

KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 51228/2019/jahol**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Boršov nad Vltavou, IČO 00244694**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 13.11.2019 do 14.11.2019 jako dílčí přezkoumání

od 10.02.2020 do 10.02.2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Boršov nad Vltavou za rok 2019** ve smyslu ustanovení § 42 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 25.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eva Pártlová**
- kontrolor: Hana Krčková

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. 549/2019/OEKO-PŘ a 546/2019/OEKO-PŘ dne 18.07.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Jan Zeman - starosta
Bc. Hana Slámová - 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, inventarizace účtu 451, byl učiněn dne 10.02.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019**

➤ **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. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 2 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování úhrady faktury došlé č. 20190463 ze dne 05.09.2019, dodavatel Český trávník s.r.o., Litvínovice, na nákup dlouhodobého hmotného majetku - vybavení pro MŠ Boršov nad Vltavou, částka 341 220,00 Kč, účetní doklad č. 19-802-00163, bylo zjištěno, že územní celek účtoval na výdajovou položku 5139 - nákup materiálu jinde nezařazený. Správně mělo být účtováno na položku 6122 - Stroje, přístroje, zařízení.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: opravný účetní doklad č. 19-007-00194 ze dne 19.11.2019 - zaúčtování výdajů na položku 6122

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) 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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyby nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce Boršov nad Vltavou byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 06.05.2019. Byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Boršov nad Vltavou za rok 2018 byla podána přezkoumávacímu orgánu dne 22.05.2019, tj. 16 dnů od projednání závěrečného účtu za rok 2018 zastupitelstvem obce.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 8 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Příloha inventurního soupisu neobsahovala požadované údaje a informace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V příloze inventurního soupisu účtu 451 Dlouhodobé úvěry ke dni 31.12.2019 nebyly doloženy zůstatky všech úvěrových účtů.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

➤ **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. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizace účtu 031 Pozemky ke dni 31.12.2019 byla doložena výpisem z katastru nemovitostí k datu 10.02.2020.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Obec nevykonává 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 právními nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

Obec neúčtuje o sdružených prostředcích.

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
Obec hospodařila s těmito prostředky.
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
Obec s majetkem státu nehospodaří.
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
Obec neručí za tyto závazky.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nezastavila 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

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:

Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 09.01.2017 Vnitřní směrnici obce pro zadávání zakázek malého rozsahu, která nabyla účinnosti dnem schválení. V čl. III v bodě 4 si zastupitelstvo obce vyhradilo

schvalování výběru nejvhodnější nabídky a znění smlouvy u veřejných zakázek malého rozsahu nad 200.000,00 Kč a pod 2 mil. Kč, respektive pod 6 mil. Kč bez DPH u stavebních prací. Kontrolou zadávacího řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu: „Elektrický varný kotel do MŠ Boršov nad Vltavou“ bylo zjištěno, že kupní smlouva s prodávajícím byla uzavřena bez předchozího schválení v zastupitelstvu obce. Zároveň nebylo doloženo vyhodnocení zadávacího řízení výběrovou komisí a rozhodnutí zastupitelstva obce o výběru nejvhodnější nabídky.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 06.05.2019 - přijetí patření
Opatření splněno dne: 13.11.2019
Popis plnění opatření: Kontrolou veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce na akci "Školní hřiště ZŠ Boršov nad Vltavou" bylo zjištěno, že při výběru dodavatele obec postupovala dle vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinné od 04.03.2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o poskytnutí dotace a návratné finanční výpomoci nad 50 000 Kč v jednotlivých případech a uzavření veřejnoprávních smluv o jejich poskytnutí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uzavřela dne 22.01.2018 smlouvu o poskytnutí dotace s Tělocvičnou jednotou Sokol Boršov nad Vltavou na částku 90.000,00 Kč a dne 09.01.2018 smlouvu o poskytnutí dotace s SDH Boršov nad Vltavou, IČ 65059697 na částku 359.000,00 Kč. Smlouvy obsahují doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve které je uvedeno, že dotace byla schválena usnesením č. 06-42/2017. Kontrolou zápisu zastupitelstva obce ze dne 11.12.2017 bylo zjištěno, že tímto usnesením byl schválen rozpočet na rok 2018. Z tohoto usnesení nelze jednoznačně určit příjemce dotací i výše poskytnutých částek.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 06.05.2019 - přijetí opatření
Opatření splněno dne: 13.11.2019
Popis plnění opatření: Kontrolou smluv o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Boršov nad Vltavou v roce 2019 a usnesení č. 10-2/2018 ze dne 10.12.2018 (schválení rozpočtu na rok 2019) bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce schválilo výši poskytnuté dotace vč. uzavření veřejnoprávní smlouvy.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v neprůkaznosti vedení účetnictví:
 - Příloha inventurního soupisu neobsahovala požadované údaje a informace. (neprůkazné)
- Nedostatky spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
 - 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

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

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:

- Riziko uložení pokuty za naplnění skutkové podstaty vzniku přestupku dle § 14 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,83 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,60 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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: 10 832 251,22 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 20 970 530,96 Kč

Boršov nad Vltavou, dne 10. února 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Eva Pártlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Hana Krčková


.....
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**

Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

(20)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání


.....
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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Boršov nad Vltavou o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 10.02.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 10.02.2020 starosta obce Mgr. Jan Zeman.

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.

Mgr. Jan Zeman

.....
starosta obce


.....
podpis

OBEC BORŠOV NAD VLTAVOU
Obecní 52 (2)
373 82 Boršov nad Vltavou
IČO: 002 44 694
DIČ: CZ00244694

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2019 zveřejněn od 13.11.2018 do 10.12.2018 dle zákona

Rozpočtová opatření

- ZO ze dne 10.12.2018, usnesení č. 08-2/2018 - schválení pravomoci starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření
- RO č. 1 schváleno starostou obce dne 02.01.2019, zveřejněno 14.01.2019
- RO č. 2 schváleno starostou obce dne 11.01.2019, zveřejněno 31.01.2019
- RO č. 3 schváleno starostou obce dne 01.02.2019, zveřejněno 25.02.2019
- RO č. 4 schváleno starostou obce dne 01.03.2019, zveřejněno 22.03.2019
- RO č. 5 schváleno starostou obce dne 01.04.2019, zveřejněno 22.04.2019
- RO č. 6 schváleno starostou obce dne 24.04.2019, zveřejněno 03.05.2019
- RO č. 7 schváleno starostou obce dne 03.05.2019, zveřejněno 27.05.2019
- RO č. 8 schváleno starostou obce dne 04.06.2019, zveřejněno 28.06.2019
- RO č. 9 schváleno starostou obce dne 01.07.2019, zveřejněno 26.07.2019
- RO č. 10 schváleno v ZO dne 08.07.2019, zveřejněno 29.07.2019
- RO č. 11 schváleno starostou obce dne 02.08.2019, zveřejněno 29.08.2019
- RO č. 12 schváleno starostou obce dne 02.09.2019, zveřejněno 27.09.2019
- RO č. 13 schváleno v ZO dne 07.10.2019, zveřejněno 31.10.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválen v ZO dne 10.12.2018. usnesení č. 10-2/2018, přebytkový, přebytek ve výši 9 386 000,00 Kč bude použit na splátky dlouhodobých úvěrů, schválení uzavření veřejnoprávních smluv na dotace
- schválený rozpočet zveřejněn od 02.01.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu obce ze dne 03.01.2019 - pro PO Základní škola Boršov nad Vltavou ve výši 1 352 000,00 Kč
- Poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu obce ze dne 03.01.2019 - pro PO Mateřská škola Boršov nad Vltavou ve výši 1 541 000,00 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2020 až 2021 dne 10.12.2018, usnesení č. 11-2/2018
- návrh zveřejněn od 13.11.2018 do 10.12.2018
- schválený zveřejněn od 02.01.2019

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán v ZO dne 06.05.2019, schválen se souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, přijetí opatření, usnesení č. 13-8/2019
- návrh zveřejněn od 18.04.2019 do 06.05.2019
- schválený zveřejněn od 07.05.2019

Faktura

- Faktura došla č. 2019055 ze dne 06.11.2019, dodavatel Český trávník s.r.o., Litvínovice, akce Školní hřiště ZŠ Boršov nad Vltavou, částka 2 893 995,87 Kč vč. DPH
- účetní doklad č. 19-001-00476 ze dne 06.11.2019 - předpis faktury, zaúčtování do majetku na účet 0210202
- výpis z BÚ KB a.s. č. 198 ze dne 06.11.2019 - úhrada faktury ve výši 893 995,87 Kč, účetní doklad č. 19-802-00198 ze dne 06.11.2019
- výpis z BÚ KB a.s. č. 202 ze dne 14.11.2019 - úhrada faktury ve výši 1 000 000,00 Kč, účetní doklad č. 19-802-00202 ze dne 14.11.2019
- výpis z BÚ KB a.s. č. 208 ze dne 27.11.2019 - úhrada faktury ve výši 1 000 000,00 Kč, účetní doklad č. 19-802-00208 ze dne 27.11.2019
-
- Inventurní karta, inv. číslo DM10348, Hřiště školní ZŠ Boršov, datum pořízení: 06.11.2019, pořizovací cena 2 959 940,87 Kč vč. souvisejících výdajů

Hlavní kniha

- analytická za období 10/2019

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 23.09.2019, složení inventarizačních komisí
- Inventarizační zpráva HIK k 31.12.2019 ze dne 20.01.2020
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2019:
- 018, 021200, 0220052 - inv.č. DM10274, 0310501 - parc. č. 767/10 v k.ú. Boršov nad Vltavou, věcné břemeno, 0310502 - parc.č. 2477/33 k.ú. Zahorčice u Vrábče, zastavený pozemek, 032, 112, 231, 236, 261, 263, 3110006, 331, 336, 337, 342, 343, 451.

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.10.2019

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 31.10.2019

Příloha rozvahy

- sestavená k 31.10.2019

Příloha rozvahy

- sestavená k 31.12.2019

Rozvaha

- sestavená k 31.10.2019

Rozvaha

- sestavená k 31.12.2019

Účetní doklad

- č. 19-007-00259 ze dne 13.12.2019 - vyúčtování zálohy poskytnuté dotace TJ Sokol Boršov nad Vltavou ve výši 120 000,00 Kč

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce Boršov nad Vltavou za rok 2018 schválena v ZO dne 06.05.2019, usnesení č. 14-8/2019
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018 ze dne 06.05.2019.
- Stavová zpráva o odeslání údajů do CSÚIS ze dne 21.05.2019
- účetní doklad č. 19-007-00083 ze dne 06.05.2019 - převod výsledku hospodaření za rok 2018

Účtový rozvrh

- na rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 31.10.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 31.10.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 31.12.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ZŠ Boršov nad Vltavou ke dni 30.06.2019
- MŠ Boršov nad Vltavou ke dni 30.06.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ZŠ Boršov nad Vltavou ke dni 30.06.2019
- MŠ Boršov nad Vltavou ke dni 30.06.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost o individuální dotaci z rozpočtu obce ze dne 04.09.2018, žadatel Tělocvičná jednota Sokol Boršov nad Vltavou, IČ 625 34 351, požadovaná výše dotace 120 000,00 Kč
- Oznámení poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu obce ze dne 03.01.2019 ve výši 120 000,00 Kč
- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 03.01.2019
- příjemce dotace: Tělocvičná jednota SOKOL Boršov nad Vltavou, IČ 625 34 351
- výše dotace: 120 000,00 Kč
- účel: na "Realizaci individuálních projektů a provozní náklady"
- využití dotace do 15.12.2019, vyúčtování předloží příjemce do 15.12.2019
- smlouva schválena v ZO dne 10.12.2018, usnesení č. 10-2/2018
- Smlouva zveřejněna na stránkách obce dne 03.01.2019
- výpis z účtu KB a.s. č. 12 ze dne 21.01.2019 - poskytnutí části dotace ve výši 60 000,00 Kč, účetní doklad č. 19-802-00012 ze dne 21.01.2019 (3730514/231)

- výpis z účtu KB a.s. č. 112 ze dne 26.06.2019 - doplatek dotace ve výši 60 000,00 Kč, účetní doklad č. 19-802-00112 ze dne 26.06.2019 (3730514/231)
-
- Žádost o individuální dotaci z rozpočtu obce ze dne 18.09.2018, žadatel Fotbalový klub Boršov nad Vltavou, IČ 228 90 076, požadovaná výše dotace 75 000,00 Kč
- Oznámení poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu obce ze dne 03.01.2019 ve výši 75 000,00 Kč
- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 03.01.2019
- příjemce dotace: Fotbalový klub Boršov nad Vltavou, IČ 228 90 076
- výše dotace: 75 000,00 Kč
- účel: "Realizace individuálních projektů a provozní náklady"
- využití dotace do 15.12.2019, vyúčtování předloží příjemce nejpozději do 15.12.2019
- smlouva schválena v ZO dne 10.12.2018, usnesení č. 10-2/2018
- Smlouva zveřejněna na stránkách obce dne 03.01.2019
- výpis z účtu KB a.s. č. 12 ze dne 21.01.2019 - poskytnutí dotace ve výši 75 000,00 Kč, účetní doklad č. 19-802-00012 ze dne 21.01.2019 (3730514/231)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/052/19, reg. č. 414-01-020 uzavřená dne 15.04.2019
- účel dotace: realizace projektu "Nákup vybavení pro MŠ Boršov nad Vltavou"
- celkové uznatelné výdaje projektu činí 336 332,00 Kč
- dokončení nejpozději do 30.09.2019
- výše dotace: max. ve výši 200 000,00 Kč, bude vyplacena ve výši 70 %, tj. 140 000,00 Kč, po podpisu smlouvy, 30 %, tj. 60 000,00 Kč, po schválení vyúčtování dotace
- podíl vlastních peněžních prostředků ve výši min. 40,43 % z celkových uznatelných výdajů projektu, tj. 136 332,00 Kč
- vyúčtování nejpozději do 14.10.2019
- Oznámení o poskytnutí dotace investičního charakteru ze dne 30.04.2019
- příjem transferu: položka 4222, UZ 414
- čerpání: položka 6xxx, UZ 414, paragraf 31xx
- výpis z účtu KB a.s. č. 91 ze dne 24.05.2019 - příjem dotace ve výši 140 000,00 Kč, účetní doklad č. 19-802-00091 ze dne 24.05.2019
- Čerpání dotace:
- Faktura došla č. 20190463 ze dne 05.09.2019, dodavatel Český trávník s.r.o., Litvínovice, nákup vybavení pro MŠ Boršov nad Vltavou dle SOD ze dne 04.06.2019, částka 341 220,00 Kč
- účetní doklad č. 19-001-00398 ze dne 05.09.2019 - předpis faktury, pořízení DHM, zaúčtování do majetku obce na účet 022 0031
- výpis z účtu KB a.s. č. 163 ze dne 11.09.2019 - úhrada faktury ve výši 341 220,00 Kč, účetní doklad č. 19-802-00163, § 3111, položka 5139, celá částka s UZ 414, opravný doklad č. 19-007-00161 ze dne 16.10.2019, UZ 414 ve výši 200 000,00 Kč
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 16.09.2019, vlastní podíl 141 220,00 Kč
- Oznámení JČK ze dne 23.09.2019 - vyúčtování zálohy dotace ke dni 23.09.2019
- účetní doklad č. 19-007-00149 ze dne 23.09.2019 - vyúčtování investiční dotace
- výpis z účtu KB a.s. č. 171 ze dne 24.09.2019 - příjem doplatku dotace ve výši 60 000,00 Kč, účetní doklad č. 19-802-00171 ze dne 24.09.2019
-
- výpis z účtu KB a.s. č. 91 ze dne 24.05.2019 - příjem dotace ve výši 140 000,00 Kč, účetní doklad č. 19-802-00091 ze dne 24.05.2019
- opravný účetní doklad č. 19-007-00194 ze dne 19.11.2019 - zaúčtování výdajů na položku 6122
- Inventurní karta, inv. číslo DM10274, Prvky herní-vybavení MŠ (dotace), datum pořízení: 05.09.2019, pořizovací cena 341 220,00 Kč

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 30.08.2019 se zhotovitelem ČESKÝ TRÁVNÍK s.r.o.
- - předmět plnění: "Školní hřiště ZŠ Boršov nad Vltavou"
- - doba plnění: zahájení 09.09.2019/dokončení 31.10.2019
- - cena díla: 2 143 954,93 Kč bez DPH, 2 594 185,47 Kč vč. DPH
- Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 03.09.2019
-
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 30.08.2019 uzavřen dne 25.10.2019
- - změna doby plnění: zahájení 09.09./2019/dokončení 11.11.2019
- Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 07.11.2019

-
- Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo ze dne 30.08.2019 uzavřen dne 05.11.2019
- - změna ceny díla: 2 391 732,12 Kč bez DPH, 2 893 995,87 Kč vč. DPH
- Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 07.11.2019

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

- Kupní smlouva na nemovitosti uzavřená dne 16.10.2019 s fyzickými osobami jako "kupujícím",
- prodej pozemku KN parc. č, 710/266 (oddělen z parcely 710/69 GP dne 19.06.2006), k.ú. Boršov nad Vltavou),
- kupní cena ve výši 13 000,00 Kč,
- záměr prodej zveřejněn od 15.05.2019 do 31.05.2019
- v ZO prodej schválen dne 08.07.2019
- účetní doklad č. 19-007-00164 ze dne 08.07.2019 - přecenění reálnou hodnotou
-
- účetní doklad č. 19-007-00165 ze dne 16.10.2019 - předpis pohledávky
- výpis z účtu KB a.s. č. 187 ze dne 21.10.2019 - úhrada kupní ceny ve výši 13 000,00 Kč, účetní doklad č. 19-802-00187 ze dne 21.10.2019
- právní účinky vkladu ke dni 05.11.2019
- účetní doklad č. 19-007-00191 ze dne 05.11.2019 - odúčtování z majetku obce

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru reg. č. 99024488215 uzavřená dne 25.11.2019 s KB a.s.
- úvěr ve výši 4 000 000,00 Kč, první splátka 30.06.2020, poslední splátka 31.12.2020, k 31.12.2019 čerpáno 2 893 995,87 Kč
- uzavření smlouvy schváleno v ZO dne 04.11.2019, bod č. 16-15/2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330045156/001 uzavřená dne 07.03.2019, obec Boršov nad Vltavou jako "povinná", E.ON Distribuce, a.s. jako "oprávněná",
- smlouva schválena v ZO dne 11.02.2019, usnesení č. 13-4/2019
- zřízení věcného břemene na pozemku parc. č. 767/10 v k.ú. Boršov nad Vltavou,
- jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 2 800,00 Kč bez DPH
- Vyrozmění o provedeném vkladu do KN, sp. zn. V-3436/2019-301 - právní účinky zápisu ke dni 13.03.2019
- Faktura vydaná č. 19-002-00024 ze dne 03.04.2019, částka 3 388,00 Kč, za zřízení věcného břemene, účetní doklad č. 19-002-00024 ze dne 03.04.2019
- výpis z účtu KB a.s. č. 95 ze dne 30.05.2019 - úhrada faktury, účetní doklad č. 19-802-00095 ze dne 30.05.2019
- účetní doklad č. 19-007-00062 ze dne 13.03.2019 - přeúčtování pozemku zatíženého věcným břemenem na účet 031 0501

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR na stavební práce na akci "Školní hřiště ZŠ Boršov nad Vltavou"
- Zápis ZO č. 11/2019, usnesení č. 02-11/2019 - schválení textu výzvy k podání nabídek, schválení seznamu přímo obesílaných dodavatelů, pověření starosty obce zajištěním výběrového řízení, jmenování výběrové komise
- Výzva k podání nabídky ze dne 02.08.2019 zasláná 3 firmám, 3 x podací lístek ze dne 02.08.2019
- Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19.08.2019, doručeny a hodnoceny 3 nabídky
- Zápis ZO č. 12/2019, usnesení č. 07-12/2019 - výběr dodavatele veřejné zakázky "Školní hřiště ZŠ Boršov nad Vltavou" firmu Český trávník s.r.o., Litvínovice, cena 2 594 185,47 vč. DPH
- Rozhodnutí zadavatele ze dne 19.08.2019
- Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejnižší nabídky ze dne 23.08.2019, odesláno všem uchazečům (e-mail ze dne 29.08.2019)
- Zápis ZO č. 15/2019, usnesení č. 05-15/2019 - schválení dodatku č. 2 ke Smlouvě o dílo ze dne 30.08.2019, navýšení víceprací ve výši 299 810,40 vč. DPH
-
- VZMR na akci "Herní prvky - Mateřská škola Boršov nad Vltavou"
- ZO ze dne 06.05.2019, usnesení č. 09-8/2019 - schválení provedení výběrového řízení
- Vyhodnocení provedeného zjednodušeného průzkumu trhu ze dne 23.05.2019, nejnižší nabídka firmy Český trávník s.r.o. ve výši 341 220,00 Kč vč. DPH
- Smlouva o dílo uzavřená dne 04.06.2019 se zhotovitelem Český trávník s.r.o., Litvínovice, cena díla ve výši 341 220,00 Kč vč. DPH

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

- za rok 2018 doručena KÚ JČK ne 22. 5. 2019, lhůta pro podání zprávy do 31.12.2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice obce pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 04.03.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 08.04.2019, usnesení č. 16-7/2019 - schválení účetní závěrky MŠ Boršov nad Vltavou za rok 2018, výsledku hospodaření ve výši 38 530,00 Kč, převedení do rezervního fondu
- ZO ze dne 08.04.2019, usnesení č. 15-7/2019 - schválení účetní závěrky MŠ Boršov nad Vltavou za rok 2018, výsledku hospodaření ve výši 72 938,85 Kč, převedení do rezervního fondu

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

- za rok 2018 doručena KÚ JČK dne 04.07.2019

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Rozpočet sociálního fondu schválen v ZO dne 10.12.2018, příjmy a výdaje ve výši 117 500,00 Kč