

**Soupis základních materiálů potřebných k vykonání přezkoumání
hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí
za rok 2020**

- **návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 včetně doložky o jeho zveřejnění** na úřední desce (na úředních deskách členských obcí DSO) a internetových stránkách
- **střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 včetně doložky o jeho zveřejnění** na internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení a oznámení na úřední desce (úředních deskách členských obcí DSO), kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- **schválená pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020, včetně doložky o jejich zveřejnění** na internetových stránkách do 30 dnů od jejich schválení a oznámení na úřední desce (úředních deskách členských obcí DSO), kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- **návrh rozpočtu na r. 2020** v té podobě, jak byl zveřejněn, včetně doložky o jeho zveřejnění na úřední desce (na úředních deskách členských obcí DSO) a internetových stránkách
- **schválený rozpočet na rok 2020 včetně doložky o jeho zveřejnění** na internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení a oznámení na úřední desce (úředních deskách členských obcí DSO), kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- **rozpis** schváleného rozpočtu včetně data provedení rozpisu
- **rozpočtová opatření roku 2020 včetně doložky o jejich zveřejnění** na internetových stránkách do 30 dnů od jejich schválení a oznámení na úřední desce (úředních deskách členských obcí DSO), kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- **změny rozpisu rozpočtu** vztahující se k rozpočtu roku 2020
- **dokument o sdělení závazných ukazatelů** zřízeným příspěvkovým organizacím, případně i jiným subjektům, které jsou povinny se jimi řídit
- **návrh závěrečného účtu za rok 2019** v té podobě, jak byl zveřejněn, včetně doložky o jeho zveřejnění na úřední desce (na úředních deskách členských obcí DSO) a internetových stránkách
- **schválený závěrečný účet za rok 2019** včetně doložky o jeho zveřejnění na internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení a oznámení na úřední desce (úředních deskách členských obcí DSO), kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- **nápravná opatření** přijatá k odstranění chyb a nedostatků zjištěných v předchozím období
- **účetový rozvrh** platný pro účetní období r. 2020, podpisový řád a podpisové vzory platné pro rok 2020 (vnitřní předpis dle § 33a odst. 10 zákona o účetnictví)
- **účetní závěrka za rok 2019** včetně doplňujících podkladů ke schválení a Protokolů o schválení účetní závěrky (územního celku i zřízených příspěvkových organizací)
- **konečný účet rozvázný k 31.12.2019, počáteční účet rozvázný k 1.1.2020**
- **účetní a finanční sestavy opatřené podpisy statutárního zástupce** vyhotovené a sestavené ke dni:
 - výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu – Fin 2-12 M v Kč - **k účetně uzavřenému měsíci předcházejícímu dni přezkoumání**
 - účetní závěrka v Kč (rozvaha, příloha, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu) - **k účetně uzavřenému čtvrtletí přecházejícímu dni přezkoumání**
- **hlavní kniha analytických účtů sestavená ke dni přezkoumání a následně k 31.12.2020 – v elektronické formě ve zvláštním souboru**
- **účetní deník se zápisy uspořádanými z hlediska časového - v elektronické formě ve zvláštním souboru**

- **pokladní knihy** včetně dohod o hmotné odpovědnosti, **finanční hotovost ke dni dílčího přezkoumání**
- **knihy došlých a knihy odeslaných faktur** (přijatých a vydaných faktur)
- **účetní a pokladní doklady roku 2020**
- živnostenská oprávnění
- zřizovací listiny organizačních složek a příspěvkových organizací
- zakládací listiny – smlouvy o založení – všech založených organizací, v nichž má obec účast
- výkaz zisku a ztráty, rozvaha zřízených příspěvkových organizací (aktuální k datu přezkoumání)
- **smlouvy** o vytvoření dobrovolných svazků obcí včetně stanov a osvědčení o registraci
- **listiny** svědčící o založených právnických osob (včetně těch osob, v nichž má obec jakýkoliv majetkový vklad, resp. je jejich členem), smlouvy o vkladech majetku jiných právnických osob
- **smlouvy** o půjčkách, úvěrech, zástavách, věcných břemenech (uzavřené, resp. účinné v roce 2020)
- **smlouvy** kupní, směnné, darovací, nájemní, pachtovní a další smlouvy upravující nakládání s majetkem a věcnými právy uzavřené v roce 2020, **včetně zveřejněných záměrů - vše opatřeno doložkami dle zákona o obcích**, příslušné zápisy z jednání zastupitelstva, resp. rady obce, kterými bylo uzavření těchto smluv schváleno
- **smlouvy** a veškeré navazující doklady **k přijatým i poskytnutým dotacím**, návratným finančním výpomocím a podporám, finanční vypořádání a závěrečné vyhodnocení akcí včetně doložky o jejich zveřejnění, pokud je zákonem stanoveno
- **smlouvy o dílo**, dodávkách a službách uzavřené v roce 2020
- **protokoly o kontrolách** provedených obcí, DSO (zejména u zřízených příspěvkových organizací a příjemců dotací) a o externích kontrolách provedených u obce, DSO
- veškeré **vnitřní předpisy a směrnice** obce, DSO platné pro rok 2020 (zejména o oběhu účetních dokladů, k vedení poklady, k nakládání s majetkem včetně odpisového plánu, k provádění inventarizace, zabezpečení finanční kontroly, k realizaci veřejných zakázek malého rozsahu)
- obecně závazné vyhlášky vydané obcí platné pro rok 2020
- **evidence majetku obce**
- **evidence všech místních a ostatních poplatků** (zejména ze psů a za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů) **se stavem k datu splatnosti poplatků** (dle vyhlášky, smluvních ujednání apod.), **k datu účetně uzavřeného měsíce předcházejícího dni přezkoumání a ke dni 31.12.2020**
- **výpisy z listů vlastnictví se stavem k 31.12.2020** (katastr nemovitostí) pro veškerý nemovitý majetek ve vlastnictví, nebo spoluvlastnictví územního celku
- evidence pohledávek a závazků včetně upomínek a příslušné agendy svědčící o jejich vymáhání
- **složka inventarizace majetku a závazků** za rok 2020 včetně vnitřního předpisu, plánu, inventurních soupisů, dodatečných inventurních soupisů, inventarizační a zprávy, likvidačních protokolů, dokladů o vlastnictví cenných papírů
- daňové přiznání
- **personální a mzdová agenda** (např. pracovní smlouvy, dohody o provedení práce, dohody o pracovní činnosti, platové výměry, pracovní náplně, mzdové listy, výplatní listiny, **rekapitulace mezd a usnesení zastupitelstva obce o stanovení výše odměny neuvolněných zastupitelů, členů výborů a komisí, kteří nejsou členy zastupitelstva** apod.)
- **dokumentace k veřejným zakázkám** uskutečněným v roce 2020
- **zápisy ze zasedání rady obce, zastupitelstva obce, orgánů DSO**

Případné další doklady a součinnost dle § 8, § 10 odst. 2 zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád a dle § 9 zákona č. 420/2004 Sb. budou vyžádány dle aktuální potřeby v průběhu přezkoumání.