



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00YLPV5

spisová značka: **OEKO-PŘ 84100/2020/jahol**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Vltava, IČO 69092061**

**Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:**

09.12.2020 jako dílčí přezkoumání

23.03.2021 a 24.03.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Vltava za rok 2020** 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 17.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.**

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. 391/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.**

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

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:      Ing. Miroslav Jiříček - předseda**

### **Předmět přezkoumání:**

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

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

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

Poslední kontrolní úkon, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 451 – Dlouhodobé úvěry k 31.12.2020, byl učiněn dne 24.03.2021.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020**

#### ➤ **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:

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

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Předpis závazku (reklamní cedule, částka 1.800 Kč) byl zaúčtován až po úhradě. Předpis - účetní doklad č. 2002-000016 ze dne 29.02.2020, úhrada - účetní doklad č. 20-801-00058 ze dne 28.02.2020.

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

Popis plnění opatření: Faktura č. 200101061 ze dne 25.08.2020 - chladnička - Komunitní centrum sounáležitosti, částka 8.384 Kč, předpis a zařazení do majetku (na účet 028) - účetní doklad č. 2008-000002 ze dne 25.08.2020, úhrada - účetní doklad č. 20-801-00238 ze dne 25.08.2020.

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

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

##### 1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

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: § 31

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "D.II. Dlouhodobé závazky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle výpisu z úvěrového účtu u ČSOB, a. s. č. 6, zaplatil svazek dne 24.06.2020 konečnou splátku úvěru ve výši 14.282.143 Kč. V rozvaze k 31.10.2020 je však na účtu 451 (Dlouhodobé úvěry) tato částka uvedena.

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

Popis plnění opatření: V rozvaze k 31.12.2020 se výše uvedená chyba již nevyskytuje.

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

2. 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: § 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel základní povinnosti účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle výpisů z bankovních účtů je stav finančních prostředků svazku k 31.10.2020 ve výši 244.170,73 Kč. V rozvaze k 31.10.2020 je na účtu 231 (Základní běžný účet...) částka 14.526.323,73 Kč.

Ve Výkazu Fin 2 - 12 M k 31.10.2020 není na položce 8124 (Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků) ve sloupci "Výsledek od počátku roku" uvedena splátka úvěru ve výši 14.282.143 Kč (viz výpis z úvěrového účtu u ČSOB, a. s. č. 6 a účetní doklad č. 20-801-00191 ze dne 24.06.2020).

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Zůstatek na bankovním účtu k 31.12.2020 ve výši 198,59 Kč souhlasí s účtem 231 v rozvaze k 31.12.2020. Ve Výkazu Fin 2 - 12 M k 31.12.2020 je na položce 8124 splátka úvěru ve výši 14.282.143 Kč uvedena.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020**

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet za rok 2019 byl projednán a schválen na valné hromadě dne 30.06.2020. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla přezkoumávajícímu orgánu vůbec podána.

**Nedostatek zjištěn při dílčím přezkoumání hospodaření.**

➤ **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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů  
Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti

Ustanovení: § 3 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu neobsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle rozvahy k 31.10.2020 má svazek dlouhodobé závazky. Z rozpočtového výhledu na roky 2020 až 2022 nelze určit, o jaké závazky včetně částek se jedná.

**Nedostatek zjištěn při dílčím přezkoumání hospodaření.**

Ustanovení: § 5 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn v souladu s pravidly rozpočtové odpovědnosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok 2020 nebyla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu („předcházející rok“). Je zveřejněna pouze informace o skutečnosti rozpočtu roku předcházejícího, tj. roku 2019.

**Nedostatek zjištěn při dílčím přezkoumání hospodaření.**

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 311, u kterého se skutečný stav zjišťuje dokladovou inventurou, je doložen pouze opisem účetního deníku, a to zpracovaným dne 15.03.2021, přestože byla inventura ukončena dne 27.01.2021.

Inventurní soupisy účtů 452 a 472, u kterých se skutečný stav zjišťuje dokladovou inventurou, jsou doloženy účetními sestavami - Přehled pohybů a stavů na účtech, které byly zpracovány dne 15.03.2020, přestože byla inventura ukončena dne 25.01.2021.

Také inventurní soupisy účtů 331, 337 a 342, u kterých byla inventura ukončena dne 27.01.2021, jsou doloženy rekapitulací mezd, která byla vytištěna až dne 12.03.2021.

Inventurní soupis účtu 374, u kterého se skutečný stav zjišťuje také dokladovou inventurou, není žádným způsobem doložen.

**Nedostatek zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.**

Ustanovení: § 5 odst. 2 až 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Plán inventur neobsahoval stanovené údaje.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Plán provedení inventarizace na rok 2020 neobsahuje seznamy inventurních soupisů účtů, které podléhají inventarizaci.

**Nedostatek zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.**

## **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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
DSO netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
DSO neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. 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.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
5. 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 31.12.2020 obdržel DSO příjmy ze zahraničních zdrojů a uskutečnil výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů.
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
DSO nehospodaří s majetkem státu.
9. 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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob  
- přezkoumán: Ano  
DSO neručí za závazky fyzických a právníckých osob.

11. 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.
12. 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

S návrhem rozpočtu nebyly zveřejněny informace o návrhu a plnění rozpočtu za předcházející rok.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok 2019 nebyly zveřejněny 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.

#### **Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.**

Název opatření: Přijetí opatření - na valné hromadě dne 30.06.2020

Popis plnění opatření: S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok 2020 byla zveřejněna pouze informace o skutečnosti rozpočtu roku předcházejícího, tj. roku 2019.

#### **Opatření nebylo splněno: Napraveno částečně.**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování úhrady faktury č. 92015 ze dne 14.10.2019 za tisk časopisu Vltavotýnsko, 130g LK, 4/4, 8 str. (tisk) ve výši 3.575 Kč a účetního dokladu č. 19-801-00281 ze dne 31.10.2019 a faktury č. 26/19 ze dne 26.09.2019 za grafické zpracování, předtiskovou přípravu časopisu Vltavotýnsko č. 15 bylo zjištěno nesprávné zaúčtování na par. 2143. Protože se jedná o vydávání vlastního periodika správně patří na § 3349 Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků.

#### **Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.**

#### **Nenapraveno.**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ke dni 31.12.2019 je doložen zůstatek ve výši 13158572,97 Kč, v rozvaze a analytické předvaze a v zjištěném skutečném stavu z inv. soupisu je ve výši 13243032,57, nedoložený rozdíl činí 84.459,60 Kč.

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

Název opatření: Přijetí opatření - na valné hromadě dne 30.06.2020

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 042 k 31.12.2020 je nulový.

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

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Do doby schválení rozpočtu se rozpočtové hospodaření neřídilo pravidly rozpočtového provizoria.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet svazku Sdružení měst a obcí Vltava byl schválen na zasedání valné hromady dne 29.01.2019. Vzhledem k tomu, že rozpočet nebyl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, mělo se rozpočtové hospodaření svazku obcí řídit v době do schválení rozpočtu, pravidly rozpočtového provizoria, která nebyla schválena. Dle knihy přijatých faktur a BV u ČSOB a.s. č. 2059/1 byly uhrazeny např. tyto faktury: fa č. 18830265 ve výši 29.040 Kč dne 16.01.2019, fa č. 18125321 ve výši 269,10 Kč, dne 21.01.2019, fa č. 19006 ve výši 3.000 dne 22.01.2019.

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

Název opatření: Přijetí opatření - na valné hromadě dne 30.06.2020

Opatření splněno dne: 01.07.2020

Popis plnění opatření: Usnesení z valné hromady starostů obcí Sdružení měst a obcí Vltava ze dne 10.12.2019 - schválení rozpočtového provizoria "pro zabezpečení hospodaření v počátku roku 2020 do doby schválení řádného rozpočtu". Rozpočet na rok 2020 byl schválen na valné hromadě dne 28.04.2020.

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

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020**

### **D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

#### ⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
  - Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.
- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky.

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

- Střednědobý výhled rozpočtu neobsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.
- Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn v souladu s pravidly rozpočtové odpovědnosti.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
- Plán inventur neobsahoval stanovené údaje.

### **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 ..... 1,63 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,51 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 7,26 %

Vyhotovení zprávy:  
České Budějovice, dne 25.03.2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Marie Houšková  
.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 11 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

**Poučení:**

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Miroslav Jiříček  
.....  
předseda dobrovolného svazku obcí



## **Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2020
- v usnesení z valné hromady ze dne 28.04.2020 je uvedeno:
- "Rozpočet byl před projednáním zveřejněn na ÚD členských obcí po dobu nejméně 15 dnů"

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- na rok 2020
- schválena na valné hromadě dne 10.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 ze dne 01.05.2020, schváleno předsedou svazku
- č. 2 ze dne 30.06.2020, schváleno na valné hromadě dne 28.04.2020
- č. 3 ze dne 05.10.2020, schváleno předsedou svazku
- zveřejněna na internetu svazku (na stránkách nelze zjistit datum zveřejnění)

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2020
- schválen na valné hromadě dne 28.04.2020
- závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy
- rozpočet je přebytkový, příjmy ve výši 17.245.150 Kč, výdaje ve výši 10.737.880 Kč, financování ve výši 6.507.270 Kč
- zveřejněn na internetu svazku (na stránkách nelze zjistit datum zveřejnění)
- na materiálu je uveden datum zveřejnění 21.05.2020

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- Rozpočtový výhled na roky 2019 - 2021 je zveřejněn na internetu svazku
- Rozpočtový výhled na roky 2020 - 2022
- schválen na valné hromadě dne 28.04.2020
- zveřejněn na internetu svazku (technicky nelze zjistit datum zveřejnění)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019
- návrh zaslán 11.06.2020 členským obcím ke zveřejnění
- zasláno "Oznámení o zveřejnění návrhu závěrečného účtu Sdružení měst a obcí Vltava za rok 2019"
- projednán a schválen na valné hromadě dne 30.06.2020 - s výhradami
- zveřejněn na internetu svazku (na stránkách nelze zjistit datum zveřejnění)

### **Bankovní výpis**

- Výpis z úvěrového účtu u ČSOB, a. s. č. 6, obrat dne 24.06.2020 - konečná splátka úvěru ve výši 14.282.143 Kč, konečný zůstatek ve výši 0 Kč
- Výpis z účtu u ČSOB, a. s. č. 10, za období od 01.10.2020 do 31.10.2020, konečný zůstatek výši 243.962,14 Kč
- Výpis z účtu u ČNB č. 17 ze dne 30.10.2020, konečný zůstatek ve výši 218,59 Kč
- Výpis z účtu u ČNB č. 18 ze dne 30.11.2020, zůstatek předchozího výpisu ze dne 30.10.2020 ve výši 218,59 Kč

### **Faktura**

- Faktura č. 200101061 ze dne 25.08.2020 - chladnička - Komunitní centrum sounáležitosti, částka 8.384 Kč
- předpis a zařazení do majetku (na účet 028) - účetní doklad č. 2008-000002 ze dne 25.08.2020
- úhrada - výpis z účtu ČSOB č. 8, obrat dne 25.08.2020, částka 8.384 Kč, účetní doklad č. 20-801-00238 ze dne 25.08.2020

### **Faktura**

- Faktura č. 20017 ze dne 12.02.2020 - účetní práce, částka 3.000 Kč
- předpis - účetní doklad č. 2002-000057 ze dne 14.02.2020
- úhrada - výpis z účtu ČSOB č. 2, obrat dne 28.02.2020, účetní doklad č. 20-801-00058 ze dne 28.02.2020

### **Faktura**

- Faktura č. 20200008 ze dne 27.02.2020 - reklamní cedule, částka 1.800 Kč
- předpis - účetní doklad č. 2002-000016 ze dne 29.02.2020
- úhrada - výpis z účtu ČSOB č. 2, obrat dne 28.02.2020, účetní doklad č. 20-801-00058 ze dne 28.02.2020

## **Faktura**

- Faktura č. 920000900 ze dne 21.08.2020 - popelová nádoba, částka 710 Kč
- předpis - účetní doklad č. 2008-000003 ze dne 21.08.2020
- úhrada - výpis z účtu ČSOB č. 9, obrat dne 03.09.2020, částka 710 Kč, účetní doklad č. 20-801-00247 ze dne 03.09.2020

## **Hlavní kniha**

- Analytická předvaha za 10/2020

## **Hlavní kniha**

- Analytická předvaha za 12/2020

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 15.12.2020
- + Podpisový vzor inventarizační komise
- Plán provedení inventarizace ze dne 11.01.2021
- Zpráva o provedení inventarizace majetku, závazků a pohledávek ze dne 04.02.2021
- inventurní soupisy účtů k 31.12.2020:
- 018, 078, 021, 081, 022, 082, 028 - inv. číslo 280405 - pamětní deska, částka 4.000 Kč, inv. číslo 280413 - vysavač, částka 4.415 Kč, inv. číslo 280414 - pračka, částka 12.059 Kč, inv. číslo 280421 - lednička, částka 8.384 Kč
- 088, 031, 042, 231, 331, 337, 342, 374, 401, 406, 451, 452, 472
- Výpis z katastru nemovitostí - katastrální území Týn nad Vltavou, LV 4025
- Výpis z účtu ČNB č. 19 ze dne 31.12.2020, konečný zůstatek 198,59 Kč
- Výpis z účtu ČSOB č. 6 za období 01.12.2020 - 31.12.2020 (dlouhodobý komerční úvěr), konečný zůstatek -966.680 Kč
- Výpis z účtu ČSOB č. 12 za období 01.12.2020 - 31.12.2020 (úvěrový účet), konečný zůstatek -138.352,23 Kč

## **Kniha došlých faktur**

- Kniha přijatých faktur - únor 2020

## **Příloha rozvahy**

- k 30.09.2020

## **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2020

## **Rozvaha**

- k 31.10.2020

## **Rozvaha**

- k 31.12.2020

## **Účetní doklad**

- č. 2006-000067 ze dne 30.06.2020 - přeúčtování HV na účet 432

## **Účetní doklad**

- č. 20-801-00191 ze dne 24.06.2020, částka 14.282.143 Kč, zaúčtování úhrady úvěru

## **Účtový rozvrh**

- rok 2020

## **Účtový rozvrh**

- roku 2020

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Fin 2 - 12 M k 31.01.2020, k 29.02.2020, k 31.03.2020, k 30.04.2020, k 31.10.2020

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Fin 2 - 12 M k 31.12.2020

## **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.10.2020

## **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2020

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

- Protokol o kontrole ze dne 23.09.2020
- kontrolu provedlo Ministerstvo pro místní rozvoj ČR
- Název projektu: Komunitní centrum sounáležitosti
- Objem zkontrolovaných způsobilých výdajů: 15.869.048 Kč
- Doba realizace projektu: 26.02.2019 - 28.02.2020
- Závěr kontroly: Realizace projektu proběhla v souladu s pravidly programu...Zjištěné nedostatky byly odstraněny v průběhu kontroly.

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHC KP20/3739 ze dne 09.04.2020
- poskytovatel: nadace ČEZ
- příjemce: Sdružení měst a obcí Vltava
- nadační příspěvek ve výši 31.000 Kč na "Vltavotýnsko 2020"
- úhrada - výpis z účtu u ČSOB, a. s. č. 4, obrat dne 16.04.2020, částka 31.000 Kč, účetní doklad č. 20-801-00111 ze dne 16.04.2020
- "Příjemce je povinen na základě žádosti nadace kdykoli průkazně doložit použití nadačního příspěvku..."
- účetní doklad č. 2004-000043 ze dne 16.04.2020

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Akce: pamětní deska do Komunitního centra sounáležitosti
- postupováno v souladu s vnitřní směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - Článek 3 a Článek 4
- Faktura č. 20200012 ze dne 28.02.2020 - stálá pamětní deska 30 x 40 cm - Komunitní centrum sounáležitosti, částka 4.000 Kč
- předpis a zařazení do majetku (na účet 028) - účetní doklad č. 2002-000017 ze dne 29.02.2020
- úhrada - výpis z účtu u ČSOB, a. s. č. 3, obrat dne 19.03.2020, částka 4.000 Kč, účetní doklad č. 20-801-00080 ze dne 19.03.2020

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 01.10.2016

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

- Usnesení z valné hromady starostů obcí Sdružení měst a obcí Vltava ze dne 10.12.2019
- - schválení rozpočtového provizoria "pro zabezpečení hospodaření v počátku roku 2020 do doby schválení řádného rozpočtu"

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

- Usnesení z valné hromady starostů obcí Sdružení měst a obcí Vltava ze dne 28.04.2020
- - schválení rozpočtového výhledu na roky 2020 až 2022
- - schválení rozpočtu na rok 2020
- - pověření pro předsedu svazku k provádění rozpočtových opatření
- - schválení úvěru ve výši 1.000.000 Kč od ČSOB, a. s. na zajištění dofinancování Komunitního centra včetně vybavení

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

- Usnesení z valné hromady starostů obcí Sdružení měst a obcí Vltava ze dne 30.06.2020
- - schválení závěrečného účtu za rok 2019
- - schválení účetní závěrky za rok 2019
- - schválení změny stanov - změna sídla svazku na Jiráskova 39, 375 01 Týn nad Vltavou
- - seznámení s rozpočtovým opatřením č. 1 (v pravomoci předsedy svazku)
- - schválení rozpočtového opatření č. 2

### **Účetní závěrka**

- za rok 2019
- schválena na valné hromadě dne 30.06.2020