



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017LH08

spisová značka: **OEKO-PŘ 59573/2022/jahol**

Číslo jednací: **KUJCK 57997/2023**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce Boršov nad Vltavou, IČO 00244694**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

15.12.2022 jako dílčí přezkoumání

05.05.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Boršov nad Vltavou za rok 2022** 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 21.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022.

Přezkoumání vykonali:

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

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. 521/2022/OEKO-PŘ a 519/2022/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: 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 tj. kontrola inventurního soupisu účtu 231, byl učiněn dne 5. 5. 2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022

➤ **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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 5.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval nebo účtoval chybně na podrozvahových účtech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Boršov nad Vltavou jako nájemce uzavřela dne 18. 1. 2022 smlouvu o nájmu nemovité věci č. 279/21-UZSVM/C/5743/2009-Kr s pronajímatelem ČR-Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových. Předmětem nájmu je pozemek parcela číslo 745/5 v k. ú. Boršov nad Vltavou. Nájem se sjednává na dobu určitou od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2029, nájemné za pronajatou nemovitou věc se sjednává ve výši 21.400 Kč ročně a je splatné do 30. 6. příslušného roku. Obec tento závazek, z důvodu užívání cizího majetku, vyplývající z dlouhodobého nájmu, nemá zaúčtován na podrozvahovém účtu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: *účetní doklad č. 22-007-00252 ze dne 29. 12. 2022 zaúčtování závazku z nájemného za pozemek parcela číslo 745/5 dle Smlouvy o nájmu nemovité věci č. 279/21-UZSVM/C/5743/2009-Kr. (nájemné na dobu 7 let) na částku 149.800 Kč*

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním účetní deníku ke dni 31. 10. 2022 účtu 028 (DDHM), účtu 558 (Náklady z drobného dlouhodobého majetku) a faktury došlé č. 220100829 ze dne 7. 9. 2022 od dodavatele JVPO spol. s r.o. České Budějovice na pořízení DDHM - zásahových obleků třívrstevných s nápisem HASIČI (3 kusy) na částku 61.500 Kč, zaúčtované účetním dokladem č. 22-001-00432 dne 7. 9. 2022 bylo zjištěno, že pořízení tohoto DDHM bylo nesprávně zaúčtováno na účet 501 (Spotřeba materiálu), místo na účet 558 (Náklady z drobného dlouhodobého majetku).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 22-007-00245 ze dne 16. 12. 2022 oprava zaúčtování nákladů z drobného dlouhodobého majetku (došlá faktura č. 220100829 ze dne 7. 9. 2022 na částku 61.500 Kč)

Opatření bylo splněno: Napraveno.**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2022**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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
ÚC tvoří peněžní fondy - sociální fond
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC 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
ÚC nehospodář 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

ÚC byly poskytnuty tyto prostředky :

na položku 4116 - 689.965 Kč - ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu

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
 - účetní jednotka obdržela dle výkazu FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2022 :*
 - na položku 4111- částku 289.424,71 Kč z toho 123.224,71 Kč UZ 98043 kompenzační bonus + 138.000 Kč UZ 98187 volby + 28.200 Kč volba prezidenta*
 - na položku 4112 - částku 750.000 Kč na výkon státní správy*
 - na položku 4122 - částku 59.296,96 Kč neinvestiční přijaté transfery od krajů*
 - na položku 4216 - částku 3.276.608,21 Kč investiční přijaté transfery ze SR (UZ 14502, 17969)*
 - na položku 4222 - částku 356.000 Kč investiční přijaté transfery od krajů*
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
 - přezkoumán: Ano
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
 - ÚC neručí za žádné tyto závazky*
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
 - přezkoumán: Ano
 - ÚC nemá zastavený majetek*
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:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním kupních smluv uzavřených dne 18.12.2020 a 18.01.2021 týkajících se převodů vlastnictví k nemovitým věcem uzavřených obcí Boršov nad Vltavou, jak v pozici kupujícího tak i prodávajícího, bylo zjištěno, že účetní jednotka neúčtovala o zařazení nebo vyřazení majetku k dni doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu. Při koupi nemovitosti dle kupní smlouvy ze dne 18.12.2020 byl návrh na zápis KN podán dne 22.12.2020, nemovitost byla zařazena ÚD č. 21-007-00028 až dne 18.01.2021. Při prodeji nemovitosti dle kupní smlouvy ze dne 18.01.2021 byl návrh na zápis KN podán dne 29.01.2021, nemovitost byla ÚD č. 21-007-00071 vyřazena z majetkové evidence až dne 12.04.2021. Územní celek tak porušil ustanovení bodu 6.4 Českého účetního standardu č. 701 Účty a zásady účtování na účtech.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 13. 6. 2022

Opatření splněno dne: 15.12.2022

Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem při účtování kupní smlouvy č. SML-00051-2022-205 S771/21 uzavřené dne 23. 8. 2022, kde je Obec Boršov nad Vltavou jako kupující a Lesy České republiky, s.p. jako prodávající.

Prodávající touto smlouvou prodává nemovitost - pozemek par.č. 496/2 (zastavěná plocha a nádvoří) v k.ú. Boršov nad Vltavou, ujednaná kupní cena ve výši 6.000 Kč, dle článku V. doložky platnosti bylo uzavření této smlouvy na základě usnesení Zastupitelstva obce Boršov nad Vltavou ze dne 25. 7. 2022 č. 47/2022, právní účinky vkladu ze dne 6. 9. 2022,

výpis ze ZBÚ U K. B. a. s., v.č. 172 obrat ze dne 5. 9. 2022 úhrada závazku z kupní smlouvy na částku 6.000 Kč

účetní doklad č. 22-802-00172 ze dne 5. 9. 2022 zaúčtování závazku z kupní smlouvy + úhrada závazku z kupní smlouvy na částku 6.000 Kč

účetní doklad č. 22-007-00182 ze dne 6. 9. 2022 zaúčtování zařazení pozemku do užívání na účet 031 0400 v účetní hodnotě 6.000 Kč

inventurní karta č. DM10565 ze dne 6. 9. 2022 v účetní hodnotě 6.000 Kč zařazení pozemku č. 496/2 do majetku obce

Opatření bylo splněno: Napraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:****Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.****Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Dle hlavní knihy vykázala účetní jednotka k 31.12.2021 zůstatek na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 1.165.917,00 Kč. Přezkoumáním dokladové inventury účtu 373, jejíž přílohou byla Smlouva o závazku veřejné služby v přepravě cestujících pro rok 2021 pro obec Boršov nad Vltavou, bylo zjištěno, že obec Boršov nad Vltavou měla dle smlouvy uhradit v roce 2021 zálohy ve výši 993.563,00 Kč, na účtu 373 byla v roce 2021 však zaúčtována částka 1.165.917,00 Kč. Po vyžádání doplňujících podkladů bylo zjištěno, že účetní jednotka v roce 2021 nesprávně účtovala o vyúčtování záloh a doplatku za rok 2020 tím, že v roce 2020 byl vytvořen dohadný účet v nesprávné výši a pak následně byl v roce 2021 tento rozdíl při vyúčtování zaúčtován na účet MD 373. Skutečný stav tak nebyl při dokladové inventuře správně ověřen podle inventarizačních evidencí.

Vzhledem k tomu, že zjištěný nedostatek se vztahuje k účetnímu období, které je v době provádění přezkoumání hospodaření již uzavřené, nelze tento nedostatek již zpětně opravit. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které zajistí jednak, aby se nedostatek v budoucnu neopakoval, a jednak odstranění nedostatku, tj. opravu stavu účtu 373 v následujícím účetním období. Kontrolorka doporučuje provést zpřesnění dohadného účtu za rok 2020, tj. účetní zápis 5xx/389 a následně dohadnou položku zúčtovat účetním zápisem MD 389/DAL 373. Plnění opatření bude prověřeno v následujícím přezkoumávaném roce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 13. 6. 2022
Opatření splněno dne: 31.12.2022
Popis plnění opatření: Inventarizace k 31. 12. 2022 - účet 373 (krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery) skutečný stav dle dokladové inventury k 31. 12. 2022 souhlasí s účetním stavem k 31. 12. 2022

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka byla v roce 2021 příjemcem neinvestičního dotace ve výši 386.639,00 Kč od Jihočeského kraje na projekt "Oprava části MK na části pozemku pr. č. 763/13 a 763/15, k. ú. Boršov nad Vltavou" s povinností vypořádání. Na základě oznámení poskytovatele dotace byla dotace vyúčtována ve výši 344.736,26 Kč ke dni 20.09.2021. Účetní jednotka však o vyúčtování účtovala zápisem MD 348/DAL 672, MD 374/DAL 348, ÚD č. 21-007-00151, už dne 31.08.2021 ve výši poskytnuté zálohy, tj. 270.647,00 Kč. O doplatku dotace bylo účtováno až ke dni přijetí doplatku v částce 74.089,26 Kč zápisem MD 348/DAL 672, MD 231/DAL 348, ÚD č. 21-802-00179 ze dne 23.09.2021. Tím, že účetní jednotka neúčtovala o vyúčtování dotace a o předpisu doplatku dotace ke dni, který byl stanoven poskytovatelem dotace, tj. k 20.09.2021, nebyly dodrženy postupy účtování transferů s povinností vypořádání dle ČÚS č. 703, bod 5.3.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 13. 6. 2022
Opatření splněno dne: 15.12.2022
Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v roce 2022 - při účtování přijatého transferu dle smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022 číslo smlouvy SDO/OEZI/1641/22) uzavřené dne 27. 6. 2022, kde je obec Boršov nad Vltavou jako příjemce. příjem dotace - účetní doklad č. 22-802-00157 ze dne 11. 8. 2022 na částku 266.000 Kč UZ 711 výpis ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 157 obrat ze dne 11. 8. 2022 na základě emailu zaslaného KÚ došlo ke dni 25. 8. 2022 k vyúčtování poskytnuté zálohy účelové dotace SDO/OEZI/1641/22 ve výši 266.000 Kč - viz. účetní doklad č. 22-007-00173 ze dne 25. 8. 2022

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace účtu 022 - Samostatné hmotné věci a soubory hmotných movitých věcí zpracované k 31.12.2021 bylo zjištěno, že je zde evidován majetek pod inv. č. DM10489 a DM10490 v ocenění 204.993,36 Kč v jednotlivém případě. Jedná se o provazové pyramidy, které byly dle vyjádření účetní jednotky dodány vč. instalace, a byly pevně zakotveny do země (zabetonovány), jedná se tedy o drobné stavby. Účetní jednotka tak nedodržela obsahové vymezení účtu 022, neboť provazové pyramidy jsou drobnou stavbou a měly být evidovány na účtu 021 - Stavby. Vzhledem k tomu, že zjištěný nedostatek se vztahuje k účetnímu období, které je v době provádění přezkoumání hospodaření již uzavřené, nelze tento nedostatek již zpětně opravit. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které zajistí odstranění nedostatku, tj. přeúčtování na obsahově správný účet v následujícím účetním období vč. úpravy odpisového plánu a korekce opravek, při respektování postupů "Oprav předcházejících účetních období" u nákladových účtů. Splnění přijatého opatření bude prověřeno v následujícím roce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 13. 6. 2022

Opatření splněno dne: 14.12.2022

Popis plnění opatření:

účetní doklad č. 22-007-00123 ze dne 1. 1.2022 oprava zaúčtování - vyřazení 2 KS provazových pyramid z účtu 022 0050 v celkové částce 409.986,72 Kč - zaúčtování na účet 021 0600

inventurní karta inv. č. DM10547 - pyramida provazová, účet 021 0600 pořizovací cena 204.993,36 Kč

inventurní karta inv. č. DM10548 - pyramida provazová, účet 021 0600 pořizovací cena 204.993,36 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022****D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.****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 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 5,25 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,68 %

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: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 25.906.423,40 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vyhotovení zprávy:

Boršov nad Vltavou, dne: 5. 5. 2023

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Vladimíra Achatzová
kontrolor

Informační doložka:

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci 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 přestupků podle ust. § 14 odst. 1 písm. b) nebo c) zákona č. 420/2004 Sb., když za tyto přestupky lze uložit územnímu celku dle ust. 14 odst. 2 zmíněného zákona pokutu do výše 50.000 Kč, a dále přestupku podle ust. § 15 zákona 255/2012 Sb, o kontrole (kontrolní řád) – nesplnění termínu podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření, podle něhož lze za spáchaný přestupek uložit pokutu do výše 500.000 Kč.

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2022, zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce ve Lhůtách dle zákona - potvrzeno na dokumentu

Rozpočtová opatření

- rozpočtové opatření č. 15, schváleno starostou obce dne 7. 10. 2022, zveřejněno dne 17. 10. 2022
- rozpočtové opatření č. 16, schváleno starostou obce dne 14. 10. 2022, zveřejněno dne 19. 10. 2022
- rozpočtové opatření č. 17, projednáno a schváleno v ZO dne 31. 10. 2022 usnesením č. 10-01/2022, zveřejněno dne 3. 11. 2022
- rozpočtové opatření č. 18, schváleno starostou obce dne 1. 11. 2022, zveřejněno dne 21. 11. 2022
- rozpočtové opatření č. 19, schváleno starostou obce dne 1. 12. 2022, zveřejněno dne 28. 12. 2022

Rozpočtová opatření

- ZO ze dne 10. 12. 2018 bod č. 08-2/2018 a ZO ze dne 31. 10. 2022 bod č. 08-01/2022 (navýšení) - pověřuje starostu ke schvalování a provádění rozpočtových opatření
- obec uskutečnila za přezkoumané období dílčího PH celkem 17 rozpočtových opatření
- rozpočtové opatření č. 1, projednáno a schváleno v ZO dne 10. 1. 2022 usnesením č. 13-41/2022, zveřejněno dne 31. 1. 2022
- rozpočtové opatření č. 3, schváleno starostou obce dne 1. 3. 2022, zveřejněno dne 28. 3. 2022
- rozpočtové opatření č. 6, schváleno starostou obce dne 2. 5. 2022, zveřejněno dne 5. 5. 2022
- rozpočtové opatření č. 10, schváleno starostou obce dne 1. 8. 2022, zveřejněno dne 26. 8. 2022
- rozpočtové opatření č. 14, schváleno starostou obce dne 3. 10. 2022, zveřejněno dne 14. 10. 2022

Schválený rozpočet

- na rok 2022, zveřejněn na internetových stránkách dle zákona
- v ZO schválen dne 13. 12. 2021, bod č. 06-40/2021 jako přebytkový ve výši 1.386.000 Kč, budou použity na úhradu splátek úvěru, celkové příjmy činí 30.078.000 Kč, celkové výdaje činí 28.692.000 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřská škola IČ 75121841 - oznámení o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu obce na rok 2022 ze dne 5. 1. 2022 na částku 1.848.900 Kč
- Základní škola IČ 75000466 oznámení o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu obce na rok 2022 ze dne 5. 1. 2022 na částku 1.237.950 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2023 - 2024, návrh zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu, schváleno v ZO dne 13. 12. 2021, bod. č. 07-40/2021 schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona

Závěrečný účet

- materiál návrhu závěrečného účtu zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu, schváleno v ZO dne 13. 6. 2022, bod č. 04-46/2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona - bez výhrad a přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 31. 10. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 10. 2022 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- KB a.s., v.č. 207 ČNB v.č. 10

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 31. 12. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2022 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- KB a.s., v.č. 243, ČNB v.č. 36

Evidence majetku

- inventární karta inv. č. DM10547 - pyramida provazová, účet 021 0600 pořizovací cena 204.993,36 Kč
- inventární karta inv. č. DM10548 - pyramida provazová, účet 021 0600 pořizovací cena 204.993,36 Kč

Faktura

- faktura došlá č. 220100829 ze dne 7. 9. 2022 dodavatel JVPO spol. s r.o. České Budějovice na částku 61.500 Kč pořízení zásahových obleků třívrstvých s nápisem HASÍČI 3 kusy
- předpis faktury účetní doklad č. 22-001-00432 ze dne 7. 9. 2022 zaúčtování pořízení + zařazení do užívání (účet 028 0064) obleků na částku 61.500 Kč
- úhrada faktury účetní doklad č. 22-802-00173 ze dne 7. 9. 2022 zaúčtování úhrady došlé faktury
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 173 obrát ze dne 7. 9. 2022 úhrada došlé faktury č. 220100829 na částku 61.500 Kč
-
- faktura došlá č. 221/418 ze dne 9. 5. 2022 dodavatel SOVT - RADIO spol. s r.o. Vodňany na částku 942.096,32 Kč pořízení BMIS (bezdrátový rozhlas) dle sml. o dílo č. SR/062/21
- účetní doklad č. 22-001-00235 ze dne 9. 5. 2022 - zaúčtování pořízení + zařazení do užívání rozhlasu na účet 022 0020 na částku 942.096,32 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 96 obrát ze dne 13. 5. 2022
- účetní doklad č. 22-802-00096 ze dne 13. 5. 2022 zaúčtování úhrady
- smlouva o dílo č. SR/062/21 uzavřená v roce 20. 12. 2021

Faktura

- faktura vydaná č. 22-002-00026 ze dne 13. 4. 2022 na částku 329.120 Kč za nájemné z provozování vodovodu a kanalizace pro hospodářský rok 2022
- předpis faktury účetní doklad č. 22-002-00026 ze dne 13. 4. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 22-802-00104 ze dne 25. 5. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B a.s., v.č. 104 obrát ze dne 25. 5. 2022

Faktura

- faktura vydaná č. 22-002-00143 ze dne 7. 12. 2022 na částku 712 Kč za zpětný odběr odpadu - kovy
- předpis faktury účetní doklad č. 22-002-00143 ze dne 7. 12. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 22-802-00235 ze dne 20. 12. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B a.s., v.č. 235 obrát ze dne 20. 12. 2022
-
- faktura došlá č. 20221670 ze dne 12. 12. 2022 na částku 2.746,70 Kč kontrola hasicích přístrojů
- předpis faktury účetní doklad č. 22-001-00592 ze dne 12. 12. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 22-802-00234 ze dne 19. 12. 2022 zaúčtování úhrady došlé faktury
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 234 obrát ze dne 19. 12. 2022

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 10. 2022

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 31. 10. 2022 + podpisové vzory
- Příkaz k provedení inventarizace 31. 10. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne - 11. 1. 2023
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 036, 041, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 112, 132, 192, 194, 236, 261, 262, 263, 311, 314, 315, 316, 319, 321, 324, 331, 335, 336, 341, 342, 343, 345, 346, 348, 349, 373, 374, 401, 403, 406, 407, 901, 905, 909, 968, 231
- výpis z katastru nemovitostí ze dne 18. 1. 2023
- rekapitulace mezd za období 1/2022 - 12/2022
- daň z přidané hodnoty k 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 10. 2022
- od č. 22-001-00001 do č. 22-001-521

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2022
- od č. 22-001-00001 do č. 22-001-632 o celkovém objemu 39.700.333,01 Kč

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 10. 2022
- od č. 22-002-00001 - 22-002-00133

Kniha odeslaných faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2022
- od č. 22-002-00001 - 22-002-00154 o celkovém objemu ve výši 19.083.800,11 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- 9 členů zastupitelstva, starosta uvolněný, místostarostka neuvolněná, předseda výborů 2x, předseda komise 5x, kontrola provedena u pana starosty a starostky na výplatní lístky za období listopad a prosinec 2022
- ustavující zastupitelstvo ze dne 17. 10. 2022 - stanovení odměn od 1. 11. 2022

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 22-701-01177 ze dne 31. 10. 2022 ve výši 36 Kč za materiál - dílna
- účetní doklad č. 22-701-01177 ze dne 31. 10. 2022
-
- příjmový pokladní doklad č. 22-701-01173 ze dne 31. 10. 2022 ve výši 30 Kč za ověřování
- účetní doklad č. 22-701-001173 ze dne 31. 10. 2022
-
- výdajový pokladní doklad č. 22-701-01175 ze dne 31. 10. 2022 ve výši 540 Kč za dárkovou poukázku + květina
- účetní doklad č. 22-701-01175 ze dne 31. 10. 2022
-
- příjmový pokladní doklad č. 22-701-01172 ze dne 31. 10. 2022 ve výši 300 Kč za finanční dar FO
- účetní doklad č. 22-701-01172 ze dne 31. 10. 2022
-
- výdajový pokladní doklad č. 22-701-01169 ze dne 26. 10. 2022 ve výši 120 Kč za materiál - kabel
- účetní doklad č. 22-701-01169 ze dne 26. 10. 2022
-
- příjmový pokladní doklad č. 22-701-01151 ze dne 12. 10. 2022 ve výši 5.947 Kč za hřbitovní poplatky
- účetní doklad č. 22-701-01151 ze dne 12. 10. 2022

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 22-701-01234 ze dne 7. 12. 2022 ve výši 131 Kč za materiál - dílna
- účetní doklad č. 22-701-01234 ze dne 7. 12. 2022
-
- příjmový pokladní doklad č. 22-701-01242 ze dne 12. 12. 2022 ve výši 202 Kč za trvalý pobyt 100 Kč, za odpad
- účetní doklad č. 22-701-001242 ze dne 12. 12. 2022

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 10. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 11. 2022 zůstatku účtu 261 0300 - Pokladna (Hlavní kniha)

Pokladní kniha (deník)

- sestavena ke dni 31. 12. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2022 zůstatku účtu 261 0300 - Pokladna (Hlavní kniha)

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 10. 2022

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

Účetní deník

- ke dni 31. 10. 2022 - účet 022, 028, 018

Účetní doklad

- č. 22-007-00245 ze dne 16. 12. 2022 oprava zaúčtování nákladů z drobného dlouhodobého majetku (došla faktura č. 220100829 ze dne 7. 9. 2022 na částku 61.500 Kč)

Účetní doklad

- č. 22-007-00252 ze dne 29. 12. 2022 zaúčtování závazku z nájemného za pozemek parcela číslo 745/5 dle Smlouvy o nájmu nemovité věci č. 279/21-UZSVM/C/5743/2009-Kr. (nájemné na dobu 7 let) na částku 149.800 Kč

Účetní doklad

- účetní doklad č. 22-007-00123 ze dne 1. 1.2022 oprava zaúčtování - vyřazení 2 KS provazových pyramid z účtu 022 0050 v celkové částce 409.986,72 Kč - zaúčtování na účet 021 0600

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 10. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 10. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Boršov nad Vltavou sestavena ke dni 31. 12. 2021
- Základní škola Boršov nad Vltavou sestavena ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Boršov nad Vltavou sestavena ke dni 31. 12. 2022
- Základní škola Boršov nad Vltavou sestavena ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Boršov nad Vltavou sestaven ke dni 31. 12. 2021
- Základní škola Boršov nad Vltavou sestaven ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Boršov nad Vltavou sestaven ke dni 31. 12. 2022
- Základní škola Boršov nad Vltavou sestaven ke dni 31. 12. 2022

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 30. 9. 2022 kde je Obec jako obdarovaný a fyzická osoba jako dárce. Dárce touto smlouvou daruje obdarovanému částku 300 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost o individuální dotaci z rozpočtu obce Boršov nad Vltavou ze dne 20. 9. 2021
- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 12. 1. 2022, Obec Boršov nad Vltavou jako poskytovatel, Fotbalový klub Boršov nad Vltavou jako příjemce, účel dotace ve výši 80.000 Kč bude využita na "Realizaci individuálních projektů a provozní náklady", vyúčtování předloží příjemce poskytovateli nejpozději do 30. 11. 2022, Tato smlouva byla schválena v ZO dne 13. 12. 2021 usnesením č. 06-40/2021, zveřejněno dne 12. 1. 2022
- úhrada účetní doklad č. 22-802-00015 ze dne 20. 1. 2022 na částku 80.000 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u K.B. a.s. v.č. 15 obrat ze dne 20. 1. 2022
- Vyúčtování příspěvku na rok 2022 FK Boršov nad Vltavou - příspěvek na činnost ze dne 30. 11. 2022
- účetní doklad č. 22-007-00222 ze dne 30. 11. 2022 ve výši 80.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci POB Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 3. 8. 2022 od KÚ odbor evropských záležitostí, příjem transferu zaúčtovat na položku 4222 UZ 711, čerpání transferu na položku 6xxx UZ 711 paragraf xxxx (dle účelu užití)
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022 číslo smlouvy SDO/OEZI/1641/22) uzavřená dne 27. 6. 2022, účelem je investiční dotace na realizaci "Nákup techniky k údržbě veřejných prostranství obce Boršov nad Vltavou, dotace bude poskytnuta ve výši 266.000 Kč s účelovým znakem 711, dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce, vyúčtování a vypořádání musí být podáno nejpozději do 15. 1. 2023
- příjem dotace účetním dokladem č. 22-802-00157 ze dne 11. 8. 2022 na částku 266.000 Kč UZ 711
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 157 obrat ze dne 11. 8. 2022
- došlá faktura č. 220355 ze dne 8. 4. 2022 na částku 906.290 Kč nákup sekačky Gianni Ferrari Turbo 1
- předpis faktury účetní doklad č. 22-001-00185 ze dne 8. 4. 2022 + zařazení do majetku na účet 022
- úhrada faktury účetní doklad č. 22-802-00071 ze dne 11. 4. 2022 na částku 906.290 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 71 obrat ze dne 11. 4. 2022
- účetní doklad č. 22-007-00164 ze dne 18. 7. 2022 zaúčtování dohadné položky

- opravný doklad č. 22-007-00167 ze dne 18. 7. 2022 doplnění UZ 711 na částku 266.000 Kč
- na základě emailu zasláního KÚ došlo ke dni 25. 8. 2022 k vyúčtování poskytnuté zálohy účelové dotace SDO/OEZI/1641/22 ve výši 266.000 Kč
- účetní doklad č. 22-007-00173 ze dne 25. 8. 2022

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nemovité věci č. 279/21-UZSVM/C/5743/2009-Kr uzavřená dne 18. 1. 2022, kde je ČR-Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, jako pronajímatel a Obec Boršov nad Vltavou jako nájemce, předmětem nájmu je pozemek parcela číslo 745/5 v k. ú. Boršov nad Vltavou, nájem se sjednává na dobu určitou od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2029, nájemné za pronajatou nemovitou věc se sjednává ve výši 21.400 Kč ročně a je splatné do 30. 6. příslušného roku,
- výpis z K. B. a.s., č. 29 obrat ze dne 10. 2. 2022 úhrada nájemného dle smlouvy na částku 21.400 Kč
- účetní doklad č. 22-802-00029 ze dne 10. 2. 2022 zaúčtování úhrady nájemného za pozemek

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva uzavřená dne 24. 3. 2022, Obec Boršov nad Vltavou jako kupující, INUAGRA CZ a. s. Týn nad Vltavou jako prodávající, předmět plnění je dodávka techniky a to 1 kus - Samochodný žací stroj se sběrem GIANNI FERRARI TURBO 1, termín dodání techniky nejpozději do 13. 5. 2022, kupní cena bez DPH činí 749.000 Kč + DPH 157.290 Kč cena celkem včetně DPH je 906.290 Kč

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

- Kupní smlouva č. SML-00051-2022-205 S771/21 uzavřená dne 23. 8. 2022, kde je Obec Boršov nad Vltavou jako kupující a Lesy České republiky, s.p. jako prodávající. Prodávající touto smlouvou prodává nemovitost - pozemek par.č. 496/2 (zastavěná plocha a nádvoří) v k.ú. Boršov nad Vltavou, ujednaná kupní cena ve výši 6.000 Kč, dle článku V. doložky platnosti bylo uzavření této smlouvy na základě usnesení Zastupitelstva obce Boršov nad Vltavou ze dne 25. 7. 2022 č. 47/2022, právní účinky vkladu ze dne 6. 9. 2022,
- výpis ze ZBU U K. B. a.s., v.č. 172 obrat ze dne 5. 9. 2022 úhrada závazku z kupní smlouvy na částku 6.000 Kč
- účetní doklad č. 22-802-00172 ze dne 5. 9. 2022 zaúčtování závazku z kupní smlouvy + úhrada závazku z kupní smlouvy na částku 6.000 Kč
- účetní doklad č. 22-007-00182 ze dne 6. 9. 2022 zaúčtování zařazení pozemku do užívání na účet 031 0400 v účetní hodnotě 6.000 Kč
- inventární karta č. DM10565 ze dne 6. 9. 2022 v účetní hodnotě 6.000 Kč zařazení pozemku č. 496/2 do majetku obce

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. : CB-014330059482/002-DVK uzavřená dne 7. 9. 2022, kde je obec Boršov nad Vltavou jako povinná a EG. D,a.s. jako oprávněná, věcné břemeno na pozemku parcela číslo 705/2, 706/1 v k.ú. Boršov nad Vltavou za účelem umístění distribuční soustavy, VB se zřizuje úplatně, jednorázová náhrada se sjednává ve výši 2.000 Kč, k této částce bude připočítána platná sazba DPH, uzavření smlouvy schváleno v ZO dne 29. 8. 2022 bod č. 13-48/2022, právní účinky vkladu dne 3. 10. 2022
- odeslaná faktura č. 22-002-00114 na částku 2.420 Kč za zřízení věcného břemene
- účetní doklad č. 22-002-00114 ze dne 12. 9. 2022
- účetní doklad č. 22-007-00200 ze dne 3.10. 2022 zaúčtování pozemku parcely číslo 705/2 na analytický účet 031 0301 v účetní hodnotě 2.229,50 Kč
- pozemek parcela číslo 706/1 v účetní hodnotě 7.718 Kč již zatížen věcným břemenem - veden na analytickém účtu 031 0501 v účetní hodnotě 7.718 Kč
- úhrada účetní doklad č. 22-802-00213 ze dne 8. 11. 2022 úhrada věcného břemene ve výši 2.420 Kč
- dle výpisu ze ZBU u K. B. a.s., v.č. 213 obrat ze dne 8. 11. 2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dle prohlášení starosty obce, obec za přezkoumané období od 1. 1. 2022 do 31. 10. 2022 uskutečnila 1 veřejnou zakázku malého rozsahu nad 500.000 Kč bez DPH na (nákup techniky k údržbě veřejných prostranství obce Boršov nad Vltavou)
- Vnitřní směrnice obce Boršov nad Vltavou pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností dnem 8. 3. 2021
- Veřejná zakázka malého rozsahu - dodávka 3 KS zásahových obleků třívrstvých s nápísem HASIČI na částku 61.500 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel JVPO spol. s r. o. České Budějovice
-

- veřejná zakázka - Nákup techniky k údržbě veřejných prostranství obce Boršov nad Vltavou
- Výzva k podání nabídky, oznámení o zahájení výběrového řízení včetně zadávacích podmínek ze dne 7. 3. 2022 - zasláno 3 zadavatelům, doloženo 3x podací lístek
- Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 14. 3. 2022
- ZO ze dne 14. 3. 2022 bod č. 08-43/2022 - výběr zhotovitele na veřejnou zakázku "Nákup techniky"
- Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 15. 3. 2022 - zasláno 3 dodavatelům, doloženo Českou poštou - podací arch ze dne 17. 3. 2022
- Rozhodnutí zadavatele ze dne 15. 3. 2022 - o výběru nejvhodnější nabídky uchazeče, vítězem se stala firma UNIGRA CZ a.s., Jarošovice, Týn nad Vltavou
- zveřejněno na profilu zadavatele dne 31. 3. 2022 pod ID č. P22V00000002

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

- Informace zaslána na KÚ datovou schránkou dne 27. 6. 2022, písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána ve lhůtě do 31. 1. 2023

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice obce Boršov nad Vltavou pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu projednána a schválena v ZO dne 8. 3. 2021 usnesením č. 8-31/2021
- Směrnice pro zpracování a oběh účetních dokladů projednána a schválena v ZO dne 15. 1. 2018
- Vnitřní směrnice o přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou projednána a schválena v ZO dne 15. 1. 2018

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Pověření č. 1/2022 ze dne 31. 3. 2022 k provedení veřejnosprávní kontroly, čerpání poskytnutého příspěvku na hospodaření roku 2021 v PO Mateřská škola Boršov nad Vltavou
- Oznámení o provedení kontroly ze dne 31. 3. 2022
- Program veřejnosprávní kontroly ze dne 31. 3. 2022
- Zápis o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 21. 4. 2022
- Protokol z finanční kontroly hospodaření MŠ Boršov nad Vltavou ze dne 21. 4. 2022. Závěr : "Kontrolní orgán konstatuje s uspokojením, že organizace hospodařila s finančními prostředky přidělených obcí s péčí řádného hospodáře a nenalezl na jejich výkazech hospodářské žádné nesrovnalosti".

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 13. 12. 2021 - rozpočet obce na rok 2021, bod č. 06-40/2021
- ZO ze dne 14. 3. 2022 - výběr nejvhodnější nabídky na nákup techniky k údržbě veřejných prostranství obce Boršov nad Vltavou, bod č. 08-43/2022
- ZO ze dne 11. 4. 2022 - účetní závěrka PO Mateřská škola, bod č. 05-44/2022
- ZO ze dne 29. 8. 2022 - uzavření smlouvy věcného břemene, bod č. 13-48/2022
- ZO ze dne 6. 9. 2022 - nákup pozemku par.č. 496/2 bod. č. 47/2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 31. 10. 2022 - uzavření MŠ Boršov nad Vltavou, usnesení č. 22-01/2022
- ZO ze dne 21. 11. 2022 - obsazení míst na hřbitově, usnesení č. 11-02/2022
- ZO ze dne 12. 12. 2022 - rozpočet obce na rok 2023, usnesení č. 07-03/2022

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

- Zaslána datovou schránkou na KÚ dne 30. 1. 2023

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Statut sociálního fondu Obce Boršov nad Vltavou s účinností 1. 1. 2021, veden na účtu 236 0100, 4190100, 4190108, 4190110
- výpis K. B. a. s., sociálního fondu č. 10 k 31. 10. 2022, konečný zůstatek souhlasí
- výpis K. B. a.s., v.č. 3 k 31. 3. 2022 tvorba sociálního fondu na částku 11.921 Kč
- účetní doklad č. 22-805-00003 zaúčtování tvorby
- výpis K. B., v.č. 8 k 31. 8. 2022 20.287 Kč tvorba sociálního fondu
- výpis K. B. a.s., v.č. 2 ke dni 28. 2. 2022 příspěvek na rehabilitační služby na částku 1.600.000 Kč - čerpání sociálního fondu zaměstnance
- účetní doklad č. 22-805-00002 na 1.600 Kč zaúčtování příspěvku na rehabilitační služby
- 2x příjmový pokladní doklad na částku 800 Kč ze dne 11. 1. - firma ZYZIOTERAPIE - fyzická osoba IČ 05391733
- výpis K. B. a.s., v.č. 2 obrát ze dne 14. 2. 2022 na částku 1.600 Kč úhradu příspěvku
- výpis K. B. a.s., v.č. 3 obrát ze dne 15. 3. 2022 na částku 5.000 Kč příspěvek životní výročí zaměstnance - čerpání sociálního fondu
- účetní doklad č. 22-805-00003 ze dne 15. 3. 2022 ve výši 5.000 Kč zaúčtování příspěvku

účetní závěrka

- za rok 2021
- schváleno v ZO dne 13. 6. 2022 bod č. 05-46/2022
- přeúčtování HV účetním dokladem č. 22-007-00134 ze dne 13. 6. 2022 na částku 10.444.267,11 Kč
- stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 14. 6. 2022
-
- příspěvková organizace Mateřská škola Boršov nad Vltavou ze dne 11. 4. 2022 bod č. 05-44/2022 s HV 0 Kč
- Základní škola Boršov nad Vltavou ze dne 11. 4. 2022 bod č. 04-44/2022 s HV 70.901,31 Kč zisk, převod do rezervního fondu v plné výši