



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

SpZn.: S - JMK 51390/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce BOROVNÍK, okres Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. dubna 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Borovník Borovník 23, 594 51 Křižanov
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

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:

Petr Vojtěch - starosta
Lenka Kamínková - 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 11. září 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 Borovník 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,16 %
- 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 Borovník k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 14. dubna 2020

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

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 Borovník. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 4. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Petr Vojtěch

.....
starosta obce


Lenka Kamínková

.....
účetní



.....
podpis starosty obce

OBEC BOROVNÍK
Borovník 23
594 51 Křižanov ①



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Rozpočtová opatření číslo 1 - 5/2019
- Rozpočtové opatření číslo 12/2019
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2021
- Závěrečný účet za rok 2018
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Bankovní výpis ze dne 28. 8. 2019 - KB
- Bankovní výpis ze dne 30. 12. 2019 - KB
- Inventurní soupisy inventarizačních položek (úctů) 231, 311, 315, 321
- Mzdové listy zastupitelů 1 - 8/2019
- Pokladní doklady za 12/2019
- Pokladní doklady za 12/2019
- Pokladní doklady za srpen 2019
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 6. 8. 2019 - finanční dar na organizaci a technické zajištění akce TyJáTr FEST 2019
- Darovací smlouva ze dne 10. 5. 2019 - finanční dar pro MŠ Březí
- Darovací smlouva ze dne 8. 12. 2019 - poskytnutí finančního daru
- Darovací smlouva ze dne 9. 12. 2019 - přijetí finančního daru
- Smlouva č.: JMK 057629/19/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 26. 6. 2019 - Borovník - modernizace veřejného osvětlení
- Smlouva o dílo ze dne 19. 9. 2019 - rekonstrukce sociálního zařízení Obecního úřadu v Borovníku
- Kupní smlouva s dohodou o předkupním právu ze dne 19. 10. 2019 - prodej pozemku p.č. 299/84
- Záměr obce prodat nemovitý majetek ze dne 10. 8. 2019
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Led osvětlení
- Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 20. 6. 2019
- - oslovení třech dodavatelů
- - posouzení a hodnocení nabídek
- Směrnice k zadávání zakázek malého rozsahu účinná ode dne 1. 4. 2017
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 11. 9. 2019
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 9. 10. 2019
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 6. 12. 2019
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 27. 12. 2019
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 28. 12. 2018
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 8. 2. 2019
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 8. 3. 2019
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 5. 4. 2019
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 10. 5. 2019
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 14. 6. 2019