

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 53544/2019/jahol**

stejnopis č. **2**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Borovnice, IČO 00581186**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

22.11.2019 jako dílčí přezkoumání

20.02.2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Borovnice 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 19.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Hana Krčková**

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. 546/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Miroslav Troup - starosta

Petra Antonová - účetní

Předmět přezkoumání:

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

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

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

Poslední kontrolní úkon, tj. kontrola inventurního soupisu účtu 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31. 12. 2019, byl učiněn dne 20. 2. 2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

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

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

Porušení právního předpisu:

Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků

Ustanovení: § 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Neuvolněnému starostovi obce nebyla vyplácena odměna dle aktualizované Přílohy č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 platné od 1. 1. 2019.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Byla doložena listina odměn za měsíc listopad 2019 a prosinec 2019 - starosta obce.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou záúčtování úhrady faktury č. 1907539 ze dne 1. 10. 2019 za nákup programu ve výši 12.044 Kč a úhrady faktury č. 19050017 ze dne 14. 10. 2019 za opravu místní komunikace ve výši 63.101,50 Kč bylo zjištěno, že při záúčtování bankovních výpisů není dodržen okamžik uskutečnění účetního případu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Při záúčtování jednotlivých položek výpisu z účtu u Poštovní spořitelny č. 2019/12 za období 1. 12. 2019 - 31. 12. 2019 je dodržen okamžik uskutečnění účetního případu.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019

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

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce Borovnice za rok 2018 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2019. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Borovnice za rok 2018 byla podána přezkoumávajícímu orgánu dne 7. 5. 2019. Nebyla dodržena lhůta 15 dnů od projednání závěrečného účtu za rok 2018.

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

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 17 odst. 2, 3 a 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Součástí předloženého závěrečného účtu za rok 2018 není vyúčtování vztahů k hospodaření dalších osob.

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

obec nemá zřízeny žádné fondy

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
obec neprovozuje podnikatelskou činnost
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec nehospodář se sdruženými 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
obec neobdržela žádné prostředky
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
obec s majetkem státu nehospodář
9. 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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob
12. 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
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. 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:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že účetní jednotka vykazuje v příjmech po konsolidaci ve sloupci Schválený rozpočet částku 1.193.097 Kč, ve sloupci Rozpočet po změnách částku 2.384.823 Kč a ve sloupci Výsledek od počátku roku částku 2.228.349,87 Kč. Dále pak vykazuje ve výdajích po konsolidaci ve sloupci Schválený rozpočet částku 1.193.097 Kč, ve sloupci Rozpočet po změnách částku 2.437.853 Kč a ve sloupci Výsledek od počátku roku částku 2.333.150,49 Kč, čímž tak vznikl účetní jednotce schodek ve výši 104.800,62 Kč. Kontrolou výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že k překročení výdajů na jednotlivých paragrafech a položkách nedošlo, ale že tento schodek ve výši 104.800,62 Kč vznikl účetní jednotce zejména tím, že nenaplnila příjmy rozpočtu po změnách a k těmto nenaplněným příjmům neprovedla rozpočtové opatření.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019 účetní jednotka vykazuje příjmy celkem po konsolidaci ve výši 2.162.815,01 Kč a výdaje celkem po konsolidaci ve výši 1.202.191,18 Kč. Obec skončila hospodaření roku 2019 přebytkem ve výši 960.623,83 Kč.

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.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
- Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. (překročení působnosti)

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

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:

Riziko uložení pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč při nedodržení povinností vyplývajících z § 14 zákona č. 420/2004 Sb.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
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 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **1 189 425,72 Kč**

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Při výběru zhotovitele na akci "Oprava komunikace a chodníku" nebylo postupováno dle Směrnice k veřejným zakázkám s účinností od 1. 1. 2017

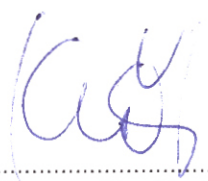
Borovnice, dne 20. února 2020

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (17)

Hana Krčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného 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 Borovnice o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen dne 20.02.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 20.02.2020 starosta obce Miroslav Troup.

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 Kč.

Miroslav Troup

.....
starosta obce

OBECNÍ ÚŘAD BOROVNICE

Borovnice 60

370 07

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- zveřejněn od 6. 11. 2018 do 6. 12. 2018 dle zákona

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno v ZO dne 4. 12. 2017
- Rozpočtové opatření č. 5 schváleno starostou obce dne 12. 6. 2019, zveřejněno dne 9. 7. 2019
- Rozpočtové opatření č. 7 schváleno starostou obce dne 5. 8. 2019, zveřejněno dne 2. 9. 2019

Schválený rozpočet

- na rok 2019
- schválen v zastupitelstvu obce dne 6. 12. 2018 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 1.193.097 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn dle zákona dne 20. 12. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2024
- schválen v zastupitelstvu obce dne 6. 12. 2018
- návrh zveřejněn dle zákona od 6. 11. 2018 - 6. 12. 2018
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dle zákona dne 20. 12. 2018

Závěrečný účet

- za rok 2018
- návrh zveřejněn od 11. 3. 2019 do 4. 4. 2019 dle zákona
- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením za rok 2018 bez výhrad

Bankovní výpis

- Výpis z účtu u Poštovní spořitelny č. 2019/12 za období 1. 12. 2019 - 31. 12. 2019

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 7. 10. 2004

Evidence pohledávek

- Rok 2019 - psi

Faktura

- Faktura došla č. 19050017 ze dne 14. 10. 2019 - dodavatel Kraton s.r.o. - oprava místní komunikace - 63.101,50 Kč
- - účetní doklad č. 19-001-00060 ze dne 15. 10. 2019 - předpis faktury
- Výpis z účtu u Poštovní spořitelny č. 2019/10 za období 1. 10. 2019 - 31. 10. 2019 (operace dne 21. 10. 2019)
- - účetní doklad č. 19-801-00219 ze dne 31. 10. 2019

Faktura

- Pořízení majetku
- Faktura č. 180100922 ze dne 19. 12. 2019 - dodavatel W Partner s.r.o. Bechyně - 24.269,45 Kč (počítač 13.902,54 Kč, tiskárna 5.746,65 Kč, + baterie)
- - účetní doklad č. 19-001-00069 ze dne 19. 12. 2019 - předpis faktury
- Výpis z účtu u Poštovní spořitelny č. 2019/12 za období 1. 12. 2019 - 31. 12. 2019 (operace dne 27. 12. 2019) - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 19-801-00221 ze dne 27. 12. 2019 - zaúčtování úhrady a zařazení do majetku obce na účet 028 0000

Faktura

- Pořízení majetku
- Faktura č. 1907539 ze dne 1. 10. 2019 - dodavatel ALIS spol. s.r.o., Česká Lípa - KEO4 - 12.044 Kč
- - účetní doklad č. 19-001-00053 ze dne 1. 10. 2019 - předpis faktury a zařazení do majetku obce na účet 018 0000
- Výpis z účtu u Poštovní spořitelny č. 2019/10 za období 1. 10. 2019 - 31. 10. 2019 (operace dne 9. 10. 2019)
- - účetní doklad č. 19-801-00219 ze dne 31. 10. 2019

Hlavní kniha

- 10/2019

Hlavní kniha

- 12/2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2019 ze dne 20. 12. 2019
- Zápis o výsledku inventarizace ze dne 31. 1. 2020
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2019 účtů 018 - KEO4 12.044 Kč - inv.č. 4/5, 021, 022, 028 - počítač 13.902,54 Kč - inv.č. 24a, tiskárna 5.746,65 Kč - inv.č. 25a, 078, 088, 081, 082, 231, 261, 374, 388
- Výpis z účtu u ČNB č. 17 ze dne 31. 12. 2019
- Výpis z účtu u Poštovní spořitelny č. 2019/12 za období od 1. 12. 2019 do 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur

- rok 2019

Mzdová agenda

- Výplatní listina odměn za měsíc listopad 2019 a prosinec 2019
- - starosta obce

Mzdová agenda

- Výplatní listina odměn za měsíc říjen
- - starosta, místostarosta, členové zastupitelstva

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměňování neuvolněných členů zastupitelstva schváleno v ZO dne 25. 10. 2018

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 29 ze dne 27. 5. 2019 - kancelářské potřeby - 448 Kč
- - účetní doklad č. 19-701-00029 ze dne 27. 5. 2019
- Výdajový pokladní doklad č. 32 ze dne 1. 7. 2019 - poštovné - 213 Kč
- - účetní doklad č. 19-701-00032 ze dne 1. 7. 2019
- Výdajový pokladní doklad č. 33 ze dne 1. 7. 2019 - semena a kytky - 578 Kč
- - účetní doklad č. 19-701-00033 ze dne 1. 7. 2019
- Výdajový pokladní doklad č. 34 ze dne 1. 7. 2019 - dar - 1.880 Kč
- - účetní doklad č. 19-701-00034 ze dne 1. 7. 2019

Pokladní kniha (deník)

- červenec 2019

Příloha rozvahy

- k 31. 10. 2019

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2019

Rozvaha

- k 31. 10. 2019

Rozvaha

- k 31. 12. 2019

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena v ZO dne 4. 4. 2019
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 4. 4. 2019
- Odesláno do CSUIS dne 12. 4. 2019
- Účetní doklad č. 19-018-00001 ze dne 7. 4. 2019 - převedení výsledku hospodaření

Účtový rozvrh

- pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 10. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16. 7. 2019
- - obec Borovnice jako dárce
- - Nemocnice České Budějovice, a.s.
- - dar ve výši 40.000 Kč na pořízení mobilních klimatizačních jednotek určených pro Oddělení následné péče zdravotnického zařízení nemocnice České Budějovice
- - účetní doklad č. 1907-000003 ze dne 16. 7. 2019 - předpis závazku

- Výpis z účtu u Poštovní spořitelny č. 2019/7 za období 1. 7. 2019 - 31. 7. 2019 (operace dne 2. 7. 2019)
- - účetní doklad č. 19-801-00168 ze dne 2. 7. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů -volby do Evropského parlamentu ze dne 3. 5. 2019
- Výpis z účtu u ČNB č. 7 ze dne 7. 5. 2019 - příjem finančních prostředků ve výši 29.000 Kč
- - účetní doklad č. 19-802-00009 ze dne 7. 5. 2019 - pol. 4111, UZ 98348
- Vyúčtování dotace - celkem vyčerpano 25.755 Kč

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

- Prodej pozemku
- Kupní smlouva ze dne 15. 8. 2019
- - pozemek parc. č. 932/20 o výměře 68 m² v k.ú. Borovnice u Českých Budějovic
- - kupní cena ve výši 12.240 Kč
- - záměr prodeje zveřejněn od 15. 5. 2019 do 5. 6. 2019
- - prodej pozemku schválen v ZO dne 6. 6. 2019
- - účetní doklad č. 1908-000001 ze dne 15. 8. 2019 - předpis pohledávky
- Příjmový pokladní doklad č. 42 ze dne 15. 8. 2019
- - účetní doklad č. 19-701-00042 ze dne 15. 8. 2019
- Právní účinky zápisu ke dni 19. 8. 2019
- - 1908-000005 ze dne 19. 8. 2019 - vyřazení prodaného pozemku z majetku obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: Oprava komunikace a chodníku
- Faktura č. 352019 ze dne 20. 10. 2019 - dodavatel Miroslav Ondřích, České Budějovice - obec Borovnice - oprava chodníku a komunikace - 78.462 Kč
- - účetní doklad č. 19-001-00061 ze dne 21. 10. 2019 - předpis faktury
- Výpis z účtu u Poštovní spořitelny č. 2019/10 za období 1. 10. 2019 - 31. 10. 2019 (operace dne 22. 10. 2019) - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 19-801-00219 ze dne 31. 10. 2019 - zaúčtování úhrady

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice k veřejným zakázkám s účinností od 1. 1. 2017

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

- Přijetí opatření k odstranění chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 ze dne 30. 4. 2019 (doručeno na KÚ dne 7. 5. 2019)

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice pro vedení hmotného a nehmotného majetku a pro zpracování a oběh účetních dokladů s účinností od 1. 1. 2014
- - seznam číselných znaků
- - oběh účetních dokladů
- - pokladna (limit 30.000 Kč)
- - ocenění majetku reálnou hodnotou
- - zatřídění majetku
- - inventarizace majetku a závazků
- - podpisový vzor

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 6. 12. 2018 - schválení rozpočtu obce na rok 2019
- 6. 12. 2018 - schválení střednědobého výhledu na období 2021 - 2024
- 4. 4. 2019 - projednání a schválení závěrečného účtu obce za rok 2018
- 4. 6. 2019 - schválení účetní závěrky obce za rok 2018
- 6. 6. 2019 - schválení prodeje pozemku parc. č. 932/20

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Opatření k přezkoumání hospodaření ze dne 5. 1. 2020 (doručeno na KÚ dne 15. 1. 2020)