

# ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2020

Název organizace:	Obec Borkovany
IČO:	00283029

## A) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

Je proces řídicí kontroly upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces schvalování majetkových operací upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Byla sloučena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního?	Ano
Je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?	Ne

Ano/Ne

Na základě jakých kritérií je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Podklady jsou využívány pro rozhodování o účelnosti, hospodárnosti a schvalování příspěvků v budoucím období.

50 - 500 znaků

Zřídil orgán veřejné správy útvar interního auditu / pověřil konkrétního zaměstnance?	Ne
Je postavení interního auditora upraveno ve vnitřním předpisu?	Ne
Je proces výkonu interního auditu upraven ve vnitřním předpisu?	Ne

Ano/Ne

Poskytuje vnitřní kontrolní systém dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky?

ANO - Nastavený kontrolní systém poskytuje dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky.

50 - 500 znaků

## B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsaženy v plánu kontrol	0
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsaženy v plánu kontrol	5
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	1

**Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a 9 a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti ve kterých byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:**

- |   |   |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E<br><input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy<br><input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy<br><input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy<br><input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy<br><input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem<br><input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek<br><input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy<br><input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržetí finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo<br><input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola<br><input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém<br><input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory<br><input type="checkbox"/> 9.1. účel<br><input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky<br><input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory<br><input type="checkbox"/> 10. účetnictví<br><input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky<br><input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy<br><input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů<br><input type="checkbox"/> 10.4. účtování<br><input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku<br><input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace<br><input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
|---|---|

- |  |  |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola  | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota   |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazů diskriminace  |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium                                   | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování  |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled   | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné  |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření  | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba   | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných           |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet   | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity   |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy   | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy  |
|  | <input type="checkbox"/> 16. jiné  |

**Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a § 9a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:**

- |  |  |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E  | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory   |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 9.1. účel   |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky  |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví  |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem   | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky  |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek  | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy  |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy   | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů   |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování  |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola  | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku   |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém   | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace   |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola  | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky   |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola  | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota   |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet   | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazů diskriminace                                    |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium   | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování  |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled   | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné  |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření  | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby                                   |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba   | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných   |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet   | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity   |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy   | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy  |
|  | <input type="checkbox"/> 16. jiné  |

**Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:**

- |  |  |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input type="checkbox"/> 1.4. vykazování a předávání zpráv   |
| <input type="checkbox"/> 1.1. účel                               | <input type="checkbox"/> 1.5. veřejná podpora  |
| <input type="checkbox"/> 1.2. veřejné zakázky                    | <input type="checkbox"/> 1.6. publicita  |
| <input type="checkbox"/> 1.3. účetnictví                         | <input type="checkbox"/> 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

**Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – oblastí, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:**

- |  |  |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input type="checkbox"/> 1.4. vykazování a předávání zpráv   |
| <input type="checkbox"/> 1.1. účel                               | <input type="checkbox"/> 1.5. veřejná podpora  |
| <input type="checkbox"/> 1.2. veřejné zakázky                    | <input type="checkbox"/> 1.6. publicita  |
| <input type="checkbox"/> 1.3. účetnictví                         | <input type="checkbox"/> 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

**C) Informace o výsledcích z vykonaných interních auditů**

Počet ukončených interních auditů, které byly obsaženy v ročním plánu	
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsaženy v ročním plánu	
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	

Bylo provedeno externí hodnocení kvality interního auditu?	
Forma provedení externího hodnocení kvality	

**Interní audit - nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky**

- |  |  |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E  | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory   |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 9.1. účel   |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky  |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví  |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem   | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky  |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek  | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy  |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy   | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů   |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování  |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola  | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku   |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém   | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace   |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola  | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky   |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola  | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota   |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet   | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace                                    |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium   | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování  |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled   | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné  |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření  | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby                                   |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba   | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných   |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet   | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity   |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy   | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy  |
|  | <input type="checkbox"/> 16. jiné  |

**Interní audit - oblastí, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků**

- |  |  |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E  | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory   |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 9.1. účel   |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky  |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví  |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem   | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky  |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek  | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy  |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy   | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů   |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování  |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola  | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku   |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém   | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace   |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola  | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky   |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola  | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota   |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet   | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace                                    |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium   | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování  |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled   | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné  |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření  | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby                                   |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba   | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných   |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet   | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity   |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy   | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy  |
|  | <input type="checkbox"/> 16. jiné  |

**D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení**

Vyplňte na listu Přehled zjištění

E) Komentáře ke zprávě

max. 1 000 znaků

## Přehled zjištění

Stručný popis zjištění	Právní předpis, který byl porušen	Orgán, kterému bylo zjištění předáno
1 nebyla zjištěna žádná pochybení		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		
22		
23		
24		
25		
26		
27		
28		
29		
30		
31		
32		
33		
34		
35		
36		
37		
38		
39		
40		
41		
42		
43		
44		
45		
46		
47		
48		
49		
50		
51		
52		
53		

**OBEC BORKOVANY**  
691 75 Borkovany 270  
IČO: 00 28 30 29  
tel.: 519 419 418  
e-mail: starosta@borkovany.cz

Příjemce: Obec Borkovany  
 Kraj: Jihomoravský  
 Poskytovatel:  
 Kapitola: Všeobecná pokladní správa

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Čerpano k 31. 12. 2020	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2020	v Kč na dvě desetinná místa	
							Předepsaná výše vrátky dotace při finančním vypořádání	4 = 1 - 2 - 3
a	b	c	d	1	2	3	6 313,00	
<b>A.1 Dotace celkem</b>				<b>31 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 687,00</b>	<b>6 313,00</b>	
v tom: jednotlivé dotační tituly Volby do 1/3 Senátu PČR a Zastupitelstva kraje		98193	MF-21029/2020/1201-12	31 000,00		24 687,00	6 313,00	0,00
							0,00	0,00
							0,00	0,00
							0,00	0,00
							0,00	0,00
							0,00	0,00
							0,00	0,00

Sestavil: Marcela Čutová  
 Datum a podpis: 15. 1. 2021

Kontroloval: Mgr.  
 Radek Valenta  
 Datum a podpis:  
 15. 1. 2021

**OBEC BORKOVANY**  
 691 75 Borkovany 279  
 IČO: 00 28 30 29  
 tel.: 519 419 418  
 e-mail: starosta@borkovany.cz

Příjemce: Obec Borkovany  
 Kraj: Jihomoravský  
 Poskytovatel:  
 Kapitola: Ministerstvo životního prostředí ČR

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Čerpáno k 31. 12. 2020	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2020	v Kč na dvě desetinná místa	
							Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání	4 = 1 - 2 - 3
a	b	c	d	1	2	3	4	5
<b>A.1 Dotace celkem</b>				<b>24 474,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 474,00</b>	<b>0,00</b>	
v tom: jednotlivé dotační tituly Program péče o krajinu v roce 2020		15091		24 474,00		24 474,00	0,00	0,00
							0,00	0,00
							0,00	0,00
							0,00	0,00
							0,00	0,00
							0,00	0,00
							0,00	0,00

Sestavil: Marcela Čutová  
 Datum a podpis: 19. 1. 2021

Kontroloval: Mgr. Radek Valenta  
 Datum a podpis: 19. 1. 2021

**OBEC BORKOVANY**  
 691 75 Borkovany 279  
 IČO: 00 28 30 29  
 tel.: 519 419 418  
 e-mail: starosta@borkovany.cz



Příjemce: Obec Borkovany  
 Kraj<sup>4</sup>: Jihomoravský  
 Poskytovatel<sup>3</sup>:  
 Kapitola: Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ČR

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část B. Finanční vypořádání dotací na akce v rámci programového financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovaci a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	v Kč na dvě desetinná místa		Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání
				Skutečně čerpáno celkem k 31. 12. roku, v němž byl projekt ukončen	Skutečně použito celkem k 31. 12. roku, v němž byl projekt ukončen	
a	b	c	d	1	2	3 = 1 - 2
<b>A.1 Dotace celkem</b>				<b>485 344,00</b>	<b>485 344,00</b>	<b>0,00</b>
v tom: jednotlivé akce nebo projekty Výzva č.02_16_022-Šablony I CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_022/0003876		33063		485 344,00	485 344,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

Sestavil: Marcela Čutová

Datum a podpis: 14. 1. 2021

Kontroloval: Mgr. Radek  
 Valenta  
 Datum a podpis: 14.  
 1. 2021

**OBEC BORKOVANY**  
 691 75 Borkovany 279  
 IČO: 00 28 30 29  
 tel.: 519 419 418  
 e-mail: starosta@borkovany.cz