



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 72795/2021/vlach**

číslo jednací: KUJCK 55478/2022



KUCBX01333MA

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **dobrovolného svazku obcí Lužnice, IČO 71204148**

Přezkoumání bylo vykonáno ve dnech:

19.10.2021 jako dílčí přezkoumání v sídle obce

05.05.2022 jako konečné přezkoumání na Krajském úřadu Jihočeského kraje

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Lužnice za rok 2021** 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 27.09.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

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

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 305/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem 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:

Jan Prokeš – předseda

Alena Šroubová – 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, tj. zaznamenání ukazatelů dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona, byl učiněn dne 05.05.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021**

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 2021

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

Byl přezkoumán celý rozpočtový proces, tj. sestavení, obsah, schválení a zveřejňování střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, změn rozpočtu a závěrečného účtu – v této oblasti nebyla zjištěna žádná pochybení. Stanovená pravidla hospodaření s finančními prostředky byla dodržena. Konkrétní příjmy a výdaje byly přezkoumány v rámci ostatních předmětů přezkoumání – výběr vzorku k přezkoumání byl proveden na základě odborného úsudku přezkoumávajícího. Přezkoumané písemnosti jsou uvedeny v Příloze zprávy.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

DSO zřídil "Fond obnovy vodovodu a kanalizace", poznámky ke zřízení tohoto fondu, jsou uvedeny v "Upozornění", které je součástí závěru zprávy.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Svazek 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
Svazek neprovozuje podnikatelskou činnost.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Svazek vykazuje cizí zdroje ve výši 82.650,00 Kč – vše je evidováno na účtu 389 Dohadné účty pasivní. Svazek nemá žádné 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
Svazek 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
Svazek nepřijal do rozpočtu žádný transfer, který by podléhal vyúčtování.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
K 31.12.2021 nedošlo k žádné dispozici s majetkem svazku.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Svazek obcí 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 roce 2021 nebylo vyhlášeno žádné výběrové řízení na veřejné zakázky.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
Svazek přijal 27 dodavatelských faktur ve výši plnění 623.895,30 Kč – všechny faktury byly k 31.12.2021 uhrazeny a vydáno svazkem bylo 11 faktur (stočné v celkové výši 21.804,00 Kč), které byly rovněž všechny uhrazeny. Prověřením vybraného vzorku plnění závazků a pohledávek v rámci jednotlivých předmětů PH (viz Příloha zprávy) nebyly zjištěny nedostatky v této oblasti.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Svazek neručí za závazky těchto osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Svazek nemá zastavený majetek.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Svazek nezřídil žádná břemena ke svému majetku.
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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účet 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku je dle účtového rozvrhu veden analyticky. Kontrolou zůstatků evidovaných k 31.12.2017 byl zjištěn nesoulad mezi zůstatky evidovanými v hlavní knize (předvaze) a majetkové evidenci.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis členské schůze ze dne 25.06.2020

Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: K nápravě doložena oprava karet majetku a rozpouštění dotací – k 31.12.2021 souhlasí skutečný stav se stavem účetním:

AU 403 0510 Kanalizace Dvory: 7.254.442,45 Kč

AU 403 0511 Kanalizace Halámky: 18.259.070,93 Kč

AU 403 0600 ČOV Dvory: 5.582.713,98 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účet 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku je dle účtového rozvrhu veden analyticky. Kontrolou dokladové inventarizace účtu 403 a zůstatků evidovaných k 31.12.2018 v hlavní knize bylo zjištěno, že zůstatky uvedeny v inventurním soupisu tohoto účtu nesouhlasí se zůstatky evidovanými v hlavní knize.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis členské schůze ze dne 25.06.2020

Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: K nápravě doložena oprava karet majetku a rozpouštění dotací – k 31.12.2021 souhlasí skutečný stav se stavem účetním:

AU 403 0510 Kanalizace Dvory: 7.254.442,45 Kč

AU 403 0511 Kanalizace Halámky: 18.259.070,93 Kč

AU 403 0600 ČOV Dvory: 5.582.713,98 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku byl zjištěn nesoulad mezi zůstatkem evidovaným v majetkové evidenci – podklad pro účtování rozpouštění dotací za období 12/2019 a zůstatkem evidovaným v hlavní knize 12/2019.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis členské schůze ze dne 25.06.2020
Opatření splněno dne: 31.12.2021
Popis plnění opatření: K nápravě doložena oprava karet majetku a rozpouštění dotací – doložený skutečný stav souhlasí se stavem účetním:
AU 403 0510 Kanalizace Dvory: 7.254.442,45 Kč
AU 403 0511 Kanalizace Halámky: 18.259.070,93 Kč
AU 403 0600 ČOV Dvory: 5.582.713,98 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle smlouvy č. SDO/OZZL/010/20 o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na kofinancování akce prováděné v rámci programu Ministerstva zemědělství 129300 "Podpora výstavby a technického zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací II" uzavřené dne 10. 3. 2020, kde účelem projektu je kofinancování "Dvory nad Lužnicí - prodloužení kanalizace", na celkové uznatelné výdaje projektu na částku 1.271.000 Kč, byla obci jako příjemci poskytnuta dotace formou zálohy ve výši 127.100 Kč (max. 10 % z celkových uznatelných výdajů), a to dne 11. 5. 2020 na BÚČ ČNB č. 7 a příjemcem zaúčtovaná účetním dokladem č. 00250 dne 11. 5. 2020 na částku 127.100 Kč. K 31. 12. 2020 bylo příjemcem účetním dokladem č. 00431 provedeno zaúčtování vyúčtování zálohy této investiční dotace na částku 127.100 Kč. Vzhledem k tomu, že finanční vypořádání a vyúčtování této dotace neproběhlo v daném roce, nemělo být vyúčtování v roce 2020 provedeno a k datu zařazení majetku do užívání, nejpozději do 31. 12. daného roku, měla být tato nevyúčtovaná dotace, zaúčtovaná na vrub účtu dohadné položky aktivní (účet 388) a ve prospěch pasivního účtu – transfery na pořízení dlouhodobého majetku (účet 403). Dále bylo zjištěno, že při vyúčtování přijaté dotace – účtování pohledávky, byl nesprávně použit účet 346 (Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi). K účtování této pohledávky měl být použit účet 348 (Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení členské schůze č. 33 ze dne 10.06.2021
Opatření splněno dne: 19.10.2021
Popis plnění opatření: Dle Přílohy z Zápisu č. 50/2021 ze dne 10.06.2021 členská schůze přijala opatření v tom smyslu, že vzhledem k tomu že DSO za rok 2021 nezažádal o žádnou dotaci, nenastal obdobný účetní případ. Pokud by však svazek dotací v budoucnu přijal, bude účetně postupováno v souladu s platnými účetními předpisy.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace k 31.12.2020 účtu 403 (Transfery na pořízení dlouhodobého majetku) bylo zjištěno, že inventurní soupis k tomuto účtu vykazuje konečný stav za analytický účet 4030311 na částku 127.100,00 Kč, za analytický účet 4030510 na částku 2.927.217,85 Kč, za analytický účet 4030511 na částku 18.974.912,96 Kč, za analytický účet 4030600 na částku 5.574.190,09 Kč a tyto konečné stavy, výše uvedených analytických účtů a částek, jsou vykázaný i v hlavní knize k 31.12.2020. Z důvodu, že inventarizace tohoto závazku není doložena provedením dokladové inventury, nelze průkazně ověřit, zda tyto vykázané konečné stavy analytických účtů k 31.12.2020 v inventurním soupisu a hlavní knize, odpovídají skutečnosti.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení příslušného orgánu DSO ze dne 10.06.2021
Opatření splněno dne: 31.12.2021
Popis plnění opatření: K nápravě doložena oprava karet majetku a rozpouštění dotací – souhlasí na sestavu majetku a hlavní knihu:

AU 403 0510 Kanalizace Dvory: 7.254.442,45 Kč
AU 403 0511 Kanalizace Halámky: 18.259.070,93 Kč
AU 403 0600 ČOV Dvory: 5.582.713,98 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurních soupisů k 31. 12. 2020 účtu 028, 231, 261, 331, 336, 337, 343, 403 bylo zjištěno, že neobsahují datum zahájení inventury a datum ukončení inventury.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

<u>Název opatření:</u>	Usnesení členské schůze č. 33 ze dne 10.06.2021
<u>Opatření splněno dne:</u>	31.12.2021
<u>Popis plnění opatření:</u>	Napraveno inventarizací k 31.12.2021.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 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 0,57 %
- 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

- Součástí rozpočtu na rok 2021 je rozpočet "Fondy obnovy vodovodu a kanalizace" a usnesením Členské schůze č. 31 ze dne 08.04.2021 byla schválena směrnice "Zásady pro vytvoření a použití účelových prostředků".
- Vzhledem k tomu, že svazek Lužnice vznikl zejména za účelem rozvoje a obnovy kanalizací, ČOV a s nimi souvisejícími zařízeními, hospodaření s příslušným majetkem a stanovení a vybírání "stočného" na základě uzavřených smluv s FO a PO, postrádá smysl zřízení fondu se stanovenou tvorbou a čerpáním.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 05.05.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

identifikátor DS: kdib3rr
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz

tel: 386 720 111
fax: 386 359 069

IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Stránka 7 z 13

- 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 13 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.

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

- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách (15 dní před projednáním): 26.11.2020

Rozpočtová opatření

- Delegation pravomocí k provádění rozpočtových opatření na předsedu a místopředsedu svazku – schváleno usn. č. 60 Členské schůze č. 22 ze dne 17.12.2015 - příjmy v neomezené výši a výdaje do 100.000,00 na rozpočtovou položku
- RO č. 1 schváleno předsedou svazku v zastoupení místopředsedou svazku dne 01.03.2021 – zveřejněno na internetové stránce a na ÚD členských obcí od: 31.03.2021
- RO č. 2 schváleno předsedou svazku v zastoupení místopředsedou svazku dne 31.03.2021 – zveřejněno na internetové stránce a na ÚD členských obcí od: 31.03.2021
- RO č. 3 schváleno předsedou svazku v zastoupení místopředsedou svazku dne 31.05.2021 – zveřejněno na internetové stránce a na ÚD členských obcí od: 31.05.2021
- RO č. 4 schváleno předsedou svazku v zastoupení místopředsedou svazku dne 30.06.2021 – zveřejněno na internetové stránce a na ÚD členských obcí od: 01.07.2021
- RO č. 5 schváleno předsedou svazku v zastoupení místopředsedou svazku dne 30.09.2021 – zveřejněno na internetové stránce a na ÚD členských obcí od: 13.10.2021

Schválený rozpočet

- ROZPOČET NA ROK 2021 schválen jako schodkový: schodek ve výši 422.000,00 Kč bude hrazen z prostředků z minulých let
- Schválení rozpočtu usnesením Členské schůze č. 29 ze dne 17.12.2020
- PŘÍJMY: 1.301.000,00 Kč...
- VÝDAJE: 1.723.000,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8115: 422.000,00 Kč...
- ---
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na internetových stránkách svazku a na ÚD členských obcí (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 21.12.2020
- Rozpočet fondu pod názvem: "Fond obnovy vodovodu a kanalizace"
- Tvorba fondu: 400.000,00 Kč
- Čerpání fondu: 400.000,00 Kč

Schválený rozpočet

- ROZPOČET NA ROK 2021 schválen jako schodkový:
- Schválení rozpočtu usnesením členské schůze svazku č. 29 ze dne: 17.12.2020
- PŘÍJMY: 1.301.000,00 Kč
- VÝDAJE: 1.723.000,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8115: 422.000,00 Kč
- ---
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení) a současné oznámení na ÚD členských obcí: od 21.12.2020
- Rozpočet fondu pod názvem: Fond oprav
- Tvorba fondu a čerpání fondu: byla stanovena ve Směrnici – Zásady pro vytvoření a použití účelových prostředků "Fond vodovodu a kanalizace"

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) na roky: 2021–2022
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne: 12.12.2019
- Dlouhodobé závazky: 0,00 Kč
- Dlouhodobé pohledávky: 0,00 Kč
- Schválený SVR:
- Zveřejnění SVR na internetových stránkách DSO (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od: 17.12.2019
- Oznámení na ÚD členských obcí zveřejnění schváleného SVR s uvedením, kde byl zveřejněn v el. podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby:

- Obec Dvory nad Lužnicí: zveřejněn schválený SVR svazku Lužnice dne: 20.12.2019
- Obec Halámky: zveřejněn schválený SVR svazku Lužnice dne: 20.12.2019

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) – zveřejnění na internetové stránce svazku a na ÚD členských obcí (nejméně 15 dnů předem dnem zahájení jeho projednávání na zasedání ZO): 31.05.2021
- Projednání závěrečného účtu – usnesení Členské schůze č. 33 ze dne: 10.06.2021, výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávacím orgánem: ANO – byly zjištěny chyby
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení) od: 16.06.2021

Faktura

- Přijaté faktury
- DFA č. 531070405 ze dne 17.03.2021, Dodavatel: KSB – pumpy + armatury, označení dodávky: dovybavení LC, 68.657,82 Kč
- Předpis (042 0510): 56.742,00 Kč + 343 0035: 11.915,82 Kč
- Úhrada závazku + zařazení do užívání: BV č. 3, debetní obrát ze dne 29.03.2021, 68.657,82 Kč – UD č. 83 ze dne 29.03.2021)
- ---
- DFA č. 6110109127 ze dne 14.05.2021, Dodavatel: CENTROPOL ENERGY, a.s., Označení dodávky: vyúčtování – přeplatek, Celkem k úhradě: 40.290,00 Kč
- UD č. 3012 ze dne 24.05.2021, 154.460,00 Kč
- UD č. 160 ze dne 31.05.2021 – elektřina ČOV (321/314)
- Inkaso: vratka zálohy energie: V č. 6 kreditní obrát ve výši 40.290,00 Kč – UD 164 ze dne 09.06.2021
- ---
- DFA č. 12102385 ze dne 23.09.2021, Dodavatel: KUBÍČEK VHS, s.r.o., Označení dodávky: servis dmýchadla + oprava, 5.021,50 Kč
- Předpis (511 0300): 4.150,00 Kč + 343 0035: 871,50 Kč – UD č. 3019 ze dne 29.09.2021
- Úhrada závazku: BV č. 9, debetní obrát ze dne 30.09.2021, 5.021,50 Kč – UD č. 269 ze dne 30.09.2021
- ---
- DFA č. 2021114 ze dne 07.12.2021, Dodavatel: Josef Mikudin, Označení dodávky: řídící jednotka PS1-LCD N + montážní práce, Celkem k úhradě: 79.000,00 Kč
- Předpis (511 0300): UD č. 3025 ze dne 08.12.2021
- Úhrada závazku: UD č. 416 ze dne 10.12.2021 (par. 2321/pol. 5171)
- ---
- DFA č. 7022200103 ze dne 17.12.2021, Dodavatel: ČEVAK a.s., označení dodávky: vývoz kalu ČOV, Celkem k úhradě: 61.809,00 Kč
- Předpis (518 0330): UD č. 3026 ze dne 28.12.2021
- Úhrada závazku: UD č. 429 ze dne 28.12.2021 (par. 2321/pol. 5169)
- ---
- DFA č. 7022200110 ze dne 27.12.2021, Dodavatel: ČEVAK a.s., Označení dodávky: čištění kanalizace dle ZL – Dvory n. Lužnicí, Celkem k úhradě: 10.188,64 Kč
- Předpis (518 0330): UD č. 3027 ze dne 28.12.2021
- Úhrada závazku: UD č. 431 ze dne 30.12.2021 (par. 2321/pol. 5169)
- ---
- DFA č. 531070405 ze dne 17.03.2021, Dodavatel: KSB-PUMPY+ARMATURY s.r.o., Označení dodávky: Dovybavení LC + oprava uchycení vodících plechů, Celkem k úhradě: 68.657,82 Kč
- Předpis (042 0510): UD č. 03006 ze dne 18.03.2021
- Úhrada závazku + zařazení do majetku (021 0510): UD č. 83 ze dne 29.03.2021 (par. 2321/pol. 6121)

Faktura

- VFA č. 11, Dodavatel: Svazek obcí Lužnice, Odběratel: Milan Klapka, Označení dodávky: stočné za období od 01.01.2021– 31.12.2021, č.p. 98 Dvory nad Lužnicí Penzion, Celkem k úhradě: 2.170,00 Kč
- Předpis + inkaso: UD č. 422 ze dne 20.12.2021 (311,602,343, par. 2321/pol. 2111)

Hlavní kniha

- 9/2021, 12/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2021
- Inventarizační zpráva - 2021 ze dne 27.01.2022 – nebyly zjištěny inv. rozdíly
- 021 Stavby, zjištěný účetní stav: 47.150.839,90 Kč, zjištěný skutečný stav: 47.150.839,90 Kč
- Přírůstky v r. 2021
- AU 021 0510 Stavby – kanalizace Dvory: Inventurní karta, Název: kanalizace Dvory nad Lužnicí, PC: 9.108.772,00 Kč, TZ dne 29.03.2021 – FP č. 6, dovybavení LT, Hodnota TZ: 56.742,00 Kč
- ---
- 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, zjištěný účetní stav: 100.963,33 Kč, zjištěný skutečný stav: 100.963,33 Kč
- Přírůstky v roce 2021:
- Inv. č.: 8, Název: Skříňka na oblečení ČOV, Pořizovací cena: 3.210,13 Kč, Datum zařazení: 30.01.2021
- Inventurní karta, Název: Skříňka na oblečení ČOV, PC: 3.210,13 Kč, Datum zařazení: 30.01.2021
- ---
- 029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek – VB vedení kanalizace Halámky, zjištěný účetní stav: 67.530,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 67.530,00 Kč
- dle smlouvy SPÚ Jindřichův Hradec č.j. 401442 ze dne 16.08.2017, částka 67.350,00 Kč – jednorázová úplata za zřízení VB
- ---
- 231 Základní běžný účet: zjištěný účetní stav: 2.249.954,98 Kč, zjištěný skutečný stav: 2.249.954,98 Kč
- Doloženo:
- BV ČNB č. 12, konečný zůstatek k 31.12.2021: 692.807,60 Kč
- BV ČS č. 54: konečný zůstatek k 31.12.2021: 1.557.147,38 Kč
- AU 231 0100: ZBÚ ČS: 837.147,38 Kč
- AU 231 0141: ZBÚ – fond kanalizace: 420.000,00 Kč
- AU 231 0141, orj. 3027: ZBÚ – fond kanalizace: 200.000,00 Kč
- AU 231 0141, orj. 3030: ZBÚ – fond kanalizace: 100.000,00 Kč
- ---
- 261 Pokladna: zjištěný účetní stav: 5.790,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 5.790,00 Kč
- Doloženo:
- Výčetka platidel
- ---
- 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy: zjištěný účetní stav: 82.650,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 82.650,00 Kč
- Doloženo platebním kalendářem – souhrnný předpis záloh od dodavatele el. energie CENTROPOL ENERGY, a.s.
- ---
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný účetní stav: 31.096.227,36 Kč, zjištěný skutečný stav: 31.096.227,36 Kč
- Doloženo Podkladem pro účtování rozpouštění dotací a soupisem jednotlivých akcí spolufinancovaných z dotace
- ---
- 419 Ostatní fondy, zjištěný účetní stav: 720.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 720.000,00 Kč
- Tvorba fondu v r. 2021: 300.000,00 Kč
- Čerpání fondu: 0

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 bylo přijato 20 faktur v celkovém plnění 443.693,91 Kč – všechny dodavatelské faktury byly ke dni splatnosti uhrazeny

Kniha odeslaných faktur

- ke dni dílčího PH nebyly vystaveny žádné faktury

Příloha rozvahy

- k 30.09.2021, k 31.12.2021

Rozvaha

- k 30.09.2021, k 31.12.2021

Účetní doklad

- OPRAVNÉ DOKLADY:
- UD č. 5015 ze dne 31.12.2021 – oprava AU po opravě karet majetku – dotace.
- Akce: Kanalizace a ČOV Dvory nad Lužnicí a Halámky
- Akce: Kanalizace Dvory nad Lužnicí
- Akce: Kanalizace Halámky
- Akce: ČOV
- ---
- UD č. 7006 ze dne 30.06.2021 – převod financí na fond – Halámky, 100.000,00 Kč
- UD č. 7007 ze dne 02.07.2021 – převod financí na fond – Dvory, 200.000,00 Kč
- Částečná oprava dokladu tvorba fondu (7006+7007): UD č. 5016 ze dne 31.12.2021 (419 141 = tvorba fondu, 419 140: pouze PS)
- UD č. 5017 ze dne 31.12.2021 – oprava dokladu 5001 – oprava dokladu na tvorbu fondu

Účetnictví ostatní

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2020
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2020
- Příloha k 31.12.2020
- Inventarizační zpráva ze dne 27.01.2021 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2020 ze dne 19.03.2021
- ---
- Schválení účetní závěrky – Členskou schůzí dne 10.06.2021, usn. č. 33
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 10.06.2021
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 01.07.2021
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 7005 ze dne 10.06.2021, ztráta ve výši: 299.672,16 Kč

Účtový rozvrh

- na rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2021, k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2021, k 31.12.2021

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- schváleny Členskou schůzí dne 30.01.2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice – Zásady pro vytvoření a použití účelových prostředků "Fond obnovy vodovodu a kanalizace"

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z Členské schůze (orgán svazku) č. 49/2021 ze dne 08.04.2021:
- 1. Schválení směrnice na tvorbu fondu oprav
- 2. Informace o přezkoumání hospodaření za rok 2020
- 3. Sleva pro uzavřený restaurační provoz následkem pandemie
- ---
- Zápis z Členské schůze (orgán svazku) č. 50/2021 ze dne 08.04.2021:
- 1. Schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2020 a přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření:
- – v případě přijetí dotace bude účtováno v souladu s účetními předpisy
- – chyba na účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, budou napraveny účetní svazku do konce roku 2021
- 2. Fond oprav – Dvory nad Lužnicí: 200.000,00 Kč (100.000,00 Kč – fond oprav, 100.000,00 Kč připojení nového RD) + obec Halámky: 100.000,00 Kč
- 3. Příspěvek za připojení na kanalizace Dvory nad Lužnicí – schválení odpuštění příspěvku 15.000,00 Kč za připojení ke kanalizaci pro H. z důvodu spolupráce možného budoucího rozšíření kanalizace.
- ---
- Zápis z Členské schůze (orgán svazku) č. 51/2021 ze dne 18.11.2021:
- 1. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2023-2024 - schválení

- 2. Návrh rozpočtu 2022 – schválení
- 3. Roční plán kontrol a inventur pro rok 2021
- 4. Kalkulace cen stočného rok 2022
- 5. Vyúčtování prostředků na prodloužení kanalizace Dvory nad Lužnicí (2018-2020) – dle předložených dokumentů a výpočtu schválení vrácení finančních prostředků ve výši 439.529,00 Kč obci Dvory nad Lužnicí
- ---
- Zápis z Členské schůze (orgán svazku) č. 52/2021 ze dne 09.12.2021:
- 1. Střednědobý výhled rozpočtu 2023-2024 - schválení
- 2. Rozpočet 2022 – schválení
- 3. Roční plán kontrol a inventur pro rok 2021 – schválení termínu inventur, schválení půlročních kontrol zápisů finančního a kontrolního výboru svazku
- 4. Ceny stočného pro rok 2022 – schválení žádosti na úpravu cen stočného, z původních 53,41 Kč s DPH na 48 Kč s DPH. Žádost zaslána na SFŽP byla schválena
- 5. Vyúčtování prostředků na prodloužení kanalizace Dvory nad Lužnicí (2018-2020) – dle předložených dokumentů a výpočtu schválení vrácení finančních prostředků ve výši 439.529,00 Kč obci Dvory nad Lužnicí

Zpráva o výsledcích kontrol hospodaření s majetkem svazku

- Zápis o provedené kontrole finančního výboru "Lužnice" ze dne 27.01.2022 – kontrolou nebyly zjištěny nedostatky

