



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 57295/2018/evpa

stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018** **svazku Veselsko, IČO 71183663**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

4. prosince 2018 jako dílčí přezkoumání a 12. února 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **svazku Veselsko 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 28.07.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 667/2018/OEKO-PŘ dne 20.07.2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Vít Rada - předseda**

Bc. Michaela Moudrá - účetní

Ing. Hana Esserová - administrativní pracovník a poradce 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 ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 12.02.2019.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018**

#### **➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

##### **1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

###### **Porušení právního předpisu:**

*Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 14 odst. 6*

###### **Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

*Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.*

###### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*Svazek pořídil pouzdro na plátno v pořizovací ceně 668,00 Kč (DFA č. 182789 ze dne 21.06.2018, dodavatel: VTR COMPUTERS sdružení podnikatelů, Veselí nad Lužnicí, označení dodávky: pouzdro pro plátno, celkem k úhradě: 668,00 Kč). Tento majetek byl zařazen na účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, aniž by bylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění tohoto majetku (UD č. 29 ze dne 31.05.2018 (558, 028)).*

###### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Popis plnění opatření:**                      Napraveno UD č. 119 ze dne 01.11.2018 - oprava UD č. 56, předpis FAP č. 3, pouzdro na plátno (z 558 na 501)

###### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

###### **Porušení právního předpisu:**

*ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)*

*Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.*

###### **Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

*Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.*

###### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*Účetní jednotka nedodržuje okamžik uskutečnění účetního případu u kreditních i debetních plateb provedených bankou na účtu svazku a zaznamenaných na bankovních výpisech. O pohybech plateb na účtu je nesprávně účtováno, bez ohledu na den uskutečnění platby, až k posledními dni v měsíci – viz písemnosti.*

###### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**



Popis plnění opatření: Účetní jednotka již dodržuje okamžik uskutečnění účetního případu u kreditních i debetních plateb provedených bankou na účtu svazku a zaznamenaných na bankovních výpisech. O pohybech plateb na účtu je správně účtováno ke dni pohybu:

BV č. 12 - debetní obrát ve výši 121.000,00 Kč ze dne 12.12.2018 UD č. 152 ze dne 12.12.2018

BV č. 12 kreditní obrát ve výši 74.437,96 Kč ze dne 12.12.2018 - UD č. 150 ze dne 12.12.2018

BV č. 12- debetní obrát ve výši 3.630,00 Kč ze dne 19.12.2018 - UD č. 161 ze dne 19.12.2018

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

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

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

### **➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):**

#### **1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Přezkoumáním provedení inventarizace majetku a závazků bylo zjištěno, že nebyla provedena řádně inventarizace k 31.12.2018:*

*Inventurní soupis č. 1 SU 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, způsob zjišťování skutečných stavů dle inv. soupisu: dokladová inventura*

*Zjištění: Žádný doklad není doložen, ani odkaz na nějaký doklad. Navíc u tohoto majetku měla být provedena i inventura fyzická.*

*Inventurní soupis č. 2 SU 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, způsob zjišťování skutečných stavů dle inv. soupisu: dokladová inventura*

*Zjištění: inv. soupis obsahuje dvě položky:*

*inv. č. 3 Rozvojová studie, pořizovací cena 185.000,00 Kč*

*inv. č. 4 Cyklogeneral Veselsko, pořizovací cena: 263.780,00 Kč*

*Žádný doklad o pořízení majetku není doložen, ani odkaz na nějaký doklad. U tohoto majetku měla být provedena také inventura fyzická. Při konečném PH nebyl inventarizovaný majetek pod názvem "Rozvojová studie" fyzicky doložen.*

*Byl doložen dokument pod názvem "Aktualizace akčního plánu DSO Veselsko pro období 2013-2020" a "Aktualizace rozvojového plánu mikroregionu Veselsko na období 2014-2020". Nebyly předloženy účetní doklady prokazující pořízení tohoto majetku a nelze proto určit, zda tyto studie neměly být evidovány v majetku DSO.*

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**



## **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 nezřídil žádné 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 právnickými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
DSO nesdružuje žádné 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  
DSO nepřijal do rozpočtu tyto 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 těchto osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
DSO nemá zastavený majetek.



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

- 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 svazku za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.



⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

➤ Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

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 ..... 0,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

D.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Účetní jednotka svazku zatřídí veškeré výdaje na paragraf rozpočtové skladby 6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené. Tento paragraf by však měl být využíván tehdy, jsou-li vyčerpány všechny možnosti zařazení do jiných paragrafů odvětvového členění. Např.:
  - par. 3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené - výdaje za účelem rozvoje oblasti
  - par. 2143 Cestovní ruch - výdaje zahrnující vytváření prostředí pro cestovní ruch
  - par. 331x Kultura, atd.

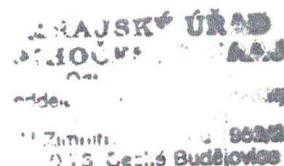
Veselsko, dne 12. února 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolorky pověřené 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 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 svazku Veselsko o počtu 12 stran včetně přílohy byl(a) seznámen(a) dne 12.2.2019 a její stejnopis č. 2 převzal(a) dne 12.2.2019 předseda dobrovolného svazku obcí Ing. Vít Rada.

Ing. Vít Rada

.....  
předseda svazku

  
.....  
podpis



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.**

### **Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**

#### **Návrh rozpočtu**

- Zveřejnění návrhu rozpočtu na internetových stránkách svazku: od 27.11.2017 do 12.12.2017
- Zveřejnění na ÚD členských obcí doloženo v listinné podobě: od 27.11.2017

#### **Rozpočtová opatření**

- RO č. 1 schváleno shromážděním starostů, usn. č. 12/2018 ze dne 27.03.2018 – zveřejnění – internetové stránky ÚC: 16.04.2018
- RO č. 2 schváleno shromážděním starostů, usn. č. 21/2018 ze dne 29.05.2018 – zveřejnění – internetové stránky ÚC: 04.06.2018
- RO č. 3 schváleno shromážděním starostů, usn. č. 25/2018 ze dne 11.09.2018 – zveřejnění – internetové stránky ÚC: 19.09.2018
- RO č. 4 schváleno shromážděním starostů, usn. č. 37/2018 ze dne 20.11.2018 – zveřejnění – internetové stránky ÚC: 30.11.2018
- Zveřejnění schválených rozpočtových opatření na ÚD členských obcí – doloženo tabulkou se seznamem členských obcí a potvrzeno podpisy zástupci obcí

#### **Schválený rozpočet**

- Schválení rozpočtu na rok 2018 – usnesení shromáždění starostů č. 39/2017 ze dne 12.12.2017 – rozpočet schválen jako vyrovnaný ve výši: 337.000,00 Kč
- Závazné ukazatele: položky rozp. skladby
- Zveřejnění na internetových stránkách svazku: 19.12.2017
- Zveřejnění OZNÁMENÍ O SCHVÁLENÉM rozpočtu na rok 2018 na ÚD členských obcí – doloženo tabulkou se seznamem členských obcí a potvrzeno podpisy zástupci obcí

#### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- Zveřejnění návrhu SVR na roky 2017, 2018 a 2019: 07.11.2016
- V listinné podobě doloženo zveřejnění na ÚD členských obcí: od 07.11.2016
- Schválení SVR na roky 2018-2019: shromáždění starostů, usn. č. 42/2016 ze dne 22.11.2016
- Zveřejnění SVR na roky 2017-2019 na webových stránkách svazku: 14.03.2017
- Zveřejnění OZNÁMENÍ O SCHVÁLENÉM SVR na roky 2017-2019 na ÚD členských obcí doloženo tabulkou se seznamem členských obcí a potvrzeno podpisy zástupci obcí

#### **Závěrečný účet**

- Zveřejnění návrhu ZÚ v el. podobě na stránkách svazku: od 25.04.2018 dosud
- Zveřejnění návrhu ZÚ na ÚD členských obcí: doloženo v listinné podobě
- Projednání ZÚ – zápis ze shromáždění starostů ze dne: 29.05.2018 – usn. č. 15/2018 – výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Zveřejnění OZNÁMENÍ o schváleném ZÚ na ÚD členských obcí – doloženo tabulkou se seznamem členských obcí a potvrzeno podpisy zástupci obcí

#### **Bankovní výpis**

- BV č. 12 - debetní obrát ve výši 121.000,00 Kč ze dne 12.12.2018 UD č. 152 ze dne 12.12.2018
- BV č. 12 kreditní obrát ve výši 74.437,96 Kč ze dne 12.12.2018 - UD č. 150 ze dne 12.12.2018
- BV č. 12- debetní obrát ve výši 3.630,00 Kč ze dne 19.12.2018 - UD č. 161 ze dne 19.12.2018

#### **Bankovní výpis**

- BV ČS č. 3 ze dne 16.03.2018, debetní obrát ve výši 95.790,00 Kč – UD č. 19 ze dne 31.03.2018 (par.6409/pol. 5179) – výdaj doložen dopisem od Turistická oblast Třeboňsko, z. s., Třeboň ze dne 29.01.2018 (cit.: "... na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 28.11.2017 žádáme o úhradu členského příspěvku za DSO Veselsko pro Turistickou oblast Třeboňsko, z. s. na rok 2018. Výše členského příspěvku odpovídá částce 10,00 Kč na obyvatele v obcích DSO Veselsko (počet obyvatel platný ke dni 31.12.2016 – celkem 95.790,00 Kč. V roce 2018 jsou i nadále od členského příspěvku osvobozeni tyto obce: Bošilec, Drahotěšice, Újezdec, Vlčkov (okres Tábor). Datum splatnosti členského příspěvku: 31.03.2018...").

#### **Faktura**

- DFA č. 182789 ze dne 21.06.2018, dodavatel: VTR COMPUTERS sdružení podnikatelů, Veselí nad Lužnicí, označení dodávky: pouzdro pro plátno, celkem k úhradě: 668,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 29 ze dne 31.05.2018 (558, 028)
- Úhrada závazku: BV ČS č. 6, debetní obrát ve výši 668,00 Kč ze dne 27.06.2018 – UD č. 61 ze dne 30.06.2018 (par. 6409/pol.5137)



## **Faktura**

- DFA č. 3170213 ze dne 02.01.2018, dodavatel: Veselské služby, s.r.o., označení dodávky: dovoz, montáž, demontáž a odvoz pódia s přístřeškem pro zajištění akce "Zvonkový průvod 2017 konané dne 23.12.2017, celkem k úhradě: 1.694,00,00 Kč
- Předpis závazku: v roce 2017
- Úhrada závazku: BV ČS č. 1, debetní obrat ve výši 1.694,00 Kč ze dne 16.01.2018 – UD č. 2 ze dne 16.01.2018 (par. 6409/pol. 5169: 1.694,00 Kč)
- 
- DFA č. 3180068 ze dne 17.05.2018, dodavatel: Veselské služby, s.r.o., označení dodávky: dovoz, montáž, demontáž a odvoz pódia a 10 ks pивních setů pro zajištění akce "Stavění máje u KD ve Veselí nad Lužnicí", celkem k úhradě: 1.634,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 29 ze dne 31.05.2018 (518)
- Úhrada závazku: BV ČS č. 5, debetní obrat ve výši 1.634,00 Kč ze dne 22.05.2018 – UD č. 49 ze dne 31.05.2018 (par. 6409/pol.5169: 1.694,00 Kč)

## **Faktura**

- VFA č. 7/2018 ze dne 12.02.2018, dodavatel: DSO Veselsko, označení dodávky: členský příspěvek obce Mazelov pro Turistickou oblast Třeboňsko, z. s. za rok 2018, celkem k úhradě: 2.190,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 7 ze dne 28.02.2018, 78.630,00 Kč (celkem od 8 obcí)
- Inkaso pohledávky: BV ČS č. 2, kreditní obrat ve výši 2.190,00 Kč ze dne 20.02.2018 – UD č. 8 ze dne 28.02.2018 (pol. 4121, org. 101058)
- 
- VFA č. 4/2018 ze dne 12.02.2018, dodavatel: DSO Veselsko, označení dodávky: členský příspěvek města Veselí nad Lužnicí pro Turistickou oblast Třeboňsko, z. s. za rok 2018, celkem k úhradě: 64.980,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 7 ze dne 28.02.2018, 78.630,00 Kč (celkem od 8 obcí)
- Inkaso pohledávky: BV ČS č. 2, kreditní obrat ve výši 64.980,00 Kč ze dne 22.02.2018 – UD č. 13 ze dne 28.02.2018 (pol. 4121, org. 107097)
- 
- VFA č. 15/2018 ze dne 03.05.2018, dodavatel: DSO Veselsko, označení dodávky: neinvestiční příspěvek na činnost DSO Veselsko za rok 2018, celkem k úhradě: 95.955,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 28 ze dne 31.05.2018, 153.975,00 Kč (celkem od 18 obcí) – dle usnesení shromáždění starostů ze dne 04.06.2013 (s účinností od 01.01.2014 je výše ročního členského příspěvku 15,00 Kč za každého obyvatele obce, přičemž rozhodující je počet obyvatel dle oficiální statistiky ČSÚ k 01.01. příslušného roku)
- Inkaso pohledávky: BV ČS č. 4 ze dne 15.05.2018, kreditní obrat ve výši 95.955,00 Kč – UD č. 41 ze dne 31.05.2018 (par. pol. 4121, org.107097)

## **Hlavní kniha**

- 10/2018

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur ze dne 17.12.2018 vč. jmenování inv. komise a podpisového vzoru
- Zápis o instruktáži ze dne 15.01.2019
- Inventarizační zpráva ze dne 30.01.2018 - nebyly zjištěny inv. rozdíly
- Inv. soupisy:
- č. 1, 2, 3, 4, dodatečný inv. soupis č. 5, č. 6

## **Příloha rozvahy**

- k 31.10.2018

## **Rozvaha**

- k 31.10.2018

## **Účetní doklad**

- UD č. 119 ze dne 01.11.2018 - oprava UD č. 56, předpis FAP č. 3, pouzdro na plátno (z 558 na 501)

## **Účetnictví ostatní**

- Účetní závěrka k 31.12.2017:
- Rozvaha k 31.12.2017
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017
- Příloha k 31.12.2017
- -----
- Podklady ke schválení účetní závěrky:
- Inventarizační zpráva ze dne 18.01.2018 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2017 ze dne 11.04.2018



- Zpráva revizní skupiny DSO Veselsko za rok 2017 ze dne 16.04.2018
- Schválení účetní závěrky – shromážděním starostů, usn. č. 16/2018 ze dne 29.05.2018
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 29.05.2018
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 07.06.2018
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 54 ze dne 29.05.2018, zisk ve výši: 38.545,03 Kč

#### **Účtový rozvrh**

- na rok 2018

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.10.2018

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.10.2018

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

- ze dne 24.07.2003
- Dodatek č. 1 ze dne 11.12.2008
- Dodatek č. 2 ze dne 04.12.2012
- Orgány svazku:
- shromáždění starostů,
- předseda svazku,
- místopředseda svazku,
- administrativní pracovník a
- revizní skupina.
- 
- Členové:
- 1. obec Borkovice
- 2. obec Bošilec
- 3. obec Drahotěšice
- 4. obec Drahov
- 5. obec Dynín
- 6. obec Mazelov
- 7. obec Mažice
- 8. obec Neplachov
- 9. obec Řípec
- 10. obec Sviny
- 11. obec Újezdec
- 12. obec Val
- 13. město Veselí nad Lužnicí
- 14. obec Vlkov (u Veselí nad Lužnicí)
- 15. obec Vlkov (u Ševětína)
- 16. obec Zálší
- 17. obec Zlukov
- 18. obec Žišov

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

- Akce: „Rozvoj společenského života a činnost svazku Veselsko v roce 2018" – INVESTIČNÍ A NEINVESTIČNÍ DOTACE
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova JčK v roce 2017 – č. sml. SDO/OREG/577/18 ze dne 27.06.2018
- čl. II. Poskytovatel dotace: JčK
- čl. III. Účel dotace a doba, v níž má být účelu dosaženo: rozvoj společenského života a činnost svazku Veselsko v roce 2018, realizace projektu: nejpozději do 31.12.2018
- čl. IV. Výše a čerpání dotace: poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 144.000,00 Kč, zařazení dotace do příjmů pod UZ: 710 ve výši 27.500,00 Kč a pod UZ 711 ve výši 116.500,00 Kč, povinnost dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce - dotace ve výši 144.000,00 Kč činí max. 50% z celkových uznatelných výdajů akce



- čl. V. Podmínky užití dotace: zadání VZ dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání VZ – u VZ malého rozsahu u plnění přesahující 100.000,00 Kč, které jsou z více než 50 % financované z dotace, provést výběr dodavatele v jednoduchém výběrovém řízení (nabídky vyžádány nejméně u 3 dodavatelů, a to písemně (např. e-mailem, faxem, je nutno pořádit písemný záznam o výběru dodavatele. Toto neplatí, pokud má ÚC vlastní pravidla pro zadávání VZ. O užití dotace vede příjemce samostatnou průkaznou účetní evidenci...
- čl. VI. Vyúčtování a vypořádání dotace: po ukončení akce je příjemce povinen podat do 30 dnů od ukončení akce, případně do 30 dnů po obdržení dotace (byla-li akce dokončena před obdržením dotace) správci programu. U akcí ukončených 11.12.2018 a déle musí být vyúčtování podáno nejpozději do 10.01.2019.
- 
- Dotační dopis ze dne 22.06.2017
- 
- Příjem transferu: BV č. 9 ze dne 10.09.2017 – UD č. 90 ze dne 30.09.2018 (374, pol. 4122, UZ:710: 27.500,00 Kč, pol. 4222, UZ 711: 116.500,00 Kč
- UD č. 90 ze dne 30.09.2018, 116.500,00 Kč (pol.4222, UZ: 711, SU: 374) + 27.500,00 Kč (pol. 4122, UZ: 710, SU: 374)
- 
- Čerpání dotace:
- DFA č. 20180358 ze dne 22.08.2018, název dodavatele: Partystan.cz s.r.o., označení dodávky: nůžkový party stan BIG HEXAGON EXTREME 3 x 4,5 m, barva opláštění: hnědá, cena celkem k úhradě: 22.426,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 76 ze dne 22.08.2018, 22.426,00 Kč (558,028)
- Úhrada závazku: BV č. 9, debetní obrát ve výši 22.426,00 Kč ze dne 04.09.2018 – UD č. 89 (par. 6409/pol. 5137)
- UD č. 118 ze dne 01.11.2018 – zaúčtování UZ 710 ve výši 22.426,00 Kč
- 
- DFA č. 392018 ze dne 27.09.2018, název dodavatele: S-servis bke, s.r.o., Brno, označení dodávky: laserová střelnice=soubor (44.770,00 Kč=sada) + laserová puška: 9.075,00 Kč a PC 24.200,00 Kč, cena celkem k úhradě: 78.045,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 104 ze dne 31.10.2018, 78.045,00 Kč (042)
- Úhrada závazku: BV č. 10, debetní obrát ve výši 78.045,00 Kč ze dne 17.10.2018 – UD č. 107 (UZ: 711: 78.045,00 Kč, par. 6409/pol. 6122)
- 
- DFA č. FV19080 ze dne 29.10.2018, název dodavatele: stany haly Kunovský s.r.o., Troubsko s.r.o., označení dodávky: podlaha do stanu 10 x 10 a 10 x 15, cena celkem k úhradě: 138.424,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 120 ze dne 07.11.2018, 138.424,00 Kč (042)
- Úhrada závazku: BV č. 11, debetní obrát ve výši 138.424,00 Kč ze dne 08.11.2018 – UD č. 123 (par. 6409/pol. 6122, s UZ 711: 38.455,00 Kč – opr. UD č. 127 ze dne 01.12.2018 – PONÍŽENO na 108.234,50 Kč z důvodu nedočerpání dotace)
- Zařazení do užívání: UD č. 121 ze dne 07.11.2018 (022)
- 
- DFA č. 2018000531 ze dne 07.12.2018, název dodavatele: město Veselí nad Lužnicí, označení dodávky: za vedení účetnictví, administrativy, poradenskou službu a správu webu DSO, cena celkem k úhradě: 121.000,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 131 ze dne 07.12.2018, 121.000,00 Kč (518)
- Úhrada závazku: BV č. 12, debetní obrát ve výši 121.000,00 Kč ze dne 12.12.2018 – UD č. 152 (par. 6409/pol. 5169, s UZ 710: 3.787,00 Kč, bez UZ: 117.213,00 Kč
- 
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu JČK v roce 2018 ze dne 07.01.2019:
- Celkové výdaje akce:
- Investiční výdaje celkem: 216.469,00 Kč – celé uznatelné
- Neinvestiční výdaje celkem: 143.426,00 Kč – uznatelné: 52.426,00 Kč
- ---
- Celkové výdaje: 359.895,00 Kč – uznatelné: 268.895,00 Kč a neuznatelné: 91.000,00 Kč
- 
- Výše poskytnuté inv. dotace dle dotační smlouvy: 116.500,00 Kč, z toho čerpáno: 108.234,50 Kč



- Výše poskytnuté neinvestiční dotace dle dotační smlouvy: 27.500,00 Kč, z toho čerpáno 26.213,00 Kč, tj. 50 % celkově uznatelných výdajů akce
- Nevycherpáno a bude vráceno zpět poskytovateli dotace: 9.552,50 Kč (INV :8.265,50 Kč a NEINV: 1.287,00 Kč)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Název zakázky: "Rozvoj společenského života a činnost svazku Veselsko v roce 2018"
- Dle směrnice "Zásady stanovující postup pro zadávání VZ malého rozsahu, účinnost: 28.03.2017
- Postup dle čl. 3 – Zadávání VZ malého rozsahu I. kategorie do 500.000,00 Kč bez DPH v případě VZ na dodávky a služby, resp. do 1.000.000,00 Kč bez DPH na stavební práce – přímé zadání (plnění viz uvedené faktury)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Zásady stanovující postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schváleny shromážděním starostů DSO Veselsko dne 28.03.2017, usn. č. 13/2017

#### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápis ze shromáždění starostů dobrovolného svazku obcí Veselsko ze dne 12.12.2017
- usnesení č. 32/2017:
- "Shromáždění starostů DSO Veselsko bere na vědomí informace o činnosti Turistické oblasti Třeboňsko, z. s. a souhlasí s členským příspěvkem pro rok 2018, který byl schválen valnou hromadou TO Třeboňsko ve výši 10,00 Kč na obyvatele, přičemž rozhodující je počet obyvatel k 31.12.2016 dle oficiální statistiky ČSÚ
- 
- usnesení č. 34/2017:
- "Shromáždění starostů DSO Veselsko schvaluje podání žádosti o dotaci z POV pro rok 2018, dotační titul 7 "Společné integrované projekty", případně i z jiných dotačních programů JČK ..."
- 
- Zápis ze shromáždění starostů dobrovolného svazku obcí Veselsko ze dne 27.03.2018
- bod 8. – schválení rozpočtového opatření č. 1