



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00Z3GU2

spisová značka: **OEKO-PŘ 71079/2020/rukan**
naše č. j.: **KUJCK 41612/2021**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Borová Lada, IČO 00250341

Přezkoumání bylo vykonáno:

v sídle obecního úřadu dne 14.09.2020 jako dílčí přezkoumání
na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech: od 23.03.2021 do 12.04.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Borová Lada za rok 2020** 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 14.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

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. 392/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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 poskytly součinnost:

Ing. Jana Hrazánková - starostka

Simona Voldřichová - účetní

Bc. Alena Bauerová - 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. výpočet poměrových ukazatelů, byl učiněn dne 12.04.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

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 2020

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 704 bod 8.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování o fondech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka zřídila dva fondové účty, a to Fond obnovy vodohospodářského majetku a Sociální fond. Pro oba fondové účty je založen jeden bankovní účet. O tvorbě a čerpání fondu není účtováno tak, aby došlo ke správnému "nápočtu" do výkazu Příloha.

Dle hlavní knihy je počáteční stav účtu 236 i 419 k 01. 01.2020: 2.126.952,94 Kč, tj. v souladu se zůstatkem vykázaným k 31.12.2019 na bankovním účtu č. 52 zřízeného pro fondy. V rozporu se skutečností je do výkazu Příloha "načten" počáteční stav fondu k 01.01. 2020 ve výši 2.769.577,40 Kč. Ostatní položky Přílohy G.II Tvorba fondu a G.III. Čerpání fondu rovněž neodpovídají stavům vykázaným v hlavní knize. Konečný stav fondu vykázaný v hlavní knize ve výši 3.044.679,30 Kč (SU 236, 419) souhlasí s konečným stavem fondu vykázaným na pol. G.IV. Přílohy.

Dále upozorňuji, že v Zásadách tvorby a použití fondu obnovy vodohospodářského majetku je nesprávně uvedeno (Čl. 2 Účel fondu), že "fond je nepeněžní". To neodpovídá skutečnosti, neboť fond je peněžní.

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 41 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nájemní smlouva uzavřená dne 31.10.2020 obcí jako pronajímatelem s nájemcem, na předmět užívání prostor určených k podnikání – obchod s potravinami a smíšeným zbožím v čp. 20 v obci Borová Lada, neobsahuje doložku, kterou by bylo potvrzeno, že byl záměr pronájmu před uzavřením smlouvy zveřejněn na úřední desce obce. Smlouva obsahuje pouze informaci o tom, že obsah této smlouvy byl schválen usnesením zastupitelstva obce Borová Lada č. 11 na jeho zasedání dne 09.09.2020. Ve smlouvě není tedy potvrzeno, že povinnost předchozího zveřejnění byla splněna dne 04.05.2020 (doloženo otiskem obrazovky úřední desky).

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

Ustanovení: § 45 odst. 1 písm. g)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním bylo zjištěno, že účetní jednotka nevytvořila analytické účty (AU) k syntetickému účtu 021 Stavby s takovou náplní, aby došlo ke správnému "nápočtu" do jednotlivých položek přílohy v části G. Doplňující informace k položce "A.II.3 Stavby" výkazu rozvahy, např.:

AU 021 0451, Název dle inv. soupisu: Posílení cestovního ruchu v Borových Ladech – tento AU obsahuje konkrétně herní prvky, parkovou lavičku, parkový koš, kurty, tj. stavby, které nejsou komunikací ani veřejným osvětlením, když se pak "načítají" na pol. Přílohy G.4 Komunikace a veřejné osvětlení. V tomto případě se jedná o "Ostatní stavby", proto měly být obsaženy na AU 021 06xx – „nápočet“ na položku přílohy G.6 Ostatní stavby.

AU 021 0501, Název dle inv. soupisu: Vodní nádrž + terénní úpravy okolo – tento AU obsahuje konkrétně víceúčelovou vodní nádrž a terénní úpravy, tj. stavby, které nejsou inženýrskou sítí, když se "načítají" na pol. Přílohy G.5 Jiné inženýrské sítě. V tomto případě se rovněž jedná o "Ostatní stavby", proto měly být obsaženy na AU 021 06xx – „nápočet“ na položku přílohy G.6 Ostatní stavby.

AU 021 0601, Název dle inv. soupisu: Budovy pro HČ - BL – tento AU obsahuje konkrétně budovu pod názvem Borůvka č.p. 20 (restaurace, penzion) a dřevostavbu skladu, kolárnu, tzn. stavby charakteru "Budovy pro služby obyvatelstvu" nebo "Jiné nebytové domy a nebytové jednotky", které by měly být obsaženy na AU 021 02xx nebo 021 03xx, aby se správně "načetly" na pol. Přílohy G.2 Budovy pro službu obyvatelstvu nebo na pol. G.3 Jiné nebytové domy a nebytové jednotky.

AU 021 0725, Název dle inv. soupisu: Parkoviště – pošta – tento AU obsahuje svou povahou místní komunikaci, která má být správně obsažena na AU 021 04xx, tak, aby byla správně "načtena" na pol. přílohy G.4 Komunikace a veřejné osvětlení

Ustanovení: § 14 odst. 6

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 majetek bylo zjištěno, že obsahuje věci, které nejsou charakterizovány samostatným technicko-ekonomickým určením, ale jsou nedílnou součástí stavebních děl. Jedná se převážně o vybavení spojené se stavbou, jinak postrádá svou funkci a účel, např.:

Inv. č. 1099, Název: svítidlo venkovní s čidlem, Pořizovací cena: 1.194,38 Kč, Datum zařazení: 25.11.1999 – součást budovy

Inv. č. 1139, Název: bar. bronzový znak obce venkovní, Pořizovací cena: 14.949,10 Kč, Datum zařazení: 04.08.2000 – součást budovy

Inv. č. 1140, Název: slavnostní vlajka obce – samet, Pořizovací cena: 25.000,00 Kč, Datum zařazení: 04.08.2000 – kulturní předmět

Inv. č. 1141, Název: žerd' ke slavnostní vlajce, Pořizovací cena: 5.000,00 Kč, Datum zařazení: 04.08.2000 – kulturní předmět

Inv. č. 1142, Název: stojan pro žerd' – slavnostní vlajka, Pořizovací cena: 2.100,00 Kč, Datum zařazení: 04.08.2000 – kulturní předmět

Inv. č. 1754, Název: bojler (Osáhlová), Pořizovací cena: 6.180,00 Kč, Datum zařazení: 11.04.2003 – součást stavby

Inv. č. 1768, Název: vodovodní baterie, Pořizovací cena: 1.290,00 Kč, Datum zařazení: 17.12.2003 – součást stavby

Inv. č. 1769, Název: výlevka – restaurace Borůvka, Pořizovací cena: 1.418,00 Kč, Datum zařazení: 17.12.2003 – součást stavby

Inv. č. 1858, Název: vana – byt Sivoňová, Pořizovací cena: 2.353,00 Kč, Datum zařazení: 28.12.2004 – součást stavby

Inv. č. 1909, Název: bojler Tatramat – byt č. p. 3, byt č. 1, Pořizovací cena: 5.615,00 Kč, Datum zařazení: 17.02.2006 – součást stavby

Inv. č. 1947, Název: kuchyňská deska+dřez-čp. 4, byt č. 1, Pořizovací cena: 3.286,00 Kč, Datum zařazení: 31.08.2006 – součást stavby

Inv. č. 1975, Název: bojler Tatramat-Morávek, Pořizovací cena: 5.490,00 Kč, Datum zařazení: 25.05.2007 – součást stavby

Inv. č. 3129, Název: dopravní značka B11, Pořizovací cena: 1.347,00 Kč, Datum zařazení: 15.11.2010 – stavba

Inv. č. 3290, Název: cedule Borová Lada, Pořizovací cena: 1.754,50 Kč, Datum zařazení: 22.04.2016 – stavba

Inv. č. 3291, Název: cedule Borová Lada, Pořizovací cena: 1.754,50 Kč, Datum zařazení: 22.04.2016 – stavba

Inv. č. 3308, Název: cedule parkoviště (zákaz vjezdu vozidlům), Pořizovací cena: 3.399,50 Kč, Datum zařazení: 17.06.2016 – stavba

Inv. č. 3309, Název: cedule parkoviště (zákaz vjezdu vozidlům), Pořizovací cena: 3.399,50 Kč, Datum zařazení: 17.06.2016 – stavba

Inv. č. 3469, Název: dopravní značení s příslušenstvím, Pořizovací cena: 2.976,00 Kč, Datum zařazení: 14.05.2018 – stavba

Inv. č. 3470, Název: dopravní značení s příslušenstvím, Pořizovací cena: 3.097,00 Kč, Datum zařazení: 14.05.2018 – stavba

Inv. č. 3551, Název: obraz Vesnička u lesa, Pořizovací cena: 4.900,00 Kč, Datum zařazení: 14.10.2019 – kulturní předmět

Inv. č. 3552, Název: cedule "Obecní knihovna", Pořizovací cena: 5.210,00 Kč, Datum zařazení: 20.11.2019 – součást stavby

Inv. č. 1174/1, Název: bojler, Pořizovací cena: 5.252,10 Kč, Datum zařazení: 18.10.2001 – součást stavby

Inv. č. 1174/2, Název: bojler, Pořizovací cena: 5.252,10 Kč, Datum zařazení: 18.10.2001 – součást stavby
Inv. č. 1978/1, Název: značka přechod pro chodce, Pořizovací cena: 4.224,00 Kč, Datum zařazení: 25.06.2007 – stavba
Inv. č. 1978/2, Název: značka přechod pro chodce, Pořizovací cena: 4.224,00 Kč, Datum zařazení: 25.06.2007 – stavba
Inv. č. 1879, Název: závora na VT Zahrádky, Pořizovací cena: 6.778,99 Kč, Datum zařazení: 01.07.2005 – stavba
Inv. č. 3272, Název: elektrický zásob. ohř. vody Aris, Pořizovací cena: 2.682,76 Kč, Datum zařazení: 29.06.2015 – součást stavby
Inv. č. 3467, Název: ohřívač vody el. vodorovný 200, Pořizovací cena: 7.437,19 Kč, Datum zařazení: 22.03.2018 – součást stavby
Inv. č. 1046/1, Název: bojler 125 l, Pořizovací cena: 9.089,00 Kč, Datum zařazení: 16.06.1998 – součást stavby
Inv. č. 1046/2, Název: bojler 125 l, Pořizovací cena: 9.089,00 Kč, Datum zařazení: 16.06.1998 – součást stavby
Inv. č. 3080, Název: dřevěná socha sovy – Tierischwild, Pořizovací cena: 20.000,00 Kč, Datum zařazení: 20.10.2009 – kulturní předmět

Na účtu 028 jsou dále nesprávně evidovány hasičské přístroje, které jsou technickým vybavením stavebních děl, tzn. že jsou nedílnou součástí stavebních děl.

Dále je zde evidováno velké množství nábytku – je třeba zvážit, zda některý nelze považovat za vestavný, ten by byl také součástí staveb.

Dále byly z prostředků obce pořízeny a jsou zde evidovány věci, které nejsou využitelné obcí a byly pořízeny pro organizaci SDH, která má vlastní IČO. Tyto výdaje lze pak považovat za neúčelné. Jedná se např. o kulturní předměty (slavnostní vlajka SDH včetně příslušenství) a slavnostní stejnokroje SDH:

Inv. č. 3515, Název: prapor SDH Borová Lada, Pořizovací cena: 40.000,00 Kč, Datum zařazení: 30.06.2019 – kulturní předmět
Inv. č. 3516, Název: stojan k praporu SDH Borová Lada, Pořizovací cena: 2.137,66 Kč, Datum zařazení: 30.06.2019 – kulturní předmět
Inv. č. 3517, Název: žerd' k praporu SDH Borová Lada, Pořizovací cena: 3.166,18 Kč, Datum zařazení: 08.07.2019 – kulturní předmět
Inv. č. 3518, Název: hasičská korouhev k praporu SDH, Pořizovací cena: 2.379,66 Kč, Datum zařazení: 08.07.2019 – kulturní předmět
Inv. č. 3046/1, Název: slavnostní stejnokroj SDH, Pořizovací cena: 4.046,00 Kč, Datum zařazení: 19.12.2008
Inv. č. 3046/2, Název: slavnostní stejnokroj SDH, Pořizovací cena: 4.046,00 Kč, Datum zařazení: 19.12.2008
Inv. č. 3046/3, Název: slavnostní stejnokroj SDH, Pořizovací cena: 4.046,00 Kč, Datum zařazení: 19.12.2008
Inv. č. 3059/1, Název: slavnostní stejnokroj SDH, Pořizovací cena: 4.046,00 Kč, Datum zařazení: 21.05.2009
Inv. č. 3059/2, Název: slavnostní stejnokroj SDH, Pořizovací cena: 4.046,00 Kč, Datum zařazení: 21.05.2009
Inv. č. 3059/3, Název: slavnostní stejnokroj SDH, Pořizovací cena: 4.046,00 Kč, Datum zařazení: 21.05.2009

Upozorňuji, že obec může uskutečňovat ze svého rozpočtu výdaje pouze na jednotku sboru dobrovolných hasičů, tj. na tzv. zásahovou jednotku, kterou sama zřídila (na základě zřizovací listiny). Jedná se např. o výdaje na zásahové obleky a obuv, ochranné pomůcky, školení apod., tzn. pouze takové výdaje které souvisejí s akceschopností JSDH zřízené obcí.

SDH, které mají vlastní IČO může obec podpořit finančně formou peněžního daru, dotace nebo formou věcného daru.

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. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nesdružuje žádné prostředky.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a stupňů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky těchto osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav účtů 915 Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a 922 Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 30.06.2020

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis plnění opatření: Skutečný stav účtů 915 Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a 922 Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou byly při dokladové inventuře ověřeny podle inventarizačních evidencí.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním provedení fyzické inventury inventarizační komisí k účtu 261 Pokladna bylo zjištěno, že nebyl k tomuto účtu vyhotoven inventurní soupis. Vyhotovení inventurního soupisu nebylo zajištěno fyzickou inventurou, tzn., že nebyl zjištěn skutečný stav pokladní hotovosti a porovnání, zda odpovídá stavu účetnictví.

Kontrolou inventarizace účtu 081 Oprávky ke stavbám k 31.12.2019 bylo zjištěno, že konečné stavy na inventurních soupisech analytických účtů 081 0201, 081 0231 jsou rozdílné od konečných stavů analytických účtů 081 0201, 081 0231 vykázaných v hlavní knize k 31.12.2019. Celkový zůstatek za syntetický účet 081 Oprávky ke stavbám uvedený v inventurním soupisu je shodný s konečným stavem vykázaným v hlavní knize k 31.12.2019 a v rozvaze k 31.12.2019.

U inventurního soupisu účtu 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům nebyl doložen k 31. 12. 2019 skutečný stav.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 30.06.2020

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis plnění opatření: Přezkoumáním provedení fyzické inventury inventarizační komisí k účtu 261 Pokladna bylo zjištěno, že k tomuto účtu je vyhotoven inventurní soupis, včetně výčety platidel a pokl. deníku za období 12/2020 vše s nulovým zůstatkem.

Kontrolou inventarizace účtu 081 Oprávky ke stavbám k 31.12.2020 bylo zjištěno, že konečné stavy na inventurních soupisech analytických účtů 081 0201, 081 0231 jsou totožné s konečnými stavy analytických účtů 081 0201, 081 0231 vykázaných v hlavní knize k 31.12.2020. Celkový zůstatek za syntetický účet 081 Oprávky ke stavbám uvedený v inventurním soupisu je shodný s konečným stavem vykázaným v hlavní knize k 31.12.2020 a v rozvaze k 31.12.2020.

U inventurního soupisu účtu 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům byl doložen k 31.12.2020 skutečný stav.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že je zde veden např.:

– inventární číslo 3499, název: Bojler, Ariston Andris, PC: 3.180,00 Kč, zařazen dne 29. 4. 2019

V době pořízení se jednalo o součást stavby "Dřevěného kiosku u hřiště" nebo o výměnu nefunkčního majetku (oprava).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZO ze dne 30.06.2020

Opatření splněno dne: 14.09.2020

Popis plnění opatření: K nápravě předloženo:

Vnitřní UD č. 20-007-00072 ze dne 11.09.2020 – odúčtování bojleru z 028, 3.180,00 Kč

Protokol o vyřazení ze dne 11.09.2020, Inv. č.: 3499, Název majetku: Bojler Ariston Andris Lux 15 nad umyvadlo, vyřazovaná cena: 3.180,00 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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:**

- Územní celek nedodržel postupy účtování o fondech.
- Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.
- Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

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 1,25 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,37 %
- 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: 9.034.349,21 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 12.04.2020

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištění 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 20 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 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 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.

Ing. Jana Hrazánková

.....
starostka obce

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (15 dní před projednáním): 27.11.2019

Rozpočtová opatření

- pověření starostky ke schvalování stanoveno usnesením ZO č. 5 ze dne 19.06. 2015, bod 11)

Schválený rozpočet

- Schválení vyrovnaného rozpočtu na rok 2020 usnesením ZO č. 7 ze dne: 12.12.2019
- P: 15.588.600,00 Kč
- V: 17.778.800,00 Kč
- Financování:
- pol. 8115: 2.190.200,00 Kč
- Schválení rozpočtu sociálního fondu
- Schválení rozpočtu fondu obnovy hospodářského majetku
- Schválení příspěvku pro zřízení PO "Základní škola a mateřská škola Borová Lada ve výši: 884.500,00 Kč
-
- Zveřejnění (do 30 dnů ode dne jeho schválení) na ÚD a na internetových stránkách obce od: 16.12.2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- Schválení SVR na roky 2020-2022 ze dne 18.12.2018
- Návrh SVR na roky: 2020 - 2021
- Zveřejnění návrhu SVR na ÚD a na internetových stránkách obce (15 dní před projednáním): od 03.12.2018

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) – zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání ZO):
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. 9 ze dne: 30.06.2020, výrok: souhlas s celoročním hospodařením s výhradou Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávacím orgánem: ano (č. usn. ZO9. ze dne 30.06.2020. Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH (do 30 dnů ode dne jeho schválení) na ÚD a na internetových stránkách obce od: 07.07.2020

Bankovní výpis

- Obec přijala do rozpočtu dotaci část dotace ve výši 4.945.008,71 Kč na akci: Borová Lada ČOV dle rozhodnutí MŽP o poskytnutí dotace ze dne 19.02.2017.
- Odúčtování podmíněné pohledávky z účtu 955: UD UD č. 20-018-00011 ze dne 30.07.2020
- BV ČNB č. 7, kreditní obrat ve výši 4.945.008,71 Kč ze dne 30.07.2020 – UD č. 20-807-00019 ze dne 30.07.2020 (UZ: 15974, Nst: 106, Zdr. 5 (4. platba)
- ---
- K 31.12.2020 neproběhlo vyúčtování, závěrečné vyhodnocení akce bude až po kolaudaci ČOV – nyní probíhá zkušební provoz a zároveň kontrola z MF

Faktura

- POŘÍZENÍ DDNM:
- DFA č. FV2005104 ze dne 21.04.2020, Dodavatel: ALIS spol. s r.o., Označení dodávky: KEO4 – účetnictví, Celkem k úhradě: 21.296,00 Kč
- Předpis (558, 018): UD č. 2004-000223 ze dne 21.04.2020, 21.296,00 Kč
- Úhrada: BV č. 76, debetní obrat ve výši 21.296,00 Kč ze dne 24.04.2020 – UD 20-803-00519 ze dne 24.04.2020 (par. 6171/pol. 5172)
- Protokol o zařazení: Inv. č. 3599, Datum pořízení: 21.04.2020
- ---
- DFA č. 20200483 ze dne 10.11.2020, Dodavatel: Panoramas s. r. o., Označení dodávky: Panoramas Air View, Celkem k úhradě: 19.239,00 Kč
- Předpis (558, 018): UD č. 20-001-00401 ze dne 30.10.2020, 19.239,00 Kč
- Úhrada: BV č. 199, debetní obrat ve výši 19.239,00 Kč ze dne 09.11.2020 – UD č. 20-803-00199 ze dne 09.11.2020 (par. 6171/pol. 5179)
- Protokol o zařazení: Inv. č. 3614, Datum pořízení: 30.10.2020

Hlavní kniha

- 8/2020

Hlavní kniha

- 12/2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2020
- Inventarizační zpráva ze dne 20.01.2020
- ---
- 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, zjištěný účetní stav: 155.007,40 Kč, zjištěný skutečný stav: 155.007,40 Kč
- Přírůstky v roce 2020:
- Inv. č.: 3599, Název: Program KEO4 – účetnictví, Pořizovací cena: 21.296,00 Kč, Datum zařazení: 21.04.2020
- Inv. č.: 3614, Název: Panorama Borová Lada, Pořizovací cena: 19.239,00 Kč, Datum zařazení: 30.10.2020
- ---
- 021 Stavby, zjištěný účetní stav: 124.019.136,99 Kč, zjištěný skutečný stav: 124.019.136,99 Kč
- Přírůstky v roce 2020:
- Inv. č.: 3595, Název: Telefonní budka–knihbudka, Pořizovací cena: 1.210,00 Kč, Datum zařazení: 03.03.2010
- ---
- 081 Oprávky ke stavbám, zjištěný účetní stav: 43.269.899,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 43.269.899,00 Kč
- Doloženo sestavou KEO4 R88a – Účetní odpisy podle SU a AU
- ---
- 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, zjištěný účetní stav: 4.316.501,61 Kč, zjištěný skutečný stav: 4.316.501,61 Kč
- Přírůstky v roce 2020:
- Inv. č.: 104, Název: Fotopast Bunaty GSM, Pořizovací cena: 8.910,00 Kč, Datum zařazení: 31.01.2020
- ---
- 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí, zjištěný účetní stav: 5.280.511,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 5.280.511,00 Kč
- Doloženo sestavou KEO4 R88a – Účetní odpisy podle SU a AU
- AU 082 0000 Přístroje: zjištěný účetní stav: 4.671.233,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 4.671.233,00 Kč
- AU 082 0600 Pracovní stroje SU 022 Hospod. činnost: zjištěný účetní stav: 110.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 110.000,00 Kč
- AU 082 0714 Přístroje SU 022 ROP JZ kurty: zjištěný účetní stav: 499.278,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 499.278,00 Kč
- ---
- 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti: zjištěný účetní stav: 8.736,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 8.736,00 Kč
- Doloženo pomůckou pro výpočet opravné položky k pohledávkám
- ---
- 231 Základní běžný účet: zjištěný účetní stav: 16.042.087,43 Kč, zjištěný skutečný stav: 16.042.087,43 Kč
- Doloženo:
- BV ČSOB č. 2020/72: konečný zůstatek k 31.12.2020: 2.964.423,95 Kč
- BV KB č. 232: konečný zůstatek k 31.12.2020: 1.661.813,28 Kč
- BV ČSOB č.2020/12: konečný zůstatek k 31.12.2020: 410.521,62 Kč
- BV ČNB č. 12, konečný zůstatek k 31.12.2020: 11.005.272,80 Kč
- BV KB spořicí účet č. 2020/12, konečný zůstatek k 09.07.2020: 55,78 Kč
- ---
- 236 Běžné účty fondů: zjištěný účetní stav: 3.044.679,30 Kč, zjištěný skutečný stav: 3.044.679,30 Kč
- Doloženo:
- BV KB č. 53, konečný zůstatek k 31.12.2020: 3.044.679,30 Kč
- ---

- 261 Pokladna: zjištěný účetní stav: 0,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 0,00 Kč
- Doloženo:
- 262 0100 Pokladna hlavní činnost – doložena výčetka platidel: 0,00 Kč (roční obraty: 1.494.188,00 Kč)
- 261 0010 Pokladna hospodářské činnosti – doložena výčetka platidel: 0,00 Kč (roční obraty 2.434.869,00 Kč)
-
- 041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek: zjištěný účetní stav: 167.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 167.000,00 Kč
- Doloženo:
- AU 041 000, Datum vzniku položky: 31.01.2020, UD č.: 20-998-00001, Popis: Regulační plán RP1, Borová Lada, Částka: 18.500,00 Kč
- AU 041 000, Datum vzniku položky: 31.01.2020, UD č.: 20-998-00001, Popis: Územní studie SO-28, Částka: 9.000,00 Kč
- AU 041 000, Datum vzniku položky: 23.06.2020, UD č.: 20-001-00196, Popis: Regulační plán RP1, Borová Lada, Částka: 71.000,00 Kč
- AU 041 000, Datum vzniku položky: 24.08.2020, UD č.: 20-001-00295, Popis: Vypracování RP1, Částka: 36.500,00 Kč
- AU 041 000, Datum vzniku položky: 30.09.2020, UD č.: 20-998-00350, Popis: Vypracování územní studie SO-28, Částka: 32.000,00 Kč
- ---
- 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti: zjištěný účetní stav: 25.190,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 25.190,00 Kč
- AU 315 011, Datum vzniku položky: 31.03.2020, Popis: poplatek za svoz KO 2020, Částka: 14.300,00 Kč
- AU 315 041, Datum vzniku položky: 31.03.2019, Popis: poplatek za svoz a likvidaci odpadu 20 PA00519, Částka: 3.220,00 Kč
- AU 315 041, Datum vzniku položky: 31.03.2018, Popis: poplatek za svoz a likvidaci odpadu 2018, Částka: 2.520,00 Kč
- AU 315 041, Datum vzniku položky: 31.03.2017, Popis: poplatek za svoz a likvidaci odpadu 2017, Částka: 1.155,00 Kč
- AU 315 041, Datum vzniku položky: 31.03.2016, Popis: poplatek za svoz a likvidaci odpadu 2014-2015, Částka: 2.555,00 Kč
- ---
- AU 315 013, Datum vzniku položky: 31.03.2020, Popis: poplatek za psa 2020, Částka: 1.080,00 Kč
- ---
- AU 315 043, Datum vzniku položky: 31.03.2019, Popis: poplatek za svoz a likvidaci odpadu 2019, Částka: 360,00 Kč
- Doloženo:
- Podklad k inventuře pohledávkového účtu – kniha pohledávek (KEO4 1.8.5Sestava KEO4 1.8.8 PA005
- ---
- 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 3.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 3.000,00 Kč
- AU 373 0300 Datum vzniku položky: 28.12.2020, UD č. 20-018-00014, Popis: Město Vimperk – potravinová banka, Částka: 3.000,00 Kč
- ---
- 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 11.353.760,75 Kč, zjištěný skutečný stav: 11.353.760,75 Kč
- AU 374 0100, Datum vzniku položky: 24.02.2020, UD č. 20-018-00004, Popis: Úspora ve veřejném osvětlení v Borových Ladech, Částka: 1.010.173,00 Kč
- AU 374 0310, Datum vzniku položky: 30.11.2018, UD č. 18-018-00021, Popis: MŽP - ČOV Borová Lada (první platba), Částka: 778.367,05 Kč
- AU 374 0310, Datum vzniku položky: 22.08.2019, UD č. 19-018-00020, Popis: MŽP - ČOV Borová Lada (druhá platba), Částka: 1.194.661,11 Kč
- AU 374 0310, Datum vzniku položky: 29.11.2019, UD č. 19-018-00029, Popis: MŽP - ČOV Borová Lada (třetí platba), Částka: 3.349.701,88 Kč
- AU 374 0310, Datum vzniku položky: 30.07.2020, UD č. 20-018-00011, Popis: MŽP - ČOV Borová Lada (čtvrtá platba), Částka: 4.945.008,71 Kč

- Doloženo Rozhodnutím o poskytnutí dotace (změna): celkem 12.079.692,69 Kč
- Potvrzení o uveřejnění smlouvy v registru smluv, Datum zveřejnění: 07.01.2020, Zveřejňující subjekt: Státní fond životního prostředí ČR, Smlouva č. 00991961 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR, Datum uzavření: 23.12.2019, Hodnota vč. DPH: 1.010.173,00 Kč
- AU 374 0310, Datum vzniku položky: 28.08.2020, UD č. 20-003-00045, Popis: Volby do 1/3 senátu Parlamentu, Částka: 47.000,00 Kč – doloženo dotačním dopisem ze dne 27.08.2020 (UZ: 98193)
- ---
- AU 374 0330, Datum vzniku položky: 26.11.2020, UD č. 20-018-00014, Popis: SDH neinvestiční dotace (UZ: 14004), Částka: 28.849,00 Kč – doloženo dotačním dopisem ze dne 18.11.2020 (UZ: 14004)
- ---
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný účetní stav: 37.418.551,20 Kč, zjištěný skutečný stav: 27.150.812,45 Kč, Inventarizační rozdíl: 10.267.738,75 Kč (výše přijaté dotace na výstavbu ČOV-není dokončeno, evidence na 042)
- Doloženo Přehledem transferů podle inventárních čísel (sestav KEO4 1.8.4 R60c)
- Doloženo sestavou „Soupis dlouhodobého majetku s dotací“ (Fenix Majetek)
- ---
- 922 Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou, zjištěný účetní stav: 5.000.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 5.000.000,00 Kč
- Doloženo: pronájem restaurace Borůvka
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 01.01.2017, Pronajímatel: obec Borová Lada, Nájemce: TaP restaurace s.r.o., Předmět a účel nájmu: dočasné užívání prostoru sloužícího k podnikání v budově č.p. 20, a to v 1. NP o celkové výměře 200 m² včetně příslušenství a vybavení dle soupisu a dále přilehlého prostoru o výměře 200 m² na p. č. 250/6 v k. ú. Borová Lada

Kniha došlých faktur

- na rok 2020

Kniha odeslaných faktur

- na rok 2020

Pokladní doklad

- Hlavní činnost:
- PD a UD č. 20-702-00546, vyúčtování vody Š.Z., 6.369,00 Kč, poplatky (par. 3612/pol. 2111)
- PPD a UD č. 20-702-00533, předpis B.A., 3.860,00 Kč, poplatky (par. 3612/pol. 2132 a 3612/pol. 211)
- VPD a UD č. 20-702-00555 ze dne 21.12.2020, PHM Yety 42, občerstvení, materiál, 3.238,00
- ---
- Hospodářská činnost:
- PPD a UD č. 20-701-00167 ze dne 16.12.2020, PPD, 7.162,00 Kč (prodej služeb, poplatky)
- PPD a UD č. 20-701-00169 ze dne 16.12.2020, praní a mandlování, 10.732,00 Kč

Pokladní kniha (deník)

- pro hlavní činnost za období 12/200
- pro hospodářskou činnost za období 12/200

Příloha rozvahy

- 8/2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020

Rozvaha

- 8/2020

Rozvaha

- k 31.12.2020

Účetnictví ostatní

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2019
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019
- Příloha k 31.12.2019
- Inventarizační zpráva ze dne 16.01.2020 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2019 ze dne 02.04.2020
- ---
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 9 ze dne 30.06.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 30.06.2020

- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 09.07.2020
-
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. U-00009 ze dne 08.06.2020, zisk ve výši: 2.703.328,40 Kč

Účtový rozvrh

- na rok 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 8/2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- 8/2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020

Darovací smlouvy

- Usnesení ZO č. 8 ze dne 12.03.2020: ZO souhlasí s poskytnutím finančního daru TJ Hraničář Borová Lada ve výši 25.000,00 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- NEINVESTIČNÍ DOTACE Z KRAJE – Program obnovy venkova JČK v roce 2020 (OREG)
- Akce: „Oprava sakrální stavby Kaple sv. Anny a křížová cesta“
- Žádost o poskytnutí dotace v rámci POV JČK v roce 2020 ze dne 03.12.2019
- Požadovaná dotace v roce 2020: 136.000,00 Kč
- z toho investiční dotace v roce 2020: 0,00 Kč
- z toho neinvestiční dotace v roce 2020: 0136.000,00 Kč
- Předpokládaná bilance potřeb a zdrojů:
- Celkem: 228.000,00 Kč
- Z toho požadovaná dotace: 103.000,00 Kč
- Z toho vlastní podíl: 92.000,00 Kč
- CELKEM: 228.000,00 Kč
- ---
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova JČK v roce 2020, č. sml. SDO/OREG/564/20 ze dne 25.06.2020
- čl. II. Poskytovatel dotace: JČK
- čl. III. Účel a charakter dotace, doba, v níž má být účelu dosaženo:
- Účel: oprava sakrální stavby Kaple sv. Anny a křížová cesta
- K užití v období: nejpozději do 31.12.2020
- Realizace akce: od 01.01.2020 do 31.12.2020
-
- čl. IV. Výše a čerpání dotace:
- dotace poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši: 136.000,00 Kč (UZ: 710)
- procentuální podíl vlastních prostředků: dotace ve výši 103.000,00 Kč činí 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
-
- čl. V. Podmínky užití dotace:
- změna charakteru dotace je prováděna dodatkem smlouvy
- zadání VZ dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání VZ, ve znění pozdějších předpisů. Příjemce u plnění přesahující 100.000,00 Kč bez DPH, které jsou z více než 50 % financované z dotace, provést výběr dodavatele v jednoduchém výběrovém řízení. Nabídky musí být vyžádány nejméně u 3 dodavatelů, a to písemně (např. e-mailem, faxem), je nutno pořídit písemný záznam o výběru dodavatele, lze rovněž využít ceníky zveřejněné na intranetu. Záznam z výběrového řízení včetně cenových nabídek nebo průzkumů a korespondence musí být uloženy u dokumentace k akci a spolu s ní archivovány.
- Toto neplatí, pokud má ÚC vlastní pravidla pro zadávání VZ; v takovém případě postupuje podle nich. O užití dotace vede příjemce samostatnou průkaznou účetní evidenci, kterou uchovává po dobu 10 let.
- Majetek pořízený, zhodnocený nebo opravený s přispěním dotace poskytnuté z POV, nesmí příjemce po dobu 3 let od podání vyúčtování převést na jinou právnickou nebo fyzickou osobu, poskytnout jej jako předmět zástavy či zatížit směnkou.

-
- čl. VI. Vyúčtování a vypořádání dotace:
- Po ukončení akce je příjemce povinen podat do 30 dnů, případně do 30 dnů po obdržení dotace (byla-li akce dokončena před obdržení dotace) správci programu vyúčtování poskytnuté dotace. U akcí ukončených 16.12.2020 a déle (nejpozději 31.12.2020 v souladu s pravidly musí být vyúčtování podáno nejpozději do 15.01.2021.
- Pokud příjemce nevyčerpá všechny prostředky dotace na stanovený účel, je povinen vrátit poskytovateli nevyčerpanou částku nejpozději do 30 dnů po uzavření vyúčtování dotace bezhotovostním převodem na účet poskytovatele. Totéž platí v případě, že celkové uznatelné výdaje na akci jsou nižší a příjemce dotace by tak nedodržel povinný minimální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce k poskytnuté dotaci. Příjemce je tak povinen vrátit takovou část dotace, aby konečná výše vyčerpané dotace činila max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce.
-
- Dotační dopis ze dne 09.06.2017, UZ: 710, Příjem transferu: pol. 4122 Neinvestiční přijatý transfer od kraje, UZ: 7110 Čerpání transferu: pol. 5xxx, UZ: 710, Paragraf: xxxx
- Zaúčtování krátkodobé podmíněné pohledávky dokl. č.770031 ze dne 17.05.2017, 165,000,00 Kč (942 0170)
-
- Příjem transferu: BV č. 2020/35 ze dne 16.07.2020 – UD č. 20-801-00191 ze dne 16.08.2020 (374, UZ:710, pol. 4122), 136.000,00 Kč
-
- Čerpání dotace:
- Smlouva o dílo ze dne 01.07.2020, Zhotovitel: Milan Mráz, Předmět díla: oprava sakrální stavby Kaple sv. Anny a křížová cesta"
- DFA č. 202000389 ze dne 31.07.2020, označení dodávky: oprava sakrální stavby Kaple sv. Anny a křížové cesty –zednické, malířské a natěračské práce vč. materiálu, cena celkem k úhradě: 105.180,00 Kč
- Předpis závazku (511): UD č. 17-001-00023 ze dne 22.06.2017, 457.470,00 Kč (511)
- Úhrada závazku: BV č. 2020/200, debetní obrat ve výši 105.180,00 Kč ze dne 11.08.2020 – UD č. 17-801-00200 (par. 3326/pol.5171, s UZ: 710: 68.000,00 Kč, bez UZ: 37.180,00 Kč)
- ---
- DFA č. 20200039 ze dne 31.07.2020, označení dodávky: oprava sakrální stavby Kaple sv. Anny a křížové cesty –zednické, malířské a natěračské práce vč. materiálu, cena celkem k úhradě: 122.361,00 Kč
- Předpis závazku (511): UD č. 20-001-00269 ze dne 31.07.2020, 122.361,00 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 2020/200, debetní obrat ve výši 122.361,00 Kč ze dne 11.08.2020 – UD č. 20-801-00200(par. 3326/pol.5171, s UZ: 710: 68.000,00 Kč, bez UZ: 54.361,00 Kč)
- ---
- E-mail z KÚ "Oznámení o vyúčtování dotace ve výši 136.000,00 Kč ke dni 06.10.2020 – UD č. 20-007-00079 ze dne 06.10.2020

Smlouvy nájemní

- Usnesení ZO č. 8 ze dne 12.03.2020: ZO souhlasí s uzavřením dodatku č. 2 ke smlouvě o pronájmu vodohospodářského infrastrukturního majetku obce Borová Lada ze dne 18.07.2007 ve znění jejích dodatků se společností ČEVAK a.s., v souladu s návrhem, který je přílohou
- Dodatek č. 2 ze dne 13.03.2020 ke Smlouvě o pronájmu vodohospodářského infrastrukturního majetku obce Borová Lada ze dne 18.07.2007 ve znění pozdějších dodatků, Pronajímatel: obec Borová Lada, nájemce: ČEVAK a.s., Předmět smlouvy: nová ČOV se v souladu s čl. II.3 smlouvy stala předmětem smlouvy, na novou ČOV bylo MÚ Vimperk, odbor životního prostředí dne 21.01.2020 vydáno rozhodnutí o zkušebním provozu č.j. MUVPK-ŽP 43553/19-LAJ
- ---
- Stavby a obraty na par. 2310/pol. 2132 a na par. 2321/pol. 2132
- ---
- VFA č. 20-002-00074 ze dne 04.08.2020, Dodavatel: obec Borová Lada, Odběratel: ČEVAK a.s., Předmět plnění: pronájem vodovodu a kanalizace za 7/2020, pronájem vodovodu: 17.736,58 Kč vč. DPH + pronájem kanalizace: 22.788,29 Kč vč. DPH, celkem k úhradě: 40.525,00 Kč
- Předpis pohledávky: UD č. 20-002-00074 ze dne 31.07.2020 (603, 343, 311)
- Inkaso: BV č. 144, kreditní obrat ve výši 40.525,00 Kč – UD č. 20-803-00144 ze dne 13.08.2020

Smlouvy nájemní

- Zveřejnění záměru pronájmu: vyvěšeno na ÚD obce dne 04.05.2020
- Usnesení ZO ze dne 09.09.2020: ZO souhlasí se zveřejněním pronájmu prostor určených k podnikání – maloobchodní prodejny o výměře 92 m² v budově čp. 20 v Borových Ladách
- Nájemní smlouva ze dne 31.10.2020, pronajímatel: obec Borová Lada, nájemce: Jiří Brnovják, předmět smlouvy: užívání prostor určených k podnikání obchod s potravinami a smíšeným zbožím, nájemné: měsíční ve výši 3.500,00 Kč, doba nájmu: v trvání 1 roku počínaje 01.11.2020, doložka dle z. č. 128/2000 Sb. je neúplná (chybí potvrzení zveřejnění záměru pronájmu na úřední desce obce)
- Předpis měsíčního nájemného za 11/2020: UD č. 20-004-00839 ze dne 01.11.2020 (MD 311MD/ D 603)
- Inkaso: BV č. 204, kreditní obrát ve výši 3.500,00 Kč ze dne 06.11.2020 – UD č. 20-803-00204 ze dne 16.11.2020, 3.500,00 Kč (par. 3613/pol. 2132)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 06.01.2020, objednatel: obec Borová Lada, zhotovitel – Architektka: Ing. arch. Dana Zákostelecká, předmět díla: zhotovení regulačního plánu v rozsahu zadání, cena díla: 144.500,00 Kč
- 1) Doplňující průzkumy a rozbory, digitalizace podkladů: 18.500,00 Kč (faktura předána při podpisu smlouvy)
- DFA č. 2002 ze dne 10.01.2020, Dodavatel: Ing. arch. Dana Zákostelecká, označení dodávky: platba 1. při podpisu smlouvy, celkem k úhradě: 18.500,00 Kč
- Předpis závazku (041): UD č. 2001-000081 ze dne 10.01.2020, 18.500,00 Kč
- Úhrada závazku: BV č. 104, debetní obrát ve výši 18.500,00 Kč (par. 3635/pol. 6119)
- ---
- 2) Návrh RP pro společné jednání: 71.000,00 Kč (faktura předána při předání Dokumentace pro společné jednání)
- DFA č. 2007 ze dne 23.06.2020, Dodavatel: Ing. arch. Dana Zákostelecká, Označení dodávky: vypracování regulačního plánu RP1 – platba 2 - Návrh RP pro společné jednání, Celkem k úhradě: 71.000,00 Kč
- Předpis (041): UD č. 21-001-00196 ze dne 24.06.2020
- Úhrada závazku: BV č. 113, debetní obrát ve výši 71.000,00 Kč ze dne 02.09.2021 – UD č. 21-803-00113 ze dne 24.06.2020 (par. 3635/pol. 6119)
- ---
- 3) Úprava návrhu RP po společném jednání: 36.500,00 Kč (faktura předána při předání Dokumentace pro veřejné jednání)
- DFA č. 2008 ze dne 24.08.2020, Dodavatel: Ing. arch. Dana Zákostelecká, Označení dodávky: vypracování regulačního plánu RP1 – platba 3 - Návrh RP pro veřejné projednání, Celkem k úhradě: 36.500,00 Kč
- Předpis (041): UD č. 21-001-00028 ze dne 08.02.2020
- Úhrada závazku: BV č. 157, debetní obrát ve výši 36.500,00 Kč ze dne 02.09.2021 – UD č. 21-803-00157 ze dne 02.09.2020 (par. 3635/pol. 6119)
- ---
- 4) Úprava návrhu RP po veřejném projednání a vydání RP: 18.500,00 Kč (faktura předána při převzetí Dokumentace Pořizovatelem)
- DFA č. 2104 ze dne 08.02.2021, Dodavatel: Ing. arch. Dana Zákostelecká, Označení dodávky: vypracování regulačního plánu RP1 – platba 4 - odevzdání RP, Celkem k úhradě: 18.500,00 Kč
- Předpis (041): UD č. 21-001-00295 ze dne 24.08.2020
- Úhrada závazku: BV č. 31, debetní obrát ve výši 18.500,00 Kč ze dne 12.02.2021 – UD č. 21-803-00031 ze dne 12.02.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 13.08.2020, objednatel: obec Borová Lada, předmět smlouvy: odvodnění a izolace obvodového zdiva domu č.p. 4 a čp. 5 - objekt k bydlení v obci Borová Lada, cena díla: bez DPH: 371.381,00 Kč
- DFA č. 20200056 ze dne 27.10.2020, Dodavatel: UMMAK – Milan Mráz, Vlachovo Březí, Označení dodávky: provedené práce na akci odvodnění B.D. č. 4, Celkem k úhradě: 181.252,70 Kč
- Předpis závazku (042): UD č. 20-001-00388 ze dne 27.10.2020
- Úhrada závazku: UD č. 20-803-00199 ze dne 09.11.2020 (D par. 3612/pol. 6121: 181.252,70 Kč, MD pol. 8901: 27.187,91 Kč)
- ---

- DFA č. 20200055 ze dne 27.10.2020, Dodavatel: UMMAK – Milan Mráz, Vlachovo Březí, Označení dodávky: provedené práce na akci "odvodnění B.D. č. 5", Celkem k úhradě: 190.128,30 Kč
- Předpis závazku (042): UD č. 20-001-00390 ze dne 27.10.2020
- Úhrada závazku: BV č. 199, debetní obrát ve výši 190.128,30 Kč ze dne 09.11.2020 – UD č. 20-803-00199 ze dne 09.11.2020 (D par. 3612/pol. 6121: 218.647,55 Kč, MD pol. 8901: 28.519,25 Kč)

• ---

Smlouvy o věcných břemenech

- Obec v pozici povinný) – dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na pozemku obce)
- Usnesení zastupitelstva č. 7 ze dne 12.12.2019:
- Schválení uzavření smlouvy o zřízení služebnosti inženýrské sítě na základě které obec zřídí k tíži parcely č. 226/23 v k. ú. Svinná Lada a ve prospěch parcely č. st. 18 v k. ú. Svinná Lada služebnost umístění a vedení inženýrské sítě zemního kabelového vedení NN, a to za jednorázovou náhradu ve výši 1.000,00 Kč
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 14.04.2020
- K 31.12.2020 není evidováno žádné omezení vlastnického práva

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Borová Lada – dostavba kanalizace"
- Usnesení ZO č. 8 ze dne 12.03.2020: ZO souhlasí s tím, aby obec uzavřela smlouvu o dílo se společností AQUAŠUMAVA s.r.o. na zhotovení PDPS a projekt změny stavby včetně inženýringu na akci "Borová Lada – dostavba kanalizace", a to za celkovou cenu díla: 400.000,00 Kč bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 18.03.2020, Zhotovitel: AQUAŠUMAVA, s.r.o., Objednatel: obec Borová Lada, Předmět díla: zpracování PD v rozsahu pro provedení stavby ve vztahu k akci "dostavba kanalizace", Cena díla bez DPH:
 - PD pro provedení stavby: 286.400,00 Kč
 - Zpracování výkazu výměr, rozpočtu stavby: 38.600,00 Kč
 - Zpracování PD pro provedení změny stavby: 45.000,00 Kč
 - Projednání změny stavby: 28.000,00 Kč
 - Cena bez DPH celkem činí: 398.000,00 Kč
 - DPH (sazba 21 %) činí: 83.580,00 Kč
 - Celková cena díla vč. DPH činí: 481.580,00 Kč
- ---
- DFA č. 20200646 ze dne 24.03.2020, Dodavatel: AQUAŠUMAVA s.r.o., Označení dodávky: PD pro provedení stavby, Celkem k úhradě: 346.544,00 Kč
- Předpis: UD č. 20-001-00074 ze dne 24.03.2020, 042: 286.400,00 Kč + 343: 60.144,00 Kč
- Úhrada: BV č. 63, debetní obrát ve výši 346.544,00 Kč ze dne 02.04.2020 – UD č. 20-803-00402 ze dne 02.04.2020 (par. 2321/pol. 6121)
- ---
- DFA č. 21200109 ze dne 24.03.2020, Dodavatel: AQUAŠUMAVA s.r.o., Označení dodávky: zpracování výkazu výměr, Celkem k úhradě: 46.706,00 Kč
- Předpis: UD č. 20-001-00288 ze dne 05.08.2020, 042: 38.600,00 Kč + 343: 8.106,00 Kč
- Úhrada: BV č. 148, debetní obrát ve výši 46.706,00 Kč ze dne 19.08.2020 – UD č. 20-803-00148 ze dne 19.08.2020 (par. 2321/pol. 6121)
- ---
- DFA č. 21200180 ze dne 01.09.2020, Dodavatel: AQUAŠUMAVA s.r.o., Označení dodávky: zpracování PD pro provedení změny stavby, Celkem k úhradě: 54.450,00 Kč
- Předpis: UD č. 20-001-00311 ze dne 01.09.2020, 042: 45.000,00 Kč + 343: 9.450,00 Kč
- Úhrada: BV č. 159, debetní obrát ve výši 54.450,00 Kč ze dne 04.09.2020 – UD č. 20-803-00159 ze dne 04.09.2020 (par. 2321/pol. 6121)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Odvodnění bytovky čp. 4 a čp. 5"
- Kontrola dle Směrnice o zadávání VMR v podmínkách obce Borová Lada ze dne 17.06.2019, HLAVA II, Čl. 2 Veřejné zakázky s hodnotou nedosahující 400.000,00 Kč bez DPH u služeb nebo dodávek a 800.000,00 Kč bez DPH u stavebních prací
- Průzkum trhu formou výzvy e-mailem a na základě tel. poptávky (UMMAK, Jostra Stachy, GSI Invest) na základě předloženého slepého rozpočtu
- Došlé nabídky: formou e-mail 2x :
- UMMAK – nabídková cena: bytovka č. 4: 208.441,00 Kč + bytovka č. 5: 218.647,00 Kč
- Jostra Stachy – nabídková cena: bytovka č. 4: 247.156,00 Kč + bytovka č. 5: 267.025,00 Kč

- ---
- Usnesení ZO č. 10 ze dne 12.08.2020, bod 3):
- ZO rozhodlo o uzavření SOD s Milanem Mrázem, IČO: 65931441, nabídková cena za čp. 4: 208.441,00 Kč + bytovka čp. 5: nabídková cena: 218.647,00 Kč vč. DPH
- ZO rozhodlo o uzavření SOD s Milanem Mrázem, IČO: 65931441, nabídková cena: 218.647,00 Kč
- ---
- Smlouva o dílo ze dne 13.08.2020, objednatel: obec Borová Lada, předmět smlouvy: odvodnění a izolace obvodového zdiva domu č.p. 4 a čp. 5 - objekt k bydlení v obci Borová Lada, cena díla: bez DPH: 371.381,00 Kč

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

- Náprava chyb z min. let:
- Vnitřní UD č. 20-007-00072 ze dne 11.09.2020 – odúčtování bojleru z 028, 3.180,00 Kč
- Protokol o vyřazení ze dne 11.09.2020, Inv. č.: 3499, Název majetku: Bojler Ariston Andris Lux 15 nad umyvadlo, vyřazovaná cena: 3.180,00 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 30 k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji, účinná dnem 12.03.2019
- Směrnice č. 2/2014, bod 2.4 DDHM, účinná dnem 01.01.2014
- Směrnice
- Hlava II Veřejné zakázky, účinnost dne 28.06.2011
- Směrnice č. 21/2018 pro tvorbu a používání sociálního fondu obce Borová Lada účinná od 18.12.2018
- objednávka č. 14147046 ze dne 21.05.2019

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- FOND OBNOVY VODOHOSPODÁŘSKÉHO MAJETKU
- Zásady tvorby a použití fondu obnovy vodohospodářského majetku, schváleny na zasedání ZO č. 12 ze dne 27.09.2016, Účel fondu: evidence finančních prostředků obce na realizaci obnovy vodohospodářského majetku obce
- Počáteční stav k 01. 01.2020: 2.126.935,22 Kč (kontrola na BV KB č. 52, konečný zůstatek k 31.12.2019: 2.126.935,22 Kč
- Tvorba:
- Příjem na účet fondu:
- UD č. 20-006-00051 ze dne 30.01.2020, 470.229,00 Kč (MD 236 0100/DAL 262 0600)
- UD č. 20-007-00036 ze dne 01.03.2020, 470.229,00 Kč (MD401/DAL 419 0140)
- ---
- UD č. 20-802-00054 ze dne 28.12.2020, 439.181,00 Kč (MD 236 0100/DAL 262 0600)
- UD č. 20-802-00129 ze dne 31.12.2020, 439.181,00 Kč (MD401/DAL 419 0140)

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- SOCIÁLNÍ FOND
- Směrnice č. 21/2018 pro tvorbu a používání sociálního fondu obce Borová Lada účinná od 18.12.2018
- ---
- Opis deníku SU 236:
- Tvorba:
- UD č. 20-998-00001 ze dne 31.01.2020, 470.229,00 Kč
- UD č. 20-802-00054 ze dne 28.12.2020, 439.181,00 Kč
- ---
- Čerpání SF:
- UD č. 20-998-00003 ze dne 31.03.2020, dioptrické brýle B.Z., 8.200,00 Kč (6171/5499)
- UD č. 20-802-00033 ze dne 31.07.2020, pobyt J.H., 6.000,00 Kč (6171/5499)
- ---
- Opis deníku SU 419:
- Tvorba:
- UD č. 20-998-00003 ze dne 31.03.2020, 470.229,00 Kč
- UD č. 20-007-00129 ze dne 31.12.2020, 439.181,00 Kč
- ---
- Inventarizace:
- 236 Běžné účty fondů: zjištěný účetní stav: 3.044.679,30 Kč, zjištěný skutečný stav: 3.044.679,30 Kč

- Doloženo:
- BV KB č. 53, konečný zůstatek k 31.12.2020: 3.044.679,30 Kč

Hospodaření s majetkem státu

- Nájemní smlouva se Správou Národního parku Šumava (pronajímatel) a obcí Borová Lada (nájemce), předmět nájmu:
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 10.01.2018, Pronajímatel: Správa Národního parku Šumava, Předmět a účel nájmu: ČR je vlastníkem a Správa Národního parku Šumava je příslušná hospodařit s majetkem státu, a to mj. s pozemkem p. č. 128, jehož součástí je objekt garáží bez čp/če. v obci Borová Lada, k. ú. Borová Lada, ve kterém pronajímatel přenechává nájemci do užívání tři garáže, které jsou na vstupních vratech označeny číslicí 7, 8 a 9, celkem plochu o velikosti 60 m², bez vybavení, Doba trvání nájmu: na dobu určitou, počínaje dnem 01.01.2018 a konče dnem 31.12.2024, Nájemné: ve výši 1.500,00 Kč včetně DPH za měsíc, nájemné je splatné čtvrtletně vždy k 15. dni druhého měsíce čtvrtletí, za které je hrazeno, a to na základě faktury vystavené pronajímatelem
-
- DFA č. 2002000101 ze dne 08.02.2020, Dodavatel: Správa Národního parku Šumava, Plnění: č. základní smlouvy: 180013 – pronájem komerčních staveb V515 + 21 % DPH, základ. DPH: 3.719,01 Kč + DPH: 780,99 Kč, celkem k úhradě: 4.500,00 Kč
- Předpis (518/378): UD č. 20-001-00028 ze dne 08.02.2020, pronájem garáží na rotě (1-3/2020)
- Úhrada závazku: BV č. 31, debetní obrát ve výši 4.500,00 Kč – UD č. 20-803-00217 ze dne 17.02.2020 (6171/5164)
- Opravná UD č. 20-007-00075 ze dne 14.09.2020 (z 378 na 321 a na par. 3639)
-
- DFA č. 2002000602 ze dne 08.05.2020, Dodavatel: Správa Národního parku Šumava, Plnění: č. základní smlouvy: 180013 – pronájem komerčních staveb V515 + 21 % DPH, základ. DPH: 3.719,01 Kč + DPH: 780,99 Kč, celkem k úhradě: 4.500,00 Kč
- Předpis (518/378): UD č. 20-001-00116 ze dne 18.05.2020, pronájem garáží na rotě (4-6/2020)
- Úhrada závazku: BV č. 94, debetní obrát ve výši 4.500,00 Kč – UD č. 20-803-00094 ze dne 25.05.2020 (6171/5169)
- Opravná UD č. 20-007-00076 ze dne 14.09.2020 (z 378 na 321 a na par. 3639/5164)
-
- DFA č. 2002000101 ze dne 08.08.2020, Dodavatel: Správa Národního parku Šumava, Plnění: č. základní smlouvy: 180013 – pronájem komerčních staveb V515 + 21 % DPH, základ. DPH: 3.719,01 Kč + DPH: 780,99 Kč, celkem k úhradě: 4.500,00 Kč
- Předpis (518/378): UD č. 20-001-00275 ze dne 08.08.2020, pronájem garáží na rotě (7-9/2020)
- Úhrada závazku: BV č. 145, debetní obrát ve výši 4.500,00 Kč – UD č. 20-803-00145 ze dne 14.08.2020 (6171/5169)
- Opravná UD č. 20-007-00077 ze dne 14.09.2020 (z 378 na 321 a na par. 3639/5164)

Podklady ke zřízení PO

- Základní škola a Mateřská škola Borová Lada
- Usnesení ZO č. 02 ze dne 18.12.2018: schválení SVR ZŠ a MŠ Borová Lada pro období 2020-2022 – zveřejněn dne 28.12.2018
- Usn. ZO č. 7 ze dne 12.12.2019:
- Schválení rozpočtu zřízení PO "Základní škola a Mateřská škola Borová Lada": celkový objem nákladů a výnosů bude činit 6.186.500,00 Kč
- Schválení převedení částky 73.000,00 Kč z rezervního fondu do investičního fondu, s tím, že uvedená částka bude využita na kofinancování akce "Vybudování zahrady ZŠ a MŠ Borová Lada"

Doložka konverze na žádost do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **137714440-5594-210422085604** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z **20** listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 22.04.2021 v 08:56:24. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 22.04.2021 05:25:08. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **01 53 A6 45**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.** pro podepisující osobu **Jana Hůlková, kontrolor přezkumu a metodiky hospodaření obcí, Odbor ekonomický, 3065, Jihočeský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 22.04.2021 v 08:56:24. Údaje o časovém razítku: datum a čas **21.04.2021 20:28:42**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 71 A2**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vystavil: **Obec Borová Lada**
Pracoviště: **Obec Borová Lada**
V **Borové Ladě** dne **22.04.2021**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:
JANA HRAZÁNKOVÁ

Otisk úředního razítka:



137714440-5594-210422085604

Poznámka:

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.

Prohlášení kontrolované osoby

Prohlašuji, že jsem v souladu s ustanovením § 7 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Borová Lada, IČO 00250341 za rok 2020

V Borových Ladech dne 13.4.2021



.....
Podpis starostky

Zástupce ÚC:

Jméno a příjmení¹: Ing. Jan Hraňánek

Funkce²: Starosta

1), 2) – čitelně vypsát