

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

SpZn.: S - JMK 43924/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce BORKOVANY, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. února 2021. 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: **Jana Urbánková**

Kontrolor: **Ing. Ilona Páralová**

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 23. července 2020, 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 2020

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 2020 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 2,15 %
- 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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Borkovany, dne 2. února 2021

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

Jana Urbánková

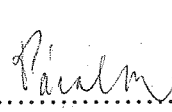
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Poučení

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.

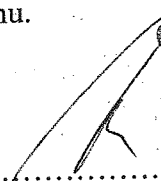
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Radek Valenta

.....
starosta obce

Marcela Čutová

.....
účetní

 **OBEC BORKOVANY**


691 75 Borkovany 279

IČO: 00 28 30 29

tel.: 519 419 418

e-mail: starosta@borkovany.cz

.....
podpis starosty obce


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-8/2020
- Rozpočtové opatření č. 6
- Evidence rozpočtových opatření za období září až prosinec 2020
- Rozpočtové opatření č. 13
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce Borkovany na roky 2021 až 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Borkovany na roky 2021 až 2023
- Závěrečný účet obce Borkovany za rok 2019
- Výpis z bankovního účtu KB č. 125 ze dne 27. 7. 2020
- Výpis z bankovního účtu KB č. 202 ze dne 11. 12. 2020
- Plán inventur za rok 2020 PO ZŠ a MŠ Borkovany
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020 PO ZŠ a MŠ Borkovany
- Inventarizační zpráva za rok 2020 PO ZŠ a MŠ Borkovany
- Plán inventur za rok 2020
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období srpen 2020
- Rekapitulace mezd za období prosinec 2020
- Mzdové listy zastupitelů za období 1-8/2020
- Mzdové listy zastupitelů za období 9-12/2020
- Výdajové pokladní doklady za období červenec 2020
- Výdajové pokladní doklady za období prosinec 2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisy za období 12/2020
- Účetní odpisy za období srpen 2020
- Účtový rozvrh na rok 2020
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 2. 2020 (os.č. 133)
- Výkaz práce pracovníka os.č. 133
- Mzdový list pracovníka os.č. 133
- Dohoda o provedení práce ze dne 7. 12. 2020
- Výkaz práce za prosinec 2020
- Mzdový list pracovníka os.č. 153
- Platový výměr ze dne 31. 12. 2019 (os.č. 62)
- Mzdový list za období 1-8/2020
- Pracovní smlouva ze dne 1. 4. 2020
- Platový výměr ze dne 1. 4. 2020
- Mzdový list zaměstnance os.č. 149
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Borkovany ze dne 28. 1. 2020
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Borkovany na rok 2020 ze dne 12. 11. 2019
- Pachtovní smlouva ze dne 15. 9. 2020
- Záměr ze dne 10. 8. 2020
- Pachtovní smlouva ze dne 31. 12. 2019
- Záměr ze dne 13. 8. 2019
- Příkazní smlouva ze dne 16. 1. 2020
- Smlouva o dílo ze dne 1. 4. 2020
- Kupní smlouva ze dne 11. 11. 2020 (obec kupující)
- Kupní smlouva ze dne 12. 6. 2020
- Kupní smlouva ze dne 25. 11. 2020 (obec prodávající)
- Záměr ze dne 26. 8. 2019
- Kupní smlouva ze dne 25. 5. 2020
- Záměr ze dne 28. 3. 2019
- Smlouva o směně pozemků ze dne 15. 4. 2020
- Záměr ze dne 18. 11. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 21. 9. 2020 (obec povinná)
- Protokol o otevírání obálek ze dne 10. 2. 2020

- Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10. 2. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Borkovany ze dne 3. 12. 2019
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Borkovany za období leden až srpen 2020
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Borkovany za období září až prosinec 2020.