



# 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 66616/2019/vlach

stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019** **obce Bořetín, IČO 00512931**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 16.09.2019 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje od 02.04.2020 do 08.04.2020 jako konečné přezkoumání.**

Přezkoumání hospodaření **obce Bořetín za rok 2019** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 17.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Dana Berková**

**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. 538/2019/OEKO-PŘ dne 18.07.2019.**

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:** **Bohumír Pěč - starosta**  
**Jindra Příbylová - 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, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 388 k 31.12.2019, byl učiněn dne 08.04.2020.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019**

**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 2019**

**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  
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec neúčtuje o hospodářské činnosti.
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 právními nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
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  
Obec nehospodaří s těmito 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
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  
Obec 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. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

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

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

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.I. Zásoby".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2018 a výkazu zisku a ztráty bylo zjištěno, že obec eviduje na účtu 504 Prodané zboží a na § 3722 a na položce 5138 Nákup zboží částku 3.659,00 Kč. (nákup popelnic). Jejich prodej nebyl realizován. Nakoupené popelnice nejsou vykazovány v rozvaze na účtu 132 Zboží na skladě.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Napraveno správným postupem  
 Opatření splněno dne: 31.12.2019  
 Popis plnění opatření: Účetním dokladem č. 610022 ze dne 31.12.2019 byly 3 ks neprodaných popelnic zaúčtovány na účet 132. Kontrolou inventurního soupisu účtu 132 - Zboží na skladě bylo zjištěno, že popelnice jsou evidovány na daném účtu.

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

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.1. Pozemky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 031 Pozemky k 31.12.2018 bylo zjištěno, že na analytickém účtu 031 0210 Pozemky - lesní porost jsou samostatně evidovány lesní porosty v hodnotě 1.805.072,50 Kč. Podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. jsou lesní porosty součástí ocenění lesních pozemků.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Napraveno správným postupem  
 Opatření splněno dne: 31.12.2019  
 Popis plnění opatření: Účetním dokladem č. 600018 ze dne 17.10.2019 byla přeúčtována částka ve výši 1.805.072,50 Kč z účtu 031 0210 (pozemky - lesní porost) na účet 031 0200.

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

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 388 Dohadné účty aktivní k 31.12.2018 bylo zjištěno, že obec vytvořila dohadný účet v nesprávné výši. Na dohadný účet byly zaúčtovány dotace na volby prezidenta a na volby do zastupitelstev ÚSC v plné výši, přestože dle přiložených tabulek nebyly dotace zcela vyčerpány. Dále sem byla zaúčtována dotace na opravu kapse ve výši 185.000,00 Kč, přestože bylo vyčerpáno o 39.073,46 Kč méně. V souvislosti s tím byl zaúčtován výnos na účet 672 Výnosy místních vybraných vládních institucí z transferů v nesprávné výši.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Napraveno správným postupem  
 Opatření splněno dne: 31.12.2019  
 Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu 388 Dohadné účty aktivní k 31.12.2019 bylo zjištěno, že dohadný účet byl vytvořen ve správné výši.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019****D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky****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 ..... 0,01 %  
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,62 %  
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1 264 040,48 Kč

České Budějovice, 08.04.2020

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
 Odbor ekonomický  
 oddělení přezkumu a metodiky  
 hospodaření obcí  
 U Zimního stadionu 1952/2  
 370 76 České Budějovice (31)

Bc. Dana Berková

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
  
 .....  
 podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání
**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

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

- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bořetín o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen prostřednictvím elektronické dálkové komunikace dne 08.04.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 21.4.2020 starosta obce Bohumír Pěč.

**Poučení:**

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

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

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

Bohumír Pěč

.....  
starosta obce



**OBEC BOŘETÍN**  
**BOŘETÍN 32**  
**378 53**

.....  
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- Návrh rozpočtu na r. 2019 projednán na jednání ZO dne 27.12.2018, zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 05.12.2018 do 28.12.2018 – potvrzeno na dokumentu

### **Rozpočtová opatření**

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření ze dne 06.11.2018, bod č. 3, schvalování rozpočtových změn v oblasti výdajů do výše 200.000,00 Kč na paragraf, v oblasti příjmů bez omezení
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno 8 RO:
- RO č. 1 schválené starostou obce dne 07.02.2019, zveřejněno od 21.02.2019
- RO č. 3 schválené starostou obce dne 21.03.2019, zveřejněno od 04.04.2019
- RO č. 5 schválené starostou obce dne 07.05.2019, zveřejněno od 17.05.2019 RO č. 7 schválené starostou obce dne 11.07.2019, zveřejněno od 01.08.2019

### **Schválený rozpočet**

- Rozpočet na r. 2019 schválen usnesením ZO ze dne 27.12.2018
- rozpočet schválen jako vyrovnaný na paragrafy, P - 1.890.000,00 Kč, V – 1.890.000,00 Kč
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 09.01.2019

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2020 a 2021, schválen ZO dne 27.12.2018, bod č. 4
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 05.12.2018 do 28.12.2018 – potvrzeno na dokumentu
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 09.01.2019

### **Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu za r. 2018 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 30.05.2019 do 18.06.2019 – potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZO dne 18.06.2019, byla přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků doručena na KÚ dne 27.06.2019, souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách obce od 20.06.2019.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování ze dne 10.03.2015

### **Faktura**

- Faktury přijaté
- Fa č. 20190432 ze dne 20.08.2019 na připojení dřezu a baterie v částce 25.323,00 Kč, dodavatel Nezdera - instalatérství s.r.o., Studená, IČO 260 87 235
- předpis závazku – účetní doklad č. 710088 ze dne 22.08.2019
- úhrada – BV č. 008 (Česká spořitelna, a.s.) – obrat ve výši 25.323,00 Kč ze dne 27.08.2019
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 110086 ze dne 27.08.2019 (včetně zařazení na účet 028)
- Fa č. 19-002-00081 ze dne 21.06.2019 na sečení v částce 8.252,00 Kč, dodavatel Město Strmilov, Strmilov, IČO 002 47 511
- předpis závazku – účetní doklad č. 710068 ze dne 27.06.2019
- úhrada – BV č. 007 (Česká spořitelna, a.s.) – obrat ve výši 8.252,00 Kč ze dne 02.07.2019
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 110069 ze dne 02.07.2019
- Fa č. 2151066163 ze dne 07.05.2019 na likvidaci komunálního odpadu v částce 7.009,00 Kč, dodavatel AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o., Praha 10, IČO 493 56 089
- předpis závazku – účetní doklad č. 710046 ze dne 09.05.2019
- úhrada – BV č. 005 (Česká spořitelna, a.s.) – obrat ve výši 7.009,00 Kč ze dne 14.05.2019
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 110051 ze dne 14.05.2019
- Fa č. 62019 ze dne 18.03.2019 na těžbu kůrovcového dřeva v částce 23.232,00 Kč, dodavatel Miloš Sedlák, Strmilov, IČO 690 98 115
- předpis závazku – účetní doklad č. 710033 ze dne 22.03.2019
- úhrada – BV č. 004 (Česká spořitelna, a.s.) – obrat ve výši 23.232,00 Kč ze dne 02.04.2019
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 110036 ze dne 02.04.2019

- Faktura vydaná
- Fa č. 3900002 ze dne 14.03.2019 na dodávku kulatiny v celkové částce 68.316,00 Kč, odběratel BaP-Batista, s.r.o, Nová Bystřice, IČO 005 12 931
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 810002 ze dne 14.03.2019
- úhrada – BV č. 003 (Česká spořitelna, a.s.) – obrat ve výši 68.316,00 Kč ze dne 20.03.2019
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 110033 ze dne 20.03.2019

#### **Hlavní kniha**

- Analytická rozvaha 08/2019

#### **Hlavní kniha**

- Hlavní kniha účetnictví 12/2019

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- - plán inventur na r. 2019 ze dne 17.12.2019
- - inventarizační zpráva za r. 2019 ze dne 15.01.2020
- - inventarizace účtů k 31.12.2019, účty: 022, 082, 132, 231, 388, 403

#### **Kniha došlých faktur**

- K 03.09.2019, pořadová čísla - 3900001 - 3900088

#### **Kniha odeslaných faktur**

- K 02.07.2019, pořadová čísla - 3900001 - 3900005

#### **Pokladní doklad**

- VPD č. V19000094 ze dne 31.08.2019 na poštovné v částce 52,00 Kč
- - účetní doklad č. 440062 ze dne 31.08.2019
- VPD č. V19000078 ze dne 02.07.2019 na natural 95 v částce 1.406,00 Kč
- - účetní doklad č. 440051 ze dne 02.07.2019

- PPD č. P19000046 ze dne 02.05.2019 na odpad v částce 470,00 Kč
- - účetní doklad č. 440027 ze dne 02.05.2019
- PPD č. P19000030 ze dne 04.04.2019 na poplatek za psa v částce 800,00 Kč
- - účetní doklad č. 440018 ze dne 04.04.2019

#### **Pokladní kniha (deník)**

- K 31.08.2019, zůstatek ve výši 35.120,00 Kč odsouhlasen na analytickou převahu k 31.08.2019 (účet 261 – Pokladna)

#### **Příloha rozvahy**

- K 31.08.2019

#### **Příloha rozvahy**

- K 31.12.2019

#### **Rozvaha**

- K 31.08.2019

#### **Rozvaha**

- K 31.12.2019

#### **Účetní doklad**

- - účetní doklad č. 610022 ze dne 31.12.2019 - zaúčtování popelnic na účet 132, vytvoření dohadné položky - účet 388 (volby do Evropského parlamentu)
- - účetní doklad č. 610018 ze dne 17.10.2019 - přeúčtování pozemků - lesní porost v částce 1.805.072,50 Kč na AU 031 200

#### **Účtový rozvrh**

- Platný pro r. 2019

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Výkaz FIN 2-12M k 31.08.2019

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2019

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- K 31.08.2019

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- K 31.12.2019



**Darovací smlouvy**

- Žádost o finanční dar na r. 2019 ze dne 13.12.2018
- Darovací smlouva ze dne 10.01.2019
- - příjemce daru - Svaz tělesně postižených v ČR z.s.
- - finanční dar ve výši 600,00 Kč
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 001 - obrat ve výši 600,00 Kč ze dne 31.01.2019
- - účetní doklad č. 110011 ze dne 31.01.2019
- - účetní doklad č. 610016 ze dne 30.09.2019 - opravný účetní doklad

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 011/2019 ze dne 27.03.2019
- - předmět smlouvy: Oprava krovu a krytiny věže kaple v obci Bořetín
- - zhotovitel STAVING, Studená, spol. s r.o., Studená, IČO 482 02 258
- - cena díla 309.475,34 Kč bez DPH, 374.465,17 Kč včetně DPH
- - dokončení prací - 05/2019
- Dodatek ke smlouvě o dílo č. 011/2019 ze dne 02.04.2019
- - změna ceny díla - vícepráce - 33.347,59 Kč včetně DPH, celková cena díla - 337.035,32 Kč bez DPH, 407.812,74 Kč včetně DPH
- Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb a jejich ucelených částí ze dne 15.05.2019
- Fa č. 150036 ze dne 16.05.2019 v částce 407.812,74 Kč
- - předpis závazku - účetní doklad č. 710054 ze dne 23.05.2019
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 005 - obrat ve výši 300.000,00 Kč ze dne 29.05.2019 a 107.812,74 Kč ze dne 30.05.2019
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 110056 ze dne 29.05.2019
- - zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 110057 ze dne 30.05.2019

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Akce: Oprava krovu a krytiny věže kaple v obci Bořetín
- Vnitřní směrnice č. 2/2014 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Bořetín s účinností od 01.02.2014, postup dle § 15 dané směrnice
- - seznam možných firem pro zaslání poptávky - zápis z jednání ZO ze dne 19.02.2019, bod č. 3
- - výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace ze dne 22.02.2019
- - 3 x poptávka, 3 x nabídka
- - seznam posuzovaných nabídek + vyhodnocení ze dne 21.03.2019
- - výběr zhotovitele - zápis z jednání ZO ze dne 26.03.2019, bod č. 3 - STAVING, Studená, spol. s r.o.
- Smlouva o dílo č. 011/2019 ze dne 27.03.2019, zhotovitel STAVING, Studená, spol. s r.o., Studená, IČO 482 02 258, cena díla 309.475,34 Kč bez DPH, 374.465,17 Kč včetně DPH

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

- Informace o přijatých opatření doručena na KÚ dne 27.06.2019.

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k zajištění vnitřního kontrolního systému s účinností od 01.03.2015
- Vnitřní směrnice č. 2/2014 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Bořetín s účinností od 01.02.2014
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 01.01.2020 (schválená v ZO dne 21.12.2019)

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápis z jednání ZO ze dne 18.06.2019 - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky
- Zápis z jednání ZO ze dne 26.03.2019 - výběr zhotovitele - VZMR
- Zápis z jednání ZO ze dne 19.02.2019 - schválení firem na zaslání poptávky - VZMR
- Zápis z jednání ZO ze dne 06.11.2018 - pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření
- Zápis z jednání ZO ze dne 27.12.2019 - schválení SVR, schválení rozpočtu, schválení poskytnutí daru

**Obecně závazná vyhláška**

- Obecně závazná vyhláška č. 01/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů s účinností od 01.03.2019

**Účetní závěrka**

- Schválena ZO dne 18.06.2019, bod č. 1
- Přehled předaných údajů výkazu Informace o schválení /neschválení účetní závěrky ze dne 11.07.2019
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 610010 ze dne 18.06.2019

**Zpráva o činnosti finančního výboru**

- ze dne 10.06.2019 - kontrola pokladny

**Zpráva o činnosti kontrolního výboru**

- ze dne 10.06.2019 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva