

Dobrovolný svazek obcí mezi Vltavou a Otavou**Návrh závěrečného účtu za rok 2018**

sestavený ke dni 31.12.2018

Údaje o organizaci

Název	Dobrovolný svazek obcí mezi Vltavou a Otavou
Adresa	Horní Záhoří 8 398 18 Záhoří
IČ	69559384
Právní forma	Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon	382 284 212
E-mail	kaplova@zahori.cz

Doplňující údaje o organizaci**Obsah návrhu závěrečného účtu**

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně
- Rozpočtové hospodaření - sumárně
- Plnění sdílených daní po měsících
- Plnění sdílených daní v minulých třech letech
- Plnění běžných výdajů dle paragrafů
- Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů
- Plnění celkových výdajů dle oddílů
- Analýza příjmů a výdajů po měsících
- Vyhodnocení salda provozního přebytku po měsících
- Měsíční stav finančních prostředků
- Porovnání běžných a kapitálových výdajů po měsících
- Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

PŘÍJMY

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2141 Příjmy z úroků (část)	85.77	300.00	28.59	300.00	28.59	214.23
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	85.77	300.00	28.59	300.00	28.59	214.23
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4116 Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	628568.00	166088.00	378.45	628569.00	100.00	1.00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	276559.75	87560.00	315.85	276560.00	100.00	0.25
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	905127.75	253648.00	356.84	905129.00	100.00	1.25
PŘÍJMY CELKEM	905213.52	253948.00	356.46	905429.00	99.98	215.48

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

VÝDAJE

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5011 Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	487535.50	116018.00	420.22	497488.00	98.00	9952.50
5021 Ostatní osobní výdaje	47000.00	32200.00	145.96	47340.00	99.28	340.00
5031 Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	106787.00	29005.00	368.17	110789.00	98.39	4002.00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	31278.00	10442.00	299.54	31972.00	97.83	694.00
5036 Povinné pojistné na úrazové pojištění	2550.00	0.00	0.00	2550.00	100.00	0.00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	199.00	500.00	39.80	699.00	28.47	500.00
5161 Poštovní služby	1746.00	1500.00	116.40	1750.00	99.77	4.00
5162 Služby elektronických komunikací	11110.96	9600.00	115.74	11900.00	93.37	789.04
5163 Služby peněžních ústavů	4949.30	4800.00	103.11	6300.00	78.56	1350.70
5167 Služby školení a vzdělávání	3630.00	0.00	0.00	3630.00	100.00	0.00
5168 Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologemi	10285.00	26560.00	38.72	79930.00	12.87	69645.00
5169 Nákup ostatních služeb	19850.00	18323.00	108.33	103081.00	19.28	83231.00
5175 Pohoštění	1658.00	5000.00	33.12	5000.00	33.12	3344.00
5178 Ostatní nákupy jinde nezařazené	3000.00	0.00	0.00	3000.00	100.00	0.00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE	731576.76	253948.00	288.08	905429.00	80.80	173852.24
VÝDAJE CELKEM	731576.76	253948.00	288.08	905429.00	80.80	173852.24

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

FINANCOVÁNÍ

Název položky	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z běžného						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8116	-173636.76	0.00	0.00	0.00	0.00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	-173636.76	0.00	0.00	0.00	0.00

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

PŘÍJMY

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	85.77	300.00	28.59	300.00	28.59	214.23
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	905127.75	253648.00	356.84	905129.00	100.00	1.25
CELKEM PŘÍJMY	905213.52	253948.00	356.46	905429.00	99.98	215.48

VÝDAJE

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	731576.76	253948.00	288.08	905429.00	80.80	173852.24
CELKEM VÝDAJE	731576.76	253948.00	288.08	905429.00	80.80	173852.24

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

FINANCOVÁNÍ

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Krátkodobé financování z tuzemska						
8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	-173636.76	0.00	0.00	0.00	0.00	173636.76
CELKEM FINANCOVÁNÍ	-173636.76	0.00	0.00	0.00	0.00	173636.76

Sdílené daně po měsících

Měsíc	Skutečnost
Leden	0.00
Únor	0.00
Březen	0.00
Duben	0.00
Květen	0.00
Červen	0.00
Červenec	0.00
Srpen	0.00
Září	0.00
Říjen	0.00
Listopad	0.00
Prosinec	0.00
CELKEM	0.00

Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

Měsíc	2016	2017	2018
Leden	0.00	0.00	
Únor	0.00	0.00	
Březen	0.00	0.00	
Duben	0.00	0.00	
Květen	0.00	0.00	
Červen	0.00	0.00	
Červenec	0.00	0.00	
Srpen	0.00	0.00	
Září	0.00	0.00	
Říjen	0.00	0.00	
Listopad	0.00	0.00	
Prosinec	0.00	0.00	
CELKEM	0.00	0.00	

Plnění běžných výdajů dle paragrafů

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	152225.96	77160.00	197.29	306795.00	49.62	154669.04
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	3844.30	3500.00	104.12	3700.00	98.49	55.70
6320 Pojištění funkčně nespecifikované	1305.00	1300.00	100.38	2600.00	50.19	1295.00
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	574401.50	171988.00	333.98	582334.00	96.97	17932.50
Celkem						
Celkem	731576.76	253948.00	288.08	905429.00	80.80	173852.24

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

PŘÍJMY

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
0000	905127.75	253648.00	356.84	905129.00	100.00	1.25
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	85.77	300.00	28.59	300.00	28.59	214.23
CELKEM PŘÍJMY	905213.52	253948.00	356.46	905429.00	99.98	215.48

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

VÝDAJE

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	152225.96	77160.00	197.29	306795.00	49.62	154669.04
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	3844.30	3500.00	104.12	3700.00	98.49	55.70
6320 Pojištění funkčně nespecifikované	1305.00	1300.00	100.38	2600.00	50.19	1295.00
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	574401.50	171988.00	333.98	582334.00	96.97	17932.50
CELKEM VÝDAJE	731576.76	253948.00	288.08	905429.00	80.80	173852.24

VÝDAJE - výpis dle oddílů paragrafů

Paragraf (oddíl)	Běžné výdaje	Kapitálové výdaje	Výdaje celkem	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
36 Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	152225.96	0.00	152225.96	306795.00	49.62	154569.04
63 Finanční operace	4949.30	0.00	4949.30	6300.00	78.56	1350.70
64 Ostatní činnosti	574401.50	0.00	574401.50	592334.00	96.97	17932.50
Celkem						
	Běžné výdaje	Kapitálové výdaje	Výdaje celkem	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	731576.76	0.00	731576.76	905429.00	80.80	173852.24

Porovnání příjmů a výdajů

Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	96000.77	87503.15
Únor	279971.12	105652.93
Březen	16609.88	100331.12
Duben	21506.19	87625.35
Květen	60728.32	100449.80
Červen	181663.79	116065.65
Červenec	11252.95	83395.92
Srpen	15320.81	8360.51
Září	173078.83	22616.80
Říjen	13.16	8672.86
Listopad	12.42	5295.72
Prosinec	49055.28	5606.95
CELKEM	905213.52	731576.76

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Měsíc	Běžné příjmy	Běžné výdaje	Saldo provozního přebytku
Leden	96000.77	87503.15	8497.62
Únor	279971.12	105652.93	174318.19
Březen	16609.88	100331.12	-83721.24
Duben	21506.19	87625.35	-66119.16
Květen	60728.32	100449.80	-39721.48
Červen	181663.79	116065.65	65598.14
Červenec	11252.95	83395.92	-72142.97
Srpen	15320.81	8360.51	6960.30
Září	173078.83	22616.80	150462.03
Říjen	13.16	8672.86	-8659.70
Listopad	12.42	5295.72	-5283.30
Prosinec	49055.28	5606.95	43448.33
CELKEM	905213.52	731576.76	173636.76

Měsíční stav finančních prostředků

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna 261/xx
Leden	10411.37	15271.00
Únor	194816.56	5184.00
Březen	86713.32	29566.00
Duben	44067.16	6093.00
Květen	4357.68	6081.00
Červen	69163.82	6873.00
Červenec	1136.85	2757.00
Srpen	9049.15	1805.00
Září	159511.18	1805.00
Říjen	150851.48	1805.00
Listopad	145568.18	1805.00
Prosinec	190672.51	149.00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Měsíc	Běžné výdaje 5xxx	Kapitálové výdaje 6xxx
Leden	87503.15	0.00
Únor	105652.93	0.00
Březen	100331.12	0.00
Duben	87625.35	0.00
Květen	100449.80	0.00
Červen	116065.65	0.00
Červenec	83395.92	0.00
Srpen	8360.51	0.00
Září	22616.80	0.00
Říjen	8672.86	0.00
Listopad	5295.72	0.00
Prosinec	5606.95	0.00
CELKEM	731576.76	0.00

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Účelový znak				Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
UZ	000	0	00000	-					
				Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2141	Příjmy z úroků (část)			85.77	300.00	28.59	300.00	28.59	214.23
4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu			0.00	199088.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí			276559.76	87560.00	316.85	276560.00	100.00	0.25
Příjmy:				276645.52	253948.00	108.94	276860.00	99.92	214.48
5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. výjma zaměst.na služ.místech			112846.75	116018.00	97.27	113797.00	99.16	950.25
5021	Ostatní osobní výdaje			29685.00	32200.00	92.81	30190.00	98.99	305.00
5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě			103682.00	29005.00	357.46	107683.00	96.28	4001.00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění			28200.00	10442.00	270.06	28800.00	97.92	600.00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění			950.00	0.00	0.00	950.00	100.00	0.00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk			199.00	500.00	39.80	699.00	28.47	500.00
5161	Poštovní služby			50.00	1500.00	3.33	50.00	100.00	0.00
5162	Služby elektronických komunikací			11110.96	9600.00	115.74	11900.00	93.37	789.04
5163	Služby peněžních ústavů			4949.30	4800.00	103.11	6300.00	78.56	1350.70
5167	Služby školení a vzdělávání			3630.00	0.00	0.00	3630.00	100.00	0.00
5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologiami			10285.00	26560.00	38.72	79930.00	12.87	69645.00
5169	Nákup ostatních služeb			3350.00	18323.00	18.28	88581.00	3.87	83231.00
5175	Pohoštění			1656.00	5000.00	33.12	5000.00	33.12	3344.00
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené			3000.00	0.00	0.00	3000.00	100.00	0.00
Výdaje:				313794.01	253948.00	123.57	478510.00	65.58	164715.99
UZ	000	0	13007	-	Přísp.veř.rozpočtům úz.úrovně dle § 78 zák.č.435/2004 Sb.				
				Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu			529652.00	0.00	0.00	529652.00	100.00	0.00
Příjmy:				529652.00	0.00	0.00	529652.00	100.00	0.00
5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. výjma zaměst.na služ.místech			347253.75	0.00	0.00	358264.00	97.47	9000.25
5021	Ostatní osobní výdaje			17115.00	0.00	0.00	17150.00	99.80	35.00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění			1707.00	0.00	0.00	1800.00	94.83	93.00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění			1600.00	0.00	0.00	1600.00	100.00	0.00
5161	Poštovní služby			1696.00	0.00	0.00	1700.00	99.76	4.00
5169	Nákup ostatních služeb			16500.00	0.00	0.00	16500.00	100.00	0.00
Výdaje:				385871.75	0.00	0.00	395004.00	97.69	9132.25
UZ	104	1	00000	-					
				Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. výjma zaměst.na služ.místech			120.88	0.00	0.00	121.00	99.90	0.12
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění			241.58	0.00	0.00	242.00	99.83	0.42
Výdaje:				362.46	0.00	0.00	363.00	99.85	0.54
UZ	104	1	13013	-	Operační program Zaměstnanost				
				Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu			17429.01	0.00	0.00	17429.62	100.00	0.61
Příjmy:				17429.01	0.00	0.00	17429.62	100.00	0.61
5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. výjma zaměst.na služ.místech			4713.19	0.00	0.00	4714.00	99.98	0.81
5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě			547.11	0.00	0.00	548.00	99.84	0.89
Výdaje:				5260.30	0.00	0.00	5262.00	99.97	1.70
UZ	104	5	00000	-					
				Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. výjma zaměst.na služ.místech			595.12	0.00	0.00	596.00	99.84	0.88
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění			1129.42	0.00	0.00	1130.00	99.95	0.58
Výdaje:				1694.54	0.00	0.00	1696.00	99.91	1.46
UZ	104	5	13013	-	Operační program Zaměstnanost				

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Učelový znak		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	81486.99	0.00	0.00	81487.38	100.00	0.39
	Příjmy:	81486.99	0.00	0.00	81487.38	100.00	0.39
5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. výjma zaměst.na služ.místech	22035.81	0.00	0.00	22036.00	100.00	0.19
5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	2557.89	0.00	0.00	2558.00	100.00	0.11
	Výdaje:	24593.70	0.00	0.00	24594.00	100.00	0.30

	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
CELKEM PŘÍJMY:	905213.52	253948.00	356.48	905429.00	99.98	215.48
CELKEM VÝDAJE:	731576.76	253948.00	288.08	905429.00	80.80	173852.24

Osoba odpovědná za správnost údajů

Milada Káplová, účetní

Podpis:

Statutární zástupce

Petr Kápl, předseda DSO MVO

Podpis:

K návrhu Závěrečného účtu Dobrovolného svazku obcí mezi Vltavou a Otavou za rok 2018 se mohou všichni občané členských obcí DSO MVO vyjádřit písemně na adresu: DSO mezi Vltavou a Otavou, Horní Záhoří 8, 398 18 Záhoří do 11. 6. 2019 nebo osobně na zasedání Výboru DSO mezi Vltavou a Otavou, které se bude konat dne 12. 6. 2019 od 13:30 hodin v zasedací místnosti OÚ Kluky, Kluky 5, 398 19 Kluky, kde bude závěrečný účet DSO MVO projednáván.

Vyvěšeno na úřední desce a elektronické úřední desce od do



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ-77280/2018/zdpe

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí mezi Vltavou a Otavou,
IČO 69559384

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

11. prosince 2018 jako dílčí přezkoumání,
14. května 2019 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí mezi Vltavou a Otavou za rok 2018** ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 01.08.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dana Berková**

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. 663/2018/OEKO-PŘ dne 20.07.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Petr Kápl - předseda

Milada Káplová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon – kontrola dohody o hmotné odpovědnosti, byl učiněn dne 14.05.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky
podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
DSO netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
DSO neúčtuje o hospodářské činnosti.
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 právními 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

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
DSO nehospodaří s těmito prostředky.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
DSO nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
DSO nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, 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	15,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

D.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je DSO povinen zveřejnit informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu a o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

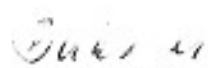
Dobrovolný svazek obcí mezi Vltavou a Otavou, dne 14. května 2019

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Berková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumů a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (31)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,00 Kč.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí mezi Vltavou a Otavou o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 14.05.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 14.05.2019 předseda dobrovolného svazku obcí Petr Kápl.

Petr Kápl

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis

Dobrovolný svazek obcí
mezi Vltavou a Otavou
Horní Záhoří 8
397 01 Písek
IČO: 69559384

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na r. 2018 projednán na zasedání výboru dne 20.12.2017, bod č. 4, zveřejněn na úředních deskách členských obcí a na internetových stránkách svazku od 04.12.2017 do 20.12.2017 - potvrzeno na dokumentu.

Rozpočtová opatření

- Pověření předsedy svazku ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 11.03.2015, bod č. 5, schvalování rozpočtových změn v příjmech bez omezení, ve výdajích do 1.500.000,00 Kč.
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno 11 RO:
- RO č. 1 schválené starostou obce dne 03.01.2018, zveřejněno od 15.01.2018
- RO č. 2 schválené starostou obce dne 02.02.2018, zveřejněno od 15.02.2018
- RO č. 3 schválené starostou obce dne 01.03.2018, zveřejněno od 10.03.2018
- RO č. 4 schválené starostou obce dne 01.04.2018, zveřejněno od 11.04.2018
- RO č. 5 schválené starostou obce dne 01.05.2018, zveřejněno od 09.05.2018
- RO č. 6 schválené starostou obce dne 01.06.2018, zveřejněno od 10.06.2018
- RO č. 7 schválené starostou obce dne 01.07.2018, zveřejněno od 10.07.2018
- RO č. 8 schválené starostou obce dne 01.08.2018, zveřejněno od 15.08.2018
- RO č. 9 schválené starostou obce dne 04.09.2018, zveřejněno od 10.09.2018
- RO č. 10 schválené starostou obce dne 01.10.2018, zveřejněno od 10.10.2018
- RO č. 11 schválené starostou obce dne 01.11.2018, zveřejněno od 10.11.2018
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách svazku - ověřeno na http://www.vltavaotava.cz/uredni_deska.php.
- RO č. 12 schválené starostou obce dne 03.12.2018

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2018 schválen na jednání výboru dne 20.12.2017, rozpočet schválen na položky, P - 253.948,00 Kč, V - 253.948,00 Kč.
- Zveřejněn na internetových stránkách svazku od 30.12.2017, potvrzeno na dokumentu, ověřeno na http://www.vltavaotava.cz/uredni_deska.php.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2018 - 2022, schválen na jednání výboru dne 20.12.2017, bod č. 5.
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 04.12.2017 do 20.12.2017 - potvrzeno na dokumentu.
- Zveřejněn na internetových stránkách svazku od 29.12.2017, potvrzeno na dokumentu, ověřeno na http://www.vltavaotava.cz/uredni_deska.php.

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách svazku od 11.06.2018 do 27.06.2018 - potvrzeno na dokumentu, dále zveřejněn na úředních deskách členských obcí, projednán a schválen na jednání DSO dne 27.06.2018, bod č. 2 s výrokem bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách svazku od 08.07.2018, potvrzeno na dokumentu, ověřeno na http://www.vltavaotava.cz/uredni_deska.php.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování ze dne 14.09.2015

Faktura

- Faktura přijatá
- Fa č. 2018197 ze dne 01.10.2018 na právní služby - uspořádání semináře v částce 3.630,00 Kč, dodavatel JUDr. Luboš Průša, IČO 045 07 746
- - předpis závazku - účetní doklad č. 1810-000002 ze dne 02.10.2018
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 010 - obrát ve výši 3.630,00 Kč ze dne 04.10.2018
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 18-801-00126 ze dne 04.10.2018
- Fa č. 0781691775 ze dne 03.08.2018 na telefonní poplatky v částce 864,36 Kč, dodavatel O2 Czech Republic a.s., IČO 601 93 336
- - předpis závazku - účetní doklad č. 1808-000008 ze dne 30.08.2018
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 008 - obrát ve výši 864,36 Kč ze dne 30.08.2018
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 18-801-00110 ze dne 30.08.2018

Hlavní kniha

- Analytická předvaha k 10/2018
- Analytická předvaha k 12/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na r. 2018 ze dne 16.12.2018 včetně podpisových vzorů inventarizační komise
- Inventarizační zpráva ze dne 19.01.2019
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2018 - účty: 018, 078, 021, 081, 028, 088, 231, 261, 331, 342, 348, 378, 401, 406, 901, 902, 262, 263, 314, 336, 337, 346, 349, 374, 377, 388

Kniha došlých faktur

- K 11.12.2018

Pokladní doklad

- VPD č. 18-701-00008 ze dne 10.03.2018 na knihu v částce 199,00 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00008 ze dne 10.03.2018
- VPD č. 18-701-00021 ze dne 07.08.2018 na poštovné v částce 50,00 Kč
- - účetní doklad č. 18-701-00021 ze dne 07.08.2018

Pokladní kniha (deník)

- K 31.08.2018, září 2018 a říjen 2018 bez obrátů, zůstatek ve výši 1.805,00 Kč odsouhlasen na analytickou předvahu k 31.10.2018.

Příloha rozvahy

- K 31.10.2018
- K 31.12.2018

Rozvaha

- K 31.10.2018
- K 31.12.2018

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 31.10.2018
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.10.2018
- K 31.12.2018

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy Dobrovolný svazek obcí mezi Vltavou a Otavou ze dne 11.03.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Oběh účetních dokladů - směrnice č. 3/2010 - účinnost od 01.01.2010

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 3/2010 - Oběh účetních dokladů s účinností od 01.01.2010 - podpisové vzory oprávněných osob ze dne 19.12.2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis ze schůze výbor Dobrovolného svazku obcí mezi Vltavou a Otavou ze dne 19.12.2018 - volba předsedy a místopředsedy DSO
- Zápis ze zasedání výboru ze dne 20.12.2017 - schválení rozpočtu na r. 2018, schválení SVR na r. 2018 - 2022
- Zápis ze zasedání výboru ze dne 27.06.2018 - schválení závěrečného účtu za r. 2017, schválení účetní závěrky za r. 2017
- Zápis ze zasedání výboru ze dne 11.03.2015 - pověření předsedy ke schvalování rozpočtových opatření

Účetní závěrka DSO za r. 2017

- Schválena na zasedání výboru dne 27.06.2018, bod č. 3
- - Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2017 ze dne 27.06.2018
- - Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 18.07.2018
- - Převod výsledku hospodaření - zisk ve výši 106.334,88 Kč, účetní doklad č. 1806-000032 ze dne 27.06.2018