 Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch" s účinností od 01.01.2018 (schváleny valnou hromadou - radou dne 5.10.2017)
- Orgány svazku: valná hromada = rada, předseda, místopředseda, kontrolní a revizní komise
- 7 obcí - Drahonice, Heřmaň, Kestřany, Putim, Ražice, Skály, Dobev
- Stanovy - dodatek č.3 Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch" s účinností od 01.1.2021 (schváleny radou svazku dne 16.12.2020)
- čl . VIII orgány svazku
- schvalování kompetencí u rozpočtových opatření
- d) schvalování účetní závěrky
- Statut DSO "Zlatý vrch ze dne 16.12.2020
- Jednací řád ze dne 16.12.2020

Zveřejněné záměry nakládání s majetkem

- zveřejnění záměru prodeje movitého majetku ze dne 24.11.2021

Smlouvy ostatní

- Smlouva o bezúplatném převodu dlouhodobého hmotného majetku ze dne 01.06.2021 uzavřená mezi DSO "Zlatý vrch" a obcí Dobev
- předmětem je majetek pořízený v rámci projektu " Podpora činnosti mikroregionu Zlatý vrch " v roce 2015
- stavba "veřejné osvětlení Obec" v pořizovací ceně 205.359,08 Kč
- rozhodnutí o převod rada svazku ze dne 18.05.2021
- účetní doklad č. 21-009-00009 ze dne 30.06.2021
- (stavby, oprávk, transfery, odúčtování z podrozvahového účtu)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice o postupech při zadávání veřejné zakázky DSO Zlatý vrch - schválena radou svazku dne 6.12.2019, účinná od 6.12.2019
- postup dle čl.4 odst. 5) viz faktury

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o postupech při zadávání veřejné zakázky DSO Zlatý vrch - schválena radou svazku dne 06.12.2019, účinná od 06.12.2019
- Vnitřní organizační směrnice o vedení účetnictví a evidenci majetku a závazků účinná od 01.01. 2016
- + příloha podpisové vzory
- čl. majetek svazku u dlouhodobého majetku není snížena hranice pro jeho zařazování
- čl. pokladna - pokladní limit není stanoven

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis rady DSO ze dne 18.05.2021
- schválení závěrečného účtu
- schválení účetní závěrky

- schválení smlouvy na převod majetku z POV 2015 bezúplatný převod
- ze dne 18.12.2020
- stanovení limitu pro provádění rozpočtových opatření a kompetence
- členský příspěvek na obyvatele 60 Kč
- schválení rozpočtu příjmy 507.000, výdaje 789.000 Kč, financování schodku z přebytky hospodaření minulých let 282.000 Kč
- stav BÚ k 1.1.2021 činí 837.205,61 Kč
- schválení ceny svozu ve 4 obcích ve výši 10.000 Kč + 3.000 Kč za kontejner
- ze dne 24.11.2021
- na vědomí RO č. 9/2021 a 10/2021
- schválení záměru prodeje movitého majetku Avia
- ze dne 10.12.2021
- rozhodnutí o prodeji vozu AVIA obci Putim (realizace v roce 2022)

Účetní závěrka svazku

- za rok 2020
- protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019 ze dne 18.05.2021
- -schválena dne 18.05.2021 radou svazku
- přeúčtování hospodářského výsledku - úč. doklad č. 21-009-00007 ze dne 18.05.2021
- odeslání do CSUIS dne 21.05.2021

Zpráva revizní a kontrolní komise za rok 2020

- revizní a kontrolní komise seznámila R DSO "Zlat vrch " dne 18.05.2021 se zprávou o provedené kontrole hospodaření k 03.12.2020