

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 70982/2017/jahol

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**  
**dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Vltava, IČO 69092061**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí ve dnech:**

18. září 2017 jako dílčí přezkoumání a 28. března 2018 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Vltava za rok 2017** 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 17. 7. 2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.**

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**

**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. 546/2017/OEKO-PŘ, č. 537/2017/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2017 a č. 116/2018/OEKO-PŘ dne 29. 1. 2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byl přítomen:            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 - ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 28. 3. 2018.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017**

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

##### **1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

###### **Porušení právního předpisu:**

*Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 50 odst. 2*

###### **Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

*Odměna předsedy svazku byla vyplácena v jiné výši, než v jaké byla schválena valnou hromadou - nebylo postupováno dle stanov DSO.*

###### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*Dle zápisu z valné hromady starostů obcí Sdružení měst a obcí Vltava ze dne 30. 3. 2017 byl schválen plat manažera projektu meziobecní spolupráce - Centra společných služeb ve výši 26.800,00 Kč od 1. 5. 2017. Manažerem projektu byl jmenován předseda svazku obcí. Na základě doložených stanov dobrovolného svazku obcí ze dne 15. 9. 2016 s účinností od 15. 10. 2016, čl. IX bod 3 p) - rozhodování o dalších záležitostech svazku, které si valná hromada vyhradí v návaznosti na čl. IX bod 3 h) - rozhodování o stanovení výše a způsobu vyplácení odměn voleným členům orgánů svazku rozhoduje v daných záležitostech valná hromada DSO. Kontrolou mzdových dokladů za období 05/2017 - 06/2017 bylo zjištěno, že v období 06/2017 byla vyplácena odměna v rozdílné výši, než jakou schválila valná hromada DSO.*

###### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

###### **Popis plnění opatření:**

Kontrolou mzdového listu os. č. 3 bylo zjištěno, že v období od července do prosince roku 2017 byla mzda manažera projektu meziobecní spolupráce vyplácena ve výši, která byla schválena valnou hromadou starostů dne 30. 3. 2017. K vyšší hrubé mzdě v měsíci 6/2017 došlo z důvodu souběhu výkonu funkce "manažera projektu" a "specialisty na veřejné zakázky" (0,3 úvazku). Valná hromada starostů schválila dne 30. 3. 2017 Dodatek č. 1 ke smlouvě o vzájemné spolupráci (projekt Centra společných služeb), který zahrnoval rozšíření pracovního týmu o pozici "specialisty na veřejné zakázky" a stanovení platu (0,6 úvazku). Tuto funkci vykonával v měsíci 6/2017 manažer projektu na základě pracovní smlouvy uzavřené dne 30. 5. 2017. Mzdy vyplácené za měsíce 7/2017 a 8/2017 byly vyplaceny ve správné výši, zároveň bylo vytvořeno nové osobní číslo pro výplatu mzdy funkce "specialisty na veřejné zakázky" (os. č. 21). Mzda za výkon této funkce byla stanovena v závislosti na dotačních možnostech (tj. ve výši 7.400,00 Kč).

###### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## A.II. Chyby a nedostatky ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

### ➤ Přehled 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. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek*

##### Ustanovení: § 17 písm. a) a d)

##### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Účetní závěrka neobsahovala stanovené náležitosti*

##### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Kontrolou materiálů ke schvalování závěrečného účtu a účetní závěrky za r. 2016 bylo zjištěno, že podklady pro schvalování neobsahují náležitosti stanovené vyhláškou č. 220/2013 Sb., tj. inventarizační zprávu a výkaz zisku a ztrát ke dni 31. 12. 2016.*

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.**

##### Porušení právního předpisu:

*Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů*

##### Ustanovení: § 2 odst. 3

##### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.*

##### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Kontrolou účtování čerpání dotace na projekt "Internetové stránky mikroregionu Vltavotýnsko" poskytnuté v rámci Dotačního programu Jihočeského kraje Podpora cestovního ruchu bylo zjištěno, že účetní jednotka nedodržela odvětvové třídění rozpočtové skladby tím, že výdaje projektu účtovala nesprávně na § 6409 - Ostatní činnosti jinde nezařazené, místo § 2143 - Cestovní ruch. Tento paragraf byl doporučen i v Oznámení o poskytnutí dotace č. j. KUJCK 01/2017/OEZI ze dne 2. 6. 2017.*

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.**

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účtování příjmu zálohy na dotaci, vyúčtování a příjmu doplatku dotace na projekt "Internetové stránky mikroregionu Vltavotýnsko" bylo zjištěno, že účetní jednotka nedodržela postupy účtování transferů s povinností vypořádání tím, že o vyúčtování zálohy dotace mělo být účtováno k datu 22. 11. 2017 a bylo účtováno úč. dokladem č. 1712-000051 dne 31. 12. 2017. Doplatek dotace ve výši 10.145,00 Kč byl účtován úč. dokladem č. 17-801-00268 dne 24. 11. 2017 chybně na účet 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Správně měl být použit účet 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi.

**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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
DSO netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
DSO neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. 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  
DSO neuzavřel smlouvu týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
5. 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
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
DSO neuzavřel tuto smlouvu.

9. 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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. 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.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
DSO neuzavřel smlouvu o věcném břemeni.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano  
DSO nezřídil příspěvkovou organizaci.

## **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:

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 2.776.735,00 Kč. K tomuto pasivnímu účtu nebyl doložen inventurní soupis, čímž nelze ověřit, zda uvedený účetní stav souhlasí se skutečným stavem k 31. 12. 2016.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Přijetí nápravných opatření valnou hromadou dne 30. 6. 2017

Opatření splněno dne: 31.12.2017

Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2017 doložen. KS účtu 403 doložený sestavou z majetkové evidence souhlasí se zůstatkem účtu 403 v rozvaze k 31. 12. 2017.

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

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 1.357.500,00 Kč a účtu 031 (pozemky) ve výši 643.500,00 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.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Přijetí nápravných opatření valnou hromadou dne 30. 6. 2017

Opatření splněno dne: 31.12.2017

Popis plnění opatření: K inventarizaci účtů 021 0299 a 031 0499 doložen aktuální výpis z katastru nemovitostí (LV 4025) k 31. 12. 2017. Zároveň inventurní soupis účtu 031 (pozemky) obsahuje číslo parcely vč. výměry.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

**D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 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:**

- Účetní závěrka neobsahovala stanovené náležitosti
- Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.
- Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinnostmi vypořádání.

**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 .....                  | 15,65 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku .....                     | 42,58 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... | 22,27 % |

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

U dobrovolného svazku obcí Sdružení města a obcí Vltava se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.


Sdružení měst a obcí Vltava, dne 11. dubna 2018

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Ing. Lada Chlumecká

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (32)

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

### 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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené 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 11. 4. 2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 11. 4. 2018 předseda dobrovolného svazku obcí Ing. Miroslav Jiříček.

### 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 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,00 Kč.

Ing. Miroslav Jiříček

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis

Sdružení měst a obcí  
**VLTAVA**  
373 04 Uhrošlavy 70  
DIČ 878-30002001



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- Na rok 2017
- zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 28. 11. 2016 - 14. 12. 2016, doloženo písemným materiálem

### **Rozpočtová opatření**

- rozpočtové opatření č. 1 - schváleno předsedou svazku dne 10. 3. 2017 - zveřejněno na internetových stránkách DSO dne 30. 3. 2017.
- rozpočtové opatření č. 2 - schváleno předsedou svazku dne 11. 4. 2017- zveřejněno na internetových stránkách DSO dne 30. 4. 2017.
- rozpočtové opatření č. 3 - schváleno předsedou svazku dne 9. 5. 2017- zveřejněno na internetových stránkách DSO dne 30. 5. 2017.
- rozpočtové opatření č. 4 - schváleno předsedou svazku dne 10. 6. 2017 - zveřejněno na internetových stránkách DSO dne 30. 6. 2017.
- rozpočtové opatření č. 5 - schváleno předsedou svazku dne 10. 7. 2017 - zveřejněno na internetových stránkách DSO dne 30. 7. 2017.
- rozpočtové opatření č. 6 - schváleno předsedou svazku dne 12. 8. 2017 - zveřejněno na internetových stránkách DSO dne 30. 8. 2017.
- Pověření předsedy k provádění rozpočtových opatření - zápis z valné hromady Sdružení měst a obcí Vltava ze dne 15. 12. 2016, bod č. 5 písm. b)  
Oznámení na ÚD členských obcí (doloženo)

### **Rozpočtový výhled**

- Rozpočtový výhled sdružení měst a obcí Vltava na období 2017 - 2019 ze dne 12. 9. 2016 zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 20. 2. 2017.

### **Schválený rozpočet**

- Na rok 2017, schválen valnou hromadou Sdružení měst a obcí Vltava dne 15. 12. 2016, bod č. 5 písm. a)
- Celkové příjmy - 1.174.000,00 Kč
- Celkové výdaje - 1.074.000,00 Kč
- Rozdíl 100.000,00 Kč bude použit na splátky úvěru
- Schválený rozpočet DSO zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 20. 2. 2017, oznámení na ÚD členských obcí (doloženo)

### **Závěrečný účet**

- Za rok 2016, schválen usnesením valné hromady dne 30. 6. 2017 - s výrokem bez výhrad
- Závěrečný účet za r. 2017 zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 14. 7. 2017, Oznámení na ÚD členských obcí (doloženo)

### **Bankovní výpis**

- ČSOB a. s. - výpis z úvěrového účtu č. 2017/4 - zůstatek k 31. 12. 2017 je nulový (úvěr splacen)

### **Faktura**

- FD č. 17043 ze dne 14. 11. 2017 na částku 4.000,00 Kč, dodavatel Brda-Vltava o. p. s., Dobříš, školení sociální služby
- Předpis: úč. doklad č. 1711-000008 ze dne 16. 11. 2017
- Úhrada: ČSOB a. s. BV č. 2017/11, obrat ze dne 27. 11. 2017 ve výši 4.000,00 Kč, úč. doklad č. 17-801-00274 ze dne 27. 11. 2017
- 
- FD č. 2017/476 ze dne 21. 12. 2017, dodavatel MOANA s. r. o., České Budějovice, dodávka 28 ks oboustranných tabulí
- Předpis: úč. doklad č. 1712-000007 ze dne 23. 12. 2017 (vč. zařazení na účet 028)
- Úhrada: ČSOB a. s. BV č. 2017/12, obrat ze dne 28. 12. 2017 ve výši 114.345,00 Kč, úč. doklad č. 17-801-00314 ze dne 28. 12. 2017

### **Hlavní kniha**

- K 30. 6. 2017
- K 31. 12. 2017

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků Sdružení měst a obcí Vltava k 31. 12. 2017 ze dne 19. 12. 2017
- Plán provedení inventarizace majetku, závazků a pohledávek Sdružení měst a obcí Vltava za rok 2017 ze dne 11. 1. 2018, termín provedení inventarizace do 19. 1. 2018
- Podpisové vzory inventarizační komise
- Zpráva o provedení inventarizace majetku, závazků a pohledávek Sdružení měst a obcí Vltava k 31. 12. 2017 ze dne 18. 1. 2017 (inventurní závěr)
  - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly
- Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2017
- SU 021 0299 k 31. 12. 2017 - stav 1.357.500,00 Kč, doložen výpis z KN ke dni 31. 12. 2017 (Zástavní právo smluvní - pohledávka ve výši 400.000,00 Kč s příslušenstvím do 26. 3. 2034)
- SU 031 0499 k 31. 12. 2017 - stav 643.500,00 Kč, doložen výpis z KN ke dni 31. 12. 2017 (Zástavní právo smluvní - pohledávka ve výši 400.000,00 Kč s příslušenstvím do 26. 3. 2034)

## **Kniha došlých faktur**

- za rok 2017

## **Mzdová agenda**

- Mzdový list os. č. 3 za rok 2017
- Mzdový list oč. č. 21 za rok 2017

## **Mzdová agenda**

- Zápis z valné hromady starostů obcí Sdružení měst a obcí Vltava ze dne 30. 3. 2017
  - schválení dodatku projektu meziobecní spolupráce - Centra společných služeb (MOS-CSS) - rozšíření prac. týmu o Specialistu na veřejné zakázky
  - schválení platu manažera projektu meziobecní spolupráce - Centra společných služeb (předseda svazku) ve výši 26.800,00 Kč od 1. 5. 2017
  - mzda za období 05/2017 - 26.800,00 Kč
  - mzda za období 06/2017 - 34.200,00 Kč
- Doloženy doklady vztahující se ke mzdové agendě:
  - mzdový list - os. č. 3
  - sociální pojištění za měsíc 06/17
  - zdravotní pojištění za měsíc 06/17
  - přehled o platbě pojistného zaměstnavatele ze dne 10. 7. 2017
  - přehled o výši pojistného za období 06/2017 ze dne 10. 7. 2017
  - měsíční rekapitulace mezd za období 06/17

## **Příloha rozvahy**

- K 30. 6. 2017
- K 31. 12. 2017

## **Rozvaha**

- K 30. 6. 2017
- K 31. 12. 2017

## **Účetní doklad**

- Cestovní příkaz na pracovní cestu uskutečněnou dne 20. 4. 2017 (Praha - školení)
- úhrada - BV č. 2017/05, úhrada ze dne 24. 5. 2017
- účetní doklad č. 17-801-00108 ze dne 24. 5. 2017, cestovné ve výši 1.765,00 Kč

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- K 30. 6. 2017
- K 31. 12. 2017

## **Výkaz zisku a ztráty**

- K 30. 6. 2017
- K 31. 12. 2017

## **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

- Stanovy dobrovolného svazku obcí schválené valnou hromadou dne 15. 9. 2016, účinné od 15. 10. 2016, 14 členů - Bečice, Dobšice, Čenkov u Bechyně, Dolní Bukovsko, Dražič, Hartmanice, Horní Kněžeklady, Hosty, Chrástřany, Modrá Hůrka, Temelín, Všemyslice, Žimutice, Týn nad Vltavou

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Oznámení o poskytnutí dotace reg. č. 33-02-024/17 ze dne 2. 6. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/2055/17 ze dne 1. 6. 2017, poskytovatel Jihočeský kraj, účel dotace - realizace projektu "Internetové stránky mikroregionu Vltavotýnsko". Celkové ustatelné výdaje

projektu - 50.512,00 Kč, ukončení realizace projektu do 30. 9. 2017, výše dotace max. 35.000,00 Kč (záloha 24.500,00 Kč, zbývající část 10.000,00 Kč), procentuální podíl vlastních peněžních prostředků ve výši minimálně 30,71 % (15.512,00 Kč), vyúčtování realizace projektu nejpozději do 13. 10. 2017 (ÚZ 00 433)

- Přijetí fin. prostředků - výpis z BÚ ČSOB č. 2017/7, obrát ve výši 24.500,00 Kč ze dne 3. 7. 2017, účetní doklad č. 17-801-00154 ze dne 3. 7. 2017
- Čerpání dotace:
- FD č. 170905 ze dne 20. 7. 2017 na částku 10.000,00 Kč, dodavatel IN-REGIO, o. p. s., Týn nad Vltavou, předmětem dodávky: grafický vizuál, funkčnost, wireframe webu vltavotynsko.cz  
Předpis: úč. doklad č. 1708-000001 ze dne 20. 7. 2017  
Úhrada: ČSOB a. s. BV č. 2017/8, obrát ze dne 1. 8. 2017 ve výši 10.000,00 Kč, úč. doklad č. 17-801-00179 (ÚZ 00 433), opravný úč. doklad č. 1711-000056 ze dne 30. 11. 2017 (ÚZ 00 433)
- FD č. 170100582 ze dne 15. 9. 2017 na částku 23.000,00 Kč, dodavatel W Partner s. r. o., Bechyně, předmětem dodávky: programátorské práce s webem vltavotynsko.cz  
Předpis: úč. doklad č. 1709-000035 ze dne 17. 9. 2017  
Úhrada: ČSOB a. s. BV č. 2017/9, obrát ze dne 27. 9. 2017 ve výši 23.000,00 Kč, úč. doklad č. 17-801-00221 (ÚZ 00 433)
- FD č. 170904 ze dne 15. 9. 2017 na částku 7.000,00 Kč, dodavatel IN-REGIO, o. p. s., Týn nad Vltavou, předmětem dodávky: grafické práce na webu vltavotynsko.cz  
Předpis: úč. doklad č. 1709-000036 ze dne 17. 9. 2017  
Úhrada: ČSOB a. s. BV č. 2017/9, obrát ze dne 27. 9. 2017 ve výši 7.000,00 Kč, úč. doklad č. 17-801-00221 (ÚZ 00 433)
- FD č. 170905 ze dne 15. 9. 2017 na částku 10.000,00 Kč, dodavatel IN-REGIO, o. p. s., Týn nad Vltavou, předmětem dodávky: grafické práce na webu vltavotynsko.cz  
Předpis: úč. doklad č. 1709-000037 ze dne 17. 9. 2017  
Úhrada: ČSOB a. s. BV č. 2017/9, obrát ze dne 29. 9. 2017 ve výši 10.000,00 Kč, úč. doklad č. 17-801-00224 (ÚZ 00 433)
- Výdaje související s projektem byly účtovány na § 6409.
- Vyúčtování dotace:
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace poskytnutého z Dotačního programu Podpora cestovního ruchu 2017 ze dne 10. 10. 2017
- Oznámení o vyúčtování dotace ze dne 22. 11. 2017, datum vyúčtování ke dni 22. 11. 2017
- Úč. doklad č. 1712-000051 ze dne 31. 12. 2017, konečná výše dotace činí 34.645,00 Kč, zároveň účtována oprava použití ÚZ 00 433 dle skutečné výše dotace
- Doplatek dotace: ČSOB a. s. BV č. 2017/11, obrát ze dne 24. 11. 2017 ve výši 10.145,00 Kč, úč. doklad č. 17-801-00268 ze dne 24. 11. 2017 (účtováno na účet 374 0110)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena 15. 9. 2016, účinná od 1. 10. 2016
- Veřejná zakázka malého rozsahu - postup dle vnitřní směrnice čl. 4.1  
- smlouva o partnerství v r. 2017 ze dne 30. 3. 2017 uzavřená s Českobudějovicko-Hlubocko z.s., Hluboká nad Vltavou, předmět smlouvy - prezentace a prezentační služby pro DSO Vltava, propagace v rámci rozvoje turistické oblasti Českobudějovicko-Hlubocko, smlouva uzavřena na r. 2017, cena smlouvy 50.000,00 Kč vč. DPH  
- schválení smlouvy o partnerství se spolkem Českobudějovicko-Hlubocko, z.s. - zápis z valné hromady starostů obcí Sdružení měst a obcí Vltava ze dne 30. 3. 2017  
- faktura č. 2017/7 ze dne 12. 4. 2017 - prezentace dle smlouvy o partnerství v částce 50.000,00 Kč, dodavatel Českobudějovicko-Hlubocko, z. s., Hluboká nad Vltavou  
- účetní doklad č. 1704-000003 ze dne 13. 4. 2017  
- úhrada - bankovní výpis č. 2017/5, obrát ze dne 9. 5. 2017, zaúčtování úhrady - doklad č. 17-801-00090 ze dne 9. 5. 2017

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků bylo doručeno na Krajský úřad dne 13. 7. 2017, (lhůta pro zprávu o plnění opatření do 30. 6. 2018)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena 15. 9. 2016, účinná od 1. 10. 2016
- Zásady pro poskytování cestovních náhrad členům a zaměstnancům SMAO Vltava ze dne 1. 1. 2005
- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví DSO ze dne 28. 11. 2006

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápis z valné hromady starostů obcí Sdružení měst a obcí Vltava ze dne 15. 12. 2016  
- schválení rozpočtu na r. 2017
- Zápis z valné hromady starostů obcí Sdružení měst a obcí Vltava ze dne 30. 3. 2017  
- schválení smlouvy o partnerství se spolkem Českobudějovicko-Hlubocko, z. s.  
- schválení dodatku projektu meziobecní spolupráce - Centra společných služeb (MOS-CSS) - rozšíření prac. týmu o Specialistu na veřejné zakázky  
- schválení platu manažera projektu meziobecní spolupráce - Centra společných služeb (předseda svazku) ve výši 26.800,00 Kč od 1. 5. 2017
- Zápis z valné hromady starostů obcí Sdružení měst a obcí Vltava ze dne 30. 6. 2017  
- schválení závěrečného účtu za r. 2016  
- schválení účetní závěrky  
- seznámení s provedenými rozpočtovými opatřeními

### **Účetní závěrka DSO**

- účetní závěrka schválena usnesením valné hromady dne 30. 6. 2017 - s výrokem bez výhrad  
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30. 6. 2017  
- přeúčtování hospodářského výsledku - účetní doklad č. 1706-000005 ze dne 30. 6. 2017  
- protokol o odeslání do CSÚIS ze dne 10. 07. 2017