

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
SDRUŽENÍ PRO LIKVIDACI KOMUNÁLNÍHO ODPADU BOREK
Krajířova ul. 27, 380 13 Dačice
IČO: 60816180

NÁVRH - ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

Dobrovolný svazek obcí Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu vznikl 19.8.1993, v současné době má 62 členských obcí. Orgány svazku tvoří valná hromada, představenstvo (7 členů) a dozorcí rada(3 členové).

Rozpočet

Rozpočet DSO na rok 2020 byl schválen na valné hromadě dobrovolného svazku Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek dne 10.12.2019. Rozpočet DSO byl schválen jako schodkový, celkové příjmy ve výši 5 157 700,- Kč, celkové výdaje ve výši 5 844 600,- Kč, financování ve výši 686 900,- Kč.

Rozpočtová opatření

Změny v rozpočtu byly prováděny 2 rozpočtovými opatřeními, které byly prováděny dle skutečného průběžného vývoje na straně příjmů a výdajů, a to v rámci obecně závazných právních norem a dle interně schválených pravomocí a postupů.

Příjmy

Příjmy celkem za rok představovaly částku 5 162 415,74 Kč, což je 100,09 % schváleného ročního rozpočtu. U příjmů se jedná o příjmy z nájmu skládky, haly, kogenerační jednotky a o příjmy z úroků z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s. a za pachtovné.

Třída	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
1 – Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00
2 – Nedaňové příjmy	5 157 700,00	5 157 700,00	5 162 415,74
3 – Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00
4 – přijaté transfery	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem	5 157 700,00	5 157 700,00	5 162 415,74

Rozpis příjmů dle jednotlivých paragrafů a položek:

§	položka	text	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	Skutečnost
3722	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	13 000,00	13 000,00	17 448,00
3722	2132	Příjmy z pronájmu nemovitostí	5 137 400,00	5 137 400,00	5 137 490,60
3722	2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	6 300,00	6 300,00	6 374,28
6310	2141	Příjmy z úroků	1 000,00	1 000,00	1 102,86
		Příjmy celkem	5 157 700,00	5 157 700,00	5 162 415,74

Výdaje

Výdaje jsou naplněny částkou 4 758 177,37 Kč, což je 81,41 % schváleného ročního rozpočtu. U výdajů byla uhrazena poslední splátka za nákup pozemků, proběhly nákupy majetku investičního charakteru za účelem rozšíření skládky. Opravy neinvestičního charakteru nebyly uskutečněny.

Třída	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
5 – Běžné výdaje	1 226 000,00	1 226 000,00	1 105 924,37
6 – Kapitálové výdaje	4 618 600,00	4 618 600,00	3 652 253,00
Výdaje celkem	5 844 600,00	5 844 600,00	4 758 177,37

Rozpis výdajů dle jednotlivých paragrafů a položek

§	položka	text	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
3722	5139	Nákup materiálu	5 000,00	5 000,00	0,00
3722	5163	Služby peněžních ústavů - pojištění	16 000,00	16 000,00	15 022,00
3722	5166	Výdaje na dodav.pořízení informací	30 000,00	30 000,00	27 104,00
3722	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT	15 000,00	15 000,00	11 548,24
3722	5169	Nákup ostatních služeb	55 000,00	55 000,00	38 340,00
3722	5171	Výdaje na opravy a údržbu	100 000,00	89 000,00	0,00
3722	5175	Pohoštění	2 000,00	2 000,00	0,00
3722	6121	Budovy, haly, stavby	2 200 000,00	2 200 000,00	1 233 653,00
3722	6130	Pozemky	2 418 600,00	2 418 600,00	2 418 600,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	3 000,00	10 300,00	10 255,13
6399	5362	Platby daní a poplatků st.rozpočtu	1 000 000,00	1 003 700,00	1 003 655,00
		Výdaje celkem	5 844 600,00	5 844 600,00	4 758 177,37

Financování

Porovnáním příjmů a výdajů DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek vykazuje ke konci roku přebytek ve výši 404 238,37 Kč. Ve schváleném rozpočtu byl plánován schodek ve výši 686 900,- Kč, který byl kryt z přebytků minulých let. Přebytek rozpočtu vznikl hlavně z důvodu nižších investičních nákladů, které v roce 2020 nebyly realizovány.

Třída	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	Skutečnost
8 – Financování	686 900,00	686 900,00	- 404 238,37

Rozpis na jednotlivé položky

položka	text	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
8115	Změna stavu krát. prostředků na účtech	686 900,00	686 900,00	- 404 238,37
	Financování celkem	686 900,00	686 900,00	- 404 238,37

Majetek

DSO má v majetku nemovitý majetek v celkové hodnotě 43 026 711,- Kč a pozemky v celkové hodnotě 14 641 876,- Kč. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1 422 683,64 Kč. Stav peněžních prostředků na účtu u České spořitelny k 31.12.2020 byl 12 963 600,01 Kč.

SU	AU	Název	Zůstatek k 31.12.2018	Přírůstek úbytek	Zůstatek k 31.12.2019
021	0600	Stavby – hala na tříděný odpad	2 245 907,00	0,00	2 245 907,00
021	0700	Stavby - skládka	37 504 229,54	0,00	37 504 229,54
021	0800	Stavby – odplynění trafo	1 071 000,00	0,00	1 071 000,00
022	0600	Samostatné movité věci – kogenerační jednotka	1 329 585,00	0,00	1 329 585,00

028	0000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	875 989,46	0,00	875 989,46
031	0300	Pozemky – orná půda, vodní plocha	87 717,00	0,00	87 717,00
031	0310	Pozemky – orná půda – rozšíření skládky	11 222 060,00	0,00	11 222 060,00
031	0400	Pozemky – zastavěná plocha, nádvoří	42 190,00	0,00	42 190,00
031	0500	Pozemky – ostatní	3 289 909,00	0,00	3 289 909,00
042	0310	Nedokončený dlouh.hmotný majetek	401 400,00	1 021 283,64	1 422 683,64
231		Základní běžný účet	12 559 361,64	5 209 135,74 +	12 963 600,01
				4 804 897,37 -	
081	0600	Oprávký ke stavbám – hala	1 746 811,00	83 181,00	1 829 992,00
081	0700	Oprávký ke stavbám – skládka	36 096 093,16	528 347,24	36 624 440,40
081	0800	Oprávký ke stavbám – odplynění	669 371,00	66 937,00	736 308,00
082	0000	Oprávký k sam.mov.věcem – kogenerační jednotka	830 990,00	83 099,00	914 089,00
088	0000	Oprávký k drobnému dlouh.hmot.majetku	875 989,46	0,00	875 989,46

Pohledávky

311 - odběratelé	0,00
342 – ostatní daně a poplatky	0,00

Závazky

321 - Dodavatelé	0,00
341 – Daň z příjmů	292 090,00
343 – Daň z přidané hodnoty	50 376,00
378 – Ostatní krátkodobé závazky	4 362,00

Inventarizace majetku

Kopie inventarizační zprávy je součástí závěrečného účtu jako jeho příloha.

viz příloha č.1

Ostatní

- DSO nehospodařil s majetkem státu
- Neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob
- Nezastavil movitý a nemovitý majetek
- Neuzavřel kupní smlouvu na koupi pozemků, smlouvy o výpůjčce, pachtovní smlouvu
- Neuzavřel směnnou, darovací a nájemní smlouvu
- Neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení
- Nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace
- Netvořil žádné fondy

Přezkoumání hospodaření DSO

V souladu s § 42, § 53 zákona č.128/2000 Sb., o obcích v platném znění, byl požádán Krajský úřad Jihočeského kraje o přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019. Přezkoumání vykonal pracovník oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí ekonomického odboru Krajského úřadu Jihočeského kraje ve dnech 5.8.2020 (dílčí) a 26.5.2021 (konečné).

Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek za rok 2020 je součástí závěrečného účtu jako jeho příloha.

viz příloha č. 2

Závěrečné vyjádření (citace ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020):

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2020 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 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 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,06 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Osoba odpovědná za účetnictví: Jitka Dvořáková

Osoba odpovědná za rozpočet: Jitka Dvořáková

Statutární zástupce: Ing. Karel Macků

Razítko účetní jednotky

Z P R Á V A
o výsledku řádné inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2020

za organizaci: Dobrovolný svazek obcí Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek, Krajířova 27, 380 13 Dačice
IČO: 60816180

sepsaná dne: 22. ledna 2021

Den zahájení inventarizace: 4. ledna 2021

Den ukončení inventarizace: 22. ledna 2021

Provedení inventarizace majetku a závazků se zúčastnila inventarizační komise v tomto složení:

předseda inventarizační komise: Ing. Karel Macků

členové inventarizační komise: Ing. Hynek Blažek, Milan Šimánek

Inventarizace byla provedena za přítomnosti **odpovědného pracovníka:**

jméno: Jitka Dvořáková

funkce: účetní

který před započítáním inventury prohlásil, že komisi předložil všechny doklady, týkající se stavu a pohybu majetku, že žádné předměty nebyly zatajeny a všechny předměty zapsané v evidenci jsou skutečně ve správě zařízení.



.....
podpis odpovědného pracovníka

Inventarizační zpráva je doložena těmito tiskopisy:

22 ks inventarizačních soupisů s přílohami

Výsledek inventarizace: ROZVAHA – rozvahové účty

Inventurní položka (účet)	Popis (název účtu)	Stav zjištěný inventarizací	Účetní stav	Manko	Přebytek
021/0600 – 021/0800	Budovy a stavby	40 821 136,54	40 821 136,54	0	0
081/0600 - 0810800	Oprávky k účtu 021	- 39 190 740,40	- 39 190 740,40	0	0
022/0600	Samostatné movité věci a soubory	1 329 585,00	1 329 585,00	0	0
082/0000	Oprávky k účtu 022	- 914 089,00	- 914 089,00	0	0
028/0000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	875 989,46	875 989,46	0	0
088/0000	Oprávky k účtu 028	- 875 989,46	- 875 989,46	0	0
031/0300 - 031/0500	Pozemky	14 641 876,00	14 641 876,00	0	0
042/0000 – 042/0310	Nedokončený dluh, hmotný majetek	1 422 683,64	1 422 683,64	0	0
231/0100 – 231 0300	Základní běžné účty ÚSC	12 963 600,01	12 963 600,01	0	0
311/0000 – 311/0100	Odběratelé	0,00	0,00	0	0
321/0100 – 321/0300	Dodavatelé	0,00	0,00	0	0
341/0100	Daň z příjmů	- 292 090,00	- 292 090,00	0	0
342/0300	Ostatní daně a poplatky	0,00	0,00	0	0
343/0025 – 343/0045	Daň z přidané hodnoty	- 50 036,00	- 50 036,00	0	0
378/0100	Ostatní krát.závazky	- 4 362,00	- 4 362,00	0	0
401/0901 – 401/0964	Jmění účetní jednotky	- 42 291 586,76	- 42 291 586,76	0	0
406/0990	Oceňovací rozdíly	23 084 879,00	23 084 879,00	0	0
408/0990	Opravy předchozích účetních období	- 1 454 268,39	- 1 454 268,39	0	0
459/0310	Ostatní dlouhodobé závazky	0,00	0,00	0	0

Výsledek inventarizace: PODROZVAHA – podrozvahové účty

Inventurní položka (účet)	Popis (název účtu)	Stav zjištěný inventarizací	Účetní stav	Manko	Přebytek
902/0300	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	333 814,80	333 814,80	0	0
924/0300	Dlouhodobé podmíněné pohledávky – smlouvy o výpůjčce	333 814,80	333 814,80	0	0
999	Vyrovňovací účet	-667 629,60	-667 629,60	0	0

Inventarizační komise potvrzuje svými podpisy, že inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č.410/2009 Sb., českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků DSO.

Inventarizační rozdíly v provedené inventarizaci majetku a závazků za rok 2020 nebyly zjištěny.

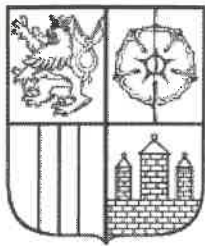
Inventarizační komise :

Předseda :

člen:

člen:

SDRUŽENÍ
pro likvidaci komunálního odpadu
BOREK
se sídlem v DAČICÍCH
Krajčeva ul. 27 / I 380 13



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00ZI8IV

spisová značka: **OEKO-PŘ 66440/2020/vlach**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
svazku Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek, IČO 60816180

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 05.08.2020

a

na krajském úřadu dne 26.05.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **svazku Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 27.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Marie Housková**

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. 390/2020 OEKO-PŘ ze dne 27. 7. 2020.

Dílčí přezkoumání hospodaření bylo provedeno v sídle svazku a konečné 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. Karel Macků - předseda

Jitka Dvořáková - účetní sdružení

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 inv. zprávy za rok 2020 - byl učiněn dne 26.05.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

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 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
DSO netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
DSO neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
DSO neuzavřelo v roce 2020 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 prostředky poskytnutými z Národního fondu a ani s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
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
DSO nezřídilo VB 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2020 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 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,06 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 26.05.2021

Jména a podpisy kontrolorek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Marie Housková

.....
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 X 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 přezkoumávacímu 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 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 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. Karel Macků

.....
předseda svazku

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn od 22. 11. 2019 do 10. 12. 2019 - zveřejnění ověřeno doložkou na materiálu, kontrola provedena na zveřejněném materiálu obcí Třešť, Dešná, Kostelní Myslová, Český Rudolec, Bohuslavice

Rozpočtová opatření

•

Rozpočtová opatření

- rozpočtové opatření číslo 1/2020
- rozpočtové opatření číslo 2/2020
- zápis ze zasedání představenstva a dozorčí rady SPLKO Borek - 11.12.2018 - zmocnění pro předsedu představenstva ke schvalování rozpočtových opatření

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2020 byl schválen dne 10. 12. 2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- byl sestaven na roky 2020 - 2022, zveřejněn i na webových stránkách města Dačice "www.dacice.cz" od 4. 1. 2019 /<https://www.dacice.cz/mestsky-urad/uredni-deska/c-1-19-schvaleny-strednedoby-vyhled-rozpocetu-2020-2022-dso-sdruzeni-pro-likvidaci-komunalniho-odpadu-borek>-

Závěrečný účet

- návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn dle zákona - /ověřeno uvedenou doložkou na materiálu - kontrola zveřejnění provedena u obcí Bačkovice, Kostelní Myslová, Županovice Svojkovice/
- materiál závěrečného účtu schválen valnou hromadou dne 25. 6. 2020 - všemi 54 členy

Faktura

- FaV číslo 42020 ze dne 04.06.2020 ve výši 1.258.869,48 Kč ,za užívání skládky dle smlouvy II. Q 2020
- předpis - účetní doklad číslo 610010 ze dne 04.06.2020
- úhrada BV účtu vedeného u ČS a.s., číslo 006, pohyb dne 25.06.2020
- účetní doklad číslo 110020 ze 25.06.2020
-
- FaV číslo 52020 ze dne 07.09.2020 ve výši 1.258.869,48 Kč ,za užívání skládky dle smlouvy III. Q 2020
- předpis - účetní doklad číslo 610015 ze dne 07.09.2020
- úhrada BV účtu vedeného u ČS a.s., číslo 009, pohyb dne 23.09.2020
- účetní doklad číslo 110028 ze 23.09.2020
-
- FaV číslo 62020 ze dne 02.12.2020 ve výši 1.500.869,48 Kč ,za užívání skládky dle smlouvy IV. Q 2020
- předpis - účetní doklad číslo 610019 ze dne 02.12.2020
- úhrada BV účtu vedeného u ČS a.s., číslo 0126, pohyb dne 16.12.2020
- účetní doklad číslo 110037 ze 16.12.2020

Faktura

- VF a číslo 12020 - účetní doklad číslo 610002 ze dne 20. 1. 2020 - nájemné za kogenerační jednotku za rok 2020
- - úhrada - účetní doklad číslo 110012 ze dne 15. 4. 2020, servis 24internetbanking - číslo výpisu 12 ze dne 15. 4. 2020
-
- VF a číslo 22020 - účetní doklad číslo 610002 ze dne 20. 1. 2020 - nájemné za nebytové prostory
- - úhrada - účetní doklad číslo 110016 ze dne 20. 5. 2020, servis 24internetbanking - číslo výpisu 16 ze dne 20. 5. 2020

Hlavní kniha

- 06/2020 ze dne 8.7.2020

Hlavní kniha

- 12/2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inv. ze dne 10.12.2020 včetně podpisových vzorů a doložení seznámení se směrnicí
- inv. zpráva ze dne 22.01.2021
- inv. soupis účtu 343
- inv. soupis účtu 343
- inv. soupis účtu 341
- inv. soupis účtu 378
- inv. soupis účtu 031
- inv. soupis účtu 031 0300, 031 0310, 031 0400, 031 0500
- inv. soupis účtu 021
- inv. soupis účtu 022
- inv. soupis účtu 082
- inv. soupis účtu 042
- výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2020
- směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku -16.10.2014

Kniha došlých faktur

- od čísla 1 do čísla 10
- - účetní doklad číslo 110002 - výpis číslo 001/2020

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020

Rozvaha

- k 30. 6. 2020

Rozvaha

- k 31.12.2020

Účetní deník

- opis položek včetně zůstatku po dokladu -01/2020
- opis položek včetně zůstatku po dokladu -02/2020
- opis položek včetně zůstatku po dokladu -03/2020
- opis položek včetně zůstatku po dokladu -04/2020
- opis položek včetně zůstatku po dokladu -05/2020
- opis položek včetně zůstatku po dokladu -06/2020

Účetní doklad

- číslo 610001 - předpis pachtovného na rok 2020 ve výši 13.086 Kč /ukončení pachtovní smlouvy k 30. 9. 2020/

Účetní doklad

- číslo 610001, 610002, 610003 - leden 2020
- číslo 110001, 110002, 110003 - leden 2020

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka DSO za rok 2019 byla schválena dne 25. 6. 2020
- - protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019
- - přeúčtování HV - účetní doklad číslo 110020 ze dne 25. 6. 2020

Účtový rozvrh

- platný pro kontrolované období

Účtový rozvrh

- platný pro kontrolované období

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy DSO "Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek" se sídlem v Dačicích - 15. 12. 2014

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

- kupní smlouva uzavřená s Římskokatolickou farností Dačice na koupi pozemků dne 10.01.2019
- úhrada proběhne ve dvou splátkách ve výši 2.418.600,- Kč do 31.12.2019 a ve výši 2.418.600,- Kč do 31.12.2020
- předmět: pozemky p. č. 578/2, 579, 1276, 1278, 1282, 1284, 1286 vše v k. ú. Dačice
- úhrada v roce 2020
- výpis z účtu vedeného u ČS a.s., číslo 011, pohyb dne 02.11.2020 ve výši 2.418.600,- Kč, účetní doklad číslo 110033 z 02.11.2020

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis ze dne 10. 12. 2019 - schválení rozpočtu na rok 2020

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis ze dne 25. 06. 2020 - schválení závěrečného účtu za rok 2019, schválení účetní závěrky za rok 2019