



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 68255/2017/rukan

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
obce Horní Vltavice, IČO 00250422

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

17. srpna 2017 jako dílčí přezkoumání

18. dubna a 10. května 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Horní Vltavice 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. Marie Houšková**

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. č. 540/2017/OEKO-PŘ dne 19.7.2017 a č. 102/2018/OEKO-PŘ dne 29.1.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jiří Fastner - starosta

Elvíra Hanušová - 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 (ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů) byl učiněn dne 10.5.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017
nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené 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 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. 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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obecné postupy účtování o transferech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole investiční dotace na akci "Rekonstrukce vzduchotechnického zařízení ve školní kuchyni ZŠ a MŠ v Horní Vltavici" bylo zjištěno, že při vyúčtování zálohy dotace ve výši 72.000 Kč nebyl v souladu s dotačním dopisem použit účet 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi.

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.

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.

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví) Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 30 odst. 12

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neprovedl inventarizaci jiných aktiv a jiných pasiv, včetně skutečností účtovaných v knize podrozvahových účtů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

K 31.12.2017 nebyla provedena inventarizace účtu 992 Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva, který vykazuje zůstatek ve výši 6.465.864,25 Kč.

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Kupní smlouvy ze dne 6.6.2017 (prodej pozemku parc. č. 191/34 v k. ú. Horní Vltavice, kupní cena ve výši 4.800 Kč) bylo zjištěno, že nebylo účtováno o pohledávce za prodej pozemku.

Ustanovení: § 49 písm. e)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel v příloze účetní závěrky obsahové vymezení položky "Ostatní majetek", a to v případě majetku předaného příspěvkové organizaci k hospodaření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole bylo zjištěno, že obec nemá v Příloze ÚSC k 31.12.2017 na položce "P.I.5. Ostatní majetek" uveden majetek, který předala dle zřizovací listiny své příspěvkové organizaci (Základní škola Mateřská škola Horní Vltavice) k hospodaření. Je to z toho důvodu, že tento svěřený majetek není veden na podrozvahovém účtu 909 Ostatní majetek. Hodnota majetku na tomto účtu musí být odsouhlasena v rámci inventarizace. Tzn., že zřizovatel v rámci dokladové inventury odsouhlasí účet 909 na inventuru majetku, kterou provedla příspěvková organizace.

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole bylo zjištěno, že účetní stav účtu 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků, který vykazuje částku 1.358.855,95 Kč, není v souladu s výpisy z účtů vedených u peněžních ústavů, na kterých je souhrnná částka ve výši 1.358.879,56 Kč. Rozdíl činí 23.61 Kč.

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole investiční dotace na akci "Rekonstrukce vzduchotechnického zařízení ve školní kuchyni ZŠ a MŠ v Horní Vltavici" bylo zjištěno, že poskytovatel dotace obci oznámil, že k vyúčtování zálohy dotace ve výši 72.000 Kč došlo ke dni 12.2.2018. Vyúčtování této zálohy bylo však provedeno dne 16.2.2018 (viz účetní doklad č. 1708-000182 ze dne 16.2.2018).

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
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
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
Obec neuzavřela 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
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. 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
Obec má od roku 2014 v pachtu pozemky od Lesů České republiky, s. p.
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 právníckých osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
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

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:

Zřizovací listina příspěvkové organizace neobsahovala stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec změnila dodatkem č. 2 ke Zřizovací listině ze dne 17.7.2002 příspěvkové organizace Horní Vltavice Základní škola a Mateřská škola Horní Vltavice vymezení majetku, a to tak, že :

1) Majetek zřizovatele vymezený v Příloze č. 2 této Zřizovací listiny, která tvoří její nedílnou součást podle stavu k 31.10.2009, se svěruje organizaci k hospodaření. Nemovitý majetek, který organizace pořídí po 31.10.2009, nabývá pro svého zřizovatele a zřizovatel jí tento majetek svěruje k hospodaření.

2) Majetek zřizovatele vymezený v Příloze č. 2 této Zřizovací listiny, která tvoří její nedílnou součást podle stavu k 31.10.2009, se bezúplatně převádí do vlastnictví organizace. V případě nadbytečnosti tohoto majetku je organizace povinna nadbytečný majetek nejprve nabídnout bezúplatně zřizovateli.

Veškerý movitý majetek, nehmotný majetek, finanční majetek, zásoby a pohledávky, které organizace nabývá po 31.10.2009 svou činností hlavní i doplňkovou, s výjimkou majetku získaného darem nebo děděním, nabývá pro svého zřizovatele. Tím samým dnem jej zřizovatel bezúplatně předává do jejího vlastnictví.

Z výše uvedeného není zřejmé, zda PO se movitý majetek svěruje organizaci k hospodaření nebo se převádí do jejího vlastnictví.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO 21.6.2017

Opatření splněno dne: 6.9.2017

Popis plnění opatření: Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Horní Vltavice ze dne 12.4.2017. Smlouva o výpůjčce ze dne 6.9.2017.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh závěrečného účtu za rok 2015, který byl projednán a schválen v ZO dne 22. 6. 2016. Návrh neobsahuje údaje o hospodaření s Fondem rozvoje a obnovy vodovodu a kanalizace obec Horní Vltavice. Dále je zde vykazován zisk z hospodářské činnosti za hospodaření s MěSD byty ve výši 327.262,47 Kč, ale ve výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31.12.2015 je uvedena celková ztráta z hospodářské činnosti ve výši 275.461,71 Kč, rovněž tak u hospodaření organizací založených obcí Základní školy a mateřské školy je vykazován celkový výsledek hospodaření ve výši 258 Kč, ale ve výkazu zisku a ztráty je uvedena celkový zisk ve výši 238 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření - v ZO dne 21.6.2017

Opatření splněno dne: 1.7.2017

Popis plnění opatření: Závěrečný účet za rok 2016 obsahuje zákonem stanovené náležitosti.

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:

Zastupitelstvo obce dne 19.6.2016 projednalo závěrečný účet obce, spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a rok 2015 a přijalo opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků. Písemná informace o přijetí těchto opatření byla doručena na Krajský úřad Jihočeského kraje až dne 2.8.2016.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 21.6.2017
Opatření splněno dne: 1.7.2017
Popis plnění opatření: Závěrečný účet obce za rok 2016 byl projednán v ZO dne 21.6.2017. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byla přezkoumávajícím orgánu podána dne 27.6.2017.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Inventurní soupis k účtu 974 Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv vykazuje k 31. 12. 2016 zůstatek ve výši 22.799 Kč. Inventurní soupis však k tomuto účtu nebyl doložen doklady, které by prokazovaly jeho skutečný stav - doložené doklady neobsahují např. Smlouva o pachtu - pozemky ve sportovním areálu č. 61/2014/11 uzavřenou s Lesy České republiky, s.p. (propachtovatel) dne 07.01.2015, naopak obsahují smlouvy, které jsou již neplatné.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 21.6.2017
Opatření splněno dne: 31.12.2017
Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 974 k 31.12.2017 je řádně doložen.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce 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:**

- Územní celek nedodržel obecné postupy účtování o transferech.
- Územní celek neprovedl inventarizaci jiných aktiv a jiných pasiv, včetně skutečností účtovaných v knize podrozvahových účtů.
- Územní celek nedodržel zásady účtování.
- Územní celek nedodržel v příloze účetní závěrky obsahové vymezení položky "Ostatní majetek", a to v případě majetku předaného příspěvkové organizaci k hospodaření.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

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 18,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 24,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,83 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 6 039 196,62 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 7 216 221,78 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Přezkoumávající orgán upozorňuje na povinnosti ohledně zveřejňování informací na úřední desce, které se týkají schváleného střednědobého výhledu rozpočtu, schváleného rozpočtu, schválených rozpočtových opatření a schváleného závěrečného účtu a jsou uvedeny v zákonu č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Horní Vltavice dne 10. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Marie Houšková

.....
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 (28)


.....
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 obce Horní Vltavice o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 10.5.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 15.5.2018 starosta obce Jiří Fastner.

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 Kč.

.....
Jiří Fastner

starosta obce

OBEC HORNÍ VLTAVICE
384 91 HORNÍ VLTAVICE 80
IČ: 002 50 422

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dle zákona (od 8.12.2016 - 29.12.2016), potvrzeno starostou na materiálu
- na internetu je zveřejněn doposud

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostou dne 8.3.2017
- doloženo zveřejnění na internetu dne 9.3.2017
- č. 7, schváleno starostou dne 31.7.2017
- doloženo zveřejnění na internetu dne 11.8.2017

Rozpočtový výhled

- zpracovaný na roky 2017 - 2021

Schválený rozpočet

- v ZO dne 29.12.2016, rozpočet je přebytkový
- doloženo zveřejnění na internetu dne 29.12.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro ZŠ a MŠ Horní Vltavice ve výši 679.000 Kč
- Dopis ze dne 30.12.2016

Závěrečný účet

- návrh zveřejněn dle zákona (od 2.6.2017 - 21.6.2017), potvrzeno starostou na materiálu
- na internetu je zveřejněn doposud
- projednán v ZO dne 21.6.2017 - s výhradami
- byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
- návrh ZÚ je totožný se schváleným

Faktura

- Faktura č. 800170166 ze dne 28.2.2017 - pila AKU 536Li 14, částka 11.150 Kč
- předpis a zařazení do majetku (na účet 028) - účetní doklad č. 1702-000399 ze dne 28.2.2017
- úhrada - BV KB č. 44 ze dne 10.3.2017, účetní doklad č. 17-801-00303 ze dne 10.3.2017

Hlavní kniha

- Analytická předvaha za období 06/2017

Hlavní kniha

- Analytická předvaha za období 12/2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 11.12.2017
- Podpisové vzory inventarizační komise
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2017
- (inventurní soupisy účtů 021 a 031 ve vazbě na LV zkontrolovány výběrovým způsobem)
- Inventarizační zpráva rok 2017 ze dne 31.1.2018

Pokladní doklad

- VPD č. 17-702-00361 ze dne 20.7.2017 - náhradní díly do sekačky, částka 926 Kč, účetní doklad č. 17-702-00361 ze dne 20.7.2017

Příloha rozvahy

- k 30.6.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2017

Rozvaha

- k 30.6.2017

Rozvaha

- k 31.12.2017

Účtový rozvrh

- roku 2017

Účtový rozvrh

- za rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2 - 12 M k 30.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2 - 12 M k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- PO Základní škola a Mateřská škola Horní Vltavice k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- PO Základní škola a Mateřská škola Horní Vltavice k 31.12.2016
- výsledek hospodaření ve výši 4.831,56 Kč
- Žádost o převedení hospodářského výsledku za rok 2016 ze dne 31.1.2017
- - do rezervního fondu ve výši 4.831,56 Kč

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Horní Vltavice ze dne 12.4.2017
- - schválena v ZO dne 12.4.2017
- Smlouva o výpůjčce ze dne 6.9.2017
- - schválena v ZO dne 6.9.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 25.7.2017
- investiční dotace ve výši 72.000 Kč na akci: "Rekonstrukce vzduchotechnického zařízení ve školní kuchyni ZŠ a MŠ v Horní Vltavici"
- procentuální podíl vlastních finančních prostředků činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis k návrhu smlouvy ze dne 5.6.2017
- Příjem dotace:
- výpis z účtu KB č. 145, obrát dne 24.8.2017, účetní doklad č. 17-801-00907 ze dne 24.8.2017, položka 4222, UZ 711
- Čerpání dotace:
- Faktura č. 100170663 ze dne 7.9.2017, částka 134.874 Kč (bez DPH), přenesená daňová povinnost (DPH ve výši 28.323,54 Kč)
- předpis - účetní doklad č. 1709-000010 ze dne 7.9.2017
- úhrada - výpis z účtu KB č. 155, obrát dne 7.9.2017, účetní doklad č. 17-801-00974 ze dne 7.9.2017, částka 134.874 Kč (částka 72.000 Kč s UZ 711)
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 13.11.2017
- investiční výdaje celkem 163.197,54 Kč, výše dotace 72.000 Kč
- účetní doklad č. 1712-000441 ze dne 20.12.2017 (388/403)
- zařazení do majetku (na účet 021) - účetní doklad č. 1712-000125 ze dne 20.12.2017
- E-mail z KÚ ze dne 12.2.2018 - Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace - ke dni 12.2.2018
- účetní doklad č. 1708-000182 ze dne 16.2.2018

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 6.6.2017
- prodej pozemku parc. č. 191/34 v k. ú. Horní Vltavice fyzické osobě, 56 m²
- dohodnutá kupní cena ve výši 4.800 Kč
- prodej schválen v ZO dne 8.3.2017
- záměr zveřejněn od 14.2.2017 do 2.3.2017
- právní účinky vkladu k 20.6.2017
- úhrada - BV KB č. 95 ze dne 5.6.2017, účetní doklad č. 17-801-00588 ze dne 5.6.2017
- vyřazení z majetku (z účtu 031) - účetní doklad č. 1706-000247 ze dne 20.6.2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu: "Dodávka vzduchotechniky - průmyslového odsávání pro školní jídelnu Základní školy a Mateřské školy v Horní Vltavici" ze dne 10.7.2017
- osloveny 3 firmy - podány 3 nabídky
- Složení hodnotící komise a podpisy členů
- Protokol o otevírání obálek ze dne 21.7.2017
- Vyhodnocení nabídek ze dne 21.7.2017
- Rozhodnutí o výběru nabídky ze dne 21.7.2017

- Smlouva o dílo č. 7 - 204 ze dne 21.7.2017
- Předávací protokol ze dne 6.9.2017

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 22.6.2017, doručena na KÚ dne 27.6.2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, účinná od 1.1.2012

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1/2014 - postup pro zadávání veřejných zakázek, účinná od 17.3.2014
- - starosta nebo místostarosta schvaluje zadání zadávacího řízení, výběr nejvhodnější nabídky a objednávky v limitu do 300.000 Kč bez DPH na stavební práce

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1 o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 2.1.2018
- kontrolovaný subjekt: ZŠ a MŠ Horní Vltavice

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1 o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 28.7.2016
- kontrolovaný subjekt: ZŠ a MŠ Horní Vltavice

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2012 - pověření pro starostu obce ke schvalování RO (do výše 200.000 Kč na položku)
- ze dne 8.3.2017 - schválení účetní závěrky PO ZŠ a MŠ Horní Vltavice

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 22.2.2018, doručena na KÚ dne 26.2.2018

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Směrnice Fondu rozvoje a obnovy vodovodu a kanalizace obce Horní Vltavice, účinná od 29.12.2014

Účetní závěrka

- Účetní závěrka obce schválena v ZO dne 21.6.2017
- Protokol o schválení účetní závěrky - odeslání dat do CSÚIS dne 28.6.2017