

Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí  
Žerotínovo náměstí 3  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 17771/2019 OKP

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce BORKOVANY, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, které proběhlo dne 5. srpna 2019 a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření, které se uskutečnilo dne 12. března 2020. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Borkovany  
Borkovany 279, 691 75 Borkovany

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Lenka Kosmáková

Kontrolor:

Jaroslava Kubešová  
Ing. Renata Halámková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Radek Valenta - starosta  
Marcela Čutová - účetní

### Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 16. července 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

*Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Borkovany za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 za rok 2019 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 8,63 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Borkovany k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Borkovany, dne 12. března 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

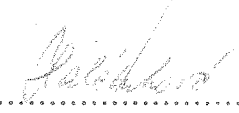
Lenka Kosmáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

### P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Borkovany. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. března 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Radek Valenta

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

Marcela Čtová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

**OBEC BORKOVANY**

691 75 Borkovany 279

IČO: 00 28 30 29

tel.: 519 419 418

e-mail: starosta@borkovany.cz

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019, schválený rozpočet na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 až 6, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č.9/2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 až 2022
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 15 za leden až červen 2019
- Bankovní výpisy KB č. 99 až 101 za červen 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 23. 1. 2020, Plán inventur za rok 2019 ze dne 3. 12. 2019, Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek ke dni 31. 12. 2019
- Základní škola a mateřská škola Borkovany - Inventarizační zpráva za rok 2019, Plán inventur na rok 2019, Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek ke dni 31. 12. 2019
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2019
- Mzdové listy pracovníků s osobními čísly 62, 133 a 141 za období leden až červen 2019
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2019
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 13, 21, 22, 23, 53, 98, 125, 146, 147 za období leden až červen 2019
- Pokladní doklady za červen 2019 č. 19-701-00167 až 19-701-00196
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 4. 1. 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 25.2. 2019
- Platový výměr pracovníka s osobním č. 62 od 1. 1. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 13. 3. 2019
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. OH 31 18 ze dne 10. 1. 2019
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z MŽP, expost
- Vyúčtování dotace do evropského parlamentu
- Pachtovní smlouva ze dne 29. 3. 2019
- Smlouva o zemědělském pachtu pozemků, pachtýř ZEMAX Šitbořice, a.s.
- Záměr na pacht pozemků v k.ú.Šitbořice ze dne 18. 11. 2019
- Smlouva o dílo k veřejné zakázce "Borkovany - rekonstrukce vozovky", zhotovitel STRABAG a.s.
- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 53 včetně budovy čp. 187 ze dne 10. 1. 2019
- Kupní smlouva na nákup pozemků ze dne 16. 1. 2019
- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č.48 a budovy s č.p.95 vše k.ú.Borkovany, obec kupující
- Kupní smlouva ze dne 6. 3. 2019 s fi SYNPRO s. r. o. na dodávku kontejnerů
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě k p.č.1961 ze dne 18. 3. 2019 s MND a.s.
- Veřejná zakázka na stavební práce "Borkovany - rekonstrukce vozovky" - protokol o předání dokumentace veřejné zakázky, výzva k podání nabídek, zadávací dokumentace, nabídky dodavatelů, zpráva o hodnocení nabídek, posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení, rozhodnutí o výběru dodavatele a oznámení o výběru dodavatele - STRABAG, a.s., smlouva o dílo, oznámení o výsledku podlimitního zadávacího řízení, písemná zpráva zadavatele, vrácení jistoty
- Zápis ze 2. zasedání ZO z 18. 12. 2018, Zápis ZO č. 3 a 4
- Zápis č.5, č.6 a č.7 ze zasedání Zastupitelstva obce Borkovany, které se konaly v období červenec až prosinec roku 2019