



V Loučovicích dne 16.5.2025

OZNÁMENÍ O ZVEŘEJNĚNÍ NÁVRHU ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU VČ. ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKUMU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2024

Výše uvedené dokumenty jsou v souladu s příslušným ustanovením zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a jsou zveřejněny na internetových stránkách Svazku Lipenských obcí (www.svazeklipenskychobci.cz, sekce Úřední deska)

Listinná podoba dokumentů je uložena k nahlédnutí na Obecním úřadě obce Loučovice (Loučovice 51, 382 76 Loučovice).


SVAZEK LIPENSKÝCH OBCÍ
382 78 Lipno nad Vltavou 83
IČ 157 89 683 (1)

Ing. Jan Kubík – předseda Správní rady Svazku Lipenských obcí

Svazek Lipenských obcí



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2024

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	15789683
název	Svazek Lipenských obcí
ulice, č.p.	83/0
obec	Lipno nad Vltavou
PSČ, pošta	38278

Kontaktní údaje

telefon	723247236 účetn
fax	
e-mail	stanislava.koubova@dfkgroup.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

Svazek Lipenských obcí



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2024

(v Kč)

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy				
Kapitálové příjmy				
Přijaté transfery		280 000,00	280 000,00	280 000,00
Příjmy celkem		280 000,00	280 000,00	280 000,00
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby				
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí		280 000,00	280 000,00	280 000,00
412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		280 000,00	280 000,00	280 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery		280 000,00	280 000,00	280 000,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)		280 000,00	280 000,00	280 000,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		280 000,00	280 000,00	280 000,00

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje		261 500,00	261 700,00	258 057,04
Kapitálové výdaje				
Výdaje celkem		261 500,00	261 700,00	258 057,04
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5162	Služby elektronických komunikací	3 000,00	3 200,00	3 175,04
5163	Služby peněžních ústavů	3 500,00	3 500,00	2 946,00
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	5 000,00	5 000,00	1 936,00
5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	200 000,00	200 000,00
516	Výdaje na nákup služeb	211 500,00	211 700,00	208 057,04
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	211 500,00	211 700,00	208 057,04
5222	Neinvestiční transfery spolkům	50 000,00	50 000,00	50 000,00
522	Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	50 000,00	50 000,00	50 000,00
52	Neinvestiční transfery soukromoprávním osobám	50 000,00	50 000,00	50 000,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	261 500,00	261 700,00	258 057,04
Výdaje celkem (třída 5+6)		261 500,00	261 700,00	258 057,04
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		18 500,00	18 300,00	21 942,96

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-)	8115	18 500,00-	21 942,96-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	18 500,00-	18 300,00-	21 942,96-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	65 933,93	21 942,96	87 876,89	21 942,96-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	65 933,93	21 942,96	87 876,89	21 942,96-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu		Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný				
Stavby				
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí				
Pěstitelské celky trvalých porostů				
Drobný dlouhodobý hmotný majetek		6 421 712,00		6 421 712,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku				
Oprávký ke stavbám				
Oprávký k samostat.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí				
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů				
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku		6 421 712,00-		6 421 712,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku				

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	280 000,00	280 000,00	280 000,00

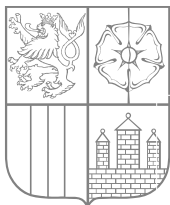
VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM



Krajský úřad
Jihočeský kraj

Odbor ekonomický
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí



KUCBX01FV7GK

Spisová značka: OEKO-PŘ 49344/2024/jilu

Číslo jednací: KUJCK 16853/2025

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 Svazku Lipenských obcí, IČO 15789683

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

03.10.2024 jako dílčí přezkoumání

04.02.2025 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **Svazku Lipenských obcí za rok 2024** 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 22.07.2024 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2024 do 31.12.2024.

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. 481/2024/OEKO-PŘ dne 22.07.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byla poskytnuta součinnost: Ing. Jan Kubík - předseda správní rady

Jana Koubová - 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 k 31.12.2024 - byl učiněn dne 04.02.2025.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2024**

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 2024

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 právníckými nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

DSO neuzavřel 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

DSO neeviduje 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

DSO nenakládá s těmito prostředky.

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- přezkoumán: Ano

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

- přezkoumán: Ano

V přezkoumaném období nebyla uzavřena smlouva o převodu nemovitého majetku, pronájmu ani pachtu.

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

- přezkoumán: Ano

DSO nehospodář 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 přezkoumaném období nebyla zadána veřejná zakázka s hodnotou plnění nad 500.000 Kč bez DPH.

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

V přezkoumaném období nebyla uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene.

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:

Příloha inventurního soupisu neobsahovala požadované údaje a informace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou obsahu inventurního soupisu účtu 028 bylo zjištěno, že územní celkem zde eviduje DDHM v celkové hodnotě 6.421.712 Kč. Tento účet není doložen - není možné zkontrolovat, zda-li je na tomto účtu evidován pouze majetek získaný z dotace (kompostéry) do výše 40.000 Kč. Dle sdělení územního celku a obdržených podkladů (viz smlouva o příspěvku podílu jednotlivých obcí na tento projekt) jsou na tomto účtu evidované pořízené kompostéry, které byly již umístěny na územích jednotlivých účastnických obcí v počtu odpovídajícím jejich podílu na tomto projektu - k účtu nebyla doložena evidence umístění jednotlivých kontejnerů ani jejich předání do užívání na základě příslušného smluvního vztahu např. výpůjčky.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření na VH svazku - dne 14.06.2024

Opatření splněno dne: 04.02.2025

Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 028 k 31.12.2024 je doložen.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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:

Valná hromada Svazku Lipenských obcí projednala Zprávu nezávislého auditora o přezkoumání hospodaření k 31.12.2022 ze dne 05.06.2023 společně se závěrečným účtem svazku dne 23.06.2023, informace o přijetí opatření byla doručena na JČK dne 24.07.2023, tedy po 15 denním termínu stanoveném zákonem.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - na VH svazku dne 14.06.2024

Opatření splněno dne: 03.10.2024

Popis plnění opatření: Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byla přezkoumávajícímu orgánu podána v zákonné lhůtě.

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Orgán svazku obcí určený stanovami svazku obcí neprováděl kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky svazku obcí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účetního dokladu č. 39 ze dne 31.08.2023 bylo zjištěno, že nesprávně záúčtované kompostéry z roku 2022 (viz zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 vypracované auditorem Ing. Otto Kadlecem s uvedením rizika Porušení podmínek poskytnutí dotace na jejich pořízení a udržitelnosti projektu), byly přeúčtovány na účet 028, ale v celkové hodnotě 6.421.712 Kč. Dle sdělení účetní jednotky byly tyto kontejnery v rámci realizace projektu č. CZ.05.3.29/0.0/0."/10_122/0013322, předány všem zúčastněným obcím. Nebyl doložen žádný smluvní vztah mezi DSO SLO a jednotlivými obcemi, který by definoval odpovědnost za evidenci tohoto majetku (kompostérů) na jejich územích. Nebylo doloženo, že získaný majetek svazku obcí je užíván jinou osobou např. základě smlouvy o výpůjčce ostatními členskými obcemi.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - na VH svazku dne 14.06.2024

Opatření splněno dne: 03.10.2024

Popis plnění opatření: Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 27.09.2024:

Náprava chyby: "Všechny kompostéry jsou ve výpůjčce konkrétním fyzickým osobám v členských obcích SLO. Smlouvy o výpůjčce uzavíraly jednotlivé obce pouze jako zmocnitel SLO na základě plné moci". Při přezkoumání hospodaření byla jako vzor doložena Smlouva o výpůjčce č. 167/2024 ze dne 13.04.2024.

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ve zprávě auditora za PH 2022 je uvedena chyba, že předložené Směrnici č.: SLO-07 Hmotný a nehmotný majetek, platné od 1.1.2022 a schválené 31.12.2021 je v Čl. I. uveden limit pro dlouhodobý hmotný ve výši 80.000,- Kč, přičemž podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., § 11 a 14 platí limity pro drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 60.000 Kč a pro drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) ve výši 40.000 Kč.

V předložené směrnici k PH 2023 - SLO č. SLO-07 Hmotný a nehmotný majetek je v čl. b) je nesprávně stanoveno, že uveden majetek vedený pouze v operativní evidenci - sem je zahrnut majetek DHM - samostatné movité věci a soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením, jejich ocenění je 3.000 Kč a vyšší a současně nepřesáhne částku 40.000 Kč. Tento majetek se účtuje při pořízení do spotřeby materiálu....., rovněž takto je definován nehmotný majetek, jehož ocenění je 3.000 Kč a vyšší a současně nepřesáhne částku 60.000 Kč. Tento majetek se účtuje při pořízení jako služba a je k němu vedena operativní evidence.

Pro dlouhodobý majetek je nutné stanovit limity v souladu s platnou legislativou. Např. Položka „A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek“ obsahuje hmotné movité věci, popřípadě soubory majetku, které jsou charakterizovány samostatným technicko-ekonomickým určením, u kterých doba použitelnosti je delší než jeden rok a ocenění jedné položky je v částce 3.000 Kč a vyšší a nepřevyšuje částku 40.000 Kč. Účetní jednotka může rozhodnout vnitřním předpisem o snížení stanovené dolní hranice, ale není možné směrnicí tuto hranici zvyšovat a o tomto majetku vést pouze v operativní evidenci.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - na VH svazku dne 14.06.2024

Opatření splněno dne: 03.10.2024

Popis plnění opatření: Doložena Směrnice č. SLO-07 Hmotný a nehmotný majetek, která je účinná od 01.01.2024 - limity jsou ve správné výši.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2024 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 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

České Budějovice, dne 07.02.2025

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Marie Houšková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Informační doložka:

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Poučení:

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 opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2024
- zveřejněn dne 20.11.2023 - stále

Rozpočtová opatření

- RO č. 2 (č. 1 nepoužito - překlep)
- schváleno předsedou svazku dne 27.09.2024
- na základě pověření VH svazku ze dne 13.12.2019
- zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 27.09.2024

Schválený rozpočet

- na rok 2024
- schválen na VH svazku dne 08.12.2023
- rozpočet je přebytkový
- příjmy ve výši 280.000 Kč, výdaje ve výši 261.500 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 08.12.2023

Střednědobý výhled rozpočtu

- SVR na roky 2024 - 2027
- návrh zveřejněn dne 20.11.2023 - stále
- schválen na VH svazku dne 08.12.2023
- zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 08.12.2023

Závěrečný účet

- za rok 2023
- návrh zveřejněn dne 15.05.2023 - stále
- schválen na VH svazku dne 14.06.2024 - bez výhrad
- byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků
- schválený ZÚ zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 14.06.2024

Bankovní výpis

- BV KB, a.s. č. 10 ze dne 31.10.2024
- BV KB, a.s. č. 11 ze dne 30.11.2024
- BV KB, a.s. č. 12 ze dne 31.12.2024
- BV ČNB č. 11 ze dne 29.11.2024
- BV ČNB č. 12 ze dne 31.12.2024

Faktura

- Faktura (vydaná) č. 240100005 ze dne 22.02.2024
- - členský příspěvek na rok 2024 pro obec Lipno nad Vltavou
- částka 50.000 Kč
- zaúčtování - účetní doklad č. 6 ze dne 29.02.2024
- BV KB č. 2, obrat dne 29.02.2024, částka 50.000 Kč

Faktura

- Faktura č. 240100107 ze dne 16.12.2024 - za administrativní činnost za období 1-6/2024
- částka 100.000 Kč
- dodavatel: KP projekt s.r.o.
- předpis - účetní doklad č. 47 ze dne 17.12.2024
- úhrada - výpis z účtu KB 12, obrat dne 17.12.2024, účetní doklad č. 48 ze dne 17.12.2024

Hlavní kniha

- za období 08/2024

Hlavní kniha

- za období 12/2024

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 29.11.2024
- + Podpisové vzory pro inventarizaci roku 2024
- Inventarizační zpráva ze dne 06.01.2025
- inventurní soupis účtu 028 k 31.12.2024
- inventurní soupis účtu 088 k 31.12.2024
- inventurní soupis účtu 231 k 31.12.2024
- inventurní soupis účtu 321 k 31.12.2024
- inventurní soupis účtu 381 k 31.12.2024
- inventurní soupis účtu 401 k 31.12.2024
- Výpis z účtu KB č. 12 k 31.12.2024, zůstatek ve výši 87,259,33 Kč
- Výpis z účtu ČNB č. 12 k 31.12.2024, zůstatek ve výši 617,56 Kč

Kniha došlých faktur

- k 31.08.2024
- celkem 5 faktur

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2024
- v přezkoumaném období bylo přijato celkem 7 faktur
- - všechny faktury jsou uhrazené
- od dílčího PH do 31.12.2024 byla přijata 1 faktura na částku 100.000 Kč

Kniha odeslaných faktur

- k 31.08.2024
- celkem 9 faktur - členské příspěvky
- obec Černá v Pošumaví 35.000
- městys Frymburk: 40.000 Kč
- město Horní Planá: 45.000 Kč
- městys Hořice na Šumavě: 15.000 Kč
- obec Lipno nad Vltavou: 50.000 Kč
- obec Loučovice: 35.000 Kč
- obec Nová Pec: 15.000 Kč
- obec Přední Výtoň: 20.000 Kč
- město Vyšší Brod: 25.000 Kč
- - celkem 280.000 Kč

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2024
- - od dílčího PH k 31.12.2024 nebyla vydaná žádná faktura

Pokladní kniha (deník)

- DSO nevede hotovostní pokladnu

Příloha rozvahy

- k 31.08.2024

Příloha rozvahy

- k 31.12.2024

Rozvaha

- k 31.08.2024

Rozvaha

- k 31.12.2024

Účetní doklad

- ÚD č. 43 ze dne 31.10.2024 - zaúčtování poplatku za vedení účtu, částka 234 Kč
- ÚD č. 46 ze dne 30.11.2024 - zaúčtování poplatku za vedení účtu, částka 234 Kč
- ÚD č. 49 ze dne 31.12.2024 - zaúčtování poplatku za vedení účtu, částka 234 Kč
- ÚD č. 45 ze dne 29.11.2024 - zaúčtování poplatku za vedení účtu, částka 10 Kč
- ÚD č. 50 ze dne 31.12.2024 - zaúčtování poplatku za vedení účtu, částka 10 Kč

Účtový rozvrh

- roku 2024

Účtový rozvrh

- za rok 2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31.08.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31.12.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.08.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2024

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Úplné znění stanov "Svazku Lipenských obcí"
- účinnost od 18.12.2020
- 9 členských obcí:
- obec Černá v Pošumaví
- městys Frymburk
- město Horní Planá
- městys Hořice na Šumavě
- obec Lipno nad Vltavou
- obec Loučovice
- obec Nová Pec
- obec Přední Výtoň
- město Vyšší Brod

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. 167/2024 ze dne 13.04.2024
- půjčitel: Svazek Lipenských obcí
- umístění kompostéru: Frymburk 569

Dokumentace k veřejným zakázkám

- DSO nemá vnitřní směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- zakázky - celkem 5 faktur - nejvyšší plnění 100.000 Kč
- Faktura č. 240100040 ze dne 20.06.2024 - za administrativní činnost za období 1-6/2024
- částka 100.000 Kč
- dodavatel: KP projekt s.r.o.
- předpis - účetní doklad č. 27 ze dne 21.06.2024
- úhrada - výpis z účtu KB 6, obrát dne 21.06.2024, účetní doklad č. 28 ze dne 21.06.2024

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 14.06.2024
- podána na KÚ dne 21.06.2024
- lhůta pro podání zprávy o plnění přijatých opatření stanovena do 30.09.2024

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. SLO-07 Hmotný a nehmotný majetek
- účinnost od 01.01.2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 08.12.2023 - jmenování členů komise pro schvalování účetní závěrky SLO za rok 2023
- ze dne 14.06.2024 - VH vzala na vědomí schválení účetní závěrky za rok 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 29.11.2024 - předseda svazku informoval VH o výsledku dílčího PH za rok 2024

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 27.09.2024
- podána na KÚ dne 27.09.2024

Účetní závěrka

- za rok 2023
- schválena kontrolní komisí dne 14.06.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky
- odeslání dat do CSÚIS dne 21.06.2024
- přeúčtování HV na účet 432 - účetní doklad č. 31 ze dne 14.06.2024