



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX016Y610

spisová značka: **OEKO-PŘ 31645/2022/zdpe**

Číslo jednací: **KUJCK 36435/2023**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022** **obce Borovany, IČO 00511455**

### **Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:**

08.08.2022 jako dílčí přezkoumání

16.03.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Borovany za rok 2022** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 19.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

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

### **Přezkoumání vykonal:**

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

**Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 521/2022/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2022.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost: Martin Šebek - starosta**

Marie Skaláková - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon tj. kontrola inventurního soupisu účtu 231, byl učiněn dne 16. 3. 2023.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

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

➤ **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**  
**/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 38 odst. 7

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Obec trvale nesledovala, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a nezabezpečila, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou pachtovní smlouvy uzavřené s pachtýřem dne 1. 8. 2015 - fyzickou osobou, předmětem smlouvy je prostor za úplatu určený k podnikání a dle článku V. je uvedeno, že pachtovné je splatné vždy k 20. dni daného měsíce

úhrada pachtovného byla provedena až dne 29. 6. 2022 ve výši 1.000 Kč, účetním dokladem č. 22-701-00176 ze dne 29. 6. 2022

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Kontrolou pachtovní smlouvy s fyzickou osobou bylo zjištěno, že tato smlouva byla doplněna dodatkem č. 2, kdy došlo jednak ke změně výše pachtovní smlouvy a zároveň splatnosti měsíčního pachtovného ( vždy k poslednímu dnu v měsíci). Schváleno v ZO dne 24. 8. 2022 usnesením č. 25/22 )

úhrada pachtovného - příjmový pokladní doklad č. 22-701-00313 ze dne 21. 12. 2022 ve výši 500 Kč  
účetní doklad č. 22-701-00313 ze dne 21. 12. 2022 - napraveno správným postupem v dalším období

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2022**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

## **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC netvoří peněžní fondy*
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost*
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nehospodaří se sdruženými prostředky*
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nebyly poskytnuty žádné tyto prostředky*
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano  
*účetní jednotka obdržela dle výkazu FIN-2-12M ke dni 31. 12. 2022 :  
na položku 4112 - částku 70.500 Kč na výkon státní správy  
na položku 4111 - částku 67.287,48 Kč kompenzační bonus + 2x volby  
na položku 4216 - částku 797.166 Kč rekonstrukce a odbahnění MVN  
na položku 4122 - částku 230.000 Kč z toho 220.000 Kč POV a 10.000 Kč dotační program na podporu narození dětí v Jihočeském kraji*
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nehospodaří s majetkem státu*
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC neručí za žádné tyto závazky*
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nemá zastavený majetek*
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nemá smlouvu k zřízení věcného břemene za rok 2022*
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,25 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 2,91 %

**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: 600.000 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3.943.384,94 Kč

**D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Vyhotovení zprávy:

Borovany, dne: 16. 3. 2023

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

*Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem*

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Informační doložka:**

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

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

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

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

**Poučení:**

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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

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

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

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

**Rozpočtová opatření**

- rozpočtové opatření č. 6, projednáno a schváleno v ZO dne 29. 6. 2022 usnesením č. 17/22, zveřejněno dne 7. 7. 2022
- rozpočtové opatření č. 8, schváleno starostkou obce dne 19. 8. 2022, zveřejněno dne 5. 9. 2022
- rozpočtové opatření č. 10, schváleno starostkou obce dne 30. 9. 2022, zveřejněno dne 18. 10. 2022
- rozpočtové opatření č. 15, schváleno starostou obce dne 11. 11. 2022, zveřejněno dne 7. 12. 2022
- rozpočtové opatření č. 16, schváleno starostou obce dne 12. 12. 2022, zveřejněno dne 2. 1. 2023

**Rozpočtová opatření**

- ZO ze dne 7. 12. 2018 - pověřuje starostku ke schvalování a provádění rozpočtových opatření
- rozpočtové opatření č. 2, schváleno starostkou obce dne 8. 2. 2022, zveřejněno dne 7. 3. 2022
- rozpočtové opatření č. 3, schváleno starostkou obce dne 10. 3. 2022, zveřejněno dne 4. 4. 2022
- rozpočtové opatření č. 5, projednáno a schváleno v ZO dne 17. 5. 2022 usnesením č. 15/22, zveřejněno dne 8. 6. 2022

**Schválený rozpočet**

- na rok 2022, zveřejněn na internetových stránkách dle zákona
- v ZO schválen dne 8. 12. 2021, usnesením č. 23/21 jako vyrovnaný, který bude, celkové příjmy činí 4.174.324 Kč, celkové výdaje činí 4.174.324 Kč

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- sestaven na roky 2023 - 2025, návrh zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu, schváleno v ZO dne 8. 12. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona

**Závěrečný účet**

- materiál návrhu závěrečného účtu zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu, schváleno v ZO dne 30. 3. 2022, usnesením č. 1/22, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona, bez výhrad

**Bankovní výpis**

- sestavený ke dni 30. 6. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 6. 2022 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- KB a.s., v.č. 78, ČNB v.č. 6

**Bankovní výpis**

- sestavený ke dni 31. 12. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2022 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- K. B. a.s., v.č. 144, ČNB v.č. 12

**Evidence majetku**

- faktura došlá č. 2200163 ze dne 12. 4. 2022 na částku 172.352 Kč za zboží - vlek EDK 3000
- předpis faktury účetní doklad č. 22-001-00035 ze dne 19. 4. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 22-801-00048 ze dne 19. 4. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u K.B. a.s., v.č. 48 obrat ze dne 19. 4. 2022
- zařazení do majetku na účet 022 0400 účetní doklad č. 22-007-00010 ze dne 12. 4. 2022
- inventární karta č. 416 ze dne 12. 4. 2022

**Faktura**

- faktura došlá č. 220162 ze dne 1. 6. 2022 na částku 15.294,98 Kč za likvidaci komunálního odpadu
- předpis faktury účetní doklad č. 22-001-00056 ze dne 6. 6. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 22-801-00067 ze dne 6. 6. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 67 obrat ze dne 6. 6. 2022
- 
- faktura vydaná č. 22-002-00005 ze dne 31. 3. 2022 na částku 48.872 Kč za dřevo
- předpis faktury účetní doklad č. 22-002-00005 ze dne 31. 3. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 22-801-00047 ze dne 14. 4. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 47 obrat ze dne 14. 4. 2022

**Faktura**

- faktura došlá č. 2216170 ze dne 1. 12. 2022 na částku 2.665,03 Kč údržba ČOV
- předpis faktury účetní doklad č. 22-001-00131 ze dne 14. 12. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 22-801-00139 ze dne 14. 12. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 139 obrat ze dne 14. 12. 2022
- 
- faktura vydaná č. 22-002-00012 ze dne 16. 11. 2022 na částku 6.280,50 Kč odměna za zajištění zpětného odběru odpadů
- předpis faktury účetní doklad č. 22-002-00012 ze dne 16. 11. 2022
- úhrada faktury účetní doklad č. 22-801-00139 ze dne 14. 12. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 139 obrat ze dne 14. 12. 2022

**Hlavní kniha**

- sestavena ke dni 30. 6. 2022

**Hlavní kniha**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur ze dne 16. 12. 2022 + podpisové vzory
- Zápis o výsledku inventarizace v účetní jednotce obec Borovany ze dne 31. 1. 2023
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 018, 021, 028, 031, 032, 042, 078, 081, 082, 088, 261, 311, 314, 321, 331, 336, 337, 341, 352, 374, 388, 389, 401, 403, 406, 407, 452, 901, 231
- výpis z katastru nemovitostí ze dne 3. 1. 2023
- přehled srážek na sociální pojištění prosinec 2022
- přehled srážek na zdravotní pojištění za období 2022
- přiznání k dani z příjmu ze dne 7. 2. 2022

**Kniha došlých faktur**

- sestavena ke dni 30. 6. 2022
- od č. 1 - 67 o celkovém objemu uhrazených faktur v částce 2.718.391,19 Kč

**Kniha došlých faktur**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022
- od č. 22-001-00001 - 22-001-00142 o celkovém objemu uhrazených faktur v částce 4.013.380,75 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- sestavena ke dni 30. 6. 2022
- od č. 1 - do 7 celkovém objemu uhrazených faktur v částce 83.677 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022
- od č. 22-002-00001 do 22-002-00012 o celkovém objemu uhrazených faktur v částce 112.160 Kč

**Odměňování členů zastupitelstva**

- 7 členů zastupitelstva, starosta neuvolněný, místostarosta neuvolněný, předseda výborů 2x, člen zastupitelstva 3x, kontrola provedena u pana starosty na výplatní lístek za období říjen 2022
- ustavující zastupitelstvo ze dne 19. 10. 2022 - stanovení odměn od 19. 10. 2022

**Odměňování členů zastupitelstva**

- rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí neuvolněných zastupitelů - usnesení ZO č. 35/18 ze dne 29. 10. 2018
- mzdové listy zastupitelů za období 4 a 6/2022

**Pokladní doklad**

- výdajový pokladní doklad č. 22-701-00024 ze dne 7. 2. 2022 ve výši 750 Kč výplata DPP
- účetní doklad č. 22-701-00024 ze dne 7. 2. 2022
- 
- příjmový pokladní doklad č. 22-701-00026 ze dne 7. 2. 2022 ve výši 3.760 Kč za poplatky (odpad, stočné, pes)
- účetní doklad č. 22-701-00026 ze dne 7. 2. 2022
- 
- výdajový pokladní doklad č. 22-701-00173 ze dne 29. 6. 2022 ve výši 869 Kč za PHM na údržbu zeleně
- účetní doklad č. 22-701-00173 ze dne 29. 6. 2022
-



- příjmový pokladní doklad č. 22-701-00175 ze dne 29. 6. 2022 ve výši 2.627 Kč za pronájem bytu a dvora
- účetní doklad č. 22-701-00175 ze dne 29. 6. 2022

**Pokladní doklad**

- výdajový pokladní doklad č. 22-701-00301 ze dne 5. 12. 2022 ve výši 1.350 Kč výplata DPP
- účetní doklad č. 22-701-00301 ze dne 5. 12. 2022
- 
- příjmový pokladní doklad č. 22-701-00303 ze dne 12. 12. 2022 ve výši 1.250 Kč za prodej dřeva
- účetní doklad č. 22-701-00303 ze dne 12. 12. 2022
- 
- výdajový pokladní doklad č. 22-701-00311 ze dne 16. 12. 2022 ve výši 2.452 Kč za PHM na údržbu silnic
- účetní doklad č. 22-701-00311 ze dne 16. 12. 2022
- 
- příjmový pokladní doklad č. 22-701-00309 ze dne 19. 12. 2022 ve výši 3.000 Kč za pronájem bytu a dvora
- účetní doklad č. 22-701-00309 ze dne 19. 12. 2022

**Pokladní kniha (deník)**

- sestavena ke dni 30. 6. 2022 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 6. 2022 zůstatku účtu 261 - Pokladna

**Pokladní kniha (deník)**

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

**Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 30. 6. 2022

**Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

**Rozvaha**

- sestavena ke dni 30. 6. 2022

**Rozvaha**

- sestavena ke dni 31. 12. 2022

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 30. 6. 2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 31. 12. 2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 30. 6. 2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 31. 12. 2022

**Darovací smlouvy**

- žádost o finanční dar na činnost TJ Borovany z.s. ve výši 10.000 Kč ze dne 5. 11. 2021
- Smlouva o poskytnutí finančního daru uzavřená s příjemcem TJ Borovany z.s., příspěvek na činnost na částku 10.000 Kč pro rok 2022
- předpis daru účetní doklad č. 22-007-00011 ze dne 4. 4. 2022
- úhrada účetní doklad č. 22-801-00044 ze dne 6. 4. 2022
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 44 ze dne 6. 4. 2022

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022 a další informace k účtování od KÚ OEZI ze dne 7. 6. 2022, příjem transferu na položku 4122 UZ 710, čerpání transferu na položku 5xxx UZ 710
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 18. 7. 2022, účelem neinvestiční dotace je poskytnutí dotace peněžních prostředků na realizaci "Výměna svítidel veřejného osvětlení" akce bude realizována v termínu od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, dotace

- bude poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 220.000 Kč, příjemce je povinen dodržet minimální procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci ve výši max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce, vyúčtování a vypořádání dotace nejpozději do 15. 1. 2023
- příjem dotace účetní doklad č. 22-801-00095 ze dne 11. 8. 2022 na částku 220.000 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č., 95 obrat ze dne 11. 8. 2022
- faktura došla č. 22200129 ze dne 30. 9. 2022 na částku 454.595 Kč výměna svítidel veřejného osvětlení
- předpis účetní doklad č. 22-001-00103 ze dne 30. 9. 2022
- úhrada účetní doklad č. 22-801-00115 ze dne 6. 10. 2022 v celkové výši 454.595 Kč z toho označeno UZ 7210 na částku 220.000 Kč
- dle výpisu ze ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 115 obrat ze dne 6. 10. 2022
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 24. 10. 2022, celkové náklady akce 454.595 Kč z toho neinvestiční dotace ve výši 220.000 Kč tj. 60 %, hrazeno z vlastních prostředků ve výši 234.595 Kč
- na základě email zprávy od KÚ došlo ke dni 9. 11. 2022 k vyúčtování zálohy ve výši 220.000 Kč
- účetní doklad č. 22-007-00044 ze dne 9. 11. 2022 vyúčtování dotace

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva pachtovní ze dne 1. 8. 2015 uzavřená s pachtýřem - fyzická osoba, předmětem smlouvy je prostor za úplatu určený k podnikání - pohostinství Borovany čp. 9, Bernartice, dle článku V. Pachtovné je splatné vždy k 20. dni daného měsíce, pacht se sjednává na dobu neurčitou s tříměsíční lhůtou, dle doložky bylo řádně zveřejněno, schváleno v ZO dne 11. 6. 2015
- úhrada pachtovného pokladní příjmový doklad č. 22-701-00176 ze dne 29. 6. 2022 ve výši 1.000 Kč
- účetní doklad č. 22-701-00176 ze dne 29. 6. 2022

#### **Smlouvy o dílo**

- smlouva o dílo - bude předmětem konečného přezkoumání

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 1. 6. 2022, objednatel Obec Borovany, zhotovitel Elektro Slivka s.r.o. Kovářov, předmětem smlouvy je "Výměna svítidel veřejného osvětlení", termín provedení od 1. 6. 2022 do 15. 10. 2022, cena díla včetně DPH 454.595 Kč
- Předávací protokol stavby ze dne 30. 9. 2022

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

- Směnná smlouva s fyzickou osobou uzavřená dne 18. 5. 2022, převod od obce fyzické osobě pozemky : 794/19,22,20,21, převod od fyzické osoby pro obec : pozemek 794/23
- záměr směny a prodej pozemků zveřejněn od 20. 11. 2020, sejmuto dne 8. 12. 2020 na úřední desce i elektronicky, projednáno v ZO dne 27. 10. 2020 usnesením č. 44/20, právní účinky vkladu ze dne 24. 5. 2022
- příjem pokladní doklad č. 22-701-00122 ze dne 18. 5. 2022 na částku 3.645 Kč směnná smlouva - doplatek
- účetní doklad č. 22-701-00122 ze dne 18. 5. 2022
- zařazení do majetku na účet 031 účetním dokladem č. 22-007-00019 ze dne 24. 5. 2022
- vyřazení z majetku účtu 031 účetním dokladem č. 22-007-00021 ze dne 24. 5. 2022

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Výměna veřejného osvětlení
- výzva zaslána 3 dodavatelům - žádost o cenovou nabídku veřejného osvětlení Borovany ze dne 11. 3. 2022
- rekapitulace zakázky : zaslány dne 15. 3. 2022 a 17. 3. 2022
- v ZO 30. 3. 2022 usnesením č. 4/22 projednána a vybrána vítězná firma - Elektro Slivka s.r.o. za nejnižší cenu včetně DPH celkem 454.594,58 Kč
- postupováno v souladu se pravidly pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu,

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schváleno v ZO dne 30. 3. 2016
- vnitřní organizační směrnice čl. 16 účtování o reálné hodnotě

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 24. 8. 2022 - příspěvek charita Broumov, usnesení č. 27/22
- ZO ze dne 3. 11. 2022 - změna odborného zástupce - kanalizace, usnesení č. 49/22
- ZO ze dne 16. 12. 2022 - Novoroční pochod, plán inventarizace bod.č. 5 a 8

- zápis z činnosti finančního výboru ze dne 22. 8. 2022 - grant od JČK žádost
- zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 22. 8. 2022, kontrola usnesení ZO

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 8. 12. 2021 - rozpočet včetně usnesení č. 23/21
- ZO ze dne 30. 3. 2022 - závěrečný účet usnesení č. 1/22
- ZO ze dne 17. 5. 2022 - rozpočtové opatření č. 5 usnesení č. 15/22
- ZO ze dne 29. 6. 2022 - akce vodovod - studie proveditelnosti usnesení č. 18/22

**účetní závěrka**

- za rok 2021
- schváleno v ZO dne 30. 3. 2022 usnesením č. 2/22
- přeúčtování HV účetním dokladem č. 22-007-00007 ze dne 30. 3. 2022
- stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 31. 3. 2022