



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 53215/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce **BOŘETICE**, okres **Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 19. listopadu 2018 do 20. listopadu 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech od 22. května 2019 do 23. května 2019. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bořetice
Bořetice 39, 691 08 Bořetice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor: Ing. Renata Halámková
Lenka Kosmáková
Mgr. Eliška Hřebačková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

František Petrásek - starosta
Ing. Lucie Dufková, Dis. - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 15. října 2018, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

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

- V rámci konečného přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl předložen mzdový list neuvolněného člena zastupitelstva obce Bořetice za rok 2018 (os. č. 16), který do ustavujícího zasedání zastupitelstva obce konaného dne 1. 11. 2018 vykonával funkci předsedy stavební komise. Bylo zjištěno, že za výkon funkce za den 1. 11. 2018 mu byla vyplacena odměna ve výši 348,- Kč, zatímco mu vznikl nárok na odměnu ve výši 58,- Kč. Neuvolněnému členovi zastupitelstva obce tak byla odměna za měsíc listopad 2018 vyplacena o 290,- Kč vyšší, než mu ve skutečnosti náležela. **Nebylo postupováno v souladu s ustanovením 75 odst. 5 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích**, kde je uvedeno, že členovi zastupitelstva obce, který je členem komise rady obce, které nebyl svěřen výkon přenesené působnosti, náleží po skončení funkčního období odměna za výkon této funkce **po dobu výkonu pravomocí dosavadní rady obce podle § 102a.**
- Zastupitelstvo obce Bořetice na svém zasedání dne 6. 6. 2018 schválilo své příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Bořetice zlepšený výsledek hospodaření za rok 2017 ve výši 58.062,97 Kč a zároveň jeho rozdělení, a to převedení částky 10.000 Kč do fondu odměna a částky 48.062,97 Kč do rezervního fondu. **Obec Bořetice nepostupovala v souladu s ustanovením § 102 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích**, podle kterého je radě obce vyhrazeno mimo jiného také plnit vůči právníkům osobám a organizačním složkám založeným nebo zřízeným zastupitelstvem obce, úkoly zakladatele nebo zřizovatele podle zvláštních předpisů, nejsou-li vyhrazeny zastupitelstvu obce.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

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

- Rada obce Bořetice na svém zasedání dne 18. 12. 2017 schválila své příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Bořetice Rozpočtový plán na rok 2018 a Výhledový plán rozpočtu školy na roky 2019 - 2020. Oba dokumenty obsahovaly pouze náklady, nikoliv výnosy příspěvkové organizace pro dané období. **Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 28 odst. 1, 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů**, kde je mimo jiné uvedeno, že příspěvková organizace sestavuje rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje její zřizovatel. Rozpočet příspěvkové organizace je plán výnosů a nákladů na rozpočtový rok, jímž se řídí financování činnosti příspěvkové organizace. Rozpočtový rok je shodný s kalendářním rokem. Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace je plán výnosů a nákladů na nejméně 2 roky následující po roce, na který je sestavován rozpočet. Obsahuje předpokládané náklady a výnosy v jednotlivých letech.

- Zastupitelstvo obce Bořetice schválilo na svém zasedání dne 12. 12. 2017 rozpočet obce na rok 2018 v paragrafové formě následovně: částka na straně příjmů 18.669.800,-- Kč, a na straně výdajů ve výši 22.697.600,-- Kč, splátky úvěrů 116.300,-- Kč a zůstatek z roku 2017 ve výši 15.300.000,-- Kč. Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2018 bylo zjištěno, že na straně výdajů byla na § 6409 zařazena částka 11.155.900,-- Kč, která nebyla součástí schváleného rozpočtu (dle příložené tabulky rozpočtu na § 6409 schváleno 0 Kč). Tímto došlo k chybnému navýšení rozpočtu na straně výdajů a financování. **Obec nepostupovala v souladu s ustanovením přílohy č. 6 vyhlášky 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**, kde je mimo jiné uvedeno, že ve výkazu se uvádějí údaje rozpočtu schváleného na příslušný rok, rozpočtu po změnách a výsledku od počátku roku (skutečnosti) v členění podle platné rozpočtové skladby.

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Obec Bořetice uzavřela dne 24. 5. 2018 Smlouvu o dílo se zhotovitelem firmou HALUMIA lighting s.r.o. na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Snížení energetické náročnosti VO obce Bořetice" (cena díla ve výši 1.905.710,--Kč bez DPH). Tato smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 11.6. 2018. **Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek**, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný zadavatel

uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, a to do 15 dnů od jejich uzavření.

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

- V rámci konečného přezkoumání hospodaření obce Bořetice bylo zjištěno, že z důvodu demolice byla vyřazena budova stájí, inv.č. 008-999. O vyřazení bylo účtováno dne 30. 11. 2018 účetním dokladem č. 18-033-00061. Účetní jednotka neprovedla plné dooprávkování majetku při jeho vyřazení ve výši zůstatkové ceny v 259.690 Kč. **Nebylo postupováno v souladu s Českým účetním standardem č. 710 - Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek, kde v bodu 6.4.2, kde je uvedeno, že účetní jednotka účtuje při vyřazení dlouhodobého hmotného majetku z titulu jeho zlikvidování o jeho zůstatkové ceně při vyřazení k tomuto okamžiku na stranu MÁ DÁTI účtu 551 – Odpisy dlouhodobého majetku se souvztažným zápisem na stranu DAL příslušného syntetického účtu účtové skupiny 08.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Bořetice, okres Břeclav, příspěvkové organizace, za rok 2016, byla schválena zastupitelstvem obce Bořetice dne 11. 4. 2017 (viz. bod 18). Obec Bořetice nepostupovala v souladu s ustanovením § 102 odst. 2 písm. p), zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy je radě obce vyhrazeno schvalovat účetní závěrku obcí zřízené příspěvkové organizace sestavenou k rozvahovému dni. **K výše uvedenému nedostatku přijala obec Bořetice nápravné opatření spočívající v dodržování zákonem stanovených postupů při schvalování účetní závěrky své příspěvkové organizace. Účetní závěrka příspěvkové organizace k 31. 12. 2017 byla schválena radou obce dne 6. 3. 2018. Napraveno.***
- *Inventurní soupis účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku podle stavu k 31. 12. 2017 obsahoval vytištěnou souhrnnou tabulku z programu KEO - W 1.11.156/Uc 17d se stavy na jednotlivých analytických účtech, kde je uveden zůstatek na účtu 403 celkem ve výši 27.115.825,63 Kč tak, jak je v účetnictví územního celku. K inventurnímu soupisu jsou dále doloženy sestavy Přehled transferů podle inventárních čísel sestavené k 31.12.2017 z programu evidence majetku (KEO4 1.4.2 R60a) , kde zůstatek nerozpuštěných transferů činí 30.101.047,53 Kč. Na účtu 403 jsou k 31.12.2017 nesprávně zaúčtovány transfery poskytnuté na pořízení majetku, který byl v minulosti vyřazen, a to územní plán obce, změna č. 1 územního plánu a stavba WC s příslušenstvím Kraví hora. Na účtu 403 je účtováno na sedmi analytických účtech v hodnotě celkem 27.115.825,63 Kč, z toho dva analytické účty uvádí k 31.12.2017 zápornou hodnotu, a to analytický účet 403.0500 částku -4.983,60 Kč a analytický účet*

403.0501 částku -3.893.656,65 Kč. Účetní jednotka nezaznamenala v inventurním soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku dle stavu k 31.12.2017 skutečné stavy majetku. Nebylo dodrženo ustanovení § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. **Kontrolou inventurního soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2018 bylo ověřeno, že stav účetnictví souhlasí se stavem majetkové evidence. Napraveno.**

- Obec Bořetice uzavřela dne 15. 2. 2017 Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bořetice č. VPS/01/2017/TJ Sokol o poskytnutí finančních prostředků ve výši 200.000 Kč příjemci TJ Sokol Bořetice z. s., IČO 18511929. Kontrolou bylo zjištěno, že poskytnutí této dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 1. 2017 a uzavření veřejnoprávní smlouvy k této dotaci bylo schválena radou obce dne 13. 2. 2017. Obec Bořetice nepostupovala v souladu s § 85 písm. c zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je mimo jiné uvedeno, že zastupitelstvu obce je dále vyhrazeno rozhodování o těchto právních jednáních: viz bod c) poskytování dotací a návratných finančních výpomocí nad 50 000 Kč v jednotlivém případě fyzickým nebo právnickým osobám a uzavření veřejnoprávních smluv o jejich poskytnutí, **Bylo přijato opatření k nápravě, aby uzavírané smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce nad 50.000 Kč v jednotlivém případě fyzickým nebo právnickým osobám byly schvalovány v zastupitelstvu obce. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bořetice č. VPS/01/2017/TJ byla dodatečně schválena na zasedání Zastupitelstva obce Bořetice dne 12.12.2017. Veřejnoprávní smlouva č.VPS/01/2018/TJ Sokol ze dne 16. 3. 2018 byla schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2017. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Rada obce Bořetice na svém zasedání dne 18. 12. 2017 schválila své příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Bořetice Rozpočtový plán na rok 2018 a Výhledový plán rozpočtu školy na roky 2019 - 2020. Oba dokumenty obsahovaly pouze náklady, nikoliv výnosy příspěvkové organizace pro dané období. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 28 odst. 1, 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kde je mimo jiné uvedeno, že příspěvková organizace sestavuje rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje její zřizovatel. Rozpočet příspěvkové organizace je plán výnosů a nákladů na rozpočtový rok, jímž se řídí financování činnosti příspěvkové organizace. Rozpočtový rok je shodný s kalendářním rokem. Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace je plán výnosů a nákladů na nejméně 2 roky následující po roce, na který je sestavován rozpočet. Obsahuje předpokládané náklady a výnosy v jednotlivých letech. **Obec Bořetice přijala systémové nápravné opatření a do budoucna bude postupovat v souladu s ustanovením § 28 odst. 1,2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.**
- Zastupitelstvo obce Bořetice schválilo na svém zasedání dne 12. 12. 2017 rozpočet obce na rok 2018 v paraagrafové formě následovně: částka na straně příjmů 18.669.800 Kč, a na straně výdajů ve výši 22.697.600 Kč, splátky úvěrů 116.300 Kč a zůstatek z roku 2017 ve výši 15.300.000 Kč. Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu

FIN 2-12 M k 30. 9. 2018 bylo zjištěno, že na straně výdajů byla na § 6409 zařazena částka 11.155.900 Kč, která nebyla součástí schváleného rozpočtu (dle přiložené tabulky rozpočtu na § 6409 schváleno 0 Kč). Tímto došlo k chybnému navýšení rozpočtu na straně výdajů a financování. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením přílohy č. 6 vyhlášky 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, kde je mimo jiné uvedeno, že ve výkazu se uvádějí údaje rozpočtu schváleného na příslušný rok, rozpočtu po změnách a výsledku od počátku roku (skutečnosti) v členění podle platné rozpočtové skladby. **Obec Bořetice přijala systémové nápravné opatření a do budoucna bude postupovat v souladu s ustanovením přílohy č.6 vyhlášky 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.**

- Obec Bořetice uzavřela dne 24. 5. 2018 Smlouvu o dílo se zhotovitelem firmou HALUMIA lighting s.r.o. na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Snížení energetické náročnosti VO obce Bořetice" (cena díla ve výši 1.905.710 Kč bez DPH). Tato smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 11.6. 2018. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, a to do 15 dnů od jejich uzavření. **Obec Bořetice přijala systémové nápravné opatření, které zajistí, že v budoucnu bude postupovat v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.**
- Zastupitelstvo obce Bořetice na svém zasedání dne 6. 6. 2018 schválilo své příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Bořetice zlepšený výsledek hospodaření za rok 2017 ve výši 58.062,97 Kč a zároveň jeho rozdělení, a to převedení částky 10.000,-- Kč do fondu odměna a částky 48.062,97 Kč do rezervního fondu. Obec Bořetice nepostupovala v souladu s ustanovením § 102 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, podle kterého je radě obce vyhrazeno mimo jiného také plnit vůči právníkům osobám a organizačním složkám založeným nebo zřízeným zastupitelstvem obce, úkoly zakladatele nebo zřizovatele podle zvláštních předpisů, nejsou-li vyhrazeny zastupitelstvu obce. **Obec Bořetice přijala systémové nápravné opatření a do budoucna bude postupovat v souladu s ustanovením § 102 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bořetice za rok 2018

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Rada nerozhodla o úkonu spadajícím do její vyhrazené pravomoci. (porušení povinnosti)
- Členovi zastupitelstva obce, který je členem komise rady obce, které nebyl svěřen výkon přenesené působnosti, náleží po skončení funkčního období odměna po dobu výkonu pravomocí dosavadní rady obce

byly zjištěny chyby a nedostatky,
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- Zřizovatel neschválil své příspěvkové organizaci plán výnosů a nákladů.
- Údaje porízené ve výkaze FIN 2-12 M se liší od schváleného rozpočtu (částky a §)
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku.

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 za rok 2018 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,39 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 7,67 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Bořetice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bořetice, dne 23. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Jarmila Antošová

.....
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
 podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
 kontrolor



.....
 podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Bořetice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 23. května 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

František Petrásek

.....
starosta obce



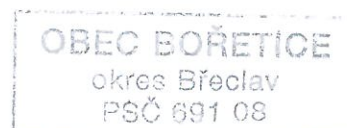
.....
podpis starosty obce

Ing. Lucie Dufková, Dis.

.....
účetní



.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočtová opatření č.1-6/2018
- Rozpočtová opatření č.7-8/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Bořetice pro rok 2019 - 2020
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpisy ČS č. 1 až 13, Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 22, Bankovní výpisy KB č. 140 až 148 za září 2018
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2018: KB č. 200; ČS č. 016; ČNB č. 33
- Plán inventur na rok 2018; Inventurní soupisy majetku a závazků; Zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2018
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2018
- Kniha přijatých faktur za období 1-9/2018
- Mzdové listy pracovníků s os. č. 32, 54, 111, 238 za období leden až září 2018
- Mzdové listy zaměstnanců s os. č. 3, 147 za období 1-9/2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2018
- Odměňování členů zastupitelstva s os. č. 1, 16, 19, 50, 52, 53, 107, 112, 130, 133, 140, 141, 210, 211, 212
- Pokladní doklady za období prosinec 2018
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2018 do 31. 12. 2018
- Účetní odpisový plán pro rok 2018
- Účtový rozvrh roku 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2018
- Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Bořetice, okres Břeclav, příspěvková organizace ze dne 27. 10. 2009, Dodatek č. 2 ke Smlouvě o výpůjčce ze dne 13. 1. 2017
- Dohoda o pracovních činnostech č. 1/2018 s pracovníkem os. č. 54 ze dne 2. 1. 2018
- Dohoda o provedení práce č. 2/2018 se členem zastupitelstva os. č. 1 ze dne 2. 1. 2018
- Dohoda o provedení práce č. 5/2018 s pracovníkem os. č. 111 ze dne 2. 1. 2018
- Dohoda o provedení práce č. 4/2018 s pracovníkem os. č. 32 ze dne 2. 1. 2018
- Dohoda o provedení práce č. 8/2018 a 11/2018 s pracovníkem os. č. ze dne 28. 2. 2018 a 2. 7. 2018
- Dohoda o provedení práce č. 10/2018 s pracovníkem os. č. 238 ze dne 30. 4. 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bořetice č. VPS/01/2018/Farnost ze dne 28. 6. 2018 (Římskokatolická farnost)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bořetice č. VPS/01/2018/TJ Sokol ze dne 19. 3. 2018 (TJ Sokol)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č.045329/17/OKH na akci "Hasičská zbrojnice Bořetice"
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 122D221008258 ze dne 4. 6. 2018 od MPO na akci „Bořetice- veřejné osvětlení"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 14. 7. 2017 (Hasičská zbrojnice Bořetice)
- Dodatek č. 1 Nájemní smlouvy ze dne 11. 7. 2018 (Rybářský spolek Bořetice)
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Snížení energetické náročnosti VO obce Bořetice" - Smlouva o dílo ze dne 24. 5. 2018, zhotovitel HALUMIA lighting s.r.o.
- Kupní smlouva ze dne 10. 9. 2018 (Prodej pozemku)
- Kupní smlouva ze dne 25. 7. 2018 (Nákup pozemku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3. 9. 2018 (Obec povinná)
- Zveřejnění záměru na Dodatek č. 1 - Nájemní smlouvy ze dne 30. 5. 2018
- Zveřejněný záměr na prodej obecního pozemku ze dne 20. 12. 2017
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Snížení energetické náročnosti VO obce Bořetice" - výzva k podání nabídek, protokol o posouzení a hodnocení nabídek, rozhodnutí o výběru zhotovitele - firma HALUMIA lighting s.r.o.
- Zjednodušené podlimitní řízení na akci "Hasičská zbrojnice - novostavba Bořetice, parcela č.1630/2, p.č.1630/47 a p.č.136/3" - výzva k podání nabídky, nabídky, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, výběr zhotovitele - firma VS-build, s.r.o.
- Informace o přijatých opatřeních k nápravě nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání obce Bořetice za rok 2018

- Písemná informace o přijetí nápravných opatření
- Směrnice o inventarizaci v roce 2018
- Zápis č. 81 ze zasedání Rady obce Bořetice konané dne 18. 12. 2017
- Zápis č.83 ze zasedání Rady obce Bořetice konané dne 8. 1. 2018
- Zápis č. 84 ze zasedání Rady obce Bořetice konané dne 22. 1. 2018
- Zápis č. 85 ze zasedání Rady obce Bořetice konané dne 12. 2. 2018
- Zápis č. 87 ze zasedání Rady obce Bořetice konané dne 6. 3. 2018
- Zápis č.92 ze zasedání Rady obce Bořetice konané dne 14. 5. 2018
- Zápis č.93 ze zasedání Rady obce Bořetice konané dne 28. 5. 2018
- Zápis č.97 ze zasedání Rady obce Bořetice konané dne 23. 7. 2018
- Zápis č.98 ze zasedání Rady obce Bořetice konané dne 8. 8. 2018
- Zápis č.99 ze zasedání Rady obce Bořetice konané dne 20. 8. 2018
- Zápis č. 101 ze zasedání Rady obce Bořetice konané dne 24. 9. 2018
- Zápis ze zasedání rady obce za období říjen - prosinec 2018 (8 zápisů)
- Zápis z kontrolního výboru ve dnech 5. 6. 2018, 16. 7. 2018 a 28. 8. 2018
- Zápis z XIX. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Bořetice, konaného dne 12. 12. 2017
- Zápis z XX. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Bořetice, konaného dne 8. 3. 2018
- Zápis z XXI. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Bořetice, konaného dne 19. 3. 2018
- Zápis z XXII. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Bořetice, konaného dne 11. 4. 2018
- Zápis z XXIII. mimořádného veřejného zasedání Zastupitelstva obce Bořetice, konaného dne 2. 5. 2018
- Zápis z XXIV. mimořádného veřejného zasedání Zastupitelstva obce Bořetice, konaného dne 22. 5. 2018
- Zápis z XXV. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Bořetice, konaného dne 6. 6. 2018
- Zápis z XXVI. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Bořetice, konaného dne 3. 9. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2018 (2 zápisy)
- Rozpočet příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Bořetice, okres Břeclav
- Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Bořetice, okres Břeclav