



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce Borová

IČ: 00276430

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

18. září 2017 jako dílčí přezkoumání

25. května 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 a **bylo zahájeno dne 3. 8. 2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce 18. 9. 2017

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25.5.2018

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3. 7. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Lenka Tlustá - starostka obce

Lenka Šiklová - účetní obce

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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 25. 5. 2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2017
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny 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
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
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

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
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
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
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
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 0,57 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,38 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Borová nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Borová dne 25. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

.....
Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

.....
Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor

.....

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 9 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,

- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Borová o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Mgr. Lenka Tlustá

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospondařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Mgr. Lenka Tlustá

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Lenka Šiklová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal:

Mgr. Lenka Tlustá

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

OBEC BOROVÁ

569 82 Borová č.p. 100

IČO - 00276430, tel. 461 743 268

e-mail: obec@borova.cz

www.borova.cz

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 465 222 222, e-mail: bednarikova@pardubickykraj.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 28. 2. 2017 do 15. 3. 2017

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena usnesením ZO ze dne 19. 12. 2016

Rozpočtová opatření

- RO č. 1/2017, schváleno usnesením ZO ze dne 14. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 16. 6. 2017
- RO č. 2/2017, schváleno usnesením ZO ze dne 24. 7. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 3. 8. 2017
- RO č. 3/2017, schváleno usnesením ZO ze dne 13. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 14. 9. 2017
- RO č. 4/2017, schváleno usnesením ZO ze dne 31. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 2. 11. 2017
- RO č. 5/2017, schváleno usnesením ZO ze dne 18. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 19. 12. 2017
- RO č. 6/2017, schváleno usnesením ZO ze dne 8. 1. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce od 9. 1. 2018
-
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2017 ve schválené výši.

Rozpočtový výhled

- sestaven na r. 2016 - 2019, schválen ZO dne 29. 2. 2016
- zveřejněn na internetových stránkách obce od 27. 2. 2017

Schválený rozpočet

- Rozpočet obce na r. 2017 byl schválen usnesením ZO č. 15 ze dne 15. 3. 2017 jako schodkový v příjmové části ve výši 17.245.202,- Kč, ve výdajové části ve výši 17.889.454,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2.12 M ve schválené výši.
- Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 17. 3. 2017.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Příspěvek na provoz pro MŠ Borová a ZŠ Borová byl schválen v rámci rozpočtu obce na r. 2017 usnesením ZO ze dne 15. 3. 2017 ve výši 418.000,- Kč (MŠ) a 472.800,- Kč (ZŠ).
- Oznámeno dopisy zřizovatele ze dne 31. 3. 2017

Závěrečný účet

- návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 25. 5. 2017 do 15. 6. 2017, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2016 a schválen usnesením ZO č. 22 ze dne 14. 6. 2017 bez výhrad

- schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 6. 2017

Bankovní výpis

- Výpisy z bankovních účtů vedené u České spořitelny, a.s. v číselné řadě 1 - 123 za období 1/2017 - 6/2017 a České národní banky číslo 1 - 21 za období 1/2017 - 6/2017. Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ke dni 30.6.2017 ověřeny a souhlasí na účetní stav účtu 231 - Základní běžný účet v rozvaze sestavené za období 06/2017.
- Úvěrový účet vedený u České spořitelny, a.s. v číselné řadě 01/2017- 06/2017. Zůstatek úvěrového účtu ke dni 30.6.2017 ověřen a souhlasí na rozvahový účet 451 ke 30.6.2017.
- Zůstatky ke dni 31. 12. 2017 ověřeny inventarizací k danému datu.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- uzavřená dne 3.7.2017 na pokladní hotovost

Evidence poplatků

- předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2017 zaúčtován k 1. 1. 2017
- Evidence dle jednotlivých poplatníků byl zavedena programem KEO.

Faktura

- Faktury za období 05/2017 - 06/2017

Hlavní kniha

- z období 08/2017 a ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventarizace na rok 2017 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 19. 12. 2017
- Proškolení inventarizační komise ze dne 19. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 20. 1. 2018 bez inventarizačních rozdílů
- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2017
- inventarizace zahájena 20. 1. 2018 a ukončena 20. 1. 2018

Kniha došlých faktur

- Vedená v programu KEO v č. řadě 17-001-00001 až 17-001-00504

Kniha odeslaných faktur

- vedená v programu KEO pod č. řadou 17-00200001 až 17-02-00079

Odměňování členů zastupitelstva

- Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 3. 11. 2014 (na ustavujícím zasedání ZO), pro r. 2017 schválena změny pro neuvolněného místostarostu (navýšení s účinností od 1. 1. 2017)
- Uvolněné starostce obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2017.
- Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 08/2017.
- Počet zastupitelů: 15
- Počet obyvatel k 1. 1. 2017: 993

Pokladní doklad

- Příjmové a výdajové pokladní doklady č. 17-701-00372 - 17-701-00277 za období 03/2017 - 04/2017.

Pokladní kniha (deník)

- vedená v účetním programu KEO
- Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize odpovídal zůstatku rozvahového účtu 261 ke dni 30. 6. 2017.
- Zůstatek ke dni 31. 12. 2017 ověřen inventarizací k danému datu.

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30. 6. 2017 a 31. 12. 2017

Rozvaha

- sestavená ke dni 30. 6. 2017 a 31. 12. 2017

Účetní doklad

- přijatým fakturám, vše za období 05/2017 - 06/2017 a účetní doklady č.17-701-00518 - č. 17-701-00577 k příjmovým a výdajovým pokladním dokladům za období 04/2017 - 04/2017

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh na rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 8. 2017 a 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30. 6. 2017 a 31. 12. 2017
-
- HV za r. 2016 ve výši 2.620.592,18 Kč byl proúčtován na účet 432 dokladem č. 17-007-00047 ze dne 30. 6. 2017.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- MŠ Borová a ZŠ Borová sestavené ke dni 31. 12. 2016, 31. 3. 2017 a 30. 6. 2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- MŠ Borová a ZŠ Borová sestavené ke dni 31. 12. 2016, 31. 3. 2017 a 30. 6. 2017
-
- Hospodářské výsledky příspěvkových organizací byly schváleny usnesením RO č. 4/2017 ze dne 27. 2. 2017 - MŠ - zisk ve výši 58.162,66 Kč a ZŠ - zisk ve výši 227.005,11 Kč - převedeno do rezervního fondu.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva s příkazem na pozemky č. 1357/5 a č. 1354/4 ze dne 4.1.2017, schváleno ZO dne 19.12.2016, právní účinky vkladu ke dni 26.1.2017, pozemky odúčtovány z majetku v účetní hodnotě 35034,- Kč.
- Darovací smlouva - finanční dar na úpravu vnitřního interiéru vozidla ze dne 26.7.2017, schváleno usnesením 3/2017 ZO dne 14.6.2017.
- Darovací smlouva (obec příjemce) na pozemky v k.ú. Borová - místní komunikace ze dne 28.2.2017, právní účinky vkladu ke dni 20.3.2017, pozemky byly zařazeny do majetku ve výši 70199,- Kč.

Dohody o pracovní činnosti

- DPČ ze dne 1.6.2017 - pomocný dělník - úklid místní sokolovny
- DPČ ze dne 1.6.2017 - knihovnice - provoz a úklid knihovny
- DPČ ze dne 3.7.2017 - zajištění provozu a úklid DPS v Borové

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 1.2.2017 - zajištění provozu kiosku
- DPP ze dne 2.3.2017 - pomocné administrativní práce
- DPP ze dne 1.3.2017 - pomoc při kulturních akcích
- DPP ze dne 3.4.2017 - zajištění provozu SD
- DPP ze dne 2.5.2017 - zajištění provozu místní knihovny
- DPP ze dne 4.10.2017 - kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek - volby do PSP ČR

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- uzavřená dne 31. 3. 2017 - pomocný dělník VPP (od 1. 4. 2017 do 30. 11. 2017), platový výměr ze dne 31. 3. 2017
- uzavřená dne 24. 4. 2017 - pomocný dělník VPP (od 24. 4. 2017 do 30. 11. 2017), platový výměr ze dne 24. 4. 2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2017 ze dne 14. 6. 2017 - příjemce dotace: TJ Sokol Borová, ve výši 49.000,- Kč na "Provoz sportovních oddílů", vyúčtování do 30. 11. 2017. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 25. 3. 2017 a schválena usnesením RO ze dne 24. 4. 2017. Dotace vyúčtována dne 20. 12. 2017, čerpána v plné výši.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava koupaliště a hráze se stavidlem za kempem" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/17/22378 ze dne 3. 7. 2017 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2017, max. však ve výši 110.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2017, vyúčtováno dne 20. 12. 2017, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 14. 6. 2017.
- investiční dotace PK na akci "C1: Posilovna Borová" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OKSCR/17/22187 ze dne 31. 7. 2017 bylo poskytnuto ve výši 70.000,- Kč, max. 50% ze skutečných celkových nákladů projektu, vyúčtování do 29. 12. 2017, vyúčtováno dne 27. 11. 2017, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 14. 6. 2017.
- investiční dotace PK na akci nový dopravní automobil (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OKŘ/17/20827 ze dne 21. 6. 2017 bylo poskytnuto ve výši 2/3 skutečně poskytnuté dotace MV - GŘ HZS ČR, max. však 300.000, vyúčtování do 30. 6. 2018, vyúčtováno 27. 11. 2017, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 14. 6. 2017.
- Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 17-109 ze dne 4. 10. 2017 přiznáno 19.749,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6114. Konečné vyúčtování vyhotoveno dne 5. 2. 2018. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 19 749 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.

Smlouvy o dílo

- SOD č. 324/2017 ze dne 19. 10. 2017 a její dodatek č. 1 ze dne 8. 11. 2017 - oprava koupaliště Borová

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce - "Havarijní oprava výpustného objektu a části hráze přírodního koupaliště v Borové":
- výzva k podání nabídky ze dne 22. 9. 2017 - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena, zveřejněna 22. 9. 2017 - oslovení 3 uchazeči.
- Jmenování členů hodnotící komise ze dne 28. 9. 2017
- Protokol o otevírání obálek ze dne 3. 10. 2017 - přijaty 3 nabídky.
- Rozhodnutí zadavatele o přidělení zakázky malého rozsahu ze dne 4. 10. 2017 - oznámeno všem uchazečům.
- S vybraným uchazečem - AGILE spol. s r.o., Ústí nad Orlicí byla dne 19. 10. 2017 uzavřena smlouva o dílo č. 324/2017.

- Dodatkem č. 1 ze dne 8. 11. 2017 byla upravena cena díla o vícepráce a méněpráce.
- Dle DF č. 201700264 ze dne 14.12.2017 - AGILE spol. s r.o., Ústí nad Orlicí - byla sjednaná cena díla dodržena.
- Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 10. 2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Směrnice k podrozvahovým účtům
- Směrnice o schvalování účetních závěrek
- Směrnice k přeceňování majetku reálnou hodnotou
- Směrnice k odepisování DHM a odpisový plán
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků
- Směrnice k podrozvahovým účtům
- Směrnice upravující oběh účetních dokladů včetně podpisových vzorů
- Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů
- Směrnice k vedení pokladny
- Směrnice k opravným položkám pohledávek
- Směrnice k finanční a řídicí kontrole
- Směrnice k DPH
- Směrnice o tvorbě a zásadách používání sociálního fondu

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole MŠ Borová ze dne 21. 12. 2017 - kontrola čerpání příspěvku na provoz na r. 2017, kontrola dotace MŠMT
- Protokol o kontrole ZŠ Borová ze dne 21. 12. 2017 - kontrola čerpání příspěvku na provoz na r. 2017, kontrola dotace MŠMT

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 27. 2. 2017 - schválení účetních závěrek příspěvkových organizací - MŠ Borová a ZŠ Borová, schválení HV příspěvkových organizací za r. 2016
- ze dne 24. 4. 2017 - schválení poskytnutí dotace TJ Sokol Borová

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19. 12. 2016, 8. 2. 2017, 15. 3. 2017, 14. 6. 2017, 13. 9. 2017, 9. 10. 2017, 31. 10. 2017 a 18. 12. 2017

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Pravidla pro tvorbu a hospodaření se sociálním fondem obce Borová jsou upravena Směrnicí č. 1/2007 (vč. dodatku č. 4), schválenou ZO dne 21. 3. 2017.
- Soc. fond schválen v rámci rozpočtu obce na r. 2017 usnesením ZO ze dne 15. 3. 2017 ve výši 92.000,- Kč.
- Sociální fond je tvořen 5% z objemu hrubých mezd za předchozí rok.

Finanční a kontrolní výbor

- Finanční výbor:
- Protokol o řídicí kontrole ze dne 31. 8. 2017 - kontrola smlouvy o zápůjčce peněžních prostředků mezi obcí Borová a ZŠ Borová, kontrola souboru pohledávek u kapitoly nájemné a komunální poplatky
-
- Kontrolní výbor:
- Protokol o kontrole ze dne 10. 7. 2017 - kontrola zápisů RO č. 8/2017 a č. 9/2017 a zápisů ZO č. 1/2017 a č. 2/2017

Obecně závazné vyhlášky

- č. 2/2015, o místních poplatcích - poplatek ze psů, poplatek za lázeňský a rekreační pobyt
- č. 3/2015, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů

Účetní závěrka za r. 2016

- za MŠ Borová a ZŠ Borová schváleny usnesením RO č. 4/2017 ze dne 27. 2. 2017
- za obec schválena usnesením ZO č. 23 ze dne 14. 6. 2017
-
- Protokoly o schválení účetní závěrky byly zpracovány.