

Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch"

Schválený závěrečný účet za rok 2022

Sestavený ke dni 31.12.2022

Údaje o organizaci

Název Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch"
Adresa Putim 198
397 01
IČO 71210024
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 776182653
E-mail ucetni@zlatyvrch.cz

Doplňující údaje

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

Obsah závěrečného účtu

Strana

Plnění rozpočtu dle tříd	1
Porovnání nákladových a výnosových účtů	4
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	6
Majetek	8
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	9
Porovnání aktivních a pasivních účtů	10
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	12
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům	13
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření	15

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: **12/2022**

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

<i>Třída</i>		<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
Třída 2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY						
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	5 036,00	0,00	0,00	5 036,00	100,00	0,00
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	36 000,00	36 000,00	100,00	36 000,00	100,00	0,00
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	100,00	0,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	319 061,50	0,00	0,00	319 894,00	99,74	832,50
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:		372 097,50	36 000,00	1 033,6	372 930,00	99,78	832,50
Třída 3	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY						
3113	Příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	751 000,00	0,00	0,00	751 000,00	100,00	0,00
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:		751 000,00	0,00	0,00	751 000,00	100,00	0,00
Třída 4	PŘIJATÉ TRANSFERY						
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	2 267 902,00	0,00	0,00	2 267 902,00	100,00	0,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 680 685,25	214 800,00	782,44	1 680 685,25	100,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:		3 948 587,25	214 800,00	1 838,2	3 948 587,25	100,00	0,00
Příjmy celkem:		5 071 684,75	250 800,00	2 022,2	5 072 517,25	99,98	832,50

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	2 740 648,00	302 800,00	905,10	2 740 648,00	100,00	0,00
5021		Ostatní osobní výdaje	70 000,00	60 000,00	116,67	70 000,00	100,00	0,00
5031		Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	691 248,00	90 100,00	767,20	691 248,00	100,00	0,00
5032		Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	125 874,00	23 200,00	542,56	125 874,00	100,00	0,00
5038		Povinné pojistné na úrazové pojištění	11 961,00	14 000,00	85,44	14 000,00	85,44	2 039,00
5132		Ochranné pomůcky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5133		Léky a zdravotnický materiál	0,00	0,00	0,00	1 800,00	0,00	1 800,00
5139		Nákup materiálu jinde nezařazený	4 662,00	10 000,00	46,62	7 814,00	59,66	3 152,00
5156		Pohonné hmoty a maziva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5161		Poštovní služby	2 774,00	4 000,00	69,35	4 000,00	69,35	1 226,00
5162		Služby telekomunikací a radiokomunikací	10 339,88	12 000,00	86,17	12 000,00	86,17	1 660,12
5163		Služby peněžních ústavů	1 329,60	2 000,00	66,48	2 000,00	66,48	670,40
5167		Služby školení a vzdělávání	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00
5168		Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologie	23 298,00	25 000,00	93,19	25 000,00	93,19	1 702,00
5169		Nákup ostatních služeb	80 610,58	11 000,00	732,82	80 610,58	100,00	0,00
5171		Opravy a udržování	6 389,00	7 000,00	91,27	7 000,00	91,27	611,00
5172		Programové vybavení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5173		Cestovné (tuzemské i zahraniční)	4 580,00	10 000,00	45,80	10 000,00	45,80	5 420,00
5175		Pohoštění	20 222,00	3 000,00	674,07	20 400,00	99,13	178,00
5365		Platby daní a poplatků krajům,obcím a státním fondům	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5367		Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	536 051,75	0,00	0,00	536 051,75	100,00	0,00
5424		Náhrady mezd v době nemoci	46 785,00	0,00	0,00	46 785,00	100,00	0,00
5909		Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	47 286,00	0,00	0,00	47 286,00	100,00	0,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			4 424 058,81	576 800,00	767,00	4 445 217,33	99,52	21 158,52
Výdaje celkem:			4 424 058,81	576 800,00	767,00	4 445 217,33	99,52	21 158,52

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	-647 625,94	326 000,00	-198,66	-627 299,92	103,24	20 326,02
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			-647 625,94	326 000,00	-198,66	-627 299,92	103,24	20 326,02
Financování celkem:			-647 625,94	326 000,00	-198,66	-627 299,92	103,24	20 326,02

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

		Nákladové účty		
SU	Název	2020	2021	2022
501	Spotřeba materiálu	30 791,00	52 792,00	4 662,00
511	Opravy a udržování	8 394,00	3 280,00	6 389,00
512	Cestovné	3 924,00	5 549,00	4 580,00
513	Náklady na reprezentaci	384,00	1 583,00	20 222,00
518	Ostatní služby	138 382,97	153 782,87	136 823,84
521	Mzdové náklady	2 889 111,00	2 981 079,00	2 799 960,00
524	Zákonné sociální pojištění	764 058,00	843 925,00	799 387,00
525	Jiné sociální pojištění	10 576,00	11 425,00	11 961,00
527	Zákonné sociální náklady	3 250,00	22 249,25	0,00
528	Jiné sociální náklady	0,00	0,00	2 300,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	700,00	0,00
549	Ostatní náklady z činnosti	18 160,00	19 251,00	0,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	300 360,00	249 027,00	106 470,00
553	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	742 711,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	40 505,90	0,00	0,00
564	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00	253 466,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

		Výnosové účty		
SU	Název	2020	2021	2022
602	Výnosy z prodeje služeb	93 718,00	163 996,00	0,00
603	Výnosy z pronájmu	120 000,00	120 000,00	36 000,00
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	0,00	0,00	751 000,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	0,20	10 348,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	4 124 626,88	4 124 533,19	4 887 227,27

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2022

		Závazky		
SU	Název	2020	2021	2022
321	Dodavatelé	984,15	829,75	21 601,53
331	Zaměstnanci	192 812,00	224 445,00	182 085,00
336	Sociální zabezpečení	65 411,00	79 764,00	62 436,00
337	Zdravotní pojištění	14 248,00	20 986,00	14 283,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	8 060,00	2 484,00	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	844 300,00	931 500,00	744 700,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	10 086,00	5 340,00	1 676,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	91 700,00	0,00	0,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2022**

		Pohledávky		
SU	Název	2020	2021	2022
311	Odběratelé	992,00	5 036,00	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	2 096,00	0,00	0,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	0,00	2 669,00
344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	0,00	0,00	832,50
388	Dohadné účty aktivní	923 293,75	914 448,50	847 316,50

Majetek

Období: 12/2022

<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	42 731,00	0,00	42 731,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	2 560 739,00	-1 510 802,00	1 049 937,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 218 247,84	-286 951,00	931 296,84
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	400 000,00	-400 000,00	0,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-42 731,00	0,00	-42 731,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 648 940,00	928 962,00	-719 978,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 218 247,84	286 951,00	-931 296,84

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	2020	2021	2022
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	345 858,75	628 930,45	372 097,50
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00	751 000,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	6 549 480,50	6 293 186,75	6 236 587,25
Příjmy celkem	6 895 339,25	6 922 117,20	7 359 684,75
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	6 746 583,99	6 810 256,77	6 712 058,81
Výdaje celkem	6 746 583,99	6 810 256,77	6 712 058,81

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

		Aktivní účty		
SU	Název	2020	2021	2022
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	88 076,85	42 731,00	42 731,00
021	Stavby	539 773,08	0,00	0,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	3 681 080,00	2 560 739,00	1 049 937,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 367 806,38	1 218 247,84	931 296,84
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00	400 000,00	0,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-88 076,85	-42 731,00	-42 731,00
081	Oprávký ke stavbám	-122 460,00	0,00	0,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 879 034,00	-1 648 940,00	-719 978,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 367 806,38	-1 218 247,84	-931 296,84
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	837 205,61	954 942,04	1 599 622,98
261	Pokladna	6 660,00	784,00	3 729,00
311	Odběratelé	992,00	5 036,00	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	2 096,00	0,00	0,00
344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	0,00	0,00	832,50
388	Dohadné účty aktivní	923 293,75	914 448,50	847 316,50

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

		Pasivní účty		
SU	Název	2020	2021	2022
321	Dodavatelé	984,15	829,75	21 601,53
331	Zaměstnanci	192 812,00	224 445,00	182 085,00
336	Sociální zabezpečení	65 411,00	79 764,00	62 436,00
337	Zdravotní pojištění	14 248,00	20 986,00	14 283,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	8 060,00	2 484,00	-2 669,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	844 300,00	931 500,00	744 700,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	10 086,00	5 340,00	1 676,00
401	Jmění účetní jednotky	1 644 782,42	1 644 782,42	1 644 782,42
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2 191 414,46	1 540 649,69	327 226,92
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	-253 466,00	0,00
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	2 033 979,55	2 164 427,56	2 228 313,83
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	91 700,00	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2022

Neinvestiční transfery

<i>UZ</i>	<i>Poskytovatel</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
13007	MPSV ČR	Příspěvek na zaměstnávání OZP	1 949 586,00	1 949 586,00	0,00	0,00
13013	MPSV ČR	Příspěvek na zaměstnávání na VPP - EU	112 000,00	112 000,00	0,00	0,00
13101	MPSV ČR	Příspěvek na zaměstnávání na VPP - SR	206 316,00	206 316,00	0,00	0,00
		Celkem	2 267 902,00	2 267 902,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	2 267 902,00	2 267 902,00	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům

Přijaté neinvestiční transfery od obcí

Pol	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	58 260,00	58 260,00	0,00	0,00
4121	Členský příspěvek na obyvatele - Obec Drahonice	22 260,00	22 260,00	0,00	0,00
4121	Členský příspěvek na obyvatele - Obec Heřmaň	16 740,00	16 740,00	0,00	0,00
4121	Členský příspěvek na obyvatele - Obec Kestřany	44 100,00	44 100,00	0,00	0,00
4121	Členský příspěvek na obyvatele - Obec Putim	32 580,00	32 580,00	0,00	0,00
4121	Členský příspěvek na obyvatele - Obec Ražice	23 160,00	23 160,00	0,00	0,00
4121	Členský příspěvek na obyvatele - Obec Skály	17 640,00	17 640,00	0,00	0,00
4121	Příspěvek na spolufin. zaměstnávání na VPP - Obec Drahonice	79 658,50	79 658,50	0,00	0,00
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Albrechtice nad Vltavou	442 000,00	60 311,50	280 837,50	100 851,00
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Drahonice	491 600,00	164 765,00	247 820,00	79 015,00
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Heřmaň	249 900,00	101 106,00	111 597,25	37 196,75
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Kestřany	309 200,00	115 093,00	144 192,50	49 914,50
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Putim	260 000,00	80 777,75	133 903,75	45 318,50
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Skály	426 400,00	269 127,00	115 214,25	42 058,75
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Skočice	189 400,00	47 304,50	96 448,25	45 647,25
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Slabčice	200 700,00	60 452,50	105 215,75	35 031,75
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP – Město Vodňany	118 600,00	30 045,00	66 284,00	22 271,00
	Celkem	2 982 198,50	1 223 380,75	1 301 513,25	457 304,50

Přijaté neinvestiční transfery od podnikatelských subjektů

Pol	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka (+) /doplatek (-) při fin. vypořádání
2324	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP – Lesy města Písku s.r.o.	465 700,00	267 409,75	169 572,25	28 718,00
2324	Příspěvek na zaměstnávání OZP – SLUŽBY SKOČICE	12 585,75	12 585,75	0,00	0,00
	Celkem	478 285,75	279 995,50	169 572,25	28 718,00

Přijaté neinvestiční transfery od nadací

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



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017C49R

spisová značka: **OEKO-PŘ 69437/2022/zdpe**

Číslo jednací: KUJCK 49268/2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch",** **IČO 71210024**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

06.12.2022 jako dílčí přezkoumání

a

06.04.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch" za rok 2022** 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 05.09.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marie Housková**

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. 522/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Mgr. Petr Matouš - předseda

Ing. Dagmar Jašková - administrativní pracovník 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 inv. zprávy za rok 2022 - byl učiněn dne 06.04.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022**

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 2022

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 nehospodaří s takovými 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
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 takovým majetkem.
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 právníckých osob
- přezkoumán: Ano
DSO neručí za takové závazky.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
DSO nemá takové zástavy.

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano
DSO nemá 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 2022

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 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 0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 06.04.2023.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Marie Housková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolor pověřený 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**

- návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn od 24.11.2021 do 10.12.2021

Rozpočtová opatření

- pověření předsedy ke schvalování rozpočtových opatření - zápis ze zasedání Rady DSO dne 16.12.2020
- - ve výdajích do 400.000 Kč na položku
- - ke kontrole předloženo 9 schválených a provedených rozpočtových opatření
- - zveřejněno dle zákona /ověřeno doložkou - soupisem/

Schválený rozpočet

- na rok 2022
- - schválena na jednání rady dne 10.12.2021 jako schodkový (příjmy ve výši 250.800 Kč, výdaje ve výši 576.800 Kč a financování ve výši 326.000 Kč z prostředků minulých let - na ZBÚ k 31.12.2021 - 954.942,04 Kč)
- -schválený materiál zveřejněn dne 07.01.2022

Střednědobý výhled rozpočtu

- SVR sestaven na roky 2023 - 2025
- - návrh zveřejněn od 24.11.2021 do 10.12.2021
- - materiál SVR schválen na jednání rady dne 10.12.2021
- - schválený materiál zveřejněn od 07.01.2022
-
- SVR sestaven na roky 2022 - 2024
- - materiál SVR schválen na jednání rady dne 16.12.2020
- - schválený materiál zveřejněn od 12.01.2021

Závěrečný účet

- za rok 2021
- - návrh zveřejněn v období od 13.04.2022 do 11.05.2022 dle zákona /ověřeno doložkou - soupisem/
- - materiál závěrečného účtu byl projednán a schválen na jednání Rady DSO dne 11.05.2022
- - schválený materiál byl zveřejněn od 11.05.2022

Faktura

- FP č. 22-002-00017 ze dne 29.06.2022 ve výši 24.000 Kč za zpracování mezd za 2. čtvrtletí roku 2022
-
- předpis - účetní doklad číslo 22-001-00018 ze dne 01.07.2022 ve výši 24.000 Kč
- úhrada - výpis číslo 53 - denní -BÚ vedeného u KB, a.s, pohyb dne 15.07.2022 ve výši 24.000 Kč, účetní doklad číslo 22-800-00053 ze dne 15.07.2022

Hlavní kniha

- 10/2022

Hlavní kniha

- 12/2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur ze dne 22.11.2022
- inv. zpráva za rok 2022 - ze dne 18.01.2023
- inv. soupis č. 018, 022, 028, 036, 078, 082, 088, 231,261, 262, 311, 314, 321, 331, 336, 337, 403, 994
- přehled pohybů a stavů na účtech za období 01/2022 - 12/2022 - účet 022
- přehled pohybů a stavů na účtech za období 01/2022 - 12/2022 - účet 028
- přehled pohybů a stavů na účtech za období 01/2022 - 12/2022 - účet 036
- soupis majetku navrženého k vyřazení - 07.01.2023
- - účetní doklad č. 22-009-00040 ze dne 31.12.2022 - notebook Acer Aspire3 (IČ 1299)

Kniha došlých faktur

- kniha ke dni kontroly vedena do čísla faktury 22-001-00032 v celkové hodnotě 132.450,18 Kč

Kniha odeslaných faktur

- nebylo

Pokladní doklad

- VPD číslo 22-700-00013 ze dne 31.05.2022 ve výši 3.066 za spotřební materiál , včetně účtování
-
- VPD číslo 22-700-00019 ze dne 30.09.2022 ve výši 169 za pohoštění, včetně účtování
-
- VPD číslo 22-700-00020 ze dne 30.09.2022 ve výši 60 za spotřební materiál - papírové tašky, včetně účtování

Pokladní kniha (deník)

- 10/2022, kontrola zůstatku na rozvahu účet 261

Příloha rozvahy

- k 31.10.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022

Rozvaha

- k 31.10.2022

Rozvaha

- k 31.12.2022

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2021
- -schválena na jednání Rady dne 11.05.2022
- - protokol o schválení ze dne 11.05.2022
- - stavová zpráva ze dne 19.05.2022
- - účetní doklad číslo 22-009-00020 ze dne 11.05.2022

Účtový rozvrh

- platný ke dni kontroly

Účtový rozvrh

- platný pro kontrolované období

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2022

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- stanovy včetně dodatku č. 3 s účinností od 01.01.2021
- orgány svazku
- - valná hromad = rada - složena z pověřených zástupců všech obcí
- - předseda
- - místopředseda
- - kontrolní a revizní komise

Darovací smlouvy

- smlouva o bezúplatném převodu (daru) dlouhodobého hmotného majetku uzavřená dne 29.06.2022
- převodce - Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch"
- nabyvatel - obec Putim
-
- předmět daru - bezúplatného převodu - slunečník Dopple Profi Line Telestar s přísl. v pořizovací ceně 38.705 Kč - 2 kusy datum zařazení 22.07.2016
- - schválení - rada svazku dne 11.05.2022
- - účetní doklad č. 22-009-0026 ze dne 30.06.2022 - bezúplatný převod ve výši 77.410 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí grantu registrační kód GPNJC/SML/202207
- ze dne 10.05.2022
- grant je poskytnut za účelem realizace projektu "Na kole kam oko ze Zlaté hory dohlédne XV"
- grant ve výši 12.000 Kč
- závěrečná zpráva k vyúčtování grantu - 31.05.2022
-

- předpis - účetní doklad číslo 22-004-00043 ze dne 01.06.2022 ve výši 12.000 Kč
- úhrada - výpis číslo 51 - denní -BÚ vedeného u KB, a.s, pohyb dne 01.07.2022 ve výši 6.000 Kč, účetní doklad číslo 22-800-00051 ze dne 01.07.2022
- úhrada - výpis číslo 74 - denní -BÚ vedeného u KB, a.s, pohyb dne 12.10.2022 ve výši 6.000 Kč, účetní doklad číslo 22-800-00074 ze dne 12.10.2022

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

- kupní smlouva uzavřená dne 01.01.2022 mezi DSO "Zlatý vrch" jako prodávajícím a obcí Putim jako kupujícím
- - předmět _ nákladní automobil Avia D 75N nosič konterjnerů CTS 50-38
- - smluvní cena - 400.000 Kč na základě odborného odhadu firmy Agrozet
- - prodej schválen na jednání Rady DSO dne 10.12.2021- bod 4 programu
-
- předpis - účetní doklad číslo 22-004-0002 ze dne 01.01.2022 ve výši 400.000 Kč
- úhrada - výpis číslo 5 - denní -BÚ vedeného u KB, a.s, pohyb dne 25.01.2022 ve výši 400.000 Kč, účetní doklad číslo 22-800-00005 ze dne 25.01.2022
- vyřazení z majetkové evidence - účetní doklad číslo 22-009-00001 ze dne 01.01.2022
- směrnice pro oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou -26.02.2013

Smlouvy o sdružených prostředcích

- DSO ne hospodaří s takovými prostředky.

Smlouvy ostatní

- smlouva o bezúplatném převodu (daru) dlouhodobého hmotného majetku uzavřená dne 24.05.2022 mezi DSO "Zlatý vrch" jako převodce a obcí Drahonice jako "nabyvatel"
- předmětem daru je "Dřevěný přístřešek" v pořizovací ceně 89.000 Kč
- - schválený převod v Radě DSO dne 11.05.2022 ke dni 30.06.2022
- - vyřazení z majetkové evidence - účetní doklad číslo 22-009-00023 ze dne 30.06.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- směrnice o postupech při zadávání veřejné zakázky - 06.12.2019
- na majetkové účty nebylo v roce 2022 zařazováno

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice pro oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou -26.02.2013

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- z 10.12.2021 - schválení rozpočtu na rok 2022, schválení SVR na roky 2023 - 2025
- z 11.05.2022 - schválení závěrečného účtu, schválení účetní závěrky

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z kontroly provedené kontrolní a revizní komisí dne 31.1.2022

Osoba odpovědná za správnost údajů

Bc. Jana Bořánková, účetní

Statutární zástupce

Ing. Václav Vokáč, předseda

Schváleno radou svazku dne 19. 5. 2023.

Zveřejněno na elektronické úřední desce dne 9. 6. 2023.