

Městys Borotín

Borotín č.p.57, 391 35, tel a fax: 381 285 815

IČ: 00252107, DIČ: CZ00252107, email:starosta@borotin.cz

Přílohy k Závěrečnému účtu Městyse Borotín za rok 2021:

I. Protokoly o provedených kontrolách v roce 2021.

1. Úřad práce ČR – kontrola poskytnuté dotace na veřejně prospěšné práce (dále jen VPP)
2. Česká inspekce životního prostředí – kontrola hospodaření v lesích
3. Finanční úřad pro Jč. kraj – kontrola dotací na VPP a dotace z OP Životní prostředí
4. Ministerstvo pro místní rozvoj ČR – kontrola dotace na projekt Modernizace tělocvičny
5. Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR – kontrola plateb pojistného
6. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

II. Protokoly o provedených finančních kontrolách ve zřizovaných příspěvkových organizacích v roce 2021

1. Sociální služby Městyse Borotín - kontrola hospodaření
2. ZŠ a MŠ Borotín – kontrola hospodaření

III. Seznam příspěvků poskytnutých spolkům a neziskovým organizacím z rozpočtu městyse v roce 2021

IV. Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci za rok 2021



Úřad práce ČR

Krajská pobočka České Budějovice
Klavíkova 7 | 370 04 České Budějovice | Tel.: 950 109 111



CB0 000 000 663 151 910

Dějín

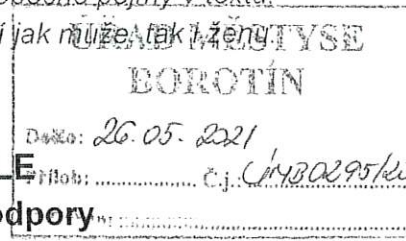


Spis. zn.: 3253-21-TA
Č. j.: 71623/21/TA
UPCR-CB-2021/127065-20110302

V Táboře 26. května 2021

Tento dokument respektuje rovnost mužů a žen. Uvedené obecné pojmy v textu, jako např. zaměstnanec, uchazeč, příjemce apod., označují jak muže, tak i ženy.

PROTOKOL O KONTROLE u příjemce veřejné finanční podpory



provedené na základě ustanovení § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon o finanční kontrole“) zaměstnancem Úřadu práce České republiky – Krajské pobočky v Českých Budějovicích:

Mgr. Aleš Menhart, finanční kontrolor, pověření č. CTA/4/2021

ve dnech 26. dubna až 17. května 2021, v režimu zákona o finanční kontrole a v režimu zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Kontrolovaná osoba: Městys Borotín IČ: 00252107

se sídlem na adrese Borotín 57, 391 35 Borotín

Místo kontroly: Úřad práce České republiky – Kontaktní pracoviště Tábor,
Husovo nám. 2938, 390 02 Tábor

Předmět kontroly: Hospodaření s veřejnými prostředky – dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. TAA-V-11/2019 a TAA-V-38/2019 vč. dodatků k těmto dohodám.

Kontrolované období: od 1. 4. 2019 do 31. 12. 2019 a období účetně související

Kontrolním úkonem, kterým byla dne 26. 4. 2021 kontrola zahájena, bylo doručení oznámení o zahájení kontroly kontrolované osobě.

Posledním kontrolním úkonem, který předcházel vyhotovení tohoto protokolu, bylo dne 17. 5. 2021 vyhodnocení podkladů poskytnutých ke kontrole kontrolovanou osobou.

Kontrolní zjištění:

V rámci kontrolní činnosti Úřadu práce České republiky – Krajské pobočky v Českých Budějovicích byla ve dnech 26. dubna až 17. května 2021 provedena následná veřejnosprávní kontrola u příjemce veřejné finanční podpory - příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací, se zaměřením na ověření splnění podmínek ujednaných v dohodách č. TAA-V-11/2019 a TAA-V-38/2019, především ustanovení článku II bod 1, 2 a článku VI bod 2 dohody a ověření souladu údajů uváděných na měsíčních vyúčtováních předkládaných Úřadu práce s údaji vedenými v účetnictví.

Ke kontrole byly předloženy mzdové listy zaměstnanců, kteří obsadili vytvořená pracovní místa a doklady prokazující vyplacení mezd a provedení úhrad zákonných odvodů sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění za kontrolované období. Z podkladů vedených ve spisové dokumentaci Úřadem práce byly kontrolnímu orgánu k dispozici kontrolované dohody včetně dodatků č. 1 a dodatku č. 2 dohody č. TAA-V-11/2019, pracovní smlouvy s uchazeči o zaměstnání, kteří vytvořená místa obsadili, dodatky k těmto pracovním smlouvám, platební kalendáře ke kontrolovaným dohodám a vyúčtování mzdových nákladů za měsíce duben až prosinec 2019.

Kontrolou bylo ověřeno, že příjemce příspěvku (kontrolovaná osoba) vytvořil pracovní příležitosti v rámci veřejně prospěšných prací v souladu s článkem II bod 1 dohod dle specifikace uvedené v článku II bod 1.1 dohod ve znění dodatku č. 1 a dodatku č. 2 v případě dohody č. TAA-V-11/2019, a takto vytvořená pracovní místa obsadil v souladu s ustanovením článku II bod 2 dohod ve znění dodatku č. 1 a dodatku č. 2 v případě dohody č. TAA-V-11/2019. V souvislosti s ustanovením článku VI bod 2 dohod bylo ověřeno, že zaměstnavatel mzdu zaměstnancům zúčtoval a po zákonných srážkách vyplatil, stejně jako částky pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a pojistného na veřejné zdravotní pojištění odvedl, vždy před poskytnutím příspěvků Úřadem práce za příslušný měsíc.

Při ověřování, zda výše mzdových nákladů vykazovaných měsíčně zaměstnavatelem poskytovateli veřejné finanční podpory odpovídá údajům vedeným v účetnictví, bylo zjištěno, že za měsíc červenec 2019 byly v případě jednoho zaměstnance kontrolovanou osobou vykázány i mzdové náklady, které pro účely poskytování příspěvku není možné považovat za náklady uznatelné. Celkové náklady na mzdu Pavla

Serynka nar. [REDAKCE] byly za tento měsíc poskytovateli příspěvku vykázány ve výši [REDAKCE],- Kč. Kontrolou bylo zjištěno, že součástí této částky je i odměna plynoucí z dohody o provedení práce ve výši 2.300,- Kč. Příspěvkem poskytovaným na základě dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací však mohou být nahrazovány pouze vynaložené prostředky na mzdy plynoucí z pracovního poměru, které v případě zmíněného zaměstnance činily za červenec 2019 celkem [REDAKCE],- Kč.

Vzhledem k dohodnuté maximální výši příspěvku však zjištěný rozdíl nemá vliv na oprávněnost poskytnutí příspěvku.

Závěr kontroly:

Při následné veřejnosprávní kontrole nebylo zjištěno nedodržení podmínek ujednaných v kontrolovaných dohodách.

.....
Mgr. Aleš Menhart v. r.
kontrolující

Poučení:

Podle ustanovení § 13 kontrolního řádu je možné proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu podat písemné a odůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu. Námitky se podávají u Úřadu práce České republiky – krajské pobočky v Českých Budějovicích, kontaktním pracovišti Tábor, Husovo náměstí 2938, 390 02 Tábor.

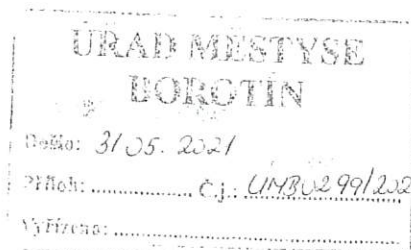
Rozdělovník:

- 1x Úřad práce České republiky – Krajská pobočka v Českých Budějovicích,
Oddělení specializovaných kontrol
- 1x Úřad práce České republiky – Kontaktní pracoviště Tábor,
Oddělení trhu práce
- 1x Městys Borotín, IČ: 00252107



ČESKÁ INSPEKCE ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Oblastní inspektorát České Budějovice
U Výstaviště 16, 370 21 České Budějovice
tel.: +420 386 109 111, IČ: 41 69 32 05
e-mail: cb.podatelna@cizp.cz, www.cizp.cz
ID datové schránky v3cdzr7



Naše značka:
Č.j.: ČIŽP/42/2021/2008
Případ č.: 2007822

Vyřizuje / linka:
Jiří Novotný / 195

Místo a datum:
České Budějovice / 2.6.2021

Protokol o kontrole

provedené dne 19.5. a 2.6.2021 na lesních pozemcích ve vlastnictví Městysu Borotín se sídlem Borotín č. 57, 391 35 Borotín, IČ: 00252107. Kontrola byla provedena na základě ustanovení § 2 a § 3 odst. 1 zákona č. 282/1991 Sb., o České inspekci životního prostředí a její působnosti v ochraně lesa, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o inspekci“), se zaměřením na dodržování ustanovení právních předpisů a rozhodnutí týkajících se funkcí lesů jako složky životního prostředí. Procesně se řídila zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

1. Základní údaje o kontrole:

1.1 Kontrolní orgán: Česká inspekce životního prostředí, OI České Budějovice, oddělení ochrany lesa

Kontrolující:

Ing. Jiří Vítovský, číslo služebního průkazu 074, vedoucí OOL
Jiří Novotný, číslo služebního průkazu 061, inspektor OOL

1.2 Kontrolovaná osoba: Městys Borotín se sídlem Borotín č. 57, 391 35 Borotín, IČ: 00252107 zastoupená Ing. Karlem Tůmou, starosta města, Ing. Antonínem Brožem, odborný lesní hospodář, (dále jen „OLH“) a Tomášem Pazourkem, lesník.

Přizvané osoby na základě pověření kontrolního orgánu: žádné

Další osoby přítomné kontrole: nikdo

1.3 Zákonný podklad kontroly:

Hlavními kritérii pro kontrolu byly:

- zákon č. 282/1991 Sb., o České inspekci životního prostředí a její působnosti v ochraně lesa (zákon o inspekci), ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Podpůrně se kontrola řídila:

- zákon č. 289/1995 Sb., o lesích a o změně a doplnění některých zákonů (lesní zákon), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 139/2004 Sb., kterou se stanoví podrobnosti o přenosu semen a sazenic lesních dřevin, o evidenci, o původu reprodukčního materiálu a podrobnosti o obnově lesních porostů a o zalesňování pozemků prohlášených za pozemky určené k plnění funkcí lesa (dále jen PUPFL),
- zákon ČNR č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny, ze dne 19.2.1992.

1.4 Předmět kontroly:

Dodržování povinností vyplývajících z ustanovení právních předpisů a rozhodnutí týkajících se funkcí lesa jako složky životního prostředí na pozemcích určených k plnění funkcí lesa ve vlastnictví právnické osoby Městys Borotín se sídlem Borotín č. 57, 391 35 Borotín, IČ: 00252107. Lesní pozemky se nacházejí v k.ú. Borotín u Tábora, Pikov a Řevnov.



1.5 Průběh kontrolních úkonů:

Kontrola byla zahájena *Oznámením o zahájení kontroly č.j. ČIŽP/42/2021/1707 ze dne 10.5.2021*, které bylo doručeno kontrolované osobě téhož dne. Venkovní kontrola byla provedena na místě dne 19.5.2021. Kontrola byla zakončena dne 2.6.2021 v 10:00 hodin projednáním a podepsáním Protokolu o kontrole na úřadu Městysu Borotín. Kontrolující při zahájení kontroly na místě předložili kontrolované osobě pověření ke kontrole formou průkazu inspektora ČIŽP.

1.6. Podklady kontroly:

Kontrolní zjištění vychází z následujících dokladů a materiálů, které byly předloženy během kontroly:

1. Schválený lesní hospodářský plán (dále jen LHP) pro lesní hospodářský celek (dále jen LHC) Městys Borotín s platností od 1.1.2012 do 31.12.2021, textová část, hospodářská kniha, porostní mapa.
2. Lesní hospodářská evidence (dále jen LHE)
3. Průvodní listy o původu použitého sadebního materiálu

Byla pořízena fotodokumentace: ne

Byly odebrány vzorky: ne

2. Kontrolní zjištění – popis zjištěných skutečností

2.1 Všeobecné údaje:

Městys Borotín jako vlastník lesních pozemků hospodaří na lesním majetku o výměře 258,33 ha. Lesní majetek spadá do přírodních lesních oblastí č.10, – Středočeská pahorkatina a č. 16 Českomoravská vrchovina. Státní správou lesů spadá do správního obvodu obce s rozšířenou působností MěÚ Tábor.

Funkci odborného lesního hospodáře (dále jen „OLH“) na předmětném lesním majetku vykonává Ing. Antonín Brož. Na výše uvedený lesní majetek byl zpracován lesní hospodářský plán LHC Městys Borotín s platností od 1.1.2012 do 31.12.2021 (dále jen LHP). LHP zpracoval Lesprojekt východní Čechy, s.r.o., Gočárova 504, 500 02 Hradec Králové 2, IČ: CZ25251431.

Závazná ustanovení LHP pro hospodaření na předmětném lesním majetku jsou maximální celková výše těžeb ve výši 23 810,- m³, minimální plošný rozsah výchovných zásahů do 40 let věku je stanoven na 75,93,- ha a závazný podíl melioračních a zpevňujících dřevin (dále jen MZD) při obnově lesních porostů je stanoven podle § 10 vyhlášky MZe č. 84/1996 Sb., o lesním hospodářském plánování v návaznosti na přílohy č.3 a 4 vyhlášky MZe č. 83/1996 Sb., o zpracování oblastních plánů rozvoje lesů a o vymezení hospodářských souborů a je uveden procenticky u všech porostních skupin (etází), určených v § 10 vyhlášky.

V rámci kontroly byla předložena LHE týkající se plnění závazných ustanovení LHP. Z předloženého přehledu těžeb vyplývá, že od počátku platnosti LHP bylo na tomto lesním majetku vytěženo 20 357,-m³ dřevní hmoty, jednalo se těžby úmyslné a nahodilé. Výchovné zásahy do 40 let věku byly provedeny na 43,19 ha. Prořezávky na ploše 64,79 ha. Lesní hospodářská evidence je vedena zápisem do hospodářské knihy. Některé porosty do 40 let věku byly vytěženy z důvodů zpracování kůrovcové kalamity.

2.2. Ochrana lesa proti biotickým škodlivým činitelům:

Kůrovci

Zastoupení SM na LHC je 44 %. Z předložené evidence vyplynulo, že 2020 bylo zpracováno 6 850 m³ dřevní hmoty napadené kůrovci na SM. Kontrola jeho výskytu byla v loňském roce prováděna na roztroušené nahodilé těžbě (vývraty, zlomy). Napadení bylo silné. Nově napadená dřevní hmota byla asanována a odvezena. Počátkem letošního roku bylo dokončeno zpracování kůrovci napadených stromů z roku 2020. Nové napadení nebylo při kontrole zjištěno.

Klíkoroh borový

Výskyt v základním stavu, ochrana kultur je prováděna dle výskytu brouků postřikem sazenic.



Zvěř

Předmětný lesní majetek je součástí honitby Borotín. V honitbě se vyskytuje zvěř srnčí, dančí, černá, zajíc. Škody okusem na mladých kulturách nebyly zjištěny. Pomístně byl zjištěn pouze boční okus sazenic a jednotlivě i vytloukání od srnčí zvěře. Ochrana proti škodám zvěří je prováděna nátěrem terminálních vrcholů sazenic repelentními přípravky a oplocením kultur. V roce 2020 bylo celkem oploceno 1,95 ha. Nátěry sazenic proti okusu byly provedeny na ploše 12,30 ha, jednotlivá ochrana na ploše 1,- ha.

2.3 Obnova lesa

Dle lesní hospodářské evidence bylo od počátku platnosti LHP provedeno první zalesnění na ploše 23,46 ha. Podíl MZD je 55 %. Opakované zalesnění bylo provedeno na ploše 1,67 ha, přirozená obnova byla vykázána na ploše 0,22 ha. Založené kultury dobře odrůstají. V rámci kontroly byla předložena LHE týkající se obnovy lesa. Z této evidence i z terénní pochůzky je patrné, že všechny holiny jsou v zákonné lhůtě řádně obnoveny.

2.4 Kontrola evidence použitého sadebního materiálu lesních dřevin:

Kontrola byla provedena podle vyhlášky č. 139/2004 Sb., kterou se stanoví podrobnosti o přenosu semen a sazenic lesních dřevin, o evidenci o původu reprodukčního materiálu a podrobnosti o obnově lesních porostů a o zalesňování pozemků prohlášených za pozemky určené k plnění funkcí lesa (dále jen vyhlášky). Kontrolovány byly průvodní listy o původu sadebního materiálu lesních dřevin za roky 2011 až 2019, odpovídají přírodní lesní oblasti č. 10,16. Sadební materiál je odebírán z produkce společnosti Wotan Forest s.r.o., školka Planá nad Lužnicí.

2.5. Venkovní pochůzkou byla provedena kontrola stavu následujících lesních porostů (porostních skupin):

- Lesní porost 4 A (porostní skupina 3)

Taxační údaje: SM, BO, MD tyčovina o výměře 1,99 ha.

Stav: V jižní smrkové části porostní skupiny (u státní silnice) byla v roce 2020 zpracována nahodilá těžba (kůrovcová) na ploše 0,07 ha. Klest po těžbě byl zdrcen a plocha je připravena pro letošní výsadbu javoru.

- Lesní porost 4 A (porostní skupina 4)

Taxační údaje: SM, BO, BK kmenovinka o výměře 1,08 ha.

Stav: V jižní smrkové části porostní skupiny (u státní silnice) byla v roce 2020 zpracována nahodilá těžba (kůrovcová) na ploše 0,03 ha. Celkem bylo zpracováno 32 m³. Klest po těžbě byl zdrcen a plocha je připravena pro letošní výsadbu javoru.

- Lesní porost 7 B (porostní skupina 0)

Taxační údaje: Holina o výměře 0,75 ha.

Stav: Holina byla v roce 2012 zalesněna sazenicemi BK do oplocení. Dnes již v zajištěné mlazině, byla dále zjištěna přirozená obnova BO, BR, SM, MD. Bez závad.

- Lesní porost 7 B (porostní skupina 11)

Taxační údaje: SM, MD, BO, DB kmenovinka o výměře 9,08 ha.

Stav: SM část porostní skupiny byla v letech 2019, 2020 napadena kůrovci. V letech 2017 až 2020 zde bylo zpracováno 172 m³. Plochy po těžbě byly vyklizeny a jsou postupně zalesňovány sazenicemi BK, BO, SM. BK kultury jsou oploceny. Na plochách byla dále zjištěna přirozená obnova SM, BO.

- Lesní porost 7 C (porostní skupina 11)

Taxační údaje: SM, BO kmenovinka o výměře 5,24 ha.

Stav: SM část porostní skupiny byla v letech 2019, 2020 napadena kůrovci. V tomto období zde bylo zpracováno 549 m³. Plochy po těžbě byly vyklizeny a v letošním roce jsou postupně zalesňovány sazenicemi BK, BO, SM. BK kultury jsou oploceny. Po ploše porostní skupiny byla zjištěna přirozená obnova SM, BO, MD.

- Lesní porost 7 C (porostní skupina 0)

Taxační údaje: Holina o výměře 0,74 ha.

Stav: Holina byla v roce 2012 zalesněna sazenicemi JD, BK do oplocení. Dnes již v zajištěné mlazině, byla dále zjištěna přirozená obnova BO, BR, SM, MD. Bez závad.



- Lesní porost 7 C (porostní skupina 1)
Taxační údaje: DB, MD kultura o výměře 0,88 ha.
Stav: V porostní skupině byla provedena opakovaně v letech 2014 a 2017 prořezávka za účelem odstranění netvárných jedinců a nežádoucích dřevin. Zásah je proveden po celé ploše a jeho intenzita odpovídá potřebě porostní skupiny. Bez závad.
- Lesní porost 7 C (porostní skupina 8)
Taxační údaje: SM, BO, MD, VJ kmenovina o výměře 1,62 ha.
Stav: SM část porostní skupiny byla v roce 2020 napadena kůrovci. Plochy po těžbě byly vyklizeny a v letošním roce jsou postupně zalesňovány sazenicemi DB, BK. Kultury budou oploceny. Bez závad.
- Lesní porost 7 A (porostní skupina 10)
Taxační údaje: SM, BO, MD kmenovina o výměře 4,43 ha.
Stav: Porostní skupina byla postižena nahodilou těžbou (vítr, kůrovec). V letech 2017 až 2020 zde bylo zpracováno 1687 m³. Plochy po těžbě byly vyklizeny a jsou postupně zalesňovány. V roce 2020 bylo zalesnění SM a BK provedeno na ploše 1,27 ha. Ochrana sazenic proti bušení a zvěři je prováděna, BK sazenice jsou oploceny. Po plochách byla zjištěna přirozená obnova SM, BO, MD.
- Lesní porost 6 B (porostní skupina 7)
Taxační údaje: SM, BO kmenovina o výměře 2,18 ha.
Stav: SM část porostní skupiny byla v roce 2020 napadena kůrovci. Celkem bylo zpracováno 270 m³. Klest po těžbě byl zrcen plochy jsou připraveny k zalesnění. Nové napadení kůrovci nebylo zjištěno. Kultury budou oploceny. Bez závad.
- Lesní porost 6 B (porostní skupina 0)
Taxační údaje: Holina o výměře 1,31 ha.
Stav: Holina byla v roce 2012 zalesněna sazenicemi SM a DB do oplocení. Kultura je zajištěna. Bez závad.
- Lesní porost 7 D (porostní skupina 12)
Taxační údaje: BO, SM, MD kmenovina o výměře 8,83 ha.
Stav: V porostní skupině byla v roce 2017 provedena mytní úmyslná těžba dřeva ve výši 153 m³ skupina Plocha po těžbě byla vyklizena a v téže roce zalesněna sazenicemi SM a DB. Ochrana sazenic proti zvěři a bušení je prováděna, DB sazenice jsou oploceny. Kultura dobře odrůstá. V roce 2020 byla porostní skupina postižena nahodilou těžbou (vítr, kůrovec). Celkem bylo zpracováno 174 m³. Plochy po těžbě byly vyklizeny a připraveny pro zalesnění. Bez závad.
- Lesní porost 7 D (porostní skupina 1)
Taxační údaje: MD, DB, SM, BO kultura o výměře 2,38 ha.
Stav: V porostní skupině byla provedena opakovaně v letech 2013 a 2017 prořezávka za účelem odstranění netvárných jedinců a nežádoucích dřevin. Zásah je proveden po celé ploše a jeho intenzita odpovídá potřebě porostní skupiny. Bez závad.
- Lesní porost 7 E (porostní skupina 1a)
Taxační údaje: SM, BO, BK, DB kultura o výměře 1,92 ha.
Stav: V porostní skupině byla provedena opakovaně v letech 2012 a 2017 prořezávka za účelem odstranění netvárných jedinců a nežádoucích dřevin. Zásah je proveden po celé ploše a jeho intenzita odpovídá potřebě porostní skupiny. Bez závad.
- Lesní porost 7 E (porostní skupina 7)
Taxační údaje: SM, BO kmenovina o výměře 1,70 ha.
Stav: SM část porostní skupiny byla v roce 2019 napadena kůrovci. Celkem bylo zpracováno 205 m³. Plochy po těžbě o velikosti 0,92 ha byly vyklizeny a v roce 2020 zalesněny sazenicemi BK a SM. BK kultury jsou oploceny. Na plochách byla dále zjištěna přirozená obnova SM, BO. Kultura dobře odrůstá, ochrana sazenic proti bušení a SM sazenic proti zvěři je prováděna.



ČESKÁ INSPEKCE
ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

- Lesní porost 8 A (porostní skupina 8)

Taxační údaje: SM, MD, DB kmenovina o výměře 1,80 ha.

Stav: Porostní skupina byla v letech 2019, 2020 napadena kůrovci. Celkem bylo zpracováno 676 m³.

Plochy po těžbě byly vyklizeny. Na ploše 0,72 ha bylo provedeno v roce 2019 zalesnění sazenicemi SM.

Kultura je dobře založena, ochrana sazenic proti buření a zvěři je prováděna.

3. Kontrolní zjištění – závěr:

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky v dodržování ustanovení právních předpisů a rozhodnutí týkající se funkcí lesa jako složky životního prostředí na pozemcích určených k plnění funkcí lesa ve vlastnictví právnické osoby Městys Borotín. Kontrola je ukončena tímto protokolem.

4. Poučení:

Kontrolovaná osoba má podle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb. právo podat námitky proti kontrolním zjištěním, uvedeným v protokolu o kontrole ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení (převzetí) protokolu o kontrole, a to podáním učiněným u České inspekce životního prostředí, Oblastního inspektorátu České Budějovice, U Výstaviště 16, 37021 České Budějovice. Námitky se podávají písemně nebo v elektronické podobě podepsané zaručeným elektronickým podpisem nebo prostřednictvím veřejné datové sítě do datové schránky. Z námitek musí být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

5. Vyjádření účastníků kontroly:

5.1 Vyjádření kontrolované osoby, Městys Borotín: Souhlasím se závěrem kontroly

Ing. Karel Tůma

Ing. Antonín Brož, OLH

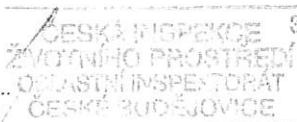
Tomáš Pazourek, lesník

Datum vyhotovení protokolu o kontrole: 2.6.2021

Podpisy kontrolujících:

Ing. Jiří Vitovský

Jiří Novotný



Převzetí stejnopisu o kontrole stvrzuje svým podpisem:

Městys Borotín

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

Tento protokol byl vyhotoven v počtu 2 stejnopisů, čítá 5 stran.

Stejnopis č. 1 – ČIŽP, OI České Budějovice

Stejnopis č. 2 – Městys Borotín

3.)

Finanční úřad pro Jihočeský kraj
Mánesova 1803/3a, 371 87 České Budějovice

Oddělení kontroly zvláštních činností II
Budějovická 2923, 390 02 Tábor

Elektronicky podepsáno
09. 09. 2021

Ing. Křížová Romana
zástupce vedoucího
oddělení

Č. j.:1879199/21/2200-31472-305925

Vyřizuje: Miroslava Tomčalová, Oddělení kontroly zvláštních činností II
Tel: (+ 420) 381 480 413 č. dveří: 412
E-mail: Miroslava.Tomcalova@fs.mfcr.cz

Z P R Á V A O D A Ň O V É K O N T R O L E

podle ustanovení § 88a zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších
předpisů (dále jen „daňový řád“)1

1. Kontrolovaný daňový subjekt

Městys Borotín
Borotín č. p. 57
391 35 Borotín
DIČ: CZ00252107

Osoba oprávněná jednat jménem daňového subjektu:

Jméno, příjmení, titul: Karel Tůma Ing.

Daňovou kontrolu provedla úřední osoba:

Miroslava Tomčalová

2. Předmět a rozsah daňové kontroly:

Kontrola skutečností rozhodných pro správné zjištění a případné stanovení povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně dle ustanovení § 44 a § 44a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla) ve znění pozdějších předpisů, u peněžních prostředků poskytnutých ze strukturálních fondů v roce 2015 prostřednictvím Ministerstva životního prostředí na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. EDS 115D222004356 ze dne 13. 10. 2014, Státním fondem životního prostředí na základě Smlouvy o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí ze dne 30. 10. 2014, prostředků poskytnutých v roce 2016 Úřadem práce na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. TAA-VZ-15/2016 ze dne 29. 3. 2016 a prostředků poskytnutých v roce 2015 Úřadem práce na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. TAA-VN-7/2015 ze dne 30. 10. 2015.

3. Daňová kontrola byla zahájena:

Oznámením o zahájení daňové kontroly č. j.: 1769240/21/2200-31472-305925 doručeným daňovému subjektu dne 25. 8. 2021

Výsledek kontrolního zjištění:

Městys Borotín podal Žádost o poskytnutí podpory z Operačního programu Životní prostředí, prioritní osa 3 – Udržitelné využívání zdrojů energie, oblast podpory 3.2 – Realizace úspor energie a využití odpadního tepla. Žádost byla akceptována 22. 1. 2014. Na základě podané žádosti vydalo Ministerstvo životního prostředí dne 13. 10. 2014 Rozhodnutí o poskytnutí dotace (identifikační číslo EDS 115D222004356 (dále jen „Rozhodnutí“), kterým měly být poskytnuty prostředky z Evropské unie kryté alokací schválenou Evropskou komisí. Předmět dotace byl z části kryt i financováním ze Státního fondu životního prostředí. Toto financování probíhalo na základě uzavřené Smlouvy č. 14174323 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí ze dne 30. 10. 2014 (dále jen „Smlouva“).

V rámci provedení daňové kontroly byly předloženy dále uvedené doklady:

**Smlouva č. 14174323 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí ze dne 30. 10. 2014,
Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. EDS 115D222004356 ze dne 13. 10. 2014,**

- Podmínky poskytnutí dotace
- Energetický audit ze dne 9. 9. 2013,
- Žádost o platbu č. 1 ze dne 24. 11. 2014,
- Faktura přijatá č. 1410000067, č. 10049, č. 140371, č. 140375,
- Závěrečná provozní monitorovací zpráva ze dne 30. 4. 2014,
- Průběžná monitorovací zpráva ze dne 29. 5. 2019,
- Průběžná monitorovací zpráva ze dne 30. 5. 2017,
- Průběžná monitorovací zpráva ze dne 30. 5. 2017,
- Protokol závěrečného vyhodnocení akce,
- Závěrečné hodnocení akce,
- Závěrečná monitorovací zpráva ze dne 24.5. 2016,
- Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím za rok 2014,
- Registrace akce

Výběrové řízení - Zateplení objektu OÚ v Borotíně u Tábora

- Zadávací dokumentace ze dne 16. 7. 2014,
- Výzva k podání nabídky ze dne 16. 7. 2014,
- Ustavení komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 28. 7. 2014,
- Seznam podaných nabídek,
- Čestné prohlášení o nepodjatosti a zachování mlčenlivosti ze dne 6. 8. 2014,
- Protokol o otevírání obálek ze dne 6. 8. 2014,
- Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 6. 8. 2014,
- Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 8. 2014,
- Oznámení zadavatele o uzavření smlouvy s uchazečem, jehož nabídka byla vybrána jako nejvhodnější ze dne 7. 9. 2014,
- Uveřejnění zakázky – SoD na profilu zadavatele ze dne 8. 9. 2014,
- Smlouva o dílo ze dne 29. 8. 2014 – s vítězem výběrového řízení,
- Smlouva o dílo na akci „Zateplení OÚ Borotín – technický dozor“ ze dne 10. 8. 2014,
- Zápis o předání a převzetí díla ze dne 31. 10. 2014,

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. TAA-VN-7/2015 ze dne 26. 2. 2015

- Dodatek č. 1 k dohodě ze dne 29. 7. 2016,
- Dodatek č. 2 k dohodě ze dne 29. 9. 2016,
- Vyúčtování mzdových nákladů od 1. 4. 2016 do 30. 11. 2016
- Přehled pojistného duben až listopad 2016,

- Výpisy z účtu č. 94-4914301/0710,
- Pracovní smlouva – Helena Levová,
- Pracovní smlouva – Dagmar Šmejkalová,
- Platební výměr Levová, Šmejkalová,

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. TAA-VN-7/2015 ze dne 26. 2. 2015

- Dodatek č. 1 ze dne 21. 10. 2015,
- Dodatek č. 2 ze dne 30. 10. 2015,
- Vyúčtování mzdových nákladů od 1. 3. 2015 do 29. 2. 2016,
- Žádost o změnu pracovní příležitosti ze dne 8. 9. 2015,
- Vzájemná dohoda o ukončení pracovního poměru ze dne 29. 10. 2015
- Výpisy z účtu č. 94-4914301/0710,
- Pracovní smlouva – Jiří Deveter,
- Pracovní smlouva – Josef Hůrka,
- Pracovní smlouva – Radomil Kubec,
- Pracovní smlouva – Miroslava Blechová,
- Pracovní smlouva – Tomáš Rambousek,
- Platební výměr – Deveter, Hůrka, Kubec, Blechová, Rambousek.

Údaje vyplývající z Rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo EDS 115D222004356 ze dne 13. 10. 2014

Z tohoto rozhodnutí vyplývají následující termíny akce, které jsou maximálně závazné:

Název termínu	Ukončení	Závaznost
Realizace akce (projektu) stanovená poskytovatelem	31. 10. 2014	max
Zápis Registrace akce (projektu)	10. 04. 2014	max
Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu)	31. 01. 2016	max

Rozhodnutím byl stanoven parametr akce, kterým byla celková plocha zateplení konstrukce (výplně otvorů, obvodové zdivo + střechy) o rozloze 650 m². Závaznost v tomto případě byla stanovena jako minimální.

Základní podmínky poskytnutí dotace:

- Akce bude realizována v souladu s předloženou žádostí, jejími přílohami, rozhodnutím tak, aby byl splněn účel, na který je dotace poskytována.
- Akce bude provedena dle dokumentace uvedené v Technické a finanční příloze Rozhodnutí.
- Bude zajištěn řádný dozor v průběhu výstavby. Akce bude realizována v předpokládaném rozsahu, tj. dojde k zateplení obvodových stěn, k výměně výplní a k zateplení stropu pod střechou v celkové výměře 650,00 m²,
- účel, pro který je poskytována dotace dle Rozhodnutí, bude řádně plněn nejméně po dobu nejméně 5 -ti let od dokončení realizace akce.
- Podklady k závěrečnému vyhodnocení akce (návrh dokumentace závěrečného vyhodnocení akce) v rozsahu podle příslušné přílohy aktuální Směrnice MŽP budou fondu předloženy do 31. 01. 2016.
- Termín pro ukončení realizace akce se stanovuje do 31. 10. 2014.

Financování projektu uvedené v tomto rozhodnutí je následující:

Název zdroje	Částka v Kč aktuální rok 2015
Náklady dokumentace projektu	13 419,70
Náklady inženýrské činnosti	53 654,81
Náklady přípravy a zabezpečení projektu	67 068,51
Ostatní náklady realizace projektu	981 728,49
Souhrn finančních potřeb projektu	1 048 797,00
Prostředky EU kryté alokací schválenou EK	891 477,45
Vlastní zdroje účastníka projektu	104 880,55
Dotace ze státního fondu životního prostředí	52 499,00
Souhrn finančních zdrojů projektu	1 048 797,00

Údaje ze Smlouvy č. 14174323 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí v rámci Operačního programu Životní prostředí ze dne 30. 10. 2014.

Předmět dotace byl z části kryt i financováním ze Státního fondu životního prostředí. Toto financování probíhalo na základě uzavřené Smlouvy č. 14174323 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí v rámci Operačního programu Životní prostředí ze dne 30. 10. 2014. Na akci „Zateplení OÚ Borotín“ se Fond životního prostředí České republiky zavázal poskytnout dotaci ve výši 52 439,- Kč. Tato dotace představovala 15 % celkových způsobilých výdajů ve výši 1 048 797,- Kč a byla určena na spolufinancování akce. Příjemci podpory byla poskytnuta rovněž dotace ze státního rozpočtu na předfinancování výdajů, které byly kryty prostředky z rozpočtu Evropské unie, a to prostředky Fondu soudržnosti (dále jen „dotace ze státního rozpočtu“). Dotace ze státního rozpočtu bude poskytnuta na základě Rozhodnutí MŽP o poskytnutí dotace ev. č. EDS 115D222004356, která bude činit maximálně 891 477,45 Kč.

Základní podmínky vyplývající ze Smlouvy č. 14174323 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí v rámci Operačního programu Životní prostředí.

- akce bude realizována v souladu s předloženou žádostí, jejími přílohami a touto smlouvou tak, aby byl splněn účel, pro který je podpora dle této smlouvy poskytována. Tento účel je charakterizován v technické a finanční příloze rozhodnutí MŽP,
- akce bude provedena dle dokumentace uvedené v technické a finanční příloze rozhodnutí MŽP,
- akce bude provedena v souladu s předloženou žádostí, akce bude realizována v předpokládaném rozsahu, tj. dojde k zateplení obvodových stěn, k výměně výplní a k zateplení stropu pod střechou v celkové výměře 650,00 m²,
- účel, pro který je poskytována dotace dle této smlouvy, bude řádně plněn nejméně po dobu 5 let od ukončení realizace akce,
- podklady k závěrečnému vyhodnocení akce (návrh dokumentace závěrečného vyhodnocení akce) v rozsahu podle příslušné přílohy aktuální Směrnice MŽP budou předloženy fondu do 31. 12. 2016.

Daňový subjekt v rámci kontroly předložil Registraci akce ze dne 10. 4. 2014. Termín registrace akce stanovený v Rozhodnutí o poskytnutí dotace (identifikační číslo EDS 115D122003797) byl stanoven do 10. 4. 2014. Datum registrace akce bylo splněno.

Zjištěná skutečnost**Zadávací řízení veřejné zakázky malého rozsahu**

Daňový subjekt vyhlásil zadávací řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu pod názvem „Zateplení OÚ Borotín“. Zakázka byla zadávána mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů. Za účelem dodržení obecných zásad zadávání veřejných zakázek však bylo postupováno přiměřeně dle uvedeného zákona. Jednalo se o provedení zateplení obvodového pláště, zateplení půdy a výměnu otvorových výplní objektu Obecního úřadu Borotín, kdy předpokládaná hodnota zakázky činila částku bez DPH 1 900 000,- Kč. Na základě Výzvy k podání nabídky ze dne 16. 7. 2014 byly podány nabídky těchto subjektů:

- SPILKA a ŘÍHA s.r.o., Petra Bezruče 489/II, 392 01 Soběslav, IČO: 45021309,
- REMONST stavební společnost spol. s r.o., Rudolfovská 460/93, 3741 01 České Budějovice, IČO: 48203351,
- POWERGEN GROUP s.r.o., Lannova 2061/8, 110 01 Praha 1, IČO: 28135687,
- BINTER spol. s r.o., Husova 4, 370 01 České Budějovice, IČO: 25187627,
- PROCHÁZKA BOROTÍNSKÁ s.r.o., Borotín 189, 391 35 Borotín, IČO: 26079143.

Uvedeným subjektům byla poskytnuta Zadávací dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 16. 7. 2014. Z této dokumentace vyplývá, že organizací tohoto zadávacího řízení byla pověřena firma CLAS Economy s.r.o., se sídlem Slaměninova 1, 614 00 Brno. Lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 31. 7. 2014 do 10,00 hod. Základním hodnotícím kritériem pro zadání veřejné zakázky byla nejnižší nabídková cena v Kč bez DPH. Výše uvedení dodavatelé stavebních prací podali své nabídky následovně:

Poř. č.	Datum doručení	Hodina doručení	Firma	Nabídková cena vč. DPH v Kč
1	29. 7. 2014	14:00	SPILKA a ŘÍHA s.r.o	1 455 919,10
2	30. 7. 2014	14:30	REMONST stavební společnost spol. s r.o.	1 350 475,-
3	31. 7. 2014	08:00	POWERGEN GROUP s.r.o.	1 212 288,-
4	31. 7. 2014	09:30	BINTER spol. s r.o.	1 367 099,-
5	31. 7. 2014	09:45	PROCHÁZKA BOROTÍNSKÁ s.r.o.	1 171 016,-

Dne 6. 8. 2014 došlo k otevírání podaných nabídek. Jejich úplnost hodnotila komise ve složení:

- JUDr. Ivan Šula
- Ing. Antonín Brož
- Tomáš Pazourek
- Jana Čermáková
- Petra Tejnorová

Ve stejný den došlo k hodnocení jednotlivých nabídek. Z protokolu o jednání hodnotící komise ze dne 6. 8. 2014 vyplynulo, že žádná z nabídek nebyla z hodnocení vyloučena pro nesplnění podmínek. Z hlediska kritéria, které stanovil zadavatel, tj. nejnižší nabídková cena bez DPH, byla vybrána nabídka firmy PROCHÁZKA BOROTÍNSKÁ s.r.o. **s nabídkovou cenou bez DPH 1 171 016,- Kč.** O výsledku zadávacího řízení byli dne 7. 8. 2014 písemně informováni všichni účastníci zadávacího řízení, kterým bylo zasláno Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky.

S vítězem zadávacího řízení byla dne 29. 8. 2014 uzavřena Smlouva o dílo, kdy předmětem plnění byl závazek dodavatele pro objednatele zhotovit dílo - Zateplení OÚ Borotín. Cena

díla činila bez DPH 1 171 016,- Kč (DPH 21 % 245 913,40 Kč, cena díla včetně DPH 1 416 929,- Kč). Dle zápisu o předání staveniště bylo staveniště zhotoviteli předáno dne 29. 8. 2014. Dílo mělo být dokončeno nejpozději do 31. 10. 2014. Dle zápisu o předání a převzetí díla ze dne 31. 10. 2014 bylo dílo do stanoveného termínu 31. 10. 2014 dokončeno a předáno. Na základě tohoto zápisu **byla zhotovitelem PROCHÁZKA BOROTÍNSKÁ s.r.o., vystavena faktura č. 140371 ze dne 31. 10. 2014**, za provedení stavebních prací „Projekt Zateplení OÚ Borotín“, cena bez DPH 1 171 016,- Kč, DPH 21 % 245 913,- Kč, celkem včetně DPH 1 416 929,- Kč. Fakturovaná částka včetně DPH byla uhrazena převodem z účtu dne 12. 11. 2014.

Organizací a administrací výběrového řízení na dodavatele prací na zakázku „Zateplení OÚ Borotín“, byla pověřena firma CLAS Economy s.r.o., Slaměnickova 986/1, 614 00 Brno, IČO: 26226871, která za tyto služby vystavila dne 9. 6. 2014 fakturu č. 1410000067 na částku bez DPH 16 000,- Kč (DPH 21 % 3 360,- Kč, včetně DPH 19 360,- Kč). Fakturovaná částka byla kontrolovaným daňovým subjektem uhrazena převodem z účtu dne 26. 6. 2014.

Na základě uzavřené Smlouvy o dílo na akci „Zateplení OÚ Borotín – technický dozor“ ze dne 10. 8. 2014 se subjektem Inženýrské a stavební práce s.r.o., U kaštanu 4/1217, 169 00 Praha 6, IČO: 25078941, byla dne 10. 11. 2014 vystavena danou firmou faktura č. 10049 za technický dozor v průběhu stavby v částce včetně DPH 77 440,- Kč (cena bez DPH 64 000,- Kč DPH 21 % 13 440,- Kč). Fakturovaná částka byla uhrazena převodem z účtu dne 18. 11. 2014.

Plnění termínů vyplývajících z Rozhodnutí – stanovené jako maximální

Název termínu	Dle rozhodnutí	Dle skutečnosti
Realizace akce (projektu) stanovená poskytovatelem	31. 10. 2014	31. 10. 2014
Zápis Registrace akce (projektu)	10. 04. 2014	10. 04. 2014
Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu)	31. 01. 2016	31. 12. 2015

Z výše uvedeného přehledu vyplývá, že daňový subjekt **termíny stanovené v Rozhodnutí splnil.**

Rozhodnutím stanovený parametr akce, kterým byla celková plocha zateplení konstrukce (výplně otvorů, obvodové zdivo + střechy) o rozloze 650 m², byl dle posudku Ing. Karla Sedivého – autorizovaného inženýra pro pozemní stavby **splněn**. Z daného posudku vyplývá, že Plocha zatepleného zdiva činila 418 02, plocha výplní činila 30,6 m² a plocha ostatních zateplených konstrukcí činila 202 m². Celková zateplená plocha tak činila 650,6 m².

Přehled financování akce

Název zdroje	Dle Rozhodnutí	Dle skutečnosti
Náklady přípravy a zabezpečení projektu	67 068,51	67 068,51
Náklady pořízení stavebních objektů	981 728,49	981 728,49
Prostředky EU kryté alokací schválenou EK	891 477,45	891 477,45
Dotace ze státního fondu životního prostředí	52 438,99	52 438,99
Vlastní zdroje účastníka projektu	104 880,55	104 880,55
Souhrn finančních zdrojů projektu	1 048 797,00	1 048 797,00

Celkový přehled výdajů na projekt – dle jednotlivých faktur včetně jejich úhrad

Dodavatel	Č. dokladu	Částka celkem v Kč	Způsobilé výdaje v Kč	Datum úhrady
CLAS Economy s.r.o.	1410000067	19 360,-	19 360,-	26. 06. 2014
Inženýrské a stavební práce s.r.o.	10049	77 440,-	42 508,-	18. 11. 2014
PROCHÁZKA BOROTÍNSKÁ s.r.o.	140371	1 416 929,-	986 929,-	12. 11. 2014

Výdaje celkem:**1 513 729,- Kč****Celkem způsobilé výdaje:****1 048 797,- Kč****Plnění základních podmínek Rozhodnutí**

Dle základních podmínek poskytnutí dotace byl příjemce dotace povinen zabezpečit následující:

- Akce byla realizována v souladu s předloženou žádostí, jejími přílohami, rozhodnutím tak, aby byl splněn účel, na který byla dotace poskytována.
- Akce byla provedena dle dokumentace uvedené v Technické a finanční příloze Rozhodnutí.
- Byl zajištěn řádný dozor v průběhu výstavby.
- Akce byla realizována v předpokládaném rozsahu, tj. dojde k zateplení obvodových stěn, k výměně výplní a k zateplení stropu pod střechou v celkové výměře 650,00 m²,
- účel, pro který je poskytována dotace dle Rozhodnutí, byl řádně plněn nejméně po dobu nejméně 5 -ti let od dokončení realizace akce.
- Podklady k závěrečnému vyhodnocení akce (návrh dokumentace závěrečného vyhodnocení akce) v rozsahu podle příslušné přílohy aktuální Směrnice MŽP byly fondu předloženy do 31. 01. 2016.
- Termín pro ukončení realizace akce do 31. 10. 2014. byl splněn.

Plnění základních podmínek Smlouvy č. 14174323 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí v rámci Operačního programu Životní prostředí.

- akce se realizovala v souladu s předloženou žádostí, jejími přílohami a touto smlouvou tak, aby byl splněn účel, pro který je podpora dle této smlouvy poskytována. Tento účel je charakterizován v technické a finanční příloze rozhodnutí MŽP,
- akce byla provedena dle dokumentace uvedené v technické a finanční příloze rozhodnutí MŽP,
- akce bude realizována v předpokládaném rozsahu, tj. došlo k zateplení obvodových stěn, k výměně výplní a k zateplení stropu pod střechou v celkové výměře 650,00 m²,
- účel, pro který je poskytována dotace dle této smlouvy, byl řádně plněn nejméně po dobu 5 -ti let od ukončení realizace akce,
- podklady k závěrečnému vyhodnocení akce (návrh dokumentace závěrečného vyhodnocení akce) v rozsahu podle příslušné přílohy aktuální Směrnice MŽP byly předloženy fondu dne 31. 12. 2015 tedy v termínu do 31. 1. 2016.

Dne 24. 11. 2014 zpracoval daňový subjekt Žádost o platbu č. 1, na základě které nárokoval částku ve výši 891 477,45 Kč (MŽP – dotace ze státního rozpočtu na předfinancování výdajů, které byly kryty prostředky z rozpočtu Evropské unie), která byla připsána na účet daňového subjektu dne 2. 12. 2014 a částku ve výši 52 438,99 Kč (SFŽP), která byla připsána na účet dne 3. 12. 2014.

Po dokončení akce „Zateplení OÚ Borotín byly podány dále uvedené monitorovací zprávy:

- **Průběžná provozní monitorovací zpráva**
Monitorované období: od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015
- **Průběžná provozní monitorovací zpráva**
Monitorované období: od 31. 12. 2015 do 31. 12. 2016
- **Průběžná provozní monitorovací zpráva**
Monitorované období: od 31. 12. 2016 do 31. 12. 2017
- **Závěrečná provozní monitorovací zpráva**
Monitorované období: od 31. 12. 2017 do 31. 12. 2018

U prostředků poskytnutých na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo EDS 115D222004356 a Smlouvy č. 14174323 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí v rámci Operačního programu Životní prostředí **nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.**

DOHODA o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu Evropského sociálního fondu č. TAA-VN-7/2015 č. projektu CZ.1.04/2.1.00/03.00015 ze dne 28. 2. 2015

Uzavřená mezi:

Úřadem práce České republiky
Dobrovského 1278/25
170 00 Praha 7
IČO: 72496991
Adresa pro doručování:
Husovo náměstí č. p. 2938
390 02 Tábor

a

Městys Borotín
Borotín č. p. 57
391 35 Borotín
IČO: 00252107

Článek I. Účel poskytnutí příspěvku

Tato dohoda se uzavírá podle § 112 a § 119 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o zaměstnanosti“), a podle ustanovení § 26 vyhlášky č. 518/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů za účelem vyhrazení společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku na jeho vyhrazení (dále jen „příspěvek“) z národního individuálního projektu č. **CZ.1.04/2.1.00/03.00015 – Vzdělávejte se pro růst – pracovní příležitosti, a to v rozsahu a za podmínek uvedených v této dohodě.**

Článek II. Podmínky poskytnutí příspěvku

Úřad práce poskytne zaměstnavateli příspěvek za těchto podmínek:

Ad. 1.

Zaměstnavatel vytvoří níže uvedené pracovní příležitosti v rámci veřejně prospěšných prací na dobu od 1. 3. 2015 do 31. 10. 2015.

Druh práce	Počet pracovních míst	Týdenní pracovní doba v hod. (úvazek)
Uklízeč veřejných prostranství	4	40
Celkem	4	

Ad. 2.

Zaměstnavatel bude pracovní místa obsazovat výhradně uchazeči o zaměstnání, které mu doporučí Úřad práce.

Ad. 3.

Pracovní místa budou osazována zaměstnanci, které zaměstnavatel přijme do pracovního poměru po uzavření dohody. Pracovní smlouva se zaměstnanci musí být uzavřena na dobu určitou, nejdéle do 31. 10. 2015.

Ad. 4.

V případě, že pracovní poměr zaměstnance skončí přede dnem 31. 10. 2015, zaměstnavatel písemně oznámí Úřadu práce den a způsob skončení tohoto pracovního poměru a to nejpozději ke dni doložení výkazu „Vyúčtování mzdových nákladů – VPP“ ze měsíc, ve kterém byl pracovní poměr zaměstnance skončen.

Ad. 5.

Na stejný účel tj. na tu část mzdových nákladů, která bude ve výši poskytnutého příspěvku Úřadem práce, nebude zaměstnavatel čerpat krytí z peněžních prostředků poskytovaných ze státního rozpočtu, rozpočtu územních samosprávných celků, vyšších územních samosprávných celků, Strukturálních fondů EU, popř. z jiných zdrojů programů a projektů EU, ani jiných veřejných zdrojů.

Článek III. Výše a termín poskytnutí příspěvku

Ad. 1.

Úřad práce se zavazuje poskytnout zaměstnavateli příspěvek ve výši vynaložených prostředků na mzdy a platy zaměstnance, včetně pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a pojistného na veřejné zdravotní pojištění, které zaměstnavatel za sebe odvedl z vyměřovacího základu zaměstnance, maximálně však 15 000,- Kč měsíčně, z toho 85% je hrazeno z prostředků ESF a 15% ze státního rozpočtu ČR. Součet poskytnutých měsíčních příspěvků nepřekročí částku 480 000,- Kč.

Ad. 3.

Jestliže nastoupí zaměstnanec do pracovního poměru v průběhu kalendářního měsíce, resp. skončí pracovní poměr v průběhu kalendářního měsíce a zároveň tento den nebude první, resp. poslední pracovní den v tomto měsíci, bude maximální sjednaný měsíční příspěvek Úřadem práce poměrně pokrácen podle celkového počtu kalendářních dnů v daném měsíci, kdy pracovní místo nebylo obsazeno.

Ad. 4.

Příspěvek bude vyplácen měsíčně, a to převodem na účet č. 94-4914301/0710. Příspěvek je splatný do 30 kalendářních dnů ode dne, kdy zaměstnavatel doloží úřadu práce výkaz, „Vyúčtování mzdových nákladů – SÚPM“ na formuláři, který je přílohou č. 1 této dohody. Smluvní strany se dohodly, že první příspěvek bude zaměstnavateli vyplacen až po doložení pracovní smlouvy uzavřené mezi zaměstnavatelem a zaměstnancem nebo její kopie.

Ad. 5.

V případě vzniku pochybností o správnosti údajů uvedených zaměstnavatelem ve výkazu, „Vyúčtování mzdových nákladů – SÚPM vyhrazené“ se smluvní strany dohodly, že Úřad práce neprodleně vyzve zaměstnavatele k podání vysvětlení nebo provedení nápravy. Příspěvek bude vyplacen až po vyjasnění pochybností mezi smluvními stranami, nejpozději však do data ukončení realizace projektu.

Ad. 6.

Smluvní strany se dále dohodly, že zaměstnavatel bude úřadu práce dokládat výkaz „Vyúčtování mzdových nákladů – SÚPM vyhrazené“ za jednotlivé měsíce nejpozději do konce kalendářního měsíce následujícího po uplynutí vykazovaného měsíčního období. V případě, že výkaz „Vyúčtování mzdových nákladů – SÚPM vyhrazené“ za jednotlivé měsíce nejpozději do konce kalendářního měsíce následujícího po uplynutí vykazovaného měsíčního období. V případě, že výkaz „Vyúčtování mzdových nákladů – SÚPM vyhrazené“ nebude ve stanovené lhůtě doložen, příspěvek za příslušný měsíc nebude Úřadem práce poskytnut.

DODATEK č. 1 k DOHODĚ o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu Evropského sociálního fondu č. TAA-VN-7/2015 č. projektu CZ.1.04/2.1.00/03.00015 ze dne 21. 10. 2015

V Čl. II odst. 1 první věta zní:

Zaměstnavatel vytvoří níže uvedené pracovní příležitosti v rámci veřejně prospěšných prací na dobu od 1. 3. 2015 do 29. 2. 2016.

V Čl. III. Odst. 1 poslední věta zní:

Součet poskytnutých měsíčních příspěvků nepřekročí částku 720 000,- Kč.

Poskytnutá částka příspěvku byla kontrolovanému daňovému subjektu připsána na účet č. 9917800297/0100 vedený u Komerční banky a. s. v dále uvedených částkách a dále uvedených termínech:

15. 5. 2015	56 129,-
17. 6. 2015	59 365,-
16. 7. 2015	47 257,-
17. 8. 2015	56 629,-
15. 9. 2015	60 000,-
13. 11. 2015	54 000,-
15. 12. 2015	37 738,-
8. 2. 2016	45 000,-
8. 3. 2016	43 290,-
7. 4. 2016	43 396,-
Celkem	502 804,-

Pracovní smlouvy:

- **Tomáš Rambousek**, bytem Borotín 144, narozen [REDAKCE], pracovní poměr na dobu určitou do 31. 10. 2015, druh práce – uklízeč veřejných prostranství,

- pracovní doba 40 hodin týdně.
- Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě Tomáš Rambousek – prodloužení pracovního poměru do 29. 2. 2016.
 - **Miroslava Blechová**, bytem Nový Kostelec 10, [redacted] pracovní poměr na dobu určitou do 31. 10. 2015, druh práce – uklízeč veřejných prostranství, pracovní doba 40 hodin týdně.
 - Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě Tomáš Rambousek – prodloužení pracovního poměru do 29. 2. 2016.
 - **Radomil Kubec**, bytem Borotín 14, [redacted] pracovní poměr na dobu určitou do 31. 10. 2015, druh práce – uklízeč veřejných prostranství, pracovní doba 40 hodin týdně.
 - Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě Radomil Kubec, prodloužení pracovního poměru do 29. 2. 2016.
 - **Josef Hůrka**, bytem Borotín 87, [redacted] pracovní poměr na dobu určitou do 31. 10. 2015, druh práce – uklízeč veřejných prostranství, pracovní doba 40 hodin týdně.
 - Vzájemná dohoda o ukončení pracovního poměru – pracovní poměr ukončen 17. 9. 2015.
 - **Jiří Dewetter**, bytem Borotín 88, narozen [redacted], pracovní poměr na dobu určitou do 29. 2. 2016, druh práce – uklízeč veřejných prostranství, pracovní doba 40 hodin týdně.
 - Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě Jiří Dewetter, prodloužení pracovního poměru do 30. 4. 2016.

Platové výměry:

- Tomáš Rambousek – základní plat [redacted] Kč, od 1. 11. 2015 základní plat [redacted] Kč,
- Miroslava Blechová – základní plat [redacted] Kč,
- Radomil Kubec- základní plat [redacted] Kč,
- Josef Hůrka – základní plat [redacted] Kč,
- Jiří Dewetter - základní plat [redacted] Kč.

Výkazy Vyúčtování mzdových nákladů – SÚPM vyhrazené

Měsíc březen 2015 – vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 20. 5. 2015

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
13 130,-	4 465,-	17 595,-
11 230,-	3 819,-	15 049,-
11 230,-	3 819,-	15 049,-
8 678,-	2 951,-	11 629,-
44 268,-	15 054,-	56 529,-

Měsíc duben 2015 – vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 22. 6. 2015

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
10 720,-	3 645,-	14 365,-
11 230,-	3 819,-	15 049,-
11 230,-	3 819,-	15 049,-
11 230,-	3 819,-	15 049,-
44 410,-	15 102,-	59 512,-

Měsíc květen 2015 – vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 21. 7. 2015

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Náhrada mzdy v Kč	Celkem v Kč
0,-	0,-	2 257,-	2 257,-
11 230,-	3 819,-	0,-	15 049,-

11 230,-	3 819,-	0,-	15 049,-
11 230,-	3 819,-	0,-	15 049,-
33 690,-	11 457,-	2 257,-	47 404,-

Měsíc červen 2015 - vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 18. 8. 2015

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
8 678,-	2 951,-	11 629,-
11 231,-	3 819,-	15 050,-
11 230,-	3 819,-	15 049,-
11 249,-	3 825,-	15 074,-
42 388,-	14 414,-	56 802,-

Měsíc červenec 2015 - vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 14. 9. 2015

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
11 252,-	3 826,-	11 629,-
11 323,-	3 819,-	15 050,-
11 291,-	3 819,-	15 049,-
11 261,-	3 825,-	15 074,-
45 127,-	14 414,-	56 802,-

Měsíc září 2015 - vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 2. 11. 2015

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
8 423,-	2 864,-	11 287,-
11 248,-	3 824,-	15 072,-
11 238,-	3 822,-	15 060,-
11 264,-	3 830,-	15 094,-
42 173,-	14 414,-	56 513,-

Měsíc říjen 2015 - vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 10. 11. 2015

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Náhrada mzdy v Kč	Celkem v Kč
11 230,-	3 819,-	0,-	15 049,-
4 335,-	1 474,-	1 929,-	7 738,-
11 229,-	3 818,-	0,-	15 047,-
26 794,-	9 111,-	1 929,-	37 834,-

Měsíc prosinec 2015 - vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 13. 1. 2016

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
11 628,-	3 953,-	15 587,-
11 570,-	3 924,-	15 504,-
11 602,-	3 945,-	15 547,-
38 800,-	11 832,-	46 632,-

Měsíc leden 2016 - vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 11. 2. 2016

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
11 570,-	3 934,-	15 504,-
9 918,-	3 372,-	13 290,-
11 570,-	3 934,-	15 504,-
33 058,-	11 240,-	44 298,-

Měsíc únor 2016 - vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 13. 3. 2016

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
11 543,-	3 925,-	15 468,-
8 851,-	3 009,-	13 396,-

11 612,-	3 948,-	15 560,-
32 006,-	10 882,-	42 888,-

Výplatní termíny mzdy a úhrada zákonných odvodů v roce 2015

- 7. 5. 2015
- 4. 6. 2015
- 7. 7. 2015
- 6. 8. 2015
- 8. 9. 2015
- 8. 10. 2015
- 9. 11. 2015
- 8. 12. 2015
- 11. 1. 2016
- 10. 2. 2016

U prostředků poskytnutých na základě DOHODY o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu Evropského sociálního fondu č. TAA-VN-7/2015 ze dne 28. 2. 2015 **nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.**

DOHODA o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu Evropského sociálního fondu č. TAA-VZ-15/2016 č. projektu CZ.1.04/2.1.00/03.00015 ze dne 29. 3. 2016

Uzavřená mezi:

Úřadem práce České republiky
Dobrovského 1278/25
170 00 Praha 7
IČO: 72496991
Adresa pro doručování:
Husovo náměstí č. p. 2938
390 02 Tábor

a

Městys Borotín
Borotín č. p. 57
391 35 Borotín
IČO: 00252107

Článek I. Účel poskytnutí příspěvku

Tato dohoda se uzavírá podle § 112 a § 119 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o zaměstnanosti“), a podle ustanovení § 26 vyhlášky č. 518/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů za účelem vyhrazení společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku na jeho vyhrazení (dále jen „příspěvek“) z národního projektu č. CZ.03.1.48/0.0/0.0/03.0000059 – **Nové pracovní příležitosti – VPP, financovaného z Operačního programu Zaměstnanost, a to v rozsahu a za podmínek uvedených v této dohodě.**

Článek II. Podmínky poskytnutí příspěvku

Úřad práce poskytne zaměstnavateli příspěvek za těchto podmínek:

Ad. 1.

Zaměstnavatel vytvoří níže uvedené pracovní příležitosti v rámci veřejně prospěšných prací na dobu od 1. 4. 2016 do 30. 9. 2016.

Druh práce	Počet pracovních míst	Týdenní pracovní doba v hod. (úvazek)
Uklízeč veřejných prostranství	3	40
Celkem	3	

Ad. 2.

Zaměstnavatel bude pracovní místa obsazovat výhradně uchazeči o zaměstnání, které mu doporučí Úřad práce.

Ad. 3.

Pracovní místa budou osazována zaměstnanci, které zaměstnavatel přijme do pracovního poměru po uzavření dohody. Pracovní smlouva se zaměstnanci musí být uzavřena na dobu určitou, nejdéle do 30. 9. 2016.

Ad. 4.

V případě, že pracovní poměr zaměstnance skončí přede dnem 30. 9. 2016, zaměstnavatel písemně oznámí Úřadu práce den a způsob skončení tohoto pracovního poměru a to nejpozději ke dni doložení výkazu „Vyúčtování mzdových nákladů – VPP“ ze měsíc, ve kterém byl pracovní poměr zaměstnance skončen.

Ad. 5.

Na stejný účel tj. na tu část mzdových nákladů, která bude ve výši poskytnutého příspěvku Úřadem práce, nebude zaměstnavatel čerpat krytí z peněžních prostředků poskytovaných ze státního rozpočtu, rozpočtu územních samosprávných celků, vyšších územních samosprávných celků, Strukturálních fondů EU, popř. z jiných zdrojů programů a projektů EU, ani jiných veřejných zdrojů.

Článek III. Výše a termín poskytnutí příspěvku

Ad. 1.

Úřad práce se zavazuje poskytnout zaměstnavateli příspěvek ve výši vynaložených prostředků na mzdy a platy zaměstnance, včetně pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a pojistného na veřejné zdravotní pojištění, které zaměstnavatel za sebe odvedl z vyměřovacího základu zaměstnance, maximálně však 14 000,- Kč měsíčně, z toho 82,38 % je hrazeno z prostředků ESF a 17,62% ze státního rozpočtu ČR. Součet poskytnutých měsíčních příspěvků nepřekročí částku 252 000,- Kč.

Ad. 3.

Jestliže nastoupí zaměstnanec do pracovního poměru v průběhu kalendářního měsíce, resp. skončí pracovní poměr v průběhu kalendářního měsíce a zároveň tento den nebude první, resp. poslední pracovní den v tomto měsíci, bude maximální sjednaný měsíční příspěvek Úřadem práce poměrně pokrácen podle celkového počtu kalendářních dnů v daném měsíci, kdy pracovní místo nebylo obsazeno.

Ad. 4.

Příspěvek bude vyplácen měsíčně, a to převodem na účet č. 94-4914301/0710. Příspěvek je splatný do 30 kalendářních dnů ode dne, kdy zaměstnavatel doloží úřadu práce výkaz, „Vyúčtování mzdových nákladů – SÚPM“ na formuláři, který je přílohou č. 1 této dohody. Smluvní strany se dohodly, že první příspěvek bude zaměstnavateli vyplácen až po doložení pracovní smlouvy uzavřené mezi zaměstnavatelem a zaměstnancem nebo její kopie.

Ad. 5.

V případě vzniku pochybností o správnosti údajů uvedených zaměstnavatelem ve výkazu, „Vyúčtování mzdových nákladů – VPP“ se smluvní strany dohodly, že Úřad práce neprodleně vyzve zaměstnavatele k podání vysvětlení nebo provedení nápravy. Příspěvek bude vyplacen až po vyjasnění pochybností mezi smluvními stranami, nejpozději však do data ukončení realizace projektu.

Ad. 6.

Smluvní strany se dále dohodly, že zaměstnavatel bude úřadu práce dokládat výkaz „Vyúčtování mzdových nákladů – VPP“ za jednotlivé měsíce nejpozději do konce kalendářního měsíce následujícího po uplynutí vykazovaného měsíčního období. V případě, že výkaz „Vyúčtování mzdových nákladů – vyhrazené“ za jednotlivé měsíce nejpozději do konce kalendářního měsíce následujícího po uplynutí vykazovaného měsíčního období. V případě, že výkaz „Vyúčtování mzdových nákladů – SÚPM vyhrazené“ nebude ve stanovené lhůtě doložen, příspěvek za příslušný měsíc nebude Úřadem práce poskytnut.

DODATEK č. 1 k o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu Evropského sociálního fondu č. TAA-VZ-15/2016 č. projektu CZ.1.04/2.1.00/03.00015 ze dne 29. 7. 2016

Předmět dodatku:

V článku II odst. 1 a v článku III. Odst. 1 se počet pracovních míst snižuje z 3 na 2 pracovní místa a to od 1. 8. 2016.

V článku III odst. 1 poslední věta zní:

Součet poskytnutých měsíčních příspěvků nepřekročí částku 224 000,- Kč.

DODATEK č. 2 k o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu Evropského sociálního fondu č. TAA-VZ-15/2016 č. projektu CZ.1.04/2.1.00/03.00015 ze dne 29. 9. 2016

Předmět dodatku:

V článku II odst. 1 a 4 se datum 30. 9. 2016 nahrazuje datem 30. 11. 2016.

V článku III odst. 1 poslední věta zní:

Součet poskytnutých měsíčních příspěvků nepřekročí částku 280 000,- Kč.

Poskytnutá částka příspěvku byla kontrolovanému daňovému subjektu připsána na účet č. 94 - 4914301/0710 vedený u Komerční banky a. s. v dále uvedených částkách a dále uvedených termínech:

19. 7. 2016	56 000,-
12. 8. 2016	28 000,-
12. 9. 2016	28 000,-
20. 10. 2016	28 000,-
22. 11. 2016	28 000,-
12. 12. 2016	28 000,-
19. 12. 2016	28 000,-
Celkem	224 000,-

Pracovní smlouvy

- **Dagmar Šmejkalová**, bytem Borotín 262, narozena [REDAKCE] pracovní poměr na dobu určitou do 30. 9. 2016, druh práce – uklízeč veřejných prostranství, pracovní doba 40 hodin týdně.
- Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě Dagmar Šmejkalová ze dne 29. 9. 2016, prodloužení pracovního poměru do 30. 11. 2016.
- **Helena Levová**, bytem Borotín 262, narozena [REDAKCE], pracovní poměr na dobu určitou do 30. 9. 2016, druh práce – uklízeč veřejných prostranství, pracovní doba 40 hodin týdně.
- Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě Dagmar Šmejkalová ze dne 29. 9. 2016, prodloužení pracovního poměru do 30. 11. 2016.

Platové výměry:

- **Dagmar Šmejkalová** – základní plat [REDAKCE] Kč,
- **Helena Levová**, – základní plat [REDAKCE] Kč,

Výkazy Vyúčtování mzdových nákladů – VPP**Měsíc duben 2016** – vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 12. 5. 2016

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
11 570,-	3 934,-	15 504,-
11 570,-	3 934,-	15 504,-
23 140,-	7 868,-	31 008,-

Měsíc květen 2016 – vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 15. 6. 2016

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
13 570,-	4 614,-	18 184,-
13 570,-	4 614,-	18 184,-
27 140,-	9 228,-	36 368,-

Měsíc červen 2016 – vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 12. 7. 2016

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
12 570,-	4 274,-	16 844,-
12 570,-	4 274,-	16 844,-
27 140,-	8 548,-	33 688,-

Měsíc červenec 2016 – vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 10. 8. 2016

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
11 717,-	3 984,-	15 701,-
11 717,-	3 984,-	15 701,-
23 434,-	7 968,-	31 402,-

Měsíc srpen 2016 – vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 10. 9. 2016

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
12 033,-	4 092,-	16 125,-
11 033,-	4 092,-	16 125,-
24 066	8 184,-	32 250,-

Měsíc září 2016 – vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 20. 10. 2016

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
13 152,-	4 472,-	17 624,-

13 152,-	4 472,-	17 624,-
26 304,-	8 944,-	35 248,-

Měsíc říjen 2016 – vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 11.11. 2016

Hrubá mzda v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
12 581,-	4 278,-	16 859,-
12 577,-	4 277,-	16 854,-
25 158,-	8 555,-	33 713,-

Měsíc listopad 2016 – vyúčtování Úřadu práce v Táboře doručeno dne 14. 12. 2016

Hrubá mz,-da v Kč	Pojistné – odvody v Kč	Celkem v Kč
17 825,-	6 061,-	23 886,-
11 258,-	3 828,-	15 086,-
29 083,-	9 828,-	38 972,-

Výplatní termíny mzdy a úhrady zákonných odvodů v roce 2016

- 9. 5. 2016
- 7. 6. 2016
- 8. 7. 2016
- 9. 8. 2016
- 9. 9. 2016
- 7. 10. 2016
- 7. 11. 2016
- 8. 12. 2016

U prostředků poskytnutých na základě DOHODY o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu Evropského sociálního fondu č. TAA-VZ-15/2016 č. projektu CZ.1.04/2.1.00/03.00015 ze dne 29. 3. 2016 **nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.**

III. Závěr

Závěr:

Dojde-li ke stanovení daně výlučně na základě výsledku daňové kontroly, považuje se za odůvodnění zpráva o daňové kontrole (§ 147 odst. 3 daňového řádu).

Právo vykonávat další podrobnější kontrolu finančními orgány bez ohledu na výsledek této kontroly zůstává nedotčeno

Kontrolou nebyly zjištěny skutečnosti rozhodné pro stanovení povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně dle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů a nebude vydán platební výměr.

Daňová kontrola je ukončena doručením oznámení o ukončení daňové kontroly, k němuž je přiložena zpráva o daňové kontrole podepsaná úřední osobou (§88a odst. 1 daňového řádu).

Zpráva o daňové kontrole má 17 stran.



**MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR**

Ev. č.: E43895/21/MMR
Spis. zn.: SZ-4922/96/2021

PROTOKOL O KONTROLE č. 9/21

Protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen "kontrola").

KONTROLNÍ ORGÁN	Ministerstvo pro místní rozvoj – odbor kontrolních činností Staroměstské náměstí 932/6, 110 15 Praha 1	
KONTROLUJÍCÍ	vedoucí kontrolní skupiny	Ing. Jan Čapek vrchní ministerský rada
	členka kontrolní skupiny:	Mgr. Viktorie Filová ministerský rada
KONTROLOVANÁ OSOBA	Městys Borotín Borotín 57, 391 35 Borotín, IČO: 00252107 (dále jen „kontrolovaná osoba“) Zástupce kontrolované osoby: Ing. Karel Tůma, starosta	
POVĚŘENÍ KE KONTROLE	vydané dne 8. 4. 2021, Ing. Bc. Michalem Sklenářem, ředitelem odboru kontrolních činností Ministerstva pro místní rozvoj, pod ev. č. E25379/21/MMR.	
PŘEDMĚT KONTROLY	Přezkoumání finančních a majetkových operací a dodržení podmínek pro čerpání dotace na rok 2017 ve smyslu § 11 odst. 4 zákona o finanční kontrole na základě vydaného Rozhodnutí o poskytnutí dotace k realizaci akce: Název akce: Modernizace tělocvičny ZŠ Borotín Identifikační číslo akce: 117D815006867 Výše poskytnuté dotace: 4 100 887 Kč	
ROZHODNUTÍ O DOTACI	Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ze dne 9. 3. 2018, změnové ze dne 11. 12. 2018 vč. podepsaných Podmínek pro čerpání dotace příjemcem.	
KONTROLOVANÉ OBDOBÍ	od 17. 8. 2017 do 11. 4. 2021	
ZAHÁJENÍ KONTROLY	Kontrola byla zahájena z moci úřední prvním kontrolním úkonem, kterým bylo doručení Oznámení o zahájení kontroly dne 12. 4. 2021.	
POSLEDNÍ KONTROLNÍ ÚKON	Vyhodnocení dodatečně obdržených podkladů dne 9. 9. 2021.	

Základní údaje o programu:

NÁZEV PROGRAMU	Podpora rozvoje regionů
NÁZEV PODPROGRAMU	Podpora obnovy a rozvoje venkova
ČÍSLO PODPROGRAMU	117D815
DOTAČNÍ TITUL	6 – Podpora obnovy sportovní infrastruktury
CÍL PODPROGRAMU	Podprogram je zaměřen na naplňování cílů Programu obnovy venkova schválených usnesením vlády České republiky ze dne 11. listopadu 1998, č. 730. Podprogram Podpora obnovy a rozvoje venkova předpokládá participaci obyvatel venkova, občanských spolků a sdružení při obnově obcí v souladu s místními tradicemi.
CÍLOVÁ SKUPINA	Obec do 3000 obyvatel, včetně (k datu 1. 1. 2017), nikoli např. obcí zřízená právnická osoba, která je zřizovatelem základní školy. Obec musí mít zpracovaný a zastupitelstvem schválený strategický rozvojový dokument.
PŘEDMĚT PODPORY	Podporovány budou projekty s výstupy, na jejichž výběru a přípravě, případně také realizaci, se prokazatelně podílela generace dětí a mládeže, a které jsou zaměřené: • na rekonstrukci, modernizaci nebo vybudování školních hřišť (multifunkční a víceúčelová hřiště a sportoviště apod.), které slouží pro hodiny tělesné výchovy; • na rekonstrukci nebo modernizaci školních tělocvičen. Školním hřištěm, tělocvičnou pro účely tohoto DT je brána stavba (zařízení), která je využívána k tomuto účelu a je součástí školního areálu. V případě, že škola touto stavbou prokazatelně nedisponuje a využívá jiné zařízení v majetku obce, je možné dotaci na tuto stavbu využít. Dotace není poskytována na: • tělovýchovné nářadí/sportovní příslušenství určené k zabudování (např. ribstole, konstrukce na šplh, kruhy, hrazdy, volejbal/tenis/nohejbal do pouzder, otočné a sklopné košíkové atd.); • tělovýchovné nářadí/sportovní příslušenství přenosné (např. lavičky, bedny, trampolíny, tělocvičné kozy a koně, trampolíny, žíněny, gymnastické běhouny, branky na házenou a florbal, fotbal, míče, doskočiště mobilní, odrazové můstky, startovací bloky apod.).

Údaje o realizované akci:

CÍL AKCE	Objekt školní tělocvičny byl postaven v letech 1996-1997 a je od té doby téměř každodenně využíván žáky ZŠ. Projekt řeší sanaci vztlínající vlhkosti spodního zdiva, opravu omítky, výměnu střešní krytiny a modernizaci interiéru. V rámci vnitřních úprav by došlo k výměně osvětlovacích těles, výměně povrchu podlahy, a modernizaci sociálního zařízení, kde budou vyměněny veškeré zařizovací předměty. Dojde také k výměně netěsnících oken a dveří. Současně bude provedena výmalba celého objektu.
MÍSTO REALIZACE	městys Borotín

Schválení akce:

- Žádost o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu doručena poskytovateli dne 17. 8. 2017;
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace schváleno dne 9. 3. 2018, č. j. MMR-7852/2018-52, závazné podmínky k podprogramu „Podpora obnovy a rozvoje venkova pro poskytování dotací“, které jsou nedílnou součástí Rozhodnutí o poskytnutí dotace, byly podepsány příjemcem dotace dne 13. 3. 2018;

- **Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna)** schváleno dne 11. 12. 2018, č. j. MMR-52711/2018-52, závazné podmínky k podprogramu „Podpora obnovy a rozvoje venkova pro poskytování dotací“, které jsou nedílnou součástí Rozhodnutí o poskytnutí dotace, byly podepsány příjemcem dotace dne 14. 12. 2018 (dále jen „Rozhodnutí“).

VÝSLEDKY KONTROLY

1. REALIZACE AKCE:

Kontrolovaná osoba předložila následující dokumenty vyžádané kontrolní skupinou:

- Čestné prohlášení ze dne 15. 8. 2017. Záměr realizace akce nevyžaduje stavební povolení ani ohlášení;
- Výpis z katastru nemovitostí ze dne 11. 8. 2017, parcel. č. 304, 1238/4, 1239/2 a 160/1, LV 1001;
- Dokument prokazující zapojení dětí a mládeže;
- Městys Borotín – program obnovy vesnice (úkoly pro roky 2016, 2017 a 2018) ze dne 22. 10. 2015;
- Usnesení zastupitelstva č. 155. Zastupitelstvo schválilo Program obnovy venkova na období 2016-2018.

Dílčí vyhodnocení:

Kontrolovaná osoba předložila podklady, na základě kterých mohla být akce dle podmínek Rozhodnutí realizována.

2. PŘEHLED REALIZOVANÝCH VEŘEJNÝCH ZAKÁZEK

V rámci modernizace tělocvičny ZŠ Borotín byly vyhlášena dvě výběrová řízení. K realizaci akce byla dle prvního výběrového řízení vybrána firma PP – Servis Plzeň s.r.o. Dle sdělení kontrolované osoby ze dne 26. 7. 2021 však v průběhu stavby docházelo k opakovanému prodloužení jednotlivých fází stavby, což mělo za následek ukončení spolupráce. Stavba byla poté provizorně zajištěna před nadcházejícím zimním obdobím a následně bylo vyhlášeno nové výběrové řízení. Výběrové řízení na dokončení stavby poté vyhrála firma STOPIN spol. s.r.o., která modernizaci dokončila.

Z celkové ceny veřejné zakázky 7 431 066 Kč bylo dodavatelem PP – Servis Plzeň s.r.o. plněno v celkové výši 4 558 972,82 Kč.

Kontrolovaná osoba předložila dokumentaci k níže uvedené veřejné zakázce v režimu zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Název zadávacího řízení	Modernizace tělocvičny, ZŠ Borotín
Druh zadávacího řízení	Podlimitní veřejná zakázka
Vítězná nabídka – dodavatel	PP – Servis Plzeň s.r.o., U Velkého rybníka 688/35, 301 00 Plzeň IČO 26322242, DIČ CZ26322242 Zastoupený Petrem Procházkou – jednatelem společnosti.
Předmět plnění	Modernizace tělocvičny ZŠ Borotín
Termín plnění	30. 6. 2018
Kupní cena bez DPH	6 141 377,00 Kč
Kupní cena vč. DPH	7 431 066,00 Kč
Smlouva o dílo ze dne	9. 1. 2018

Kontrolní skupina v rámci předložené dokumentace k veřejné zakázce ověřila ze záznamů o hodnocení nabídek, že byla uzavřena smlouva o dílo s vítěznou nabídkou a ta souhlasí cenou i obsahem s vystavenou fakturou v rámci nákladů realizované akce. K předmětné akci bylo kontrolovanou osobou doloženo následující:

- Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace ze dne 18. 10. 2017;
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 21. 11. 2017;
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ze dne 28. 11. 2017;
- Oznámení a rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 30. 11. 2017.

Kontrolovaná osoba předložila dokumentaci k níže uvedené veřejné zakázce mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Název zadávacího řízení	Modernizace tělocvičny, ZŠ Borotín – dokončení stavby
Druh zadávacího řízení	Veřejná zakázka malého rozsahu
Vítězná nabídka – dodavatel	STOPIN spol. s r.o., Klečaty 33, 391 81 Veselí nad Lužnicí IČO 26040042, DIČ CZ26040042 Zastoupený Vlastimilem Hanzlíkem – na základě pověření.
Předmět plnění	Modernizace tělocvičny ZŠ Borotín – dokončení stavby
Termín plnění	30. 6. 2019
Kupní cena bez DPH	1 929 108,00 Kč
Kupní cena vč. DPH	2 334 221,00 Kč
Smlouva o dílo ze dne	10. 12. 2018
Dodatek č. 1	Dodatek ze dne 21. 6. 2019 Dodatkem se zvyšuje cena díla na 2 453 925 Kč.

Kontrolní skupina v rámci předložené dokumentace k veřejné zakázce ověřila ze záznamů o hodnocení nabídek, že byla uzavřena smlouva o dílo s vítěznou nabídkou a ta souhlasí cenou i obsahem s vystavenou fakturou v rámci nákladů realizované akce. K předmětné akci bylo kontrolovanou osobou doloženo následující:

- Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace ze dne 30. 10. 2018;
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 21. 11. 2018;
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ze dne 21. 11. 2018;
- Oznámení a rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 29. 11. 2018.

Dílčí vyhodnocení:

Kontrolovaná osoba uzavřela Smlouvy o dílo s vítěznými uchazeči, jejichž obsah souhlasí s následně fakturovanými náklady v rámci realizované akce.

3. FINANCOVÁNÍ AKCE:

Kontrolovaná osoba zajišťovala realizaci akce prostřednictvím poskytnuté dotace a vlastních zdrojů dle specifikace uvedené v Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Dále byla, dle Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 18. 6. 2018, poskytnuta krajská dotace v celkové výši 250 000 Kč.

Financování	Rozhodnutí o poskytnutí dotace	Skutečně čerpáno
účast státního rozpočtu (max.)	4 100 887,00 Kč	4 100 887,00 Kč
účast vlastních zdrojů (minimální výše spoluúčasti)	1 757 523,00 Kč	2 662 010,82 Kč
účast krajského rozpočtu	250 000,00 Kč	250 000,00 Kč
celkové náklady	6 108 410,00 Kč	7 012 897,82 Kč

Finanční prostředky ze státního rozpočtu uvedené v Rozhodnutí pro poskytnutí státního rozpočtu byly čerpány v plné výši.

Kontrolní skupina provedla kontrolu úhrady nákladů na realizovanou akci a na bankovním výpisu příjemce dotace ověřila, že částka uvedená v Rozhodnutí jako minimální výše spoluúčasti vlastních zdrojů byla dodržena.

Kontrolovaná osoba obdržela finanční prostředky ze státního rozpočtu na základě níže uvedené faktury k proplacení. Dotace byla kontrolovaně osobě poukázána poskytovatelem dotace na základě schváleného Pokynu k platbě v roce 2018.

Veškeré finanční operace, související s realizovanou akcí byly prováděny prostřednictvím bankovního účtu č. 94-4914301/0710 vedeného u České národní banky, jehož vlastnictví kontrolovaná osoba prokázala smlouvou č. 106417 ze dne 19. 2. 2013.

Kontrolovaná osoba předložila čestné prohlášení ze dne 11. 6. 2021, kterým prohlašuje, že v souladu s podmínkami podprogramu nevyužila možnost spolufinancování projektu investičního záměru z finančních prostředků jiných národních programů a prostředků EU.

Kontrolovaná osoba předložila čestné prohlášení ze dne 11. 6. 2021, kterým prohlašuje, že na majetku pořízeném za účasti státního rozpočtu nevykonávala ke dni kontroly hospodářskou činnost.

Kontrolovaná osoba předložila ministerstvu podklady pro finanční vypořádání dotace ve stanovené lhůtě dne 6. 2. 2018.

Dílčí vyhodnocení:

Kontrolovaná osoba dodržela podmínky financování akce v souladu s Rozhodnutím.

4. KONTROLA NÁKLADŮ AKCE

Kontrolní skupina provedla kontrolu účetních dokladů vztahujících se k realizované akci:

Dodavatel		Finanční zdroj				Uhrazeno dne (BV)
Číslo dokladu	Částka bez DPH (Kč)	Částka vč. DPH (Kč)	Krajský rozpočet (Kč)	Státní rozpočet (Kč)	Vlastní zdroje (Kč)	
PP – Servis Plzeň s.r.o.						
1801	573 389,56	693 801,37	0,00	693 801,37	0,00	12. 03. 2018
1803	767 336,70	928 477,40	0,00	928 477,40	0,00	23. 04. 2018
1807	498 137,39	602 746,24	0,00	602 746,24	0,00	16. 05. 2018
1810	896 952,85	1 085 312,94	0,00	1 085 312,94	0,00	14. 06. 2018
1815	2 000,00	2 420,00	0,00	0,00	2 420,00	01. 08. 2018
1818	1 014 089,65	1 227 048,47	0,00	790 549,05	436 499,42	01. 08. 2018
1823	15 840,00	19 166,40	0,00	0,00	19 166,40	20. 09. 2018
Mezisoučet:	3 767 746,15	4 558 972,82	0,00	4 100 887,00	458 085,82	
STOPIN spol. s.r.o. – dokončení stavby						
019062019	1 815 591,00	2 196 865,00	250 000,00	0,00	1 946 865,00	01. 07. 2019

018062019	212 446,00	257 060,00	0,00	0,00	257 060,00	01. 07. 2019
Mezisoučet:	2 028 037,00	2 453 925,00	250 000,00	0,00	2 203 925,00	
Celkem:	5 795 783,15	7 012 897,82	250 000,00	4 100 887,00	2 662 010,82	

Kontrolní skupina u výše uvedených účetních dokladů ověřila následující skutečnosti:

- účetní doklady obsahují částku bez DPH, sazbu, hodnotu DPH a částku celkem včetně DPH;
- datum vystavení účetních dokladů odpovídá období realizace a předmětu realizace akce;
- úhrady byly ověřeny na výpisu z bankovního účtu kontrolované osoby.

Kontrolní skupina ověřila uznatelnost nákladů uvedených v přílohách faktur v závislosti na podmínkách podprogramu.

Dílčí vyhodnocení:

Kontrolovaná osoba použila finanční prostředky k úhradě nákladů souvisejících s realizovanou akcí v souladu s podmínkami podprogramu a Rozhodnutím.

5. DODRŽENÍ ZÁVAZNÝCH TERMÍNŮ:

	Termín stanovený Rozhodnutím	Skutečnost
Realizace akce	30. 06. 2019	21. 06. 2019
Financování akce	30. 11. 2019	01. 07. 2019
Závěrečné vyhodnocení akce	31. 12. 2019	23. 12. 2019

Kontrolovaná osoba předložila následující předávací protokoly:

- Protokol o dílčím předání a převzetí části stavby ze dne 20. 7. 2018. K odstranění zjištěných nedodělků byla stanovena lhůta do 15. 9. 2018 (dodavatel PP – Servis Plzeň s.r.o.);
- Protokol o splnění díla a protokol o předání a převzetí stavby ze dne 21. 6. 2019. Dílo bylo předáno bez vad a nedodělků (dodavatel STOPIN spol. s.r.o.).

Splnění termínu realizace akce ověřila kontrolní skupina na základě posledního předloženého Protokolu o splnění díla a protokolu o předání a převzetí stavby ze dne 21. 6. 2019.

Splnění závazného termínu financování akce (použití dotačních i vlastních zdrojů) ověřila kontrolní skupina na základě výpisu z bankovního účtu, prokazujícího úhradu nákladů díla dodavateli ve výši, stanovené Rozhodnutím.

Splnění termínu závěrečného vyhodnocení akce ověřila kontrolní skupina prostřednictvím dodejky o převzetí ZVA poskytovatelem dotace.

Dílčí vyhodnocení:

Kontrolovaná osoba splnila závazné termíny akce v souladu s podmínkami Rozhodnutí.

6. DODRŽENÍ ZÁVAZNÝCH PARAMETRŮ:

	Závazný parametr	Skutečnost
objekty k poskytování veřejných služeb hrazených z obecních rozpočtů	1 ks	1 ks

Kontrolovaná osoba v souvislosti s realizací akce dodržela závazný parametr akce, kterým byla modernizace tělocvičny.

V rámci realizované kontrolní akce byla provedena kontrola fyzického stavu a na místě bylo ověřeno, že akce byla realizována v souladu s podmínkami Rozhodnutí a v souladu s uzavřenou smlouvou o dílo.

Závazný parametr byl ověřen vlastním měřením. Kontrolní skupina pořídila fotodokumentaci skutečného stavu realizované akce k datu kontroly na místě dne 13. 5. 2021.

Dílčí vyhodnocení:

Kontrolovaná osoba dodržela závazný parametr akce v souladu s podmínkami Rozhodnutí.

7. UDRŽITELNOST AKCE:

Kontrolní skupina v aplikaci „Nahlížení do katastru nemovitostí“ dne 25. 5. 2021 ověřila, že kontrolovaná osoba nepřevedla majetek pořízený za účasti státního rozpočtu na jinou právnickou nebo fyzickou osobu nebo jiným způsobem neomezila volné nakládání s ním.

Dílčí vyhodnocení:

Kontrolovaná osoba dodržela podmínky udržitelnosti v souladu s podmínkami podprogramu a Rozhodnutím.

8. PUBLICITA AKCE:

Kontrolovaná osoba umístila označení o financování akce z prostředků Ministerstva pro místní rozvoj u místa realizace akce v souladu s podmínkou podprogramu.

Dílčí vyhodnocení:

Kontrolovaná osoba dodržela podmínky publicity v souladu s podmínkami podprogramu a Rozhodnutím.

9. ÚČETNÍ EVIDENCE:

Kontrolovaná osoba vedla dotaci v účetnictví odděleně od ostatních nákladů na realizaci akce pod účelovým znakem 17928. Kontrolovaná osoba na základě Oznámení o zahájení kontroly zaslala „Opis deníku dle dokladu, filtrované záznamy ze dne 7. 5. 2021“ pod účelovým znakem 17928.

Dílčí vyhodnocení:

Kontrolovaná osoba vedla evidenci finančních prostředků poskytnutých na akci odděleně od ostatních nákladů v souladu s podmínkami podprogramu a Rozhodnutím.

ZÁVĚR PROTOKOLU

Kontrolovaná osoba realizovala akci v souladu s podmínkami Rozhodnutí v rámci podprogramu Podpory obnovy a rozvoje venkova a Zásadami podprogramu pro poskytování dotací v roce 2017, které jsou nedílnou součástí Rozhodnutí.

Poučení:

Proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole může kontrolovaná osoba podat podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) ve znění pozdějších předpisů, písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole na adresu **Ministerstvo pro místní rozvoj ČR, Odbor kontrolních činností, Staroměstské náměstí 6, 110 15 Praha 1**. Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Za kontrolní orgán:

Ing. Jan Čapek, vedoucí kontrolní skupiny

Digitálně podepsal:
Ing. Jan Čapek
29.09.2021 08:34

Mgr. Viktoria Filová, členka kontrolní skupiny
nepodepsána z důvodu ukončení pracovního poměru ke dni 31. 7. 2021

V Praze dne 29. 9. 2021

Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky

Regionální pobočka Plzeň, pobočka pro Jihočeský, Karlovarský a Plzeňský kraj

Sady 5. května 59

301 00 Plzeň

ÚŘAD MĚSTYSE BOROTÍN

č.j.: LIMB0686/2021

doručeno

dne: 03.11.2021

čas: 15:11

00252107-00

Městys Borotín

391 35 BOROTÍN 57

počet listů: 2

počet příloh/svazků: 1

počet listů příl.: 1

počet a druh nelistinných příloh:

Spisová značka: S-KZ-VZP-21-04802962-C882 Ag. číslo: 345/2021

Číslo jednací: VZP-21-05018051-C882

PROTOKOL O KONTROLE

plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování
ostatních povinností plátce pojistného

Kontrola provedena dne: 01.12.2021

Plátce pojistného: Městys Borotín

ČP: 0025210700

Bankovní spojení: 100001-0003225301/0100

Kontrolu provedl zaměstnanec VZP ČR: Věra Jedličková

Kontrola byla provedena na adrese: Regionální pobočka Plzeň, pobočka pro Jihočeský, Karlovarský a Plzeňský kraj, tř. 9. května 678, 390 02 Tábor.

Plátce byl o kontrole uvědomen oznámením č.j. VZP-21-04802962-C882 ze dne 15.11.2021.

I.

1. Za plátce byli přítomni a vysvětlení podali:

Kontrola byla provedena na základě elektronicky zaslaných dokladů. Po provedení kontroly byly tyto doklady nevratně odstraněny z informačního systému VZP ČR.

2. Kontrola byla provedena z důvodu: dle plánu kontrol

za období: 11/2016 - 10/2021

data vyúčtování: 07.12.2016 - 28.11.2021

3. Předchozí kontrola byla provedena

dne: 21.12.2016 č. 603/2016

za období: 09/2011 - 10/2016

zjištěno: dlužné pojistné/penále 0,00 Kč

4. Počet pojištěnců VZP ČR ke dni 31.10.2021: 13.

II.

5. Předmět kontroly:

- a) dodržování oznamovací povinnosti
- b) stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného
- c) dodržování termínů splatnosti pojistného
- d) dodržování podávání přehledů o platbách pojistného

6. Kontrolované doklady:

Mzdové listy, rekapitulace odvodů zdravotního pojištění zaměstnavatele. Dále byly použity údaje z informačního systému VZP ČR a veřejných rejstříků.

III.

7. Výsledek kontroly:

a) Kontrola oznamovací povinnosti

Plátce dodržuje ustanovení § 10 zákona č. 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 48/1997 Sb.) a hlášení změn vede na předepsaných tiskopisech, které jsou v termínu stanoveném zákonem podávány na VZP ČR.

Byl odsouhlasen jmenný seznam zaměstnanců ke dni 31.10.2021. Stav pojištěnců souhlasí s evidencí VZP ČR.

Plátce dodržuje ustanovení § 25 odst. 1 zákona č. 592/1992 Sb., o pojistném na veřejné zdravotní pojištění, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 592/1992 Sb.).

b) Kontrola správnosti stanovení výše vyměřovacích základů a správnosti výše pojistného dle účetní evidence

Kontrolou bylo ověřeno stanovení vyměřovacích základů a stanovení výše pojistného v souladu s § 2 a § 3 zákona č. 592/1992 Sb. Kontrola byla provedena u jednotlivých pojištěnců v celém období.

Kontrolou bylo zjištěno chybné stanovení vyměřovacího základu a výše pojistného v níže uvedeném případě:

Plátce v rozporu s ustanovením § 3 zákona č. 592/1992 Sb. nedodržel poměrnou část minimální výše vyměřovacího základu u Kabešové Karolíny (nar. 02.04.1999) v měsíci 07/2021, která se stala státním pojištěncem až 24.07.2021 (evidence na ÚP), přepočet a oprava byla provedena v rámci kontroly, **pojistné bylo navýšeno o 875,00 Kč.**

Tím plátcí pojistného vznikl za kontrolované období nedoplatek pojistného ve výši 875,00 Kč (viz příložené vyúčtování).

Dle § 15 zákona č. 592/1992 Sb. je plátce povinen dlužné pojistné doplatit a podle § 8 odst. 5 zákona č. 48/1997 Sb. je VZP ČR povinna dlužnou částku vymáhat.

c) Kontrola dodržování termínu splatnosti pojistného

Kontrolou bylo zjištěno, že plátce dodržuje termín splatnosti pojistného dle ustanovení § 5 zákona č. 592/1992 Sb., pouze z důvodu kontrolou zjištěného chybného odvodu pojistného za p. Karolínu Kubešovou v měsíci 07/2021 vznikl jeho nedoplatek (viz příložené vyúčtování).

Podle ustanovení § 18 odst. 1 zákona č. 592/1992 Sb. je plátce povinen zaplatit penále za každý den prodlení ve výši 0,05 % dlužné částky ode dne následujícího po dni splatnosti do dne platby.

Penále z prodlení nepřesáhlo za kalendářní rok 100,00 Kč, proto v souladu s ustanovením § 18 odst. 4 zákona č. 592/1992 Sb. nebylo předepsáno.

d) Kontrola podávání přehledů o platbách pojistného

Plátce plní ustanovení § 25 odst. 3 zákona č. 592/1992 Sb.

IV.

8. Provedenou kontrolou č. 345/2021 vyplynula zjištění:

a) Nedodržením § 3 a § 5 zákona č. 592/1992 Sb. vznikl nedoplatek pojistného ke dni 29.11.2021 ve výši 875,00 Kč.

Plátce je povinen do 15 dnů ode dne doručení Protokolu o kontrole uhradit dlužné pojistné pod variabilním symbolem 0025210700 na účet 1111006311/0710. V případě nedodržení výše uvedeného termínu je Protokol o kontrole podkladem pro vydání výkazu nedoplateků dle § 53 odst. 2 zákona č. 48/1997 Sb.

b) Nedodržením § 5 zákona č. 592/1992 Sb. a v souladu s § 18 odst. 4 zákona č. 592/1992 Sb. penále ke dni 29.11.2021 nebylo předepsáno.

Podrobnosti jsou uvedeny v části III. Protokolu o kontrole a v příloženém vyúčtování.

Návrh na opatření:

- Provádět výpočet pojistného na veřejné zdravotní pojištění a jeho platby v souladu se zákony č. 592/1992 Sb. a č. 48/1997 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Zástupci plátce pojistného na veřejné zdravotní pojištění byli s výsledkem kontroly placení pojistného na veřejné zdravotní pojištění seznámeni.

Poučení:

Proti Protokolu o kontrole mohou být podány písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne seznámení se s protokolem na adresu VZP ČR, Regionální pobočka Plzeň, pobočka pro Jihočeský, Karlovarský a Plzeňský kraj, oddělení kontroly a správního řízení zaměstnavatelů, Žižkova 22, České Budějovice, 370 01.

Jestliže se plátce v uvedené lhůtě nevyjádří, je zřejmé, že s výsledkem kontroly souhlasí. Za den doručení Protokolu o kontrole je považován den přihlášení se do datové schránky, případně desátý den ode dne, kdy byl dokument dodán do datové schránky.

Právo kontrolních orgánů VZP ČR provést ještě další podrobnější kontrolu bez ohledu na výsledek této kontroly zůstává nedotčeno. Kontrolu je nutné považovat za úkon ke zjištění výše dluhu, se kterým je spojeno přerušení běhu promlčecí doby pro vyměření nebo předepsání dlužného pojistného a penále podle § 16 odst. 1 a § 19 zákona č. 592/1992 Sb.

Tábor dne 01.12.2021

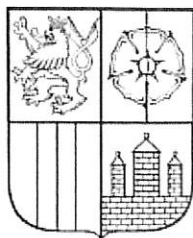
Věra Jedličková

Kontrolorka výběru pojistného
za VZP ČR, Regionální pobočka Plzeň, pobočka pro Jihočeský,
Karlovarský a Plzeňský kraj
(podepsáno elektronicky)

otisk razítka

Přílohy: Vyúčtování pojistného na veřejné zdravotní pojištění

Rozdělovník: 1x plátce
1x VZP ČR



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 73338/2021/evpa

Číslo jednací:

ÚŘAD MĚSTYSE BOROTÍN

č.j.: ÚMB0088/2022

doručeno

čas:

dne: 16.02.2022

počet listů:

počet příloh/svazků:

počet listů příl.:

počet a druh nelistinných příloh:



KUCBX0126IEV

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 městysu Borotín, IČO 00252107

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech 19.08.2021 jako dílčí přezkoumání a ve dnech 01.02.2022, 02.02.2022 a 07.02.2022 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **městysu Borotín za rok 2021** 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 19.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**
- kontrolorka: Ing. Zdeňka Perníková

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. 307/2021/OEKO-PŘ a č. 314/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Ing. Karel Tůma - starosta

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 účtu 261 Pokladna k 31.12.2021 byl učiněn dne 07.02.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021

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

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 6 odst. 1 písm. d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2-12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Schválený rozpočet příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Borotín dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M vykazuje na § 3113, položku 5331 Základní škola částku 1.900.000,00 Kč, celkový paragraf je ve výši 2.205.000,00 Kč, na § 4359, položku 5331 Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče částku 150.000,00 Kč. Celkový součet vyjadřuje závazné finanční vztahy ke zřizovaným příspěvkovým organizacím ve výši 2.355.000,00 Kč, tak jak bylo stanoveno v Zastupitelstvu městyse Borotín při schvalování rozpočtu na rok 2021.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

2. 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 o dílo č. 116/2020 uzavřená s VIALIT Soběslav, spol. s r.o. dne 25.09.2020, předmět díla: projekt "Oprava místní komunikace Libenice-Předbojov", ve výši 979.844,29 Kč vč. DPH, bez DPH částka 809.788,67 Kč včetně Dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 116/2020 uzavřené dne 25.09.2020, nebyla zveřejněna na profilu zadavatele Městyse Borotín u Tábora.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

3. 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
Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 8 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 Pozemky k 31.12.2021 a hlavní knihy k 31.12.2021 bylo zjištěno, že účetní jednotka vykazuje konečné stavy na analytických účtech (031 0200, 031 0208, 031 0300, 031 0308, 031 0400, 031 0500). Konečné stavy analytických účtů 031 0400 a 031 0500 v hlavní knize však nesouhlasí s konečnými stavy uvedenými v inventurních soupisech jednotlivých analytických účtů k 31. 12. 2021.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 45 odst. 1 písm. d) bod 2-5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek v příloze neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Městys Borotín vlastní lesní pozemky o celkové výměře 2.483.865 m². Přezkoumáním bylo zjištěno, že v Příloze rozvahy k 31.12.2021 v části D.2 a D.3 nebyla ÚC uvedena celková výměra lesních pozemků s lesním porostem a výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

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

Územní celek netvoří peněžní fondy.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Územní celek provozuje 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Územní celek 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
Dle účetních výkazů k 31. 12. 2021 obec vykazuje dlouhodobé závazky.
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
Dle výkazu FIN 2-12M městys hospodaří 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
Přijatá účelová neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na realizaci projektu "Oprava sociálního zařízení ubytovny ve sportovní hale" ve výši 200.000,00 Kč byla vyúčtována a vypořádána na základě oznámení JČk ze dne 20.01.2022, vyúčtování smlouvy v rámci POV ke dni 31.12.2021.
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
Územní celek 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 právníckých osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek neručí za závazky fyzických a právníckých osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Územní celek 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 prezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle zřizovací listiny hospodaří Základní škola a Mateřská škola se svěřeným movitým majetkem. Městys tento majetek eviduje na podrozvahovém účtu 909 0800 ve výši 220.500 Kč, což neodpovídá hodnotě majetku (4.244.805 Kč), který je uveden v rozvaze příspěvkové organizace k 30.6.2019.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření v ZM dne 11. 6. 2020

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Provedené opatření: Účetní jednotka evidovala majetek příspěvkové organizace ZŠ a MŠ na podrozvahovém účtu 909 800. Následně byl majetek PO přeúčtován ÚD č. 20-00700-267 na účet 902 0200, kde je evidován na základě provedené inventarizace předložené příspěvkovou organizací

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

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 k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě z prezkoumání hospodaření za rok 2019 je uvedena lhůta, ve které bude zaslána písemná zpráva o splnění. Zpráva o splnění ve lhůtě do 31. 1. 2021 nebyla poslána.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou obrátů účtu 558 Náklady z dlouhodobého majetku a účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že městys dne 1.3.2019 zařadil na účet 028 kalové čerpadlo v hodnotě 23.500 Kč, ale na účet 558 bylo zaúčtováno v hodnotě 28.435 Kč. Rozdíl ve výši 4.935 Kč činí DPH, která měla být zaúčtována na účet 343 Daň z přidané hodnoty.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření v ZM dne 11. 6. 2020

Opatření splněno dne: 07.02.2022

Popis plnění opatření: Provedené opatření: Účetní jednotka zařazuje pořízený majetek, včetně DPH, jedná-li se o majetek hlavní činnosti obce. Majetek pro hospodářskou činnost je účtován po odečtu DPH.

Pořízení křovinořezu (došlá faktura č. 210170167 ze dne 30.06.2021, celkem k úhradě 20.777,38 Kč) bylo účtováno správně včetně DPH.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zařazení dlouhodobého hmotného majetku nesouhlasilo s okamžikem uvedení do stavu způsobilého k užívání, kterým se rozumí zejména dokončení věci a splnění technických funkcí – způsobilost k provozu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Městys Borotín pořídil dopravní automobil pro JSDH na základě faktury č. 11586 ze dne 21.2.2019 v hodnotě 862.514 Kč a v této hodnotě byl zařazen na účet 022 účetním dokladem č. 19-001-00076 dne 21.2.2019. S pořízením dopravního automobilu souvisí správní poplatek za registraci, která byla provedena dne 6.3.2019, a uhrazení správního poplatku ve výši 900 Kč bylo zaúčtováno dne 7.3.2019 účetním dokladem č. 19-700-00168. Dopravní automobil měl být zařazen včetně souvisejícího výdaje na registraci vozidla nejdříve 6.3.2019, protože od tohoto dne byl způsobilý k provozu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření v ZM dne 11. 6. 2020

Opatření splněno dne: 07.02.2022

Popis plnění opatření: Provedené opatření: Účetní jednotka provedla doúčtování správního poplatku 900,00 Kč jako výdaje souvisejícího s pořízením dopravního automobilu, dokladem č. 1900700188 dne 2. 12. 2019. V případě pořízení dalšího majetku účetní zajistí, aby byl zařazen dnem jeho pořízení, příp. registrace a včetně všech souvisejících výdajů.

V roce 2021 byl pořízen osobní automobil Caddy 1,5 TSI za cenu celkem 541.782,00 Kč, (došlá faktura č. FV2121300043 ze dne 05.08.2021), který byl zařazen dnem pořízení s registrací a včetně všech souvisejících výdajů, tj. dnem 11.08.2021 na účet 022 0021 v celkové hodnotě 542.582,00 Kč (VPD č. 21-700-00498 ze dne 11.08.2021, částka 800,00 Kč, Správní poplatek za přihlášení vozidla).

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

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek k 31. 12. 2020 a došlé faktury na dodávku software – evidence obyvatel za částku 10.257,00 Kč bylo zjištěno, že ačkoliv účetní jednotka účtovala pořízení na účet 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku (účetní doklad č. 20-001-00259), výdaj na paragraf 6171, položku 5172 Programové vybavení (účetní doklad č. 20-800-00213 ze dne 11. 11. 2020), tento software nebyl zařazen do majetku. Inventurní soupis účtu 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek k 31. 12. 2020 tento software neobsahuje.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření v ZO dne 24.06.2021

Opatření splněno dne: 07.02.2022

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek k 31. 12. 2021, že na účtu 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek je tento software zařazen. (inventurní číslo 0709, datum zařazení 30.07.2021, software, 10.257,00)

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

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním obsahu inventurního soupisu k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný investiční majetek bylo zjištěno, že je zde nesprávně evidován majetek, který není charakterizován samostatným technickoekonomickým určením: např.:

– inventurní číslo: 1128, název: kamna kachlová, PC 27.411,00 Kč, zařazeno 10. 3. 2020- součást lokálního vytápění – stavby

– inventurní číslo: 1115, název: stříška nad vchodem, PC 13.189,00, zařazeno 9. 8. 2019 - součást stavby

- inventární číslo: 854, název: průtokový ohřivač kuchyňka, PC 6.884,00 Kč, zařazeno 30. 11. 2014 - součást stavby
- inventární číslo: 851, název: akumulční kamna EMKO R000W, PC 13.677,00 Kč, zařazeno 15. 11. 2014 - součást stavby
- inventární číslo: 852, název: akumulční kamna EMKO R000W, PC 13.677,00 Kč, zařazeno 15. 11. 2014 - součást stavby

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření v ZO dne 26.06.2021
Opatření splněno dne: 07.02.2022
Popis plnění opatření: Přezkoumáním obsahu inventurního soupisu k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný investiční majetek k 31.12.2021 bylo zjištěno, že je zde evidován majetek, který je charakterizován samostatným technickoekonomickým určením.

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

Rozpočet nebyl projednán při jeho schvalování v třídění podle rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo městyse Borotín schválilo na rok 2020 dne 18. 12. 2019 přebytkový rozpočet, a to v příjmech i ve výdajích v třídění dle rozpočtové skladby na paragrafy. Schválený rozpočet však nevyjadřuje závazné ukazatele, jimiž se mají povinně řídit zřízené příspěvkové organizace. Schválený rozpočet příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Borotín dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M vykazuje na paragrafu 3113 Základní škola částku 1.800.00,00 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření v ZO dne 24.06.2021
Opatření splněno dne: 07.02.2022
Popis plnění opatření: Rozpočet městyse na rok 2021 byl projednán při jeho schvalování v třídění rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021****D.I. Při přezkoumání hospodaření městyse za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.****⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Finanční výkaz FIN 2–12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.
- Územní celek v příloze neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

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 4,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 7,72 %

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: **8 946 185,56 Kč**

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 19 615 158,99 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 10.02.2022

Jména a podpisy kontrolorek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Růžena Kaňková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Zdeňka Perníková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu 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.
- tato zpráva má celkem 15 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

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 ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Příspěvky poskytnuté z rozpočtu Městysu Borotín v roce 2021

AKCE	Žadatel	Číslo účtu	Doložené doklady	Částka ve smlouvě	Částka k proplacení
1.	Sokol Borotín	3029933/0300	akce se	5 000,00 Kč	0,00 Kč
2.	SDH Kamenná Lhota	280177424/0300	v pořádku	5 000,00 Kč	4 160,00 Kč
3.	SDH Libenice	292958789/0300	v pořádku	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč
4.	JS Hrdina	2900040947/2010	v pořádku	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč
5.	Barokní dvůr Borotín	261651522/0300	v pořádku	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč
				25 000,00 Kč	19 160,00 Kč
ČINNOST					
1.	Sokol Borotín	3029933/0300	v pořádku	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč
2.	Hasiči Kamenná	280177424/0300	v pořádku	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč
3.	Junák	111387885/0300	v pořádku	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč
4.	SDH Píkov	196273368/0300	v pořádku	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč
5.	SDH Libenice	292958789/0300	v pořádku	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč
6.	Osvětová beseda	265514234/0300	v pořádku	10 000,00 Kč	6 845,60 Kč
7.	Jezdecká stáj Hrdina	2900040947/2010	v pořádku	8 000,00 Kč	8 000,00 Kč
8.	Barokní dvůr Borotín	261651522/0300	v pořádku	8 000,00 Kč	8 000,00 Kč
9.	TJ Sport Borotín		provoz	300 000,00 Kč	300 000,00 Kč
				396 000,00 Kč	392 845,60 Kč



Úřad městyse Borotín

Borotín č.p.57, 391 35, tel a fax: 381 285 815

IČ: 00252107, DIČ: CZ00252107

V Borotíně dne 25.01.2022

Inventarizační zpráva

příloha č. 5 k vnitroorganizační směrnici městyse Borotín pro provedení inventarizace majetku a závazků obce

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 31.12.2021. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

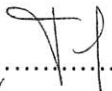
Nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl.

Přílohy:

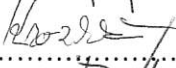
č. 1 Seznam inventurních soupisů

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Petra Tejnorová

podpis 

Člen: Danuše Kroužková

podpis 

Člen: Tomáš Pazourek

podpis 



Městys Borotín

Borotín č.p.57, 391 35, tel a fax: 381 285 815
IČO: 00252107, DIČ: CZ00252107

Kontrolovaná organizace: Sociální služby městyse Borotín

Borotín 43

391 35 Borotín

Ředitelka: Bc. Lucie Vachová, DiS

V Borotíně dne 08.04.2021

Protokol o finanční kontrole

Podle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. byla provedena průběžná veřejno-správní kontrola.

Kontrolu byla provedena dne: 06.04.2021

Vedoucí kontrolního týmu: Petra Tejnorová

Člen kontrolního týmu: Jana Čermáková

Kontrolované období: rok 2020

Předmětem kontroly bylo zejména:

čerpání finančních prostředků na činnost, inventarizace za rok 2020

Kontrolní zjištění:

Účetnictví Sociální služby Borotín vede a zpracovává paní Alena Švecová, Borotín č.p. 2.

Podklady pro účetnictví vyhotovuje ředitelka organizace paní Bc. Lucie Vachová Dis.

Kontrolní zjištění:

1) Krajský úřad Jihočeského kraje vyzval dne 18.02.2021 účetní jednotku ke splnění povinnosti odesílat účetní výkazy, tj. Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Přílohy do CSÚIS. Povinnost pro příspěvkové organizace odeslat účetní výkazy ukládá vyhláška 383/2009 Sb., příloha 3.

Nesplnění této povinnosti je považováno za přestupek dle zákona č. 563/21991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolou bylo zjištěno, že účetní jednotka provedla po této výzvě registraci zodpovědné osoby pro odesílání účetních výkazů a splnila povinnost vložení výkazů do CSÚIS za rok 2020 v prodlouženém termínu, tj. do 25.02.2021.

2) Při kontrole předložila účetní jednotka účetní výkazy – Rozvaha, Hlavní kniha a Příloha k 31.12.2020

4) V přehledu mezd je vykázáno 2x84 hodin odpracovaných paní Lucií Vachovou, což odpovídá úvazku 0,5 + 0,5. Přičemž pracovní úvazek jmenované je 0,5 + 0,3 úvazku.

3) Inventarizace – účetní jednotka předložila inventarizační zprávu za rok 2020. Kontrolou bylo zjištěno:

a) V soupisu majetku nebylo možno určit zařazení majetku na syntetických účtech 022 a 028. Nebyly doloženy inventurní soupisy těchto účtů. Ze soupisu majetku je zřejmé, že jednotka nemá správně zařazen nehmotný majetek na účet 018 – software v hodnotě 18.000 Kč.

b) Kontrola zjistila rozdíl při inventarizaci běžného účtu na SÚ 241. Zůstatek na bankovním výpisu k 31.12.2020 činí 1.158.280,93 Kč. V Rozvaze je částka 1.177.235,93 Kč.

c) Kontrola zjistila rozdíl při inventarizaci pokladny na SÚ 261. Zůstatek v pokladní knize k 31.12.2020 činí 33.432,- Kč. V Rozvaze je částka 32.971,- Kč. Přebytek pokladny nebyl do konce kontroly doložen.

d) Dále nebyly doloženy inventurní soupisy k účtům – 331, 333, 336, 337 a 342



Městys Borotín

Borotín č.p.57, 391 35, tel a fax: 381 285 815
IČO: 00252107, DIČ: CZ00252107

Kontrolovaná organizace: Sociální služby městyse Borotín
Borotín 43
391 35 Borotín
Ředitel: Milan Tejnor

V Borotíně dne 29.04.2021

Protokol o finanční kontrole

Podle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. byla provedena průběžná veřejno-správní kontrola.

Kontrolu byla provedena dne: 29.04.2021

Kontrolovala: Jana Čermáková

Kontrolované období: rok 2021

Předmětem kontroly bylo zejména: náprava chyb z kontroly ze dne 06.04.2021

Kontrolní zjištění:

Účetnictví Sociální služby Borotín vede a zpracovává paní Alena Švecová, Borotín č.p. 2.
Podklady pro účetnictví vyhotovuje ředitelka organizace paní Bc. Lucie Vachová Dis.

Kontrolní zjištění:

3) Inventarizace – účetní jednotka předložila inventarizační zprávu za rok 2020. Kontrolou bylo zjištěno:

a) V soupisu majetku nebylo možno určit zařazení majetku na syntetických účtech 022 a 028. Nebyly doloženy inventurní soupisy těchto účtů. Ze soupisu majetku je zřejmé, že jednotka nemá správně zařazen nehmotný majetek na účet 018 – software v hodnotě 18.000 Kč.

Kontrolní zjištění: účetní jednotka opravila chybné zařazení majetku.

pr. č. 1 rovnala

b) Kontrola zjistila rozdíl při inventarizaci běžného účtu na SÚ 241. Zůstatek na bankovním výpisu k 31.12.2020 činí 1.158.280,93 Kč. V Rozvaze je částka 1.177.235,93 Kč.

Kontrolní zjištění: účetní jednotka opravila stav účtu 241.

pr. č. 2

c) Kontrola zjistila rozdíl při inventarizaci pokladny na SÚ 261. Zůstatek v pokladní knize k 31.12.2020 činí 33.432,- Kč. V Rozvaze je částka 32.971,- Kč. Přebytek pokladny nebyl do konce kontroly doložen.

Kontrolní zjištění: účetní jednotka opravila stav účtu 261.

(viz příloha)

pr. č. 3

Kontrolní zjištění:

d) Dále nebyly doloženy inventurní soupisy k účtům – 331, 333, 336, 337 a 342

Kontrolní zjištění: účetní jednotka doložila pohyby na uvedených účtech

Podpisy členů kontrolního týmu:

Jana Čermáková:.....

Jana Čermáková

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



Městys Borotín

Borotín č.p.57, 391 35, tel a fax: 381 285 815
IČO: 00252107, DIČ: CZ00252107

Datum: 18.11.2021

Kontrolovaná organizace: Základní škola a Mateřská škola Borotín, Borotín 146

PROTOKOL

Podle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. byla provedena průběžná veřejnosprávní kontrola.

Kontrolu byla provedena dne: 18.11.2021
Vedoucí kontrolního týmu: Petra Tejnorová
Člen kontrolního týmu: Jana Čermáková

Kontrolované období: leden – říjen 2021

Předmětem kontroly bylo zejména:

- a) čerpání finančních prostředků z dotace na vybavení ZŠ
- b) čerpání a efektivní použití finančních prostředků na provoz ZŠ
- c) hospodaření se svěřeným majetkem v ZŠ Borotín

Kontrolní zjištění:

Účetnictví Základní a mateřské školy Borotín vede a zpracovává Středisko služeb školám paní Eremiášová. Podklady pro účetnictví vyhotovuje hospodárka školy paní Romana Pilařová, kontroluje paní Mgr. Lenka Pípalová. Originály účetních dokladů jsou archivovány na ZVSŠ Tábor. Finanční prostředky z obecního rozpočtu byly hospodárně využity. Přezkoumané operace jsou v souladu s právními předpisy.

Závěrečná ustanovení:

Stav pokladny	k 31.10.2021 je	6777,00 Kč
Stav BÚ	k 31.10.2021 je	6.163.995,62 Kč
Stav FKSP	k 31.10.2021 je	743.799,06 Kč

Faktury:

F009/2021	ZŠ a MŠ Tábor, ze dne 08.01.2021, kurz Návrat dětí do škol, částka 950,- Kč
F104/2021	Poradna pro děti s.r.o. Frýdek Místek, ze dne 31.03.2021, kurz vzdělávání, částka 2.700,- Kč
F141/2021	Garant food servise, Praha, ze dne 03.05.2021, školní jídelna potraviny, částka 5.819,58 Kč
F183/2021	Mrazo Tábor, ze 01.06.2021, školní jídelna – potraviny, částka 4,336,- Kč

Pokladna

v/46	ze dne 16.06.2021 fotografie	2.815,- Kč
v/100	ze dne 30.08.2021 poštovné	195,- Kč
v/150	ze dne 29.10.2021 knihy do školní knihovny	788,- Kč

Organizace využila prostředky ve výši 882.388,- Kč z Operačního programu Výzkumu, vývoje a vzdělávání – Šablony 1 na asistenty pedagoga, doučování a školení pro rok 2019. Projekt je uzavřený a schválený. Čerpáno bylo 661.516,- Kč. Bylo vráceno 220.872,- Kč z důvodu uzavření škol (protiepidemiologická opatření) a neumožnění tak vyčerpání všech finančních prostředků.

Dále organizace zažádala o prostředky ve výši 1.595.396,- z Operačního programu Výzkumu, vývoje a vzdělávání – Šablony 2 na asistenty pedagoga, projektové dny a školení. Čerpáno bylo 1.002.208,-. Byla podána závěrečná monitorovací zpráva. Vyúčtování ještě nebylo k 18.11.2021 schváleno.

Dále organizace zažádala o prostředky ve výši 3.833.000,- z OPZ na volnočasové aktivity – příměstské tábory v roce 2018, 2019 a 2020 a družinu. Čerpáno bylo 1.658.700,-. Byla podána závěrečná monitorovací zpráva. Vyúčtování ještě nebylo k 18.11.2021 schváleno.

Poučení: Proti obsahu kontrolního zjištění je možné podat do 15-ti dnů písemné a zdůvodněné námitky starostovi obce.

Protokol byl převzat dne: 18.11.2021

Podpisy členů kontrolního týmu:


Petra Tejnorová


Jana Čermáková



Městys Borotín

Borotín č.p.57, 391 35, tel a fax: 381 285 815
IČO: 00252107, DIČ: CZ00252107

Kontrolovaná organizace: Sociální služby městyse Borotín
Borotín 43
391 35 Borotín
Ředitel: Milan Tejnor

V Borotíně dne 30.11.2021

Protokol o finanční kontrole

Podle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. byla provedena průběžná veřejno-správní kontrola.

Kontrolu byla provedena dne: 30.11.2021

Kontrolovala: Petra Tejnorová, Jana Čermáková

Kontrolované období: rok 2021

Předmětem kontroly bylo zejména: účetnictví 04-10/2021

Kontrolní zjištění:

Účetnictví Sociální služby Borotín vede a zpracovává a vede a zpracovává Středisko služeb školám paní Eremiášová.

Podklady pro účetnictví vyhotovuje ředitel organizace pan Milan Tejnor.

Zkontrolovány byly doklady:

Stav pokladny k 31.10.2021

729,-- Kč

Stav banky k 31.10.2021

847.499,83 Kč

Stav FKSP k 31.10.2021

16.225,90 Kč

p/17 příjem od klienta 04/2021, 340,-- Kč

FAP 2021101 Jiří Ploc, Střeziměř ze dne 06.09.2021, nákup PHM, 999,83 Kč

FAP 21010519 Mavo s.r.o. Vonoklasy ze dne 08.06.2021, akreditovaný seminář, 2.600,-- Kč

FAP 202100539 BF2 o.p.s., Cheb ze dne 12.10.2021, školení – komunikace se seniory, 1.480,-- Kč

FAV 442021 „klient“ ze dne 06.09.2021, provedená péče, 4.260,--Kč

FAV 602021 „klient“ ze dne 02.11.2021, provedená péče, 160,--Kč

FAV 532021 „klient“ ze dne 05.10.2021, provedená péče, 3.420,--Kč

FAV 412021 „klient“ ze dne 06.09.2021, provedená péče, 240,--Kč

Závěrečná ustanovení:

Finanční prostředky z obecního rozpočtu byly hospodárně využity. Přezkoumané operace jsou v souladu s právními předpisy.

Příloha: čerpání finančních prostředků k 31.10.2021

Podpisy členů kontrolního týmu:

Petra Tejnorová:.....

Jana Čermáková:.....

