



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

SpZn.: S - JMK 19923/2018 OKP  
Č. j.: JMK ...../2019

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce **BORKOVANY**, okres **Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo<sup>1</sup> dne 8. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. ledna 2019. 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: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor: 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 20. července 2018, 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 2018**

**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 2018 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 ..... 0,53 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,51 %
- 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. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Borkovany, dne 30. ledna 2019

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

Jaroslava Kubešová

.....  
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 30. ledna 2019. 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

**OBEC BORKOVANY**

691 75 Borkovany 279

IČO: 00 28 30 29

tel.: 519 419 418

e-mail: starosta@borkovany.cz

.....  
podpis starosty obce

Marcela Čutová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018, schválený rozpočet na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1 až 7, Rozpočtová opatření č. 8 až 12, Evidence rozpočtových opatření
- Návrh střednědobého rozpočtu obce na rok 2019 až 2021, Schválený střednědobý rozpočet obce na rok 2019 až 2021
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpis ČNB č. 14 až 19 za červen 2018, Bankovní výpis KB č. 116 až 119 za červen 2018, Bankovní výpis KB č. 191 až 197 za prosinec
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 21. 1. 2019, Plán inventur na rok 2018 ze dne 18. 12. 2018, Inventurní soupis majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2018
- Mzdový list pracovníků s osobním č. 133 a 62 za období leden až červen 2018
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 13, 22, 97, 84, 20, 21, 98, 125, 23, 53 za období leden až červen 2018
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 13, 22, 97, 20, 147, 146, 125 za období leden až prosinec 2018
- Pokladní doklady č. 18-701-00185 až 18-701-00206
- Pokladní doklady za prosinec 2018 č. 18-701-00337 až 18-701-00356
- Pokladní deník za prosinec 2018 (opatrovanec) č. 18-703-00026 až 18-703-00035
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dodatek č. 1 ke zřizovací listině příspěvkové organizace ze dne 13. 3. 2018
- Platový výměr pracovníka s osobním č. 62 od 1. 1. 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 16. 5. 2018 TJ Sokol, Zápis o provedené finanční kontrole uvedené dotace ze dne 22. 1. 2019
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MZ ze dne 30. 11. 2018
- Pachtovní smlouva ze dne 12. 6. 2018 (p.č. 5884 a 5871)
- Pachtovní smlouva ze dne 31. 8. 2018 (p.č. 725 a 732), Nájemní smlouva ze dne 10. 12. 2018 na pronájem občanské vybavenosti
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 201705302/0853/17/VHS ze dne 20. 3. 2018 na akci „Vodovod - Borkovany“
- Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 18. 1. 2018 (p.č. 344)
- Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 4. 4. 2018 (p.č. 691 a 690/2)
- Kupní smlouva ze dne 10. 10. 2018 na prodej pozemku (p.č. 697)
- Souhlasné prohlášení č. ÚZSVM/BBV-15666/2017-BBVM ze dne 29. 1. 2018
- Zveřejněný záměr na prodej pozemků ze dne 31. 1. 2017 (p.č. 344, 691, 690/2), Záměr na prodej pozemku ze dne 16. 3. 2018 (p.č. 697)
- Zveřejněný záměr na pronájem pozemků ze dne 16. 3. 2018 (p.č. 5884 a 5871), Záměr na pronájem pozemků ze dne 13. 7. 2018 (p.č. 725 a 732), Záměr na pronájem nemovitosti ze dne 29. 10. 2018
- Protokol o kontrole v PO ZŠ a MŠ ze dne 4. 2. 2018
- Zápis z jednání zastupitelstva obce č. 18 až 21, Zápis z jednání zastupitelstva obce č. 22, Zápis z ustavujícího ZO ze dne 5. 11. 2018, Zápis z jednání zastupitelstva obce č. 1 a 2