



## **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. ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 4.4.2018.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017**

#### **➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření 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:**

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

*Ustanovení: § 10a odst. 3*

###### **Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

*Dotace nebo návratná finanční výpomoc byla poskytnuta bez veřejnoprávní smlouvy.*

###### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*Zastupitelstvo obce dne 9.8.2017 rozhodlo na základě žádosti Mysliveckého sdružení Žabovřesky o příspěvku na pořádání dětského dne ve výši 1.000 Kč, která jim byla poskytnuta na základě VPD č. 701-00129 ze dne 13.9.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 1709 - 000057 ze dne 13.9.2017 a VPD č. 1711-000001 ze dne 1.11.2017 (příspěvek na MDD). Tento příspěvek byl poskytnut pouze na základě rozhodnutí zastupitelstva, aniž by byla uzavřena veřejnoprávní smlouva, kterou by byly případně stanoveny další podmínky.*

###### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Popis plnění opatření:** Doložena darovací smlouva uzavřená s Mysliveckým sdružením Žabovřesky dne 9.8.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 1.000 Kč určená na podporu činností s dětmi.

###### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017**

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 147a odst. 1,2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zveřejnění smlouvy o dílo č. 10000127524 uzavřené mezi obcí Břehov a firmou Skanska a.s. (dodavatel) dne 21.6.2017 na dílo "Oprava místní komunikace K DEHTÁŘUM" za cenu díla 1.950.780,63 Kč bylo zjištěno, že smlouva není uveřejněna na profilu zadavatele ( Věstník veřejných zakázek po zadání IČO obce negeneruje žádný profil).

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

## **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 netvoří peněžní fondy, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2017.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost, ověřeno ve výkazu zisku a ztráty, sestaveného k 31.12.2017.
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 nevykazuje peněžní operace týkající se sdružených prostředků.
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 nehospodaří ani nenakládá s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí, účtování ověřeno na Fin 2/12 M sestavenou k 31.12.2017.
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 hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nenakládá ani nehospodaří s majetkem státu.
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 fyzických a právnických osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- 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
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá založenou žádnou příspěvkovou organizaci.

## **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:

*Složení finančního výboru nebylo v souladu se zákonem.*

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Kontrolou složení finančního výboru bylo zjištěno, že členem výboru je místostarosta obce. Členy výborů nemohou být starosta, místostarosta, tajemník obecního úřadu ani osoby zabezpečující rozpočtové a účetní práce na obecním úřadu.*

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Název opatření:** ZO ze dne 31.5.2017 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků  
**Opatření splněno dne:** 14.11.2017  
**Popis plnění opatření:** Zastupitelstvo obce Břehov ze dne 22.3.2017 bod č. 4 přijalo usnesení, kterým byl do finančního výboru zvolen nový člen, místostarosta byl z této funkce odvolán

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## 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.**

- 
- ⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

**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 ..... 0,06 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,46 %  
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: 2.847.736 Kč.

Břehov, dne 4. dubna 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření

Ing. Zdeňka Perníková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomických  
oddělení přezkoumání hospodaření  
Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice

.....  
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 Břehov o počtu 9 stran včetně přílohy byla seznámena dne 4.4.2018 a její stejnopis č. 2 převzala dne 4.4.2018 starosta obce Josef Koupal.

#### **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.

Josef Koupal

.....  
starosta obce



.....  
podpis

**OBEC BŘEHOV**

č.p. 20

373 41 Břehov

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

### Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

#### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2017, zveřejněn 23.11. až 29. 12. 2016 v souladu se zákonem

#### **Rozpočtová opatření**

- Prováděna starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 27.11.2013
- RO č. 2/2017 ze dne 31.5.2017, projednáno a schváleno v ZO dne 31.5.2017
- RO č. 3/2017 ze dne 12.7.2017, projednáno a schváleno v ZO dne 12.7.2017, zveřejněno na [www.brehov.cz](http://www.brehov.cz)
- RO č. 4/2017 ze dne 9.8.2017, projednáno a schváleno v ZO dne 9.8.2017, zveřejněno na [www.brehov.cz](http://www.brehov.cz)
- RO č. 5/2017 ze dne 4.10.2017, projednáno v ZO dne 4.10.2017, zveřejněno na [www.brehov.cz](http://www.brehov.cz)

#### **Rozpočtový výhled**

- rozpočtový výhled na období let 2015 - 2019 ze dne 29.12.2017

#### **Schválený rozpočet**

- na rok 2017 schválen v ZO dne 29.12.2016 jako vyrovnaný ve výši 2.579.750 Kč. Návrh rozpočtu přílohou - členění na položky a paragrafy.
- Schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce (zveřejnění ověřeno na [www.brehov.cz](http://www.brehov.cz)).

#### **Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu, společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 zveřejněn na úřední desce i internetových stránkách v souladu se zákonem (potvrzeno na dokumentu). Závěrečný účet projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 31.5.2017 - schválen "bez výhrad". Schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách od 29.6.2017, ověřeno na [www.brehov.cz](http://www.brehov.cz).

#### **Bankovní výpis**

- BV č. 9, db. platba ze dne 22.8.2017 ve výši 856.491,32 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 17-801-00328 ze dne 22.8.2017
- BV č. 10, db. platba ze dne 14.9.2017 ve výši 1.503.953,24 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 17-801-00353 ze dne 14.9.2017
- BV č. 9, db. platba ze dne 29.8.2017 ve výši 18.384,74 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 17-801-00332 ze dne 29.8.2017
- Výpis z KB a.s. - stav portfoliového účtu k 31.12.2017
- Výpis z KB a.s. - stav k 31.12.2017
- Výpis z ČNB - stav k 31.12.2017

#### **Evidence pohledávek**

- pro rok 2017 v listinné podobě (kontrola bude předmětem inventarizace)

#### **Faktura**

- Faktura č. 8041003947 ze dne 31.7.2017 za plnění ze smlouvy SOD č. 100000127524 za stavební práce "Oprava místní komunikace" dle soupisu prací ve výši 707.844,07 Kč bez DPH celkem s DPH 856.491,32 Kč, účetní doklad č. 17-001-00037 ze dne 4.8.2017 - účetní předpis, opravný doklad č. 1711-000003 ze dne 1.11.2017
- Faktura č. 8041003976 ze dne 31.8.2017 za plnění ze smlouvy SOD č. 100000127524 za stavební práce "Oprava místní komunikace..." dle soupisu prací ve výši 1.242.936,56 Kč bez DPH celkem s DPH 1.503.953,24 Kč, účetní doklad č. 17-001-00041 ze dne 23.8.2017 - účetní předpis, opravný doklad č. 1711-000003 ze dne 1.11.2017
- Faktura č. 17FV00059 ze dne 18.8.2017 ve výši 18.384,74 Kč za provedené stavební práce, účetní doklad č. 17-001-00038 ze dne 18.8.2017 - účetní předpis
- Faktura č. 11800423 ze dne 20.11.2017 ve výši 2.375 Kč za vánoční LED projektor, efekt sněžení, účetní doklad č. 1712-000080 ze dne 31.12.2017 (zařazení na účet 028 - vnitřní směrnice-snížení hranice pro zařazování do majetku)

#### **Hlavní kniha**

- (předvaha) sestavená k 10/2017
- (předvaha) sestavená k 10/2017

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

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 20.12.2017 včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2017
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018 - bez inventarizačních rozdílů

#### **Kniha došlých faktur**

- za období do 13.12.2017

#### **Pokladní doklad**

- VPD č. 701- 00112 ze dne 30.8.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 1708-000027 ze dne 30.8.2017 ve výši 700 Kč
- VPD č. 701- 00111 ze dne 30.8.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 1708-000026 ze dne 30.8.2017 ve výši 80 Kč
- VPD č. 701- 0013 ze dne 30.8.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 1708-000028 ze dne 30.8.2017 ve výši 1.523 Kč
- PPD č. 701-00130 ze dne 13.9.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 1709-000060 ze dne 13.9.2017 ve výši 400 Kč
- PPD č. 701-00131 ze dne 13.9.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 1709-000061 ze dne 13.9.2017 ve výši 50 Kč
- VPD č. 701-00154 ze dne 30.11.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 1711-000048 ze dne 30.11.2017 ve výši 2.375 Kč, opravný účetní doklad č. 1712-000080 ze dne 31.12.2017
- VPD č. 701-00184 ze dne 20.12.2017, zaúčtováno účetním dokladem č. 1712-000024 ze dne 20.12.2017 ve výši 120 Kč

#### **Pokladní kniha (deník)**

- Pokladní kniha rozpočtovaná pokladna, zůstatek v pokladní knize odsouhlasen na výkaz rozvahy a hlavní knihy sestavené k 31.10.2017 a k 31.12.2017

#### **Příloha rozvahy**

- sestavená k 30.9.2017
- sestavená k 30.12.2017

#### **Rozvaha**

- sestavená k 31.10.2017
- sestavená k 30.12.2017

#### **Účetní doklad**

- č. 1701- 000054 ze dne 31.1. 2017 - roční účetní předpis poplatek psi ve výši 1.785 Kč
- č. 1701- 000054 ze dne 31.1. 2017 - roční účetní předpis poplatek TDO Břehov ve výši 52.200 Kč

#### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

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

- Fin 2/12M sestavený k 31.10.2017
- Fin 2/12M sestavený k 31.10.2017

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 31.10.2017
- sestavený k 31.10.2017

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená s Mysliveckým sdružením Žabovřesky dne 9.8.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 1.000 Kč na podporu činností s dětmi. Žádost projednána v ZO dne 9.8.2017

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Usnesení ZO ze dne 9.8.2017 - žádost o příspěvek na pořádání dětského dne ve výši 1.000 Kč. VPD č. 701-00129 ze dne 13.9-2017 - příspěvek na MDD ve výši 1.000 Kč.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Oznámení o poskytnutí dotace ze dne 13.11.2017. Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/250/17 reg. č. 425-01-009/17 ze dne 13.11.2017 uzavřená s Jč. krajem (poskytovatelem) na akci Podpora tvorby územně plánovací dokumentace obcí, II. výzva pro rok 2017, realizace do 2.9.2019, celkové uznatelné výdaje projektu 181.500 Kč, záloha poskytnuta ve výši 70% tj. 63.525 Kč. BV u KB a.s. č. 12 kr. platba ze dne 4.12.2017. Účetní doklad č. 17-801-00444 ze dne 4.12.2017(UZ) příjem dotace. Faktura přijatá č. VF1700052 ze dne 4.4.2017 dle smlouvy na ÚP Břehov 1. dílčí faktura ve výši 36.300 Kč, účetní doklad č. 1704-00001 ze dne 19.4.2017, výpis z KB č. 4, db. platba ze dne 18.4.2017 ve výši 36.300 Kč. Zaúčtováno účetním dokladem č. 17-801-00174 ze dne 18.4.2017

#### **Smlouvy o dílo**

- Uzavření na základě rozhodnutí ZO ze dne 31.5.2017
- Smlouva o dílo č. 10000127524 uzavřená s fi Skanska a.s. dne 21.6.2017 na dílo "Oprava místní komunikace K DEHTÁŘUM" za cenu 1.950.780,63 Kč bez DPH, smlouva obsahuje sankční ujednání, termín dokončení 31.8.2017. Zápis o předání staveniště z 1.7.2017

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



- Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 29.12.2017 o koupi pozemku 1465/2 v k.ú. Břehov za cenu 47.200 Kč.
- Smlouva kupní a smlouva o zřízení práva věcného břemene uzavřená s FO (prodávající a povinný z věcného břemene) ze dne 8.2.2017 na koupi pozemku parc. č. 1465/2 v k.ú. Břehov, čl. II Kupní cena ve výši 47.200 Kč za pozemek,
- čl. III. Zřízení věcného břemene práva vedení kanalizačního potrubí a práva vstupu k případným opravám vedení a údržby tohoto potrubí na části pozemku povinného z věcného břemene - parc. č. 379/3 v k.ú. Břehov (obec povinný) za úplatu ve výši 5.000 Kč. Věcné břemeno zřízeno na dobu neurčitou.
- Právní účinky vkladu dne 9.2.2017, účetní doklad č. 1702-000052 ze dne 8.2.2017 - účetní předpis, účetní doklad č. 1705-000052 ze dne 8.2.2017 a účetní doklad č. 1711-000002 ze dne 1.11.2017 (opravný) - zařazení do majetku (+ náklady na GP a návrh na vklad), VPD č. 701-00024 ze dne 15.3.2017 - úhrada ceny pozemku ve výši 47.200 K, zaúčtováno účetním dokladem č. 1703-000039 ze dne 15.3.2017, účetní doklad č. č. 1705-000052 ze dne 8.2.2017 - předpis závazku dle smlouvy o zřízení VB, zařazení VB na účet 028. VPD č. 701-00025 ze dne 15.3.2017 - úhrada VB ve výši 5.000 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 1703-000040 (17-701-00025) ze dne 15.3.2017 - úhrada dluhu za věcné břemeno ve výši 5.000 Kč

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Akce: "Oprava místní komunikace K Dehtářům"
- postup dle Vnitřní směrnice č. 1/2014 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 2.11.2014, čl.2.3., doloženy nabídky
- Osloveno 5 firem (doloženo doručenkami), výzva k podání nabídek na veřejnou zakázku malého rozsahu "Oprava místní komunikace K Dehtářům" ), kritérium nejnižší cena
- Zastupitelstvo obce z 12.4.2017 - schválení vnitřní směrnice č. 1/2017 Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Břehov.
- Protokol o otevírání obálek - formální vyhodnocení nabídek ze dne 31.5.2017
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 31.5.2017
- Zastupitelstvo obce vybralo projednalo přípravu opravy cesty do Dehtář a vybralo zhotovitelenskou firmu SKANSKA

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

- doručena na KÚ JČK dne 2.6.2017 ( projednání ZÚ dne 31.5.2017), termín pro plnění opatření do 15.6.2017

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č. 1/2014 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 2.11.2014
- Vnitřní směrnice pro oběh účetních dokladů obecního úřadu Břehov ze dne 15.2.2017 - část DDHM-snížení hranice pro zařazování v částce 2.000 Kč

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 22.3.2017 bod č. 4 - do finančního výboru byl zvolen nový člen namísto odvolaného místostarosty, který byl členem kontrolního výboru
- ze dne 29.12.2016 - schválení rozpočtu na rok 2017, schválení vykoupení pozemku parc. č. 1465/2 v k.ú. Břehov za cenu ve výši 47.200 Kč a zřízení věcného břemene ve výši 5.000 Kč.
- ze dne 15.2.2017 - schválení směrnice pro oběh účetních dokladů
- ze dne 31.5.2017 - schválení závěrečného účtu obce, schválení účetní závěrky, schválení RO č. 2/2017,
- ze dne 9.8.2017 - schválení rozpočtového opatření č. 4/2017, žádost Mysliveckého sdružení Žabovřesky o příspěvek na pořádání dětského
- ze dne 12.7.2017 - schválení rozpočtového opatření č. 3/2017
- ze dne 31.5.2017 - výběr dodavatele akce: Oprava cesty Dehtář - firma Skanska.
- ze dne 29.12.2017 - rozpočtové opatření č. 6, příkaz k provedení inventarizace

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

- doručena na KÚ Jč kraje dne 2.6.2017

#### **Účetní závěrka**

- Účetní závěrka obce schválena v ZO dne 31.5.2017, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 31.5.2017, doklad o odeslání do systému CSÚIS ze dne 31.5.2017, doklad o přeúčtování HV č. 1705-000055 ze dne 31.5.2017

#### **Zápis z kontrolního a finančního výboru**

- Záznam z kontroly kontrolního výboru ze dne 8.3.2017, ze dne 26.4.2017 ze dne 13.9.2017 a z 29.12.2017
- Záznam z kontroly finančního výboru ze dne 29.12.2017, 11.10. 2017, 21.7.2017