

ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 70342/2018/evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
městyse Borotín, IČO 00252107**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**25. října 2018 jako dílčí přezkoumání,
6. března 2019 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **městyse Borotín za rok 2018** 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 16.07.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dana Berková**
- kontrolor: Ing. Hana Masojídková

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. 663/2018/OEKO-PŘ dne 20.07.2018 a 673/2018/OEKO-PŘ dne 20.07.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**Při přezkoumání byli přítomni:****Ing. Karel Tůma - starosta**

Jana Čermáková - 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 – kontrola účetního dokladu č. 1903-000140 ze dne 21.02.2019, byl učiněn dne 03.06.2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

➤ 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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva na veřejnou zakázku - kupní smlouva uzavřená dne 28.07.2018 s dodavatelem Milan Král, a.s., České Budějovice, kupní cena 712.821,49 Kč bez DPH, 862.514,00 Kč včetně DPH, byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 16.08.2018, tj. nebyla zveřejněna do 15 dnů od jejího uzavření.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Smlouva o dílo č. 5 uzavřená se zhotovitelem - Procházka borotínská s.r.o., Borotín 189, IČO 260 79 143 dne 28.12.2018 na opravu hřbitovní zdi - hřbitov Borotín (cena díla - 1.007.465,00 Kč včetně DPH, 832.616,21 Kč bez DPH) byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 09.01.2019, tj. v zákonem stanovené lhůtě.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

➤ 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 16 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2018 bylo zjištěno, že obec vykazuje na řádku č. 4440 Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci ve sloupci výsledek od počátku roku schodek ve výši - 3.518.114,47 Kč, přičemž rozpočet po změnách vykazuje částku 2.844.672,70 Kč. Rozpočtované příjmy po konsolidaci byly k 31.12.2018 30.657.873,20 Kč a rozpočtované výdaje po konsolidaci ve výši 33.502.545,90 Kč, tzn., že byl rozpočtována ztráta ve výši 2.844.672,70 Kč. Skutečné příjmy po konsolidaci dosáhly částky 30.165.067,19 Kč, skutečné výdaje po konsolidaci 33.683.181,66 Kč, čímž vznikl schodek ve výši 3.518.114,47 Kč. Územní celek neprovedl rozpočtové opatření, které je povinen dle § 16 odst. 2 zák. č. 250/2000 Sb. v platném znění, uskutečnit, jestliže hrozí nebezpečí rozpočtového schodku. Stav finančních prostředků na bankovních účtech k 31.12.2018 vykazuje zůstatek ve výši 2.512.377,04 Kč, stav pokladny k 31.12.2018 ve výši 67.803,00 Kč.

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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 75 odst. 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva obce, který byl členem komise rady obce, které nebyl svěřen výkon přenesené působnosti, byla odměna vyplácena po době výkonu pravomocí dosavadní rady obce

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Usnesením rady městyse Borotín ze dne 25.11.2014 byla zřízena kulturní komise (nejedná se o výkon přenesené působnosti), současně byla také jmenována předsedkyně této komise (členka ZM). Kontrolou výplatních lístků za období 11/2018 bylo zjištěno, že předsedkyni dané komise byla vyplácena odměna po době výkonu pravomocí dosavadní rady obce, když nová rada byla zvolena na ustavujícím zasedání ZM dne 01.11.2018. Následně byla kulturní komise zřízena až usnesením rady městyse Borotín ze dne 22.01.2019.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS 701, bod 4.2, písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka nezajistila členění majetku zatíženého zástavním právem nebo věcným břemenem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu k účtu č. 021 - Stavby a výpisu z katastru nemovitostí k 31.12.2018 bylo zjištěno, že obec eviduje na analytickém účtu č. 021 201 (nebytové domy, budovy sloužící obyvatelstvu zastavené) budovu č. p. 78 v k. ú. Borotín u Tábora v částce 2.467.705,00 Kč, přestože daná nemovitost již není od 08.08.2016 zatížena zástavním právem. Dále bylo zjištěno, že pozemky parc. č. 1069/4, 1069/6, 1453/3 v k. ú. Pikov a pozemky parc. č. 19/1 v k. ú. Libenice u Tábora jsou dle výpisu z katastru nemovitostí k 31.12.2018 zatíženy věcným břemen, v inventurním soupisu však nejsou uvedeny na systematickém účtu pro členění majetku zatíženého věcným břemenem.

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

Městys netvoří peněžní fondy.

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

- přezkoumán: Ano

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

Městys neuzavřel smlouvu týkající se sdružených prostředků.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

Městys nehospodaří s majetkem státu.

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Městys neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Městys nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. 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 obce nerozhodlo o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí, včetně převodu bytů a nebytových prostor.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uzavřela kupní smlouvu s fyzickou osobou dne 27.10.2017 na prodej pozemku p. č. 1192/2 v k. ú. Píkov o výměře 1563 m², za kupní cenu ve výši 31.260,00 Kč. V kupní smlouvě je uvedeno, že prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem městyse dne 24.02.2017, usnesením č. 410. Tímto usnesením však zastupitelstvo schválilo záměr prodeje pozemku p. č. 1192/2 v k. ú. Píkov. Prodej pozemku byl zastupitelstvem městyse schválen až dne 30.11.2017, usnesením č. 512, tzn. po uzavření kupní smlouvy.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis z jednání ZO ze dne 28.06.2018

Opatření splněno dne: 25.10.2018

Popis plnění opatření: Kontrolou kupní smlouvy uzavřené dne 28.05.2018 na prodej pozemku parc. č. 115/5 - zahrada o výměře 112 m² v k. ú. Borotín za kupní cenu ve výši 22.400,00 Kč bylo zjištěno, že prodej daného pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva městyse dne 03.05.2018, tj. před uzavřením kupní smlouvy.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 městyse Borotín, která je součástí schvalovaného závěrečného účtu za rok 2016 má městys popsán 1 nenapravený nedostatek. Zastupitelstvo městyse dne 15.06.2017 schválilo závěrečný účet za rok 2016 a nepřijalo opatření k nápravě nedostatků dle § 43 zákona číslo 128/2000 Sb, o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Informace o přijatých opatření byla doručena na krajský úřad dne 28.06.2017.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis z jednání ZM ze dne 28.06.2018
Opatření splněno dne: 25.10.2018
Popis plnění opatření: Při projednání a schválení závěrečného účtu za r. 2017 na jednání zastupitelstva městyse dne 28.06.2018, usnesení č. 618, přijalo zastupitelstvo městyse Borotín opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za r. 2017.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Střednědobý výhled rozpočtu neobsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou rozvahy sestavené k 31.12.2017 bylo zjištěno, že účetní jednotka vede na účtu 462 - poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé, pohledávku ve výši 75.000,00 Kč. Dle inventurního soupisu účtu 462 a jeho příloh, se jedná o návratnou finanční výpomoc poskytnutou Společenství obcí Čertovo břemeno (DSO). Splatnost této pohledávky je do 28.02.2023. Rozpočtový výhled sestavený na roky 2018 - 2021 údaj o této dlouhodobé pohledávce neobsahuje.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - 28.06.2018
Opatření splněno dne: 31.12.2018
Popis plnění opatření: Střednědobý rozpočtový výhled rozpočtu Městysu Borotín na období 2020 - 2023 obsahuje mimo jiné informace o dlouhodobých závazcích a pohledávkách.

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 a rozvahy k 31.12.2017 účetní jednotka vykazuje na účtu 455 - dlouhodobé přijaté zálohy zůstatek ve výši 10.201.799,00 Kč. Inventurní soupis účtu 455 není doložen takovým způsobem, aby bylo možné ověřit, že skutečný stav odpovídá stavu účetnímu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - 28.06.2018
Opatření splněno dne: 31.12.2018
Popis plnění opatření: Stav účtu 455 - dlouhodobé přijaté zálohy k 31.12.2018 (dle analytické předvahy k 12/2018) vykazuje zůstatek ve výši 10.522.658,00 Kč. Inventurní soupis tohoto účtu je doložen odpovídajícími přehledy.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V informaci o přijetí opatření k nápravě, která byla na krajský úřad doručena dne 28. 6. 2017, byla územním celkem stanovena lhůta pro podání zprávy o plnění přijatých opatření do 30.09.2017. Zpráva o plnění přijatých opatření nebyla v této lhůtě Krajskému úřadu doručena.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - 28.06.2018
Opatření splněno dne: 31.12.2018
Popis plnění opatření: Zpráva o plnění přijatých opatření byla doručena na KÚ ve lhůtě stanovené v informaci o přijetí opatření k nápravě, a to dne 30.01.2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření městyse za rok 2018 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 ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:
 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

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

- Členovi zastupitelstva obce, který byl členem komise rady obce, které nebyl svěřen výkon přenesené působnosti, byla odměna vyplácena po době výkonu pravomocí dosavadní rady obce
- Účetní jednotka nezajistila členění majetku zatíženého zástavním právem nebo věcným břemenem.

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 3,91 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,88 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 16,78 %

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: 7 034 218,53 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 12 235 244,38 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je obec povinna zveřejnit informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu a o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.
- V návaznosti na kontrolu pachtovní smlouvy ze dne 29.06.2018 uzavřené s pachtýřem Eurofarms Agro-B s.r.o., Kardašova Řečice upozorňuje přezkoumávající orgán na povinnost postupovat v souladu s uzavřenými smlouvami, případné změny smluv realizovat pouze na základě uzavřených dodatků.

Borotín, dne 3. června 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Berková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Hana Masojídková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Borotín o počtu 13 stran včetně přílohy byl seznámen dne 03.06.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 03.06.2019 starosta obce Ing. Karel Tůma.

Poučení:

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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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

Ing. Karel Tůma

.....
starosta městyse



.....
podpis

Městys Borotín
391 35 Borotín č. 57
IČO: 00252107
DIČ: CZ00252107

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na r. 2018 projednán na jednání ZO dne 28.12.2018, zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 08.12.2017 do 28.12.2017.

Rozpočtová opatření

- Pověření rady městyse k provádění rozpočtových opatření ze dne 18.12.2014, usnesení ZM č. 15, schvalování rozpočtových změn v oblasti výdajů do výše 1.000.000,00 Kč, v oblasti příjmů bez omezení
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno 7 RO:
- RO č. 3 schválené zastupitelstvem městyse dne 12.04.2018, zveřejněno od 25.04.2018
- RO č. 4 schválené zastupitelstvem městyse dne 03.05.2018, zveřejněno od 17.05.2018
- RO č. 5 schválené zastupitelstvem městyse dne 28.06.2018, zveřejněno od 28.06.2018

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2018 schválen usnesením ZO č. 537 dne 28.12.2017, rozpočet schválen na paragrafy jako přebytkový, P - 14.336.000,00 Kč, V - 13.678.000,00 Kč.
- Schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce 04.01.2018 - potvrzeno na dokumentu, na úřední desce zveřejněno oznámení s uvedením, kde byl rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Borotín
- Oznámení schválené výše příspěvku na r. 2018 ze dne 03.01.2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý rozpočtový výhled Městyse Borotín 2018 - 2021 schválen usnesením ZM dne 28.12.2017, usnesení č. 536
- - návrh zveřejněn od 10.12.2017 do 28.12.2017 - potvrzeno na dokumentu
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení s uvedením, kde byl rozpočtový výhled zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
- Střednědobý rozpočtový výhled rozpočtu Městysu Borotín na období 2020 - 2023 schválen usnesením ZM dne 23.05.2019, usnesení č. 97
- - návrh zveřejněn od 10.01.2019 do 24.05.2019 - potvrzeno na dokumentu
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 31.05.2019, ověřeno na <https://www.borotin.cz/urad/rozpocet-zaverecny-ucet/strednedoby-vyhled-rozpocet-mestysu-borotin-na-obdobi-2020-2023.html>, přístup z internetu dne 03.06.2019

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 31.05.2018 do 28.06.2018 - potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 28.06.2018, byla přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků doručena na KÚ dne 12.07.2018, souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 13.07.2018, na úřední desce vyvěšeno oznámení, kde byl ZÚ zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Faktura

- Faktura č. PF18457910 ze dne 12.09.2018 na třídicí regál a skříň v celkové částce 14.205,00 Kč, dodavatel B2B Partner s.r.o., Ostrava - Zábřeh
- - předpis závazku - účetní doklad č. 1809-000126 ze dne 12.09.2018 (zařazení na účet 028)
- - úhrada - VPD č. 00754 ze dne 13.09.2018
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 18-700-00754 ze dne 13.09.2018
- - inventurní čísla 1073, 1074 a 1075

Hlavní kniha

- Analytická předvaha 09/2018
- Analytická předvaha 12/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 06.12.2018
- Podpisové vzory ze dne 02.01.2019

- Inventarizační zpráva ze dne 23.01.2019
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2018 - účty 018, 019, 022, 028, 021, 031, 032, 078, 079, 081, 082, 088, 451, 132, 231, 241, 261, 263, 311 000, 311 300, 311 0301, 311 0314, 314 0300, 112, 321 0040, 315 040, 335, 336, 337, 343, 374, 378, 403
- účet 021 - AU 021 0101, AU 021 0201 - zastavený majetek, č. p. 7, 27, 28 v k. ú. Libenice u Tábora, č. p. 43, 57, 88, 146 v k. ú. Borotín u Tábora
- účet 031 - AU 031 0401 - zastavený majetek, AU 031 0300 - parc. č. 1069/4, 1069/6, 031 0500 - 1453/3 v k. ú. Pikov a pozemky st. parc. č. 19/1 v k. ú. Libenice u Tábora evidovaný na účtu 031 0400, AU 031 0408, AU 031 0508

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva městyse Borotín ze dne 01.11.2018 - bod 6 - Rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí neuvolněných členů zastupitelstva
- Výplatní listky za období 11/2018
- - os. č. 1
- - os. č. 101
- - os. č. 124
- - os. č. 60
- - os. č. 68

Příloha rozvahy

- K 30.09.2018
- K 31.12.2018

Rozvaha

- K 30.09.2018
- K 31.12.2018

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN2-12M k 30.09.2018
- Výkaz FIN2-12M k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- K 30.09.2018
- K 31.12.2018

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- K 31.12.2017
- K 30.09.2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- K 31.12.2017
- K 30.09.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouvy uzavřené dne 17.08.2018
- - obdarovaný - fyzická osoba (M. J., Borotín)
- - předmět daru - finanční dar ve výši 5.000,00 Kč
- - dar schválen usnesením RM č. 127 ze dne 02.08.2018
- - předpis závazku - účetní doklad č. 1808-000599 ze dne 17.08.2018
- - úhrada - VPD č. 18-700-00618 ze dne 17.08.2018
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 18-700-00618 ze dne 17.08.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/567/18 ze dne 30.04.2018
- - poskytovatel - Jihočeský kraj
- - účel dotace - pořízení nového DA pro JSDH Borotín
- - investiční dotace ve výši 300.000,00 Kč
- - realizace projektu - nejpozději do 30.06.2019
- - vyplacení dotace - záloha ve výši 70 % - 210.000,00 Kč po podpisu smlouvy, doplatek ve výši 30 % - 90.000,00 Kč do 2 měsíců po schválení konečného vyúčtování
- - vyúčtování dotace - nejpozději do 15.07.2019
- - procentuální podíl vlastních prostředků ve výši minimálně 66,666667 % z celkových uznatelných výdajů, tj. 600.000,00 Kč
- - oznámení o poskytnutí investiční dotace ze dne 24.04.2018

- - UZ 452, paragraf 5512
- Příjem dotace:
 - - BV (ČNB) č. 20 - obrát ve výši 210.000,00 Kč ze dne 17.05.2018
 - - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 1805-000242 ze dne 17.05.2018 (UZ 452)
- Čerpání dotace:
 - - Kupní smlouva uzavřená dne 28.07.2018 uzavřená s dodavatelem Milan Král, a.s., České Budějovice, kupní cena 712.821,49 Kč bez DPH, 862.514,00 Kč včetně DPH
 - - fa č. 11586 ze dne 21.02.2019 v částce 862.514,00 Kč
 - - předpis závazku - účetní doklad č. 1903-000140 ze dne 21.02.2019
 - - úhrada - BV (ČNB) č. 16 - obrát ve výši 862.514,00 Kč ze dne 18.04.2019
 - - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 19-813-00016 ze dne 18.04.2019 - UZ 452 - částka 287.504,00 Kč
 - - zařazení do majetku - účetní doklad č. 1903-000140 ze dne 21.02.2019 (účet 022)
- Ke dni ukončení přezkumu nebyla dotace vyúčtována.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva uzavřená dne 29.06.2018
- - pachťýř - EUROFARMS AGRO-B s.r.o., Kardašova Řečice
- - předmět pachtu - pozemky vymezené v příloze k dané smlouvě v k. ú. Borotín, Kamenná Lhota u Borotína, Libenice u Tábora, Píkov
- - roční pachtovné ve výši 60.989,00 Kč, následně provedena oprava výše pachtovného na 61.012,00 Kč
- - splatnost pachtovného - do 31.12. za každý kalendářní rok pozadu, za který se pachtovné platí
- - trvání pachtu - od 01.10.2018 do 31.03.2024
- - záměr pachtu zveřejněn od 22.03.2018 do 14.05.2018 (doložka ve smlouvě), 22.03.2018 do 11.04.2018 - potvrzeno na dokumentu
- - pachtovní smlouva schválena usnesením ZM ze dne 28.06.2018, usnesení č. 632
- - předpis pohledávky - účetní doklad č. 1810-000073 ze dne 01.10.2018 (částka 15.247,00 Kč)
- - úhrada - BV (KB, a.s.) č. 205 - obrát ve výši 40.412,00 Kč ze dne 30.11.2018
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 1811-000356 ze dne 30.11.2018 (částka 40.412,00 Kč)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 5 uzavřená se zhotovitelem - Procházka borotínská s.r.o., Borotín 189, IČO 260 79 143 dne 28.12.2018
- - předmět smlouvy - Oprava hřbitovní zdi - hřbitov Borotín
- - cena díla - 1.007.465,00 Kč včetně DPH, 832.616,21 Kč bez DPH
- - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 09.01.2019

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 28.05.2018
- - kupující - fyzické osoby ZB a ZB, Praha
- - předmět prodeje - parc. č. 115/5 - zahrada o výměře 112 m2 v k. ú. Borotín
- - kupní cena - 200 Kč/1 m2 - celková cena 22.400,00 Kč
- - geometrický plán č. 478-541/2016
- - záměr prodeje zveřejněn od 20.02.2018 do 10.03.2018
- - prodej schválen usnesením zastupitelstva městyse dne 03.05.2018 usnesení č. 615
- - právní účinky vkladu ke dni 28.05.2018, na návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podací razítko s uvedením data podání dne 29.05.2018
- - předpis pohledávky - účetní doklad č. 1805-000283 ze dne 28.05.2018
- - úhrada - PPD č. 00447 ze dne 28.05.2018
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 18-700-00447 ze dne 28.05.2018
- - vyřazení pozemku z majetkové evidence - účetní doklad č. 1805-000317 ze dne 29.05.2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice č. 1-2017 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 29.12.2017
- Akce: "Dopravní automobil"
- - postup dle bodu 2.3 dané směrnice
- - výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace ze dne 09.05.2018
- - jediné kritérium pro hodnocení nabídek - nejnížší nabídková cena bez DPH

- - 6 x poptávka (ze dne 11.05.2018), 4 x nabídka
- - jmenování členů komise pro otevírání obálek s nabídkami, členů komise pro posouzení a hodnocení kvalifikace a způsobilosti dodavatelů a členů komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 04.05.2018
- - protokol o otevírání obálek ze dne 25.05.2018
- - protokol o posouzení a hodnocení způsobilosti ze dne 25.05.2018
- - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25.05.2018
- - zápis z jednání ZM ze dne 28.06.2018 - výběr dodavatele - Milan Král, a.s., České Budějovice
- - oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 28.06.2018
- - Kupní smlouva uzavřená dne 28.07.2018 uzavřená s dodavatelem Milan Král, a.s., České Budějovice, kupní cena 712.821,49 Kč bez DPH, 862.514,00 Kč včetně DPH
- - doba plnění - nejpozději do 5 měsíců od podpisu kupní smlouvy
- - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 16.08.2018

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

- Informace o přijatých opatřeních k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručena na KÚ dne 12.07.2018.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1-2017 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 29.12.2017
- Směrnice k ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji s účinností od 01.01.2014

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol podle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 17.10.2018

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Zápis z 1. schůze rady městyse Borotín ze dne 25.11.2014 - bod č. 2 - zřízení kulturní komise, jmenování předsedkyně komise - usnesení č. 1
- Zápis z 1. schůze rady městyse Borotín ze dne 22.01.2019 - bod č. 3 - zřízení kulturní komise, jmenování předsedkyně komise - usnesení č. 1

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Zápis z jednání rady městyse ze dne 19.04.2018 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace
- Zápis z jednání rady městyse ze dne 02.08.2018 - schválení poskytnutí daru

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 23.05.2019 - schválení SVR a r. 2020 - 2023, rezignace starosty, volba nového starosty
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva městyse Borotín ze dne 01.11.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZM ze dne 28.12.2017 - schválení střednědobého rozpočtového výhledu, schválení rozpočtu na r. 2018
- Zápis z jednání ZM ze dne 12.04.2018 - schválení rozpočtového opatření
- Zápis z jednání ZM ze dne 03.05.2018 - schválení rozpočtového opatření, schválení prodeje pozemku
- Zápis z jednání ZM ze dne 28.06.2018 - schválení rozpočtového opatření, schválení pachtu pozemků

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření doručena na KÚ dne 30.01.2019.

Účetní závěrka městyse za r. 2017

- Schválena ZM dne 28.06.2018, usnesení č. 617
- - Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2017 ze dne 28.06.2018
- - Protokol o uskutečněném přenosu do CSÚIS ze dne 29.06.2018
- - Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 1806-000344 ze dne 28.06.2018

Účetní závěrka příspěvkové organizace

- Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Borotín
- - výsledek hospodaření - zisk ve výši 18.370,73 Kč - převod do rezervního fondu, usnesení č. 107
- - schválena radou městyse dne 19.04.2018, usnesení č. 108