

Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch"  
**Závěrečný účet za rok 2023**

Sestavený ke dni 31.12.2023

#### Údaje o organizaci

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

#### Kontaktní údaje

Telefon 721839435  
E-mail ucetni@zlatyvrch.cz

#### 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	16

## Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: **12/2023**

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>
2133	Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí		39 000,00	36 000,00	108,33	39 000,00	100,00	0,00
2141	Příjem z úroků		19 440,00	0,00	0,00	19 440,00	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		196 251,50	0,00	0,00	196 251,50	100,00	0,00
<b>Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:</b>			<b>266 691,50</b>	<b>36 000,00</b>	<b>740,81</b>	<b>266 691,50</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Třída</i>	<i>4</i>	<i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i>						
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu		2 002 157,00	64 000,00	3 128,3	2 002 157,00	100,00	0,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		1 996 431,75	219 500,00	909,54	1 996 431,75	100,00	0,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		1 471 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 471 000,00
<b>Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:</b>			<b>5 469 588,75</b>	<b>283 500,00</b>	<b>1 929,3</b>	<b>3 998 588,75</b>	<b>136,79</b>	<b>-1 471 000,00</b>
<b>Příjmy celkem:</b>			<b>5 736 280,25</b>	<b>319 500,00</b>	<b>1 795,3</b>	<b>4 265 280,25</b>	<b>134,49</b>	<b>-1 471 000,00</b>

## Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

## Výdaje

Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený		Rozpočet upravený		Rozdíl
					%		%	
5011		Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na	2 448 336,00	310 400,00	788,77	2 449 093,01	99,97	757,01
5021		Ostatní osobní výdaje	178 490,00	60 000,00	297,48	178 490,00	100,00	0,00
5023		Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031		Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní	620 898,00	92 000,00	674,89	622 614,00	99,72	1 716,00
5032		Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	87 631,00	26 100,00	335,75	88 581,00	98,93	950,00
5038		Povinné pojistné na úrazové pojištění	10 832,00	12 600,00	85,97	12 600,00	85,97	1 768,00
5139		Nákup materiálu jinde nezařazený	4 603,00	10 000,00	46,03	11 064,00	41,60	6 461,00
5161		Poštovní služby	3 046,00	3 000,00	101,53	4 000,00	76,15	954,00
5162		Služby telekomunikací a radiokomunikací	9 227,64	14 000,00	65,91	14 000,00	65,91	4 772,36
5163		Služby peněžních ústavů	1 323,80	2 000,00	66,19	2 000,00	66,19	676,20
5167		Služby školení a vzdělávání	0,00	5 000,00	0,00	4 600,00	0,00	4 600,00
5168		Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologemi	27 272,00	25 000,00	109,09	27 272,00	100,00	0,00
5169		Nákup ostatních služeb	95 110,58	11 000,00	864,64	98 510,58	96,55	3 400,00
5171		Opravy a udržování	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00
5173		Cestovné (tuzemské i zahraniční)	2 974,00	9 000,00	33,04	9 000,00	33,04	6 026,00
5175		Pohoštění	439,00	3 000,00	14,63	3 000,00	14,63	2 561,00
5194		Výdaje na věcné dary	19 990,00	0,00	0,00	20 000,00	99,95	10,00
5345		Převody vlastním rozpočtovým účtům	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 465 000,00
5348		Převody do vlastní pokladny	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 000,00
5367		Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	457 304,50	0,00	0,00	457 304,50	100,00	0,00
5424		Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	30 947,00	0,00	0,00	30 947,00	100,00	0,00
5909		Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	28 718,00	0,00	0,00	28 718,00	100,00	0,00
<b>Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:</b>			<b>5 498 142,52</b>	<b>591 100,00</b>	<b>930,15</b>	<b>4 069 794,09</b>	<b>135,10</b>	<b>-1 428 348,43</b>
<b>Výdaje celkem:</b>			<b>5 498 142,52</b>	<b>591 100,00</b>	<b>930,15</b>	<b>4 069 794,09</b>	<b>135,10</b>	<b>-1 428 348,43</b>

## Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

**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		-238 137,73	271 600,00	-87,68	-195 486,16	121,82	42 651,57
8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy		1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 600 000,00
8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje		-1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
<b>Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:</b>			<b>-238 137,73</b>	<b>271 600,00</b>	<b>-87,68</b>	<b>-195 486,16</b>	<b>121,82</b>	<b>42 651,57</b>
<b>Financování celkem:</b>			<b>-238 137,73</b>	<b>271 600,00</b>	<b>-87,68</b>	<b>-195 486,16</b>	<b>121,82</b>	<b>42 651,57</b>

## Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

		Nákladové účty		
SU	Název	2021	2022	2023
501	Spotřeba materiálu	52 792,00	4 662,00	4 603,00
511	Opravy a udržování	3 280,00	6 389,00	0,00
512	Cestovné	5 549,00	4 580,00	2 974,00
513	Náklady na reprezentaci	1 583,00	20 222,00	439,00
518	Ostatní služby	153 782,87	136 823,84	135 255,69
521	Mzdové náklady	2 981 079,00	2 799 960,00	2 653 647,00
524	Zákonné sociální pojištění	843 925,00	799 387,00	699 031,00
525	Jiné sociální pojištění	11 425,00	11 961,00	10 832,00
527	Zákonné sociální náklady	22 249,25	0,00	0,00
528	Jiné sociální náklady	0,00	2 300,00	800,00
538	Jiné daně a poplatky	700,00	0,00	0,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	0,00	0,00	19 990,00
549	Ostatní náklady z činnosti	19 251,00	0,00	0,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	249 027,00	106 470,00	64 038,00
553	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	742 711,00	0,00
564	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	253 466,00	0,00
591	Daň z příjmů	0,00	0,00	4 560,00

## Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

		Výnosové účty		
SU	Název	2021	2022	2023
602	Výnosy z prodeje služeb	163 996,00	0,00	0,00
603	Výnosy z pronájmu	120 000,00	36 000,00	39 000,00
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	0,00	751 000,00	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,20	10 348,00	0,00
662	Úroky	0,00	0,00	24 000,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	4 124 533,19	4 887 227,27	3 652 975,72

## Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

		Závazky		
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	829,75	21 601,53	21 677,20
331	Zaměstnanci	224 445,00	182 085,00	175 225,00
336	Sociální zabezpečení	79 764,00	62 436,00	55 165,00
337	Zdravotní pojištění	20 986,00	14 283,00	8 185,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	2 484,00	0,00	4 160,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	931 500,00	744 700,00	767 200,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	5 340,00	1 676,00	1 452,00

## Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

		Pohledávky		
SU	Název	2021	2022	2023
311	Odběratelé	5 036,00	0,00	0,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	2 669,00	0,00
344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	0,00	832,50	0,00
388	Dohadné účty aktivní	914 448,50	847 316,50	739 569,25



## Majetek

Období: 12/2023

<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>
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	42 731,00	0,00	42 731,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný</b>			
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	1 049 937,00	-327 426,00	722 511,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	931 296,84	-457 477,60	473 819,24
<b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-42 731,00	0,00	-42 731,00
<b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-719 978,00	116 208,00	-603 770,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-931 296,84	457 477,60	-473 819,24

## Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<b>Třída</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Příjmy</b>			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	628 930,45	372 097,50	266 691,50
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0,00	751 000,00	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	6 293 186,75	6 236 587,25	5 469 588,75
<b>Příjmy celkem</b>	<b>6 922 117,20</b>	<b>7 359 684,75</b>	<b>5 736 280,25</b>
<b>Výdaje</b>			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	6 810 256,77	6 712 058,81	5 498 142,52
<b>Výdaje celkem</b>	<b>6 810 256,77</b>	<b>6 712 058,81</b>	<b>5 498 142,52</b>

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Aktivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	42 731,00	42 731,00	42 731,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	2 560 739,00	1 049 937,00	722 511,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 218 247,84	931 296,84	473 819,24
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	400 000,00	0,00	0,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-42 731,00	-42 731,00	-42 731,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 648 940,00	-719 978,00	-603 770,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 218 247,84	-931 296,84	-473 819,24
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	954 942,04	1 599 622,98	1 829 231,71
261	Pokladna	784,00	3 729,00	12 258,00
311	Odběratelé	5 036,00	0,00	0,00
344	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	0,00	832,50	0,00
388	Dohadné účty aktivní	914 448,50	847 316,50	739 569,25

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Pasivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	829,75	21 601,53	21 677,20
331	Zaměstnanci	224 445,00	182 085,00	175 225,00
336	Sociální zabezpečení	79 764,00	62 436,00	55 165,00
337	Zdravotní pojištění	20 986,00	14 283,00	8 185,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	2 484,00	-2 669,00	4 160,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	931 500,00	744 700,00	767 200,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	5 340,00	1 676,00	1 452,00
401	Jmění účetní jednotky	1 644 782,42	1 644 782,42	1 644 782,42
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 540 649,69	327 226,92	116 809,20
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-3 238 619,15	-3 238 619,15	-3 238 619,15
407	Jiné oceňovací rozdíly	-253 466,00	0,00	0,00
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	2 164 427,56	2 228 313,83	3 023 957,26

## Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2023

## 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	Přísp.veř.rozpočtům úz.úrovně dle § 78 zák.č.	1 866 718,00	1 866 718,00	0,00	0,00
13013	MPSV ČR	Operační program Zaměstnanost	103 439,00	103 439,00	0,00	0,00
13101	MPSV ČR	Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00
		<b>Celkem</b>	<b>2 002 157,00</b>	<b>2 002 157,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Transfery celkem</b>	<b>2 002 157,00</b>	<b>2 002 157,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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	61 560,00	61 560,00	0,00	0,00
4121	Členský příspěvek na obyvatele - Obec Drahonice	22 320,00	22 320,00	0,00	0,00
4121	Členský příspěvek na obyvatele - Obec Heřmaň	16 560,00	16 560,00	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	32 820,00	32 820,00	0,00	0,00
4121	Členský příspěvek na obyvatele - Obec Ražice	25 200,00	25 200,00	0,00	0,00
4121	Členský příspěvek na obyvatele - Obec Skály	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00
4121	Příspěvek na spolufin. zaměstnávání na VPP - Obec Drahonice	194 857,00	194 857,00	0,00	0,00
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Albrechtice nad Vltavou	471 200,00	168 286,75	196 827,25	106 086,00
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Drahonice	524 800,00	194 754,00	251 297,00	78 749,00
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Heřmaň	270 000,00	122 077,75	116 866,50	31 055,75
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Kestřany	176 000,00	44 468,50	99 042,25	32 489,25
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Putim	260 400,00	67 022,25	151 324,50	42 053,25
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Skály	476 000,00	310 450,25	132 540,00	33 009,75
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Skočice	177 300,00	58 081,00	76 232,50	42 986,50
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP - Obec Slabčice	236 800,00	79 297,00	121 178,00	36 325,00
4121	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP – Město Vodňany	130 400,00	39 549,25	68 604,25	22 246,50
	<b>Celkem</b>	<b>3 137 237,00</b>	<b>1 498 323,75</b>	<b>1 213 912,25</b>	<b>425 001,00</b>

**Přijaté neinvestiční transfery od podnikatelských subjektů**

<b>Pol</b>	<b>Popis</b>	<b>Poskytnuto k 31.12.</b>	<b>Použito k 31.12.</b>	<b>Vratka v průběhu roku</b>	<b>Vratka (+) /doplatek (-) při fin. vypořádání</b>
2324	Zálohový příspěvek na zaměstnávání OZP – Lesy města Písku s.r.o.	324 000,00	146 239,25	128 581,00	49 179,75
	<b>Celkem</b>	<b>324 000,00</b>	<b>146 239,25</b>	<b>128 581,00</b>	<b>49 179,75</b>

**Přijaté neinvestiční transfery od nadací**

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







# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01CA0BM

Spisová značka: **OEKO-PŘ 65055/2023/zdpe**

Číslo jednací: **KUJCK 57090/2024**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

### **Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch", IČO 71210024**

#### **Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:**

28.08.2023 jako dílčí přezkoumání

06.05.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **Dobrovolného svazku obcí "Zlatý vrch" za rok 2023** 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 18.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

#### **Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**

**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. 471/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

#### **Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Ing. Václav Vokáč - předseda**

Bc. Jana Bořánková - účetní - při dílčím PH

Hana Krsová - účetní - při konečném PH

Ing. Dagmar Jašková - administrativní pracovnice

**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, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 321, byl učiněn dne 06.05.2024.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

## **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
DSO netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
DSO neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
DSO neuzavřel 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  
DSO neeviduje dlouhodobé závazky.
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 31.12.2023 obdržel DSO příjmy ze zahraničních zdrojů - položka 4116 a uskutečnil výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů - paragraf 3639, položky 5011, 5031, 5032. Jedná se o finanční prostředky na veřejně prospěšné práce.
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  
V přezkoumaném období nebyla zadána veřejná zakázka s hodnotou plnění nad 500.000 Kč bez DPH.
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  
V přezkoumaném období nebyla uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 6,23 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Vyhotovení zprávy:  
Putim, dne 06.05.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření

Ing. Marie Houšková  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

**Informační doložka:**

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

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

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

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

**Poučení:**

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

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

- na rok 2023
- zveřejněn v souladu se zákonem (v období od 22.11.2022 do 12.12.2022)

**Rozpočtová opatření**

- č. 3/203, schváleno předsedou svazku dne 11.04.2023
- zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 04.05.2023
- č. 5/203, schváleno předsedou svazku dne 10.07.2023
- zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 08.08.2023

**Schválený rozpočet**

- na rok 2023
- schválen na radě svazku dne 09.12.2022
- rozpočet je přebytkový, příjmy ve výši 319.500 Kč, výdaje ve výši 591.100 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 22.12.2022

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2024 a 2025
- zveřejněn v souladu se zákonem (v období od 22.11.2022 do 12.12.2022)
- schválen na radě svazku dne 09.12.2022
- zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 22.12.2022

**Závěrečný účet**

- za rok 2022
- zveřejněn v souladu se zákonem (v období od 29.04.2023 do 09.06.2023)
- projednán a schválen na radě svazku dne 19.05.2023 - bez výhrad
- zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 09.06.2023

**Bankovní výpis**

- Výpis z účtu KB č. 48 ze dne 24.07.2023, částka 39.000 Kč - od obce Kestřany - za pronájem kontejnerů

**Faktura**

- Faktura č. 20231275 ze dne 13.11.2023 - antivirový program ESET - rozšíření licence, částka 1.812 Kč
- předpis - účetní doklad č. 23-001-00026 ze dne 13.11.2023
- úhrada - výpis z účtu KB č. 79 ze dne 16.11.2023, účetní doklad č. 23-800-00079 ze dne 16.11.2023

**Faktura**

- Faktura č. FV2306748 ze dne 17.04.2023 - roční udržovací poplatek za KEO4 2023, částka 12.632 Kč
- předpis - účetní doklad č. 23-001-00007 ze dne 17.04.2023
- úhrada - výpis z účtu KB č. 30 ze dne 20.04.2023, účetní doklad č. 23-800-00030 ze dne 20.04.2023

**Hlavní kniha**

- Hlavní kniha analytická k 31.07.2023

**Hlavní kniha**

- Hlavní kniha analytická k 31.12.2023

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur ze dne 13.12.2023
- Inventarizační zpráva ze dne 15.01.2024
- "nebyly zjištěny inventarizační rozdíly"
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2023
- 018, 022, 028, 078, 082, 088
- 231, 244, 261, 262
- 311, 314, 321, 331, 366, 337, 342, 344, 344, 346, 348, 378
- 401, 403, 406
- 994 0308, 994 0311
- zůstatek na účtu 994 souhlasí na hlavní knihu analytickou k 31.12.2023

**Kniha došlých faktur**

- od čísla dokladu 23-001-00001 do čísla dokladu 23-001-00018
- celková částka ve výši 80.027,95 Kč

**Kniha došlých faktur**

- za období 01/2023 - 12/2023
- od čísla dokladu 23-001-00001 do čísla dokladu 23-001-00030
- celková částka ve výši 153.620,89 Kč
- zbývá uhradit 21.677,20 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- v přezkoumaném období nabyta vydána žádná faktura

**Pokladní doklad**

- VPD č. 23-700-00006 ze dne 31.05.2023 - značkovací barvy, částka 1.248 Kč
- účetní doklad č. 23-700-00006 ze dne 31.05.2023

**Pokladní kniha (deník)**

- k 31.07.2023
- zůstatek ve výši 4.124 Kč souhlasí na účet 261 v rozvaze k 31.07.2023

**Pokladní kniha (deník)**

- k 31.12.2023
- zůstatek ve výši 12.258 Kč souhlasí na účet 261 v rozvaze k 31.12.2023

**Příloha rozvahy**

- k 31.07.2023

**Příloha rozvahy**

- k 31.12.2023

**Rozvaha**

- k 31.07.2023

**Rozvaha**

- k 31.12.2023

**Účetní doklad**

- předpis - nájem kontejnerů na odpad (dle Smlouvy o nájmu movité věci ze dne 22.12.2021 - kontejnery na bioodpad, nájemce: obec Kestřany) - účetní doklad č. 23-004-00003 ze dne 01.01.2023
- částka ve výši 39.000 Kč
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 23-800-00048 ze dne 24.07.2023

**Účtový rozvrh**

- roku 2023

**Účtový rozvrh**

- za rok 2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12 M k 31.07.2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12 M k 31.12.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.07.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2023

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

- Stanovy + dodatek č. 3 ze dne 16.12.2020
- účinnost od 01.01.2021
- členové svazku: obec Dobeš, obec Drahonice, obec Heřmaň, obec Kestřany, obec Putim, obec Ražice, obec Skály
- orgány svazku: rada - složena z pověřených zástupců všech členských obcí, předseda, místopředseda, kontrolní a revizní komise

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 21.11.2023
- dárce Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch"
- obdarovaný: fyzická osoba J. B.
- předmětem daru je notebook v hodnotě 19.990 Kč
- Faktura (zálohová) č. 485895555 ze dne 23.08.2023 - notebook, částka 19.999 Kč
- účetní doklad č. 23-010-00001 ze dne 23.08.2023
- úhrada - výpis z účtu KB č. 56 ze dne 23.08.2023, účetní doklad č. 23-800-00056 ze dne 23.08.2023

- Daňový doklad - záruční a dodací list ze dne 23.08.2023
- vyúčtování zálohy - účetní doklad č. 23-012-00001 ze dne 25.08.2023

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí grantu ze dne 15.03.2023
- registrační kód GPNJC/SML/202306
- poskytovatel: Nadace Jihočeské cyklostezky
- grant ve výši 12.000 Kč na realizaci projektu "Na kole kam oko ze Zlaté hory dohlédne XVI"
- realizace projektu bude dokončena do 15.10.2023
- Příjem části grantu:
- výpis z účtu KB č. 47 ze dne 21.07.2023, účetní doklad č. 23-800-00047 ze dne 21.07.2023, částka 6.000 Kč
- Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu ze dne 18.07.2023
- celkové výdaje akce ve výši 17.574,58 Kč
- účetní doklad č. 23-004-00039 ze dne 18.07.2023
- Čerpání grantu (vybrána faktura s nejvyšší částkou):
- Faktura č. 411230030 ze dne 25.05.2023, částka 12.000 Kč
- předpis - účetní doklad č. 23-001-00014 ze dne 03.06.2023
- úhrada - výpis z účtu KB č. 41 ze dne 07.06.2023, účetní doklad č. 23-800-00041 ze dne 07.06.2023
- Doplatek grantu - výpis z účtu KB č. 78 ze dne 14.11.2023, částka 6.000 Kč, účetní doklad č. 23-800-00078 ze dne 14.11.2023

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

- Smlouva o bezúplatném převodu (daru) dlouhodobého hmotného majetku ze dne 19.05.2023
- převodce: Dobrovolný svazek obcí "Zlatý vrch"
- nabyvatel: obec Putim
- předmětem daru je turistické značení - 8 x
- schváleno v radě svazku dne 05.05.2023
- vyřazení z majetku - účetní doklad č. 23-009-00013 ze dne 30.06.20123, částka 137.026 Kč

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- VZMR: "Na kole kam oko ze Zlaté hory dohlédne XVI"
- postupováno v souladu s vnitřní směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Článek 4 Výjimky z působnosti směrnice, bod 5.
- - zadávání zakázek do výše 200.000 Kč bez DPH
- předmětem přezkoumání byl grant od Nadace Jihočeské cyklostezky

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o postupech při zadávání veřejné zakázky, účinnost od 06.12.2019

**Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápis z kontroly provedené kontrolní a revizní komisí DSO "Zlatý vrch" dne 31.01.2023
- "Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky."

**Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápis ze zasedání Rady DSO "Zlatý vrch" konaného dne 16.12.2020
- - schválení pověření pro předsedu svazku k provádění rozpočtových opatření
- - schválení aktualizace - změna stanov

**Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápis ze zasedání Rady DSO "Zlatý vrch" konaného dne 22.11.2022
- - rada svazku vzala na vědomí informaci o připravované žádosti o grant ve výši 12.000 Kč od Nadace Jihočeské cyklostezky na rok 2023
- Zápis ze zasedání Rady DSO "Zlatý vrch" konaného dne 13.12.2023
- - rada svazku vzala na vědomí informaci o vyúčtování grantu ve výši 12.000 Kč od Nadace Jihočeské cyklostezky
- - schválení členů inventarizační komise
- - schválení věcného daru v hodnotě 20.000 Kč pro účetní svazku J. B.

**Účetní závěrka**

- za rok 2022
- schválena v radě svazku dne 19.05.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 19.05.2023
- Protokol o uskutečnění přenosu ze dne 02.06.2023
- přeúčtování hospodářského výsledku na účet 432 - účetní doklad č. 23-009-00008 ze dne 19.05.2023

**Osoba odpovědná za správnost údajů**

Podpis: .....

**Statutární zástupce**

Podpis: .....

**Razítko organizace**

Schváleno radou svazku dne 26.6.2024

Zveřejněno na elektronické úřední desce dne 12.7.2024