

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 16257/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce BORKOVANY, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. srpna 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. února 2022. 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: **Gabriela Lanžhotská**

Kontrolor: Ing. Františka Pindřáková
Lenka Kosmáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 19. července 2021, 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 2021

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 2021 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 0,28 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,20 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,91 %

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

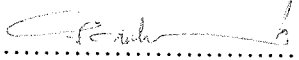
Dluh obce Borkovany k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Borkovany, dne 22. února 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.


Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

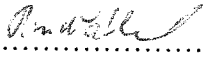
Lenka Kosmáková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Františka Pindřáková

.....
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. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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 22. února 2022. 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

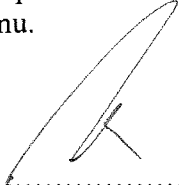
OBEC BORKOVANY

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 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Borkovany na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 2 a 11, Opis rozpočtových změn
- Rozpočet obce Borkovany na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Borkovany na období 2022 - 2024
- Závěrečný účet obce Borkovany za rok 2020
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2021 (ověření zůstatků účtů k 31. 12. 2021)
- Bankovní výpisy z účtů k 30. 6. 2021 - Komerční banka, a.s., Česká národní banka a Fio banka
- Evidence pohledávek v roce 2021 - nájemné, pacht
- Evidence poplatků za psy, odpady a hrobová místa
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2021
- Plán inventur na rok 2021, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021 a Inventarizační zpráva za rok 2021
- Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2021 - LV 10001, LV 3615, LV 2065, LV 1056, LV 1450, LV 2006
- Základní škola a mateřská škola Borkovany, okres Břeclav, příspěvkové organizace- Plán inventur na rok 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2021
- Kniha vydaných faktur za období 1-12/2021
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2021
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 1-12/2021
- Pokladní doklady za období 12/2021 (č. 21-701-00297- č. 21-701-00319)
- Pokladní deník za období 1. 12.- 31. 12. 2021
- Pokladní deník za období červen 2021 a pokladní doklady č.21-701-147-174
- Účetní deník za období 1-12/2021
- Finanční dar na pomoc obcím poničeným tornádem - č. d. 20-801-00111 ze dne 30. 6. 2021 (předpis a úhrada)
- Účetní doklad č. 21-701-00153 (předpis a úhrada pachtovného)
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. a k 31. 12. 2021
- Základní škola a mateřská škola Borkovany, okres Břeclav, příspěvkové organizace- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021
- Dotační program Obce Borkovany "Domovní ČOV"
- Dodatek č. 1 k dotačnímu programu Obce Borkovany "Domovní ČOV"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro TJ Sokol Borkovany
- Žádost o poskytnutí dotace pro TJ Sokol Borkovany
- Žádost o dotaci podle Dotačního programu Obce Borkovany "Domovní ČOV" ze dne 15. 3. 2021 včetně příloh (Čestné prohlášení o bezdlužnosti vůči obci, doklady potvrzující pořízení ČOV a doklady o úhradě, souhrnná tabulka s uvedením nákladů, příslušné souhlasné vyjádření stavebního a vodoprávního úřadu o stavbě ČOV a o povolení vypouštění odpadních vod, Osvědčení o certifikace ČOV -prohlášení o shodě)
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16. 3. 2021 (obec- poskytovatel, účel dotace- na pořízení domácí čistírny odpadních vod, č. d. 21-801-00047 ze dne 16. 3. 2021)
- Registrace akce a poskytnutí dotace (změna) z Ministerstva životního prostředí na akci "Dovybavení sběrného dvoru Borkovany"
- Pachtovní smlouva na pacht pozemku p.č.634 v k.ú.Borkovany
- Záměr na pacht pozemku p.č.634 v k.ú.Borkovany
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o díl na provedení stavebních prací stavby "Borkovany-udržovací práce na MOK, II. etapa", dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o.
- Smlouva o dílo na provedení stavebních prací stavby "Borkovany-udržovací práce na MOK, II. etapa", dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o., IČO 48035599
- Kupní smlouva č. 40/21 na nákup zemědělského traktoru, dodavatel Grontech - Agro s.r.o.
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.806 v k.ú.Borkovany, prodávající obec
- Záměr prodeje pozemku p.č.806 v k.ú.Borkovany
- Smlouva darovací na výtvarné dílo bronzovou bystu sochaře Františka Navrátila (autor Ing. arch. Zdeněk Makovský), obec obdarovaná

- Smlouva kupní na nákup pozemků p.č.942/2, 943/1, 948/1, 948/5, 948/6, 948/7, 948/8, 948/10, 948/20 a 948/26 vše k.ú.Borkovany, prodávající LRJ s.r.o.
- Odhad obvyklé ceny (tržní hodnoty) nemovitých věcí ze dne 23. 8. 2021, zhotovitel ocenění ZK Moravia s.r.o., znalecká kancelář
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-4962/2021-735 - právní účinky k 23. 12. 2021
- Smlouva kupní o zrušení zástavního práva smluvního - pozemek p.č.948/4 v k.ú.Borkovany, obec kupující, prodávající LRJ s.r.o., Borkovany
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. : HO-014330073451/001-MDP (obec - povinná)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3358/2021 - 735
- Dokumentace k veřejné zakázce na nákup zemědělského traktoru, dodavatel Grontech - Agro s.r.o. - protokol o předání dokumentace, výzva k podání nabídek, zadávací dokumentace, posouzení nabídek, rozhodnutí o výběru dodavatele
- Dokumentace k veřejné zakázce na provedení stavebních prací stavby "Borkovany-udržovací práce na MOK, II. etapa", dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o. - protokol o předání dokumentace, výzva k podání nabídek, zadávací dokumentace, posouzení a hodnocení nabídek, rozhodnutí o výběru dodavatele, oznámení o výběru dodavatele
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u Základní školy a mateřské školy Borkovany, okres Břeclav, příspěvkové organizace
- Zápis z 11. - 17. zasedání Zastupitelstva obce Borkovany za období 1 - 12/2021
- Statut Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku obce Borkovany
- Plán financování obnovy vodovodů a kanalizací - Borkovany