

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 89768/2016/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Vltava, IČO 69092061

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

- 21. prosince 2016 jako dílčí přezkoumání
- 6. dubna 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Vltava za rok 2016** 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 19.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**
- kontrolor: Vladimíra Achatzová

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 105/2017/OEKO-PŘ a 104/2017 OEKO-PŘ dne 20. 1. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Miroslav Jiříček - předseda

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 spočívající v ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 7. června 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou odeslané faktury č. 2016001 ze dne 17. 2. 2016 na částku 108.000 Kč, jejíž úhrada byla provedena na BÚČ ČSOB č. 2016/2 dne 23. 2. 2016 a zaúčtována účetním dokladem č. 16-802-00009 dne 23. 2. 2016 bylo zjištěno, že zaúčtování předpisu pohledávky - odeslané faktury č. 2016001 ve prospěch výnosů bylo provedeno až po její úhradě, a to dne 29. 2. 2016 účetním dokladem č. 1602-000006.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem při účtování odeslané faktury č. 2016002 ze dne 14. 12. 2016 na částku 55.000 Kč zpracování analýz

účetní doklad č. 1612-000002 ze dne 14. 12. 2016 předpis faktury

úhrada faktury účetní doklad č. 16-801-00262 ze dne 29. 12. 2016

dle výpisu u ČSOB v.č. 2016/12 obrat ze dne 29. 12. 2016

Opatření bylo splněno: Napraveno.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 14 odst. 2 a 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nesestavil platný účtový rozvrh, případně jej nedoplňoval o účty, na nichž bylo účtováno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka nepředložila účtový rozvrh za účty, které účetní jednotka používá k zaúčtování všech účetních případů a k přenosům účetních záznamů v roce 2016.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Předložen účtový rozvrh roku 2016 za účty, které účetní jednotka používá k zaúčtování všech účetních případů a k přenosu k účetním záznamům.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

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:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 7

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou hlavní knihy k 31. 12. 2016 a inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že účetní jednotka vykazuje KS účtu 0210299 (stavby) ve výši 1.357.500 Kč a účtu 031 (pozemky) ve výši 643.500 Kč. K inventurnímu soupisu tohoto nemovitého majetku nebyl předložen aktuální výpis katastru nemovitostí, prokazující stav evidovaný k datu 31. 12. 2016, ale výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2015. A dále inventurní soupis účtu 031 (pozemky) neobsahoval číslo pozemku-parcely včetně výměry. Z tohoto důvodu nelze ověřit, zda uvedené nemovitosti na inventurních soupisech souhlasí se skutečným stavem dle výpisu katastru nemovitostí, prokazující stav evidovaný k 31. 12. 2016.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou hlavní knihy k 31. 12. 2016, rozvahy k 31. 12. 2016 a inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že účetní jednotka vykazuje KS pasivního účtu 403 (transfery na pořízení dlouhodobého majetku) ve výši 2.776.735 Kč. K tomuto pasivnímu účtu nebyl doložen inventurní soupisu, čímž nelze ověřit, zda uvedený účetní stav souhlasí se skutečným stavem k 31. 12. 2016.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

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 nehospodaří se sdruženými prostředky
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
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. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
DSO neručí za žádné tyto závazky
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
DSO nemá zastavený majetek

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

- přezkoumán: Ano

DSO nemá smlouvu k řízení věcného břemene

14. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem

- přezkoumán: Ano

DSO nezřizuje žádnou PO

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:

Územní celek nedodržel označení příjmů a výdajů účelovými znaky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování přijaté účelové dotace v celkové výši 611.069 Kč, z toho investiční dotace (UZ 711, 285.439 Kč) a neinvestiční dotace (UZ 710, 325.630 Kč) na základě Smlouvy č. SDO/OREG/604/15 ze dne 13. 11. 2015 na projekt: "Vltavotýnsko 2015 Centrum regionální soudrživosti", bylo zjištěno, že došlo k nesprávnému označení výdajů souvisejících s čerpáním investiční dotace (UZ 711). Na úč. dokladech č. 15-01-00208 ze dne 29.12.2015 a č. 15801-00210 ze dne 30.12.2015 je nesprávně označena UZ 711 celá částka dotace ve výši 285.439 Kč, přičemž toto čerpání tvoří 78% z celkových uznatelných nákladů, nikoliv max. 70% z celkových uznatelných nákladů akce, jak je uvedeno ve smlouvě. UZ 711 měla být označena pouze částka ve výši 253.253 Kč (70% z celkových uznatelných nákladů) a posléze měla být takto označena i vratka ve výši 32.186 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ze shromáždění starostů obcí Sdružení měst a obcí Vltava dne 21. 6. 2016

Opatření splněno dne: 31.12.2016

Popis plnění opatření: Dle vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 na celkové neinvestiční výdaje ve výši 62.948 Kč závěrečná zpráva.

oznámení - vyúčtování zálohy na dotace dle smlouvy SDO/OREG/095/16 ke dni 8. 3. 2017 ve výši 29.731,03 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 30.268,97 Kč byla vrácena na účet Jihočeského kraje dne 22. 2. 2017 bylo označeno UZ částka 37.648 Kč

příjem zálohy dotace v téže částce 37.648 Kč

účetní doklad č. 1612-000065 ze dne 31. 12. 2016 - zaúčtování opravy UZ u nevyužitých prostředků

účetní doklad č. 1612-000064 ze dne 31. 12. 2016 - zaúčtování dohadné položky do výnosů - dotace

účetní doklad č. 1612-000062 ze dne 31. 12. 2016 - na částku 3.600 Kč oprava UZ

účetní doklad č. 1612-000061 ze dne 31. 12. 2016 - na částku 3.600 Kč oprava UZ

výpis deníku za UZ 710 - čerpání výdajů za období 6/2016 až 10/2016 na částku 18.600 Kč

účetní doklad č. 16-801-00265 ze dne 30. 12. 2016 - na částku 8.000 Kč (4.800 Kč s UZ a 3.200 Kč bez UZ)

účetní doklad č. 16-801-00261 ze dne 29. 12. 2016 - na částku 11.337 Kč (9.588 Kč s UZ a 1.749 Kč bez UZ)

účetní doklad č. 16-801-00231 ze dne 14. 12. 2016 . na částku 7.767 Kč (4.660 Kč s UZ a 3.107 Kč bez UZ)

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

DSO nemá zajištěny postupy a pravomoce pro kontrolu hospodaření s majetkem svazku obcí a s jeho finančními prostředky při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu k zajištění § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o zadávání veřejných zakázek

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Svazek obcí za kontrolované období roku 2015 uskutečnil veřejné zakázky "malého rozsahu" dle Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ze dne 31.10.2012. Kontrolou bylo zjištěno, že účetní jednotka nemá tuto směrnici aktualizovanou v návaznosti zákonné opatření Senátu ze dne 10.10.2013, kterým se mění zákon č.137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění platném k 1.1.2014 . Jedná se o stanovení finančního limitu pro zakázky "malého rozsahu", který se na dodávky a služby zvýšil počínaje dnem 1.1.2014 z původních 1.000.000 Kč bez DPH na 2.000.000 Kč bez DPH a u stavebních prací z původních 3.000.000 Kč bez DPH na 6.000.000 Kč bez DPH. DSO má ve výše jmenované směrnici uvedeny původní, již neplatné limity. V případě zakázek malého rozsahu od 1.000.001 Kč do 2.000.000 Kč u dodávek a služeb a veřejných zakázek malého rozsahu od 3.000.001 Kč do 6.000.000 Kč u stavebních prací, tak nemá stanoveny postupy a pravomoce při zadávání veřejných zakázek .

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ze shromáždění starostů obcí Sdružení měst a obcí Vltava dne 21. 6. 2016
Opatření splněno dne: 21.12.2016
Popis plnění opatření: Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena na shromáždění starostů obcí Sdružení měst a obcí Vltava dne 15. 9. 2016

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 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:**

- Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti.
- Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

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.

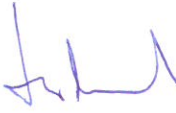
D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 21,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 45,91 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 22,78 %

Sdružení měst a obcí Vltava, dne 6. dubna 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Vladimíra Achatzová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí 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.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Vltava o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 6.4.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 6.4.2017 předseda dobrovolného svazku obcí Ing. Miroslav Jiříček.

Předseda prohlašuje, že v kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí:

- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:


Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této 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 dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Ing. Miroslav Jiříček

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- vyvěšen na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 23. 11. 2015, sejmuto dne 9. 12. 2015 na všech 14 členských obcích

Rozpočtová opatření

- Č. 1 ze dne 1. 3. 2016
- Č. 2. ze dne 1. 4. 2016
- Č. 6 ze dne 1. 9. 2016
- Č. 7 ze dne 1. 10. 2016
- Č. 8 ze dne 1. 11. 2016

Rozpočtová opatření

- Zápis ze shromáždění starostů Sdružení měst a obcí Vltava ze dne 15. 12. 2015 bod č. 5 - pověřuje předsedu prováděním rozpočtových opatření
- Č. 9. ze dne 1. 10. 2016
- Č. 10 ze dne 1. 11. 2016
- Č. 11 ze dne 1. 12. 2016

Rozpočtový výhled

- sestaven na období 3 let, na roky 2016 - 2018 ze dne 12. 10. 2015

Schválený rozpočet

- projednán a schválen na shromáždění starostů obcí SM a obcí Vltava dne 15. 12. 2015, bod č. 5 o celkových příjmech ve výši 481.000 Kč a celkových výdajích ve výši 381.000 Kč, financování ve výši 100.000 Kč bude použito na splátky úvěru

Závěrečný účet

- vyvěšen na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 1. 6. 2016, sejmuto dne 20. 6. 2016, na všech 14 členských obcích, projednán a schválen na shromáždění starostů dne 21. 6. 2016 - bez výhrad

Bankovní výpis

- ze ZBÚ u ČSOB, v.č. 2016/9 sestavený ke dni 30. 9. 2016 (zůstatek) souhlasí na Rozvahu sestavenou + hlavní knihu ke dni 30. 9. 2016 zůstatku účtu číslo 231
- ze úvěrového účtu u ČSOB č. 2016/3 k 30. 9. 2016 s KS shodným v rozvaze + hlavní knize k 30. 9. 2016

Faktura

- došlá faktura č. 160201 ze dne 23. 2. 2016 na částku 105.000 Kč - dodavatel MAS Vltava, z.s.
- účetní doklad č. 1602-000005 ze dne 25. 2. 2016 - zaúčtování došlé faktury č. 160201 na částku 105.000 Kč
- výpis z BÚČ ČSOB č. 2016/2, obrat ze dne 23. 2. 2016 - úhrada došlé faktury č. 160201 na částku 105.000 Kč
- účetní doklad č. 16-802-00009 ze dne 23. 2. 2016 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 160201 na částku 105.000 Kč
- došlá faktura č. 160903 ze dne 15. 9. 2016 na částku 6.000 Kč - dodavatel IN REGIO, o.p.s. na částku 6.000 Kč
- účetní doklad č. 1610-000002 ze dne 1. 10. 2016 - zaúčtování došlé faktury č. 160903 na částku 6.000 Kč
- výpis z BÚČ ČSOB č. 2016/11, obrat ze dne 3. 11. 2016 - úhrada došlé faktury č. 160903 na částku 6.000 Kč
- účetní doklad č. 16-801-00199 ze dne 3. 11. 2016 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 160903 na částku 6.000 Kč

Faktura

- došlá faktura č. 161101 ze dne 21. 11. 2016 na částku 70.000 Kč - dodavatel Spolek pro rozvoj regionu zpracování studie pro projekt "Komunitní centrum sounáležitosti"
- předpis faktury účetní doklad č. 1611-000004 ze dne 23. 11. 2016 - zaúčtování došlé faktury č. 161101 na částku 70.000 Kč
- výpis z BÚČ ČSOB č. 2016/12, obrat ze dne 20. 12. 2016 - úhrada došlé faktury č. 161101 na částku 70.000 Kč
- účetní doklad č. 16-801-00246 ze dne 20. 12. 2016 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 161101 na částku 70.000 Kč

-
- došlá faktura č. 161201 ze dne 19. 12. 2016 na částku 35.000 Kč - dodavatel MAS Vltava čtvrtletní aktualizace dat
- předpis faktury účetní doklad č. 1612-000009 ze dne 21. 12. 2016 - zaúčtování došlé faktury č. 161201 na částku 35.000 Kč
- I 31. 12. 2016 faktura neuhrzena, inventarizace účtu 321 ke dni 31. 12. 2016

Faktura

- faktura odeslaná č. 2016002 ze dne 14. 12. 2016 na částku 55.000 Kč zpracování analýz
- účetní doklad č. 1612-000002 ze dne 14. 12. 2016 předpis faktury
- úhrada faktury účetní doklad č. 16-801-00262 ze dne 29. 12. 2016
- dle výpisu u ČSOB v.č. 2016/12 obrat ze dne 29. 12. 2016

Faktura

- odeslaná faktura č. 2016001 ze dne 17. 2. 2016 - odběratel Spolek pro rozvoj regionu na částku 108.000 Kč
- účetní doklad č. 1602-000006 ze dne 29. 2. 2016 - zaúčtování předpisu pohledávky - odeslané faktury č. 2016001 na částku 108.000 Kč
- výpis z BÚČ ČSOB č. 2016/2, obrat ze dne 23. 2. 2016 - úhrada pohledávky - odeslané faktury č. 2016001 na částku 108.000 Kč
- účetní doklad č. 16-802-00009 ze dne 23. 2. 2016 - zaúčtování úhrady pohledávky - odeslané faktury č. 2016001 na částku 108.000 Kč

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 30. 9. 2016

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 12. 2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 11. 1. 2017 + podpisové vzory
- příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 14. 12. 2016
- Inventarizační zpráva DSO Sdružení měst a obcí Vltava ze dne 29. 1. 2017
- Inventurní soupisy účtů : 021, 031, 022, 028, 042, 231, 281, 451, 314, 321, 331, 336, 337
- výpis z katastru nemovitostí prokazující stav k datu 31. 12. 2015
- výpis z běžného účtu
- výpis z účtu ČNB
- rekapitulace mzdových nákladů

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 30. 9. 2016

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2016

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 30. 9. 2016

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha

- sestavena ke dni 30. 9. 2016

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 12. 2016

Účetní doklad

- Účetní závěrka schválena v na shromáždění starostů dne 21. 6. 2016
- Č. 1606-000033 ze dne 30. 6. 2016 - zaúčtování HV za rok 2015 se ziskem ve výši 565.295,23 Kč
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31. 12. 2015 ze dne 21. 6. 2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 30. 9. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30. 9. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 12. 2016

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy DSO účinné od 15. 10. 2016 a schválené na shromáždění starostů obcí Sdružení měst a obcí Vltava dne 15. 9. 2016
- Osvědčení o registraci změn dobrovolného svazku obcí ze dne 8. 11. 2016 pod čj. KUJCK 145246/2016
- Stanovy sdružení obcí Vltava schválené 10. 11. 1998
- Zakladatelská listina sdružení obcí Vltava ze dne 10. 11. 1998 + dodatek č. 1. Zakladatelské smlouvy Sdružení měst a obcí Vltava schválený dne 21. 12. 2001

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- dotační dopis ke smlouvě k poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2016 č. KUJCK 46795/2016 ze dne 27. 6. 2016
- Smlouva č. j.: SDO/OREG/095/16 uzavřená dne 27. 6. 2016, kde Jihočeský kraj jako poskytovatel. Předmětem smlouvy poskytnutí neinvestiční dotace na "Vltavotýnsko 2016". Dotace ve výši 60.000 Kč
- příjem dotace účetní doklad č. 16-801-00141 na částku 60.000 Kč ze dne 26. 8. 2016 položka 4122 UZ 710 účet 374
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s., v.č. 2016/8 obrat ze dne 26. 8. 2016
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 na celkové neinvestiční výdaje ve výši 62.948 Kč závěrečná zpráva.
- oznámení - vyúčtování zálohy na dotace dle smlouvy SDO/OREG/095/16 ke dni 8. 3. 2017 ve výši 29.731,03 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 30.268,97 Kč byla vrácena na účet Jihočeského kraje dne 22. 2. 2017
- účetní doklad č. 1612-000065 ze dne 31. 12. 2016 - zaúčtování opravy UZ u nevyužitých prostředků
- účetní doklad č. 1612-000064 ze dne 31. 12. 2016 - zaúčtování dohadné položky do výnosů - dotace
- účetní doklad č. 1612-000062 ze dne 31. 12. 2016 - na částku 3.600 Kč oprava UZ
- účetní doklad č. 1612-000061 ze dne 31. 12. 2016 - na částku 3.600 Kč oprava UZ
- výpis deníku za UZ 710 - čerpání výdajů za období 6/2016 až 10/2016 na částku 18.600 Kč
- účetní doklad č. 16-801-00265 ze dne 30. 12. 2016 - na částku 8.000 Kč (4.800 Kč s UZ a 3.200 Kč bez UZ)
- účetní doklad č. 16-801-00261 ze dne 29. 12. 2016 - na částku 11.337 Kč (9.588 Kč s UZ a 1.749 Kč bez UZ)
- účetní doklad č. 16-801-00231 ze dne 14. 12. 2016 . na částku 7.767 Kč (4.660 Kč s UZ a 3.107 Kč bez UZ)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo v oblasti poskytování služeb GIS uzavřená se zhotovitelem MAS Vltava, o.s. uzavřená dne 11. 1. 2013. Dle článku II. této smlouvy bude dílo provedeno ve dvou termínech. Analytické zpracování dat proběhne do 31. 3. 2014. Pravidelná aktualizace systému GIS bude následně probíhat do 31. 12. 2016. Cena za dílo uvedená v článku III. této smlouvy.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku služeb - dodavatel IN REGIO, o.p.s. na částku 6.000 Kč (neplátce DPH)

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

- Přijetí nápravných opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání za rok 2015 na shromáždění starostů dne 21. 6. 2016
- Písemná informace o přijetí opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání za rok 2015 doručena na KÚ dne 30. 6. 2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena na shromáždění starostů obcí Sdružení měst a obcí Vltava dne 15. 9. 2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis se shromáždění starostů obcí SMO Vltava ze dne 15. 12. 2015 - schválení rozpočtu na rok 2015, pověření předsedy DSO k provádění rozpočtových opatření
- zápis se shromáždění starostů obcí SMO a obcí Vltava ze dne 21. 6. 2016 - závěrečný účet 2015
- zápis ze shromáždění starostů obcí SMO ze dne 15. 9. 2016, bod č. 7 - schválení stanov DSO

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis se shromáždění starostů obcí SMO Vltava ze dne 15. 12. 2016 - schválení projektu Vltavotýnsko 2017 - podpora turismu (žádost o dotaci z POV Jihočeského kraje)

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

- zpráva o plnění přijatých opatření uvedených ve Zprávě z přezkoumání hospodaření za rok 2015 osobně předána dne 7. 6. 2017