KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

KUCBX017U4SM

spisová značka: **OEKO-PŘ 82051/2022/jilu**
Číslo jednací: KUJCK 65513/2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

dobrovolného svazku obcí Regionální svazek obcí "Vltava", IČO 70862168

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:
12.10.2022 jako dílčí přezkoumání
23.05.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Regionální svazek obcí "Vltava" za rok 2022** 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 23.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**

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. 532/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: **Milan Štindl - předseda**
Irena Chmelařová - účetní

Předmět přezkoumání:
Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.
Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

Poslední kontrolní úkon – kontrola inventurního soupisu účtu 231 a shrnutí kontrolních zjištění byl učiněn dne 23.05.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022

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 2022

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:

   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: § 5 odst. 4

   Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

   Výsledek hospodaření ÚC z hospodářské činnosti nebyl vykázán ve výkazu zisku a ztráty odděleně od hlavní činnosti

   Popis zjištěné chyby a nedostatku:

   Na jednání valné hromady Regionálního svazku obcí Vltava dne 23.06.2022 bylo rozhodnuto doplnit do "Stanov" nový bod 4.5. o zajišťování a vykonávání hospodářské účinnosti pro členy svazku. Za tímto účelem byl vystaven ÚC živnostenský list. Kontrolou zaúčtování vybraných vystavených i přijatých faktur za období od 7/2022 do 12/2022 bylo zjištěno, že o fakturách je nesprávně účtováno rozpočtovou skladbou.

   Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveném k 31.12.2022 bylo zjištěno, že územní celek (DSO) nevykázal výsledek hospodaření z hospodářské činnosti odděleně od hlavní činnosti.

   Hospodářskou činností se pro účely této vyhlášky rozumí činnosti stanovené ve statutu svazku zřizovatelem.

   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

   Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejících zákonů u střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu. Úprava rozpočtu rozpočtovými opatřeními - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022, ověření zveřejňování. V minulosti nebyly v této oblasti zjištěny chyby.

   Běžné výdaje schválený rozpočet: 5.686.000 Kč, plnění: 11.305.592,20 Kč

   Kapitálové výdaje 0 Kč

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

   - přezkoumán: Ano

   Územní celek neúčtuje o peněžních fondech, stav účtu 419 a účtu 236 předmětem kontroly k 31.12.2022 viz písemnosti.

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

   - přezkoumán: Ano

   Územní celek neprovozuje hospodářskou činnost, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022.

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

   Územní celek nevykazuje peněžní operace tohoto charakteru. Územní celek nemá uzavřené takovéto smlouvy.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

   - přezkoumán: Ano

   Územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc. Ve výkazech ověřen stav na účtech např.: 451 Dlouhodobý úvěr, 455 Dlouhodobé přijaté zálohy, 281 Krátkodobý úvěr, 245 Jiné běžné účty a účtování o krátkodobých závazcích např. na účtech 33x, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022 předmětem kontroly viz písemnosti.

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

   Územní celek neúčtuje o příjmech ani výdajích z rozpočtu EU v členění dle zdrojového třídění nástroj – zdroj, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022.

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

   Územní celek vykazuje přijaté transfery ve výkaze FIN 2/M sestaveném k 31.12.2022 - předmětem kontroly viz písemnosti

pol. 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí.

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

   - přezkoumán: Ano

   Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů související s nakládání s majetkem v souladu se zákonem o obcích. Nakládání s nemovitým majetkem podléhajícím zápisu do katastru nemovitostí - kontrola dle hlavní knihy sestavené za období 12/2022 viz písemnosti.

   Ve sledovaném období nedošlo k žádné majetkové dispozici, ověřeno na výkazy platné k 31.12.2022.

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

   - přezkoumán: Ano

   Územní celek nenakládá ani 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

    Realizovány zakázky malého rozsahu v souladu s vnitřní směrnicí viz uvedené písemnost

    Územní celek neuskutečnil žádnou veřejnou zakázku s plněním nad 500.000,00 Kč, které by podléhalo zveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek.

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

    - přezkoumán: Ano

    Územní celek eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních elektronických systémech (např. kniha vydaných a přijatých faktur, evidence poplatků viz uvedené písemnosti).

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

    - přezkoumán: Ano

    Územní celek neručí za závazky fyzických a právnických osob dle výkazů a prohlášení předsedy svazku.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

    - přezkoumán: Ano

    Územní celek nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob dle výkazů a prohlášen předsedy svazku.

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

    - přezkoumán: Ano

    Územní celek nezřídil v přezkoumávaném období žádné věcné břemeno.

Z celkového souboru všech poskytnutých dat byl s využitím odborného úsudku kontrolora a konkrétních znalostí jednotlivých aspektů přezkumu vybrán přiměřený rozsah vzorku a použity vhodné kontrolní postupy z hlediska rizikovosti a významnosti.

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 2022

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 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:**
  - ⇨ Výsledek hospodaření ÚC z hospodářské činnosti nebyl vykázán ve výkaze zisku a ztráty odděleně od hlavní činnosti .

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 ..... 3,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

D.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Svazek obcí může vedle své hlavní činnosti vyvíjet též vedlejší hospodářskou činnost spočívající v podnikání nebo jiné výdělečné činnosti; to však pouze za podmínky, že jejím účelem je podpora hlavní činnosti svazku anebo hospodárné využívání majetku svazku.
- Pro účely hospodářské činnosti je užíván běžný účet i pokladna, které jsou určeny také pro hlavní činnost obce. Jednotlivé debetní a kreditní transakce jsou rozlišovány podle druhu činnosti. V případě hospodářské činnosti je užívána příslušná analytika účtu 241 resp. 262
- Je třeba stanovit vnitřním předpisem, zda ÚC jako účetní jednotka hospodářskou činnost provozuje, účtuje o ní a jakých aktivit se tato činnost týká.
-

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne: 23.05.2023

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Informační doložka:

- tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž okamžikem seznámení kontrolované osoby se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření je den doručení stejnopisu zprávy,
- tento návrh se stává konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.
- ke zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat písemné stanovisko, opatřené kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným časovým razítkem, ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání; resp. do datové schránky přezkoumávajícího orgánu; kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- 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 ust. § 14 odst. 1 písm. b) nebo c) zákona č. 420/2004 Sb., když za tyto přestupky lze uložit územnímu celku dle ust. 14 odst. 2 zmíněného zákona pokutu do výše 50.000 Kč, a dále přestupku podle ust. § 15 zákona 255/2012 Sb, o kontrole (kontrolní řád) – nesplnění termínu podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření, podle něhož lze za spáchaný přestupek uložit pokutu do výše 500.000 Kč.

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřen kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2022 na úřední desce a na internetových stránkách svazku v souladu se zákonem od 30.11.2021 (doloženo výpisem z úřední desky města Větřní od 26.11.2021 a potvrzením o zveřejnění v členských obcích od 30.11.2021)

Rozpočtová opatření

- ke dni dílčího PH 2022 nebylo schváleno žádné RO
- ke dni konečného PH 2022 schváleno jedno RO č. 1 dne 15.12.2022 usnesením valné hromady

Schválený rozpočet

- ROZPOČET NA ROK 2022 schválen jako přebytkový:
- Schválen usnesením řádné Valné hromady Regionálního svazku obcí Vltava konané dne 16.12.2021
- PŘÍJMY: 5.817.380 Kč
- VÝDAJE: 5.686.000 Kč
- Přebytek ve výši 131.380 Kč
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na úřední desce a na internetových stránkách svazku: od 11.01.2022 (doloženo výpisem z úřední desky města Větřní a potvrzením o zveřejnění oznámení na úředních deskách členských obcí)
- Součástí rozpočtu je rozpis základních členských příspěvků na rok 2022, který byl zveřejněn současně s návrhem rozpočtu.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022–2025, schválen usnesení řádné valné hromady Regionálního svazku obcí Vltava konané dne 16.12.2021
- Schválený dokument zveřejněn dle zákona od 12.01.2022 (doloženo výpisem z úřední desky města Větřní a potvrzením o zveřejnění oznámení na úředních deskách členských obcí)
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku - (doloženo výpisem z úřední desky a potvrzením o zveřejnění na úředních deskách členských obcí

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu – zveřejnění na internetových stránkách svazku od 31.05.2022
- Zveřejnění na úředních deskách členských obcí doloženo potvrzením o zveřejnění opatřené podpisy starostů členských obcí: zveřejněno od 31.05.2022
-
- Projednání a schválení závěrečného účtu – usnesení valné hromady ze dne: 23.06.2022, s výrokem - souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad
- Zveřejnění schváleného závěrečného účtu vč. zprávy o výsledku PH na úřední desce a na internetových stránkách svazku (do 30 dnů ode dne jeho schválení) od 20.06.2022 dosud (doloženo výpisem z úřední desky)

Bankovní výpis

- Stav dle výkazů základní běžný účet ÚC k 31.08.2022 činí 1.073.543,41 Kč ověřen na výpisy k 31.08.2022
- Výpis ze Spořícího účtu (Moneta PROMO č. 2022/7 ze dne 31.08.2022 ve výši 1.008.494,68 Kč]
- Účetní doklad č. 12006 ze dne 29.07.2022 zaúčtování úroků ve výši 1.707 Kč
- Výpis z běžného účtu u Moneta a.s. č. 2022/6 konečný zůstatek 22.828,60 Kč
- Výpis z BU č. 2022/2 ze dne 11.04.2022 db. obrat ve výši 1.500.000 Kč převod na spořící účet - regionální svazek
- Výpis ze spořícího účtu ze dne 11.04.2022 kr. obrat ve výši 1.500 000 Kč převod z běžného účtu - regionálního svazku
- Výpis z účtu u ČSOB a.s. č. 2022/8 stav 42.220,13 Kč
- Účetní doklad č. 10061 ze dne 31.08.2022 zaúčtování úroků ve výši 0,88 Kč
-
- Stav na ZBÚ dle výkazů k 31.12.2022 ve výši 1.096.711,18 Kč ověřen na výpisy k 31.12.2022
- AU 231.0100 ČSOB a.s. 2022/12 - 561.699, 11 Kč
- AU 231.0110 Moneta a.s. 2022/12 - 20.485,34 Kč
- AU 231.0120 Moneta a.s. spořící 2022/12 - 514.526,73 Kč

Faktura

- VYSTAVENÉ FAKTURY:
- VFA č. 12200020 ze dne 01.06.2022, Odběratel: EKO-KOM a.s., označení dodávky: za zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů – tříděný odpad 1.Q 2022, Celkem k úhradě: 39.716,50 Kč
- Předpis pohledávky – účetní doklad č. 50020 ze dne 01.06.2022
- BV u ČSOB a.s. č. 2022/6 kr. obrat ze dne 29.06.2022, 39.716,50 Kč
- Účetní doklad č. 10048 ze dne 29.06.2022 ve výši 39.716,50 Kč výši
- VFA č. 12200019 ze dne 06.05.2022, Odběratel: Obec Zlatá Koruna, označení dodávky: členský příspěvek RSOV 2022, celkem k úhradě: 7.290 Kč
- Předpis pohledávky účetní doklad č. 50019 ze dne 06.05.2022
- BV u ČSOB a.s. č. 2022/5 kr. obrat ze dne 16.05.2022, 7.290 Kč
- Účetní doklad č. 10035 ze dne 16.05.2022 ve výši 7.290 Kč
- VFA č. 12200017 ze dne 06.05.2022, Odběratel: Obec Srnín, označení dodávky: členský příspěvek RSOV 2022, celkem k úhradě: 21.761 Kč
- Předpis pohledávky účetní doklad č. 50019 ze dne 06.05.2022
- BV u ČSOB a.s. č. 2022/5 kr. obrat ze dne 24.05.2022, 21.761 Kč
- Účetní doklad č. 10035 ze dne 24.05.2022 ve výši 21.761 Kč
- VFA č. 12100001 ze dne 03.02.2022, Odběratel: EKO-KOM a.s., Označení dodávky: za zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů – tříděný odpad 4.Q 2021, Celkem k úhradě: 1.340.328 Kč
- Předpis pohledávky účetní doklad č. 50001 ze dne 03.02.2022
- BV u ČSOB a.s. č. 2022/3 kr. obrat ze dne 02.03.2022, 1.340.328 Kč
- Účetní doklad č. 10035 ze dne 02.03.2022 ve výši 1.340.328 Kč
- DOŠLÉ FAKTURY - úhrady dokontrolovány při konečném PH
- DFA č. 220690 ze dne 05.09.2022, Dodavatel: Služby města Český Krumlov s.r.o., označení dodávky: dle příloh za svoz separovaného odpadu, Celkem k úhradě: 350.759,29 Kč
- Předpis závazku: účetní doklad č. 00010 ze dne 01.07.2022, 350.759,29 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 2021/7, debetní obrat ve výši 250.759,29 Kč ze dne 20.07.2022
- Účetní doklad č. 10051 ze dne 20.07.2022, částečná úhrada fa ve výši 250.759,29 Kč
- DFA č. 221221 ze dne 05.09.2022, Dodavatel: Služby města Český Krumlov s.r.o., označení dodávky: dle příloh za svoz separovaného odpadu, Celkem k úhradě: 471.226,03 Kč
- Předpis závazku: účetní doklad č. 00017 ze dne 31.08.2022, 471.226,03 Kč
- DFA č. 220016 ze dne 26.07.2022, Dodavatele: restaurace Slavie, Větřní, označení dodávky: občerstvení na valné hromadě RSOV,
- Celkem k úhradě: 3.740 Kč
- Předpis závazku: účetní doklad č. 00013 ze dne 12.07.2022, 3.740 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 2021/7, debetní obrat ve výši 3.740 Kč ze dne 20.07.2022
- Účetní doklad č. 10053 ze dne 20.07.2022
- DFA č.0240192041 ze dne 31.08.2022, Dodavatel: FCC Č.B., s.r.o., prov. Č.B., označení dodávky: za svoz a likvidaci separovaného odpadu z obcí Dolní Třebonín a Chlumec srpen 2022, celkem k úhradě: 36.623,68 Kč
- Předpis závazku: účetní doklad č. 00016 ze dne 31.08.2022, 36.623,68 Kč
- BV u ČSOB č.2022/9 ze dne 22.09.2022, 36.623,68 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č 10081 ze dne 22.09.2022
- účtováno rozpočtovou skladbu § 3725, pol. 5199
- DFA č.0240189563 ze dne 31.07.2022, Dodavatel: FCC Č.B., s.r.o., prov. Č.B., Označení dodávky: za svoz a likvidaci separovaného odpadu z obcí Dolní Třebonín a Chlumec červenec 2022, celkem k úhradě: 35.607,28 Kč
- Předpis závazku: účetní doklad č. 00014 ze dne 31.07.2022, 35.607,28 Kč

-
- BV u ČSOB č.2022/9 ze dne 22.09.2022, 35.607,28 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č 10078 ze dne 22.09.2022
- účtováno rozpočtovou skladbu § 3725, pol.5199
-
- DFA č .0240186537 ze dne 30.04.2022, Dodavatel: FCC Č.B., s.r.o., prov. Č.B., Označení dodávky: za svoz a likvidaci separovaného odpadu z obcí Dolní Třebonín a Chlumec duben 2022, celkem k úhradě: 37.131,88 Kč
- Předpis závazku: účetní doklad č. 00007 ze dne 05.05.2022, 37.131,88 Kč
- BV u MONETA č. 2022/3 ze dne 31.05.2022
- Účetní doklad č. 11004 ze dne 31.05.2022 ve výši 37.131,88 Kč
-
- Faktura č. 11200047 ze dne 10.11.2022 za služby spojené se sběrem a likvidací separovaného odpadu ve výš 64.666,03 Kč ÚSC Mojné
- Účetní doklad č. 50047 ze dne 31.10.2022 311/602 předpis ve výš 64.666,03 Kč
- BV u ČSOB a.s. č. 2022/11 ze dne 18.11.202 264.666,03 Kč, účtováno rozpočtovou skladbou § 3725, pol. 2111
-
- BV u ČSOB a.s. č. 2022/11 ze dne 16.11.2022 136.926 ,02 Kč Větřní
- Účetní doklad č. 10100 ze dne 16.11.2022 - účtováno rozpočtovou skladbou
-
- Fa č. 122200051 ze dne 10.11.2022 ve výši 147.329,60 Kč za služby spojené se sběrem a likvidací separovaného odpadu - ÚSC Křemže
- Zaúčtováno účetním dokladem č. 50051, 147.329,60
- BV č. u ČOSB č. 2022/11 ze dne 16.11.2022
- Účetní doklad č. 10101 ze dne 16.11.2022 ve výši 147.329,60 Kč - účtováno rozpočtovou skladbou § 3725, pol. 2111

Hlavní kniha

- sestavena za období 8/2022
- sestavena za období 12/2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 24.01.2023 - bez inventarizačních rozdílů
- Seznam inventurních soupisů pro vedení periodické inventury za rok 2022 regionální svazek obcí "Vltava"
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 27.12.2022
- Inventurní soupis účtu 019, 079
- Inventurní soupis účtu 022,082
- Inventurní soupis účtu 028, 088
- Inventurní soupis účtu 231
- AU 231.0100 ČSOB a.s. 2022/12 - 561.699, 11 Kč
- AU 231.0110 Moneta a.s. 2022/10 - 20.485,34 Kč
- AU 231.0120 Moneta a.s. spořící 2022/10 - 514.526,73 Kč
- inventurní soupis účtu 311
- inventurní soupis účtu 321
- inventurní soupis účtu 388
- inventurní soupis účtu 389
- inventurní soupis účtu 401
- inventurní soupis účtu 408
- nulové účty inventurních soupisů např. 331, 342

Kniha došlých faktur

- k 31.08.2022 – svazek přijal 17 dodavatelských faktur
- k 31.12.2022 - svazek přijal 29 dodavatelských faktur

Kniha odeslaných faktur

- k 31.08.2022 bylo vystaveno 37 faktur v celkové fakturované částce plnění 5.153.598,74 Kč
- k 31.12.2022 bylo vystaveno 56 faktur

Příloha rozvahy

- výkaz k 31.12.2021
- výkaz k 31.12.2022

Rozvaha
- Výkaz sestavený k 31.12.2021
- Výkaz sestavený k 31.08.2022
- Výkaz sestavený k 31.12.2022

Účetní doklad
- viz faktury

Účtový rozvrh
- platný pro rok 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2021
- FIN 2/12M sestavený k 31.08.2022
- FIN 2/12M sestavený k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty
- sestavený k 31.12.2021, HV ve výši 732.716,54 Kč
- sestavený k 31.08.2022
- sestavený k 31.12.2022 - dle 23.06.2022 bylo určeno, že RSOV účtuje o hospodářské činnosti, dle výkazu o této činnosti neúčtuje

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí
- Stanovy Regionálního svazku obcí Vltava ze dne 11.12.2009
- Příloha č.1 – seznam členských obcí RSOV s počtem hlasovacích práv (celkem 18 obcí, celkem počet hlasů: 35)
- Orgány sdružení:
- čl. Orgány sdružení
- a) valná hromada
- b) představenstvo
- c) dozorčí rada
-
- Členské obce RSOV:
- 1.Bohdalovice
- 2. Brloh
- 3. Český Krumlov
- 4. Dolní Třebonín
- 5. Holubov
- 6. Chvalšiny
- 7. Kájov
- 8. Křemže
- 9. Mirkovice
- 10. Mojné
- 11. Nová Ves
- 12. Přídolí
- 13. Přísečná
- 14. Srnín
- 15. Světlík
- 16. Větřní
- 17. Zlatá Koruna
- 18. Chlumec
- Dne 21.06.2022 - projednána nová forma hospodaření RSOV v důsledku změn v DPH
- Usnesením řádné valné hromady RSOV ze dne 23.06.2022 bylo schváleno doplnění stanov do čl. IV. přidán nový bod 4.5 ve znění:
- "Zajišťuje a vykonává pro členy hospodářskou činnost", zároveň pověřila představenstvo ve spolupráci s daňovým poradcem a právníkem připravit smlouvy mezi členským obcemi a svazkem a předsedu představenstva a ekonomku zajištěním živnostenského oprávnění a registraci k DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 23. 6. 2022 ke Stanovám Regionálního svazku obcí „VLTAVA" týkající se bodu 4.5. schváleného dne 23.06.2022 (ověřeno na webových stránkách Svazek obcí Vltava – Oficiální stránky města Větřní (mestovetrni.cz)
-
- Dle stanov 13.1. Dozorčí rada vykonává kontrolní funkce
- viz zápis členů představenstva a dozorčí rady ze dne 08.11.2022

- Živnostenské oprávnění od 22.07.2022

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zajištění svozu a dotřídění separovaného odpadu uzavřená mezi městem Větřní a Regionálním svazkem "Vltava"
- předmětem této smlouvy je závazek svazku
- a) zajistit pro město svoz a dotřídění separovaného odpadu
- b) vést evidenci o svozu a dotřídění separovaného odpadu
- c) zpracovat čtvrtletně podklady pro přiznání odměn za separaci od Společnosti EKO-KOM, a.s.¨
- d) jedenkrát ročně zpracovává podklad pro plnění výkazů pro společnost EKO KOM, a.s.
- závazek města
- a) poskytnout svazku odměnu za činnost uvedenou v čl. I. způsobem a ve výši viz čl. III
- odměna ve výši 113.162 Kč za každé čtvrtletí
- Plnění:
- Faktura vydaná č. 11200041 zapsaná knize fa č. 2200041 ze dne 10.11.2022 za služby spojené se sběrem a likvidací separovaného odpadu ve výši 136.926,02 Kč – účtováno rozpočtovou skladbou
- Účetní předpis č. 50041 ze dne 31.10.2022 zaúčtováno na 311/602,
- Úhrada BV u ČSOB a.s. č. 2022/11 ze dne 16.11.2022 136.926 ,02 Kč Větřní
- Účetní doklad č. 10100 ze dne 16.11.2022 - účtováno rozpočtovou skladbou

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena usnesením valné hromady RSOV dne 29.06.2022 např :
- dle bodu 1 vnitřní směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu: o nákupu do výše 50.000,00 Kč rozhoduje předseda představenstva
- dle bodu 2 vnitřní směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu: o nákupu do výše 500.000,00 Kč rozhoduje představenstvo RSOV

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č.1/2020 k účtování reálné hodnoty majetku určeného k prodeji a k datu účetní závěrky – schválena Valnou hromadou dne 30.06.2020, účinná od 01.07.2020
- Vnitřní směrnice – postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu – schválena Valnou hromadou ze dne 29.06.2017
- Směrnice o hospodářské činnosti nebyla doložena

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Usnesení řádné valné hromady Regionálního svazku obcí Vltava konané 23.06.2022
- - projednání závěrečného účtu obce za rok 2021 bez výhrad
- - schválení účetní závěrky za rok 2021
- - rozšíření předmětu činnosti v Stanovách RSOV na základě změny v uplatnění DPH na služby poskytované obcemi
-
- Usnesení řádné valné hromady Regionálního svazku obcí Vltava konané dne 16.12.2021
- - návrh rozpočtu na rok 2022 - schválení
- - rozpočtový výhled na období 2022 - 2025
- - stanovení výše členských příspěvků za rok 2022 stanovený jako součet ztráty za rok 2021
- - cena za svoz tříděného odpadu ve výši 45 Kč/km a 220 Kč(čtvrthodina)
- - vyřazení 2 ks velkoobjemových kontejnerů typ Avia z majetku RSOV
-
- Zápis č. 33 z jednání představenstva ze dne 08.11.2022
- - schválení příspěvku členských obcí na rok 2023
- - kontrola hospodaření
-
- Zápis z XLIII řádné valné hromady ze dne 15.12.2022
- - informace týkající se vyhodnocení třídění odpadu za leden - září 2022
- - schválení RO č. 1

Doklad o registraci plátce DPH

- Rozhodnutí o registraci k dni z přidané hodnoty ze dne 28.06.2022 - plátce registrován

Účetní závěrka

- Podklady pro schvále1í účetní závěrky:
- Rozvaha k 31.12.2021
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2021

- Příloha k 31.12.2021
- Inventarizační zpráva ze dne 14.01.2022
- Schválení účetní závěrky – usnesením valné hromady ze dne 23.06.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 23.06.2022
- Stavová zpráva do CSUIS: ze dne 15.07.2021
- Přeúčtování HV ve výši 732.716,54 Kč – účetní doklad č. 75001

Živnostenské oprávnění

- Živnostenské oprávnění od 22.07.2022
- Název:
- Regionální svazek obcí "Vltava"
- Živnostenské oprávnění č. 1:
- Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Obory činnosti: Nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
- Druh živnosti: Ohlašovací volná
- Vznik oprávnění: 21.07.2022Doba platnosti oprávnění: na dobu neurčitou

Elektronický podpis - 25.5.2023
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Zdeňka Perníková
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 29.11.2023 08:51:27-000 +01:00