



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

SpZn.: S - JMK 66270/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce BOROVNÍK, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. ledna 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:

dílčí přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Ing. Miluše Horáková

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 2. listopadu 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru 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 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

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 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,19 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

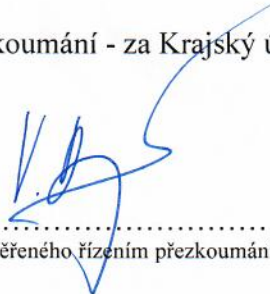
Dluh obce Borovník k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 27. ledna 2021

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

Mgr. Veronika Rychlá

.....
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.

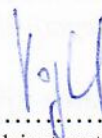
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 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 27. ledna 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Petr Vojtěch

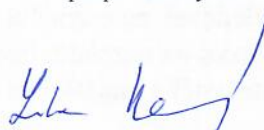
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Lenka Kamínková

.....
účetní



.....
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 roku 2020 (stav k datu 30. 9. 2020)
- Evidence rozpočtových opatření roku 2020 (stav k datu 31. 12. 2020)
- Rozpočtové opatření č. 10
- Rozpočtové opatření č. 6
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu na roky 2019 - 2022
- Schválený střednědobý výhled na roky 2019 - 2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Schválený závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis č. 7 ze dne 15. 7. 2020 (Komerční banka, a.s., str. 2/4) - odměna člena zastupitelstva obce s osobním číslem 61
- Výplatní listina za měsíc 06/2020 - odměny členů zastupitelstva obce s osobními čísly 55, 62, 76, 64, 65, 63
- Inventarizace roku 2020 – inventurní soupisy účtů 021, 231, 321, 374, 403
- Zpráva o provedení fyzické a dokladové inventury obce Borovník ke dni 31. 12. 2020 ze dne 25. 1. 2021
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 77 za období 01-09/2020 (č. pracovního poměru - 3)
- Rekapitulace mezd za období 09/2020
- Rekapitulace mezd za období 12/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 61, 55 (za období 01-12/2020)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 61, 55, 62, 76, 64, 65, 63 (za období 01-09/2020)
- Pokladní deník za měsíc 09/2020
- Účetní doklady označené ÚZ 00374 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 066181/20/ORR ze dne 12. 8. 2020 (předmět dotace - realizace projektu "Borovník - nákup zavlažovacích vaků a následná péče o zeleň)
- Účetní doklady vč. Bankovního výpisu č. 12 (Komerční banka, a.s., str. 2/4) za měsíc 12/2020 vztahující se k uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 24. 9. 2020 (předmět smlouvy: "Borovník - rekonstrukce společenské a kulturní budovy - I. Etapa")
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem (DP)
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem (KP)
- Darovací smlouva ze dne 9. 12. 2020 ("Mateřská škola Vidonín, příspěvková organizace" - jako obdarovaný; předmět smlouvy - finanční dar k podpoře činnosti)
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 1. 2020 (předmět dohody - aktualizace kroniky + aktualizace a provozování www stránek obce); zaměstnanec s osobním číslem 77
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 066181/20/ORR ze dne 12. 8. 2020 (předmět dotace - realizace projektu "Borovník - nákup zavlažovacích vaků a následná péče o zeleň)
- Smlouva o nájmu č. NS7/2020 ze dne 29. 6. 2020 ("Lesy České republiky, s.p." jako pronajímatel, předmět smlouvy - pozemek p.č. 927/7, účel - rekonstrukce stávající komunikace a lávky v rámci stavby "Borovník - most na místní komunikaci přes potok Halda")
- Smlouva o dílo ze dne 24. 9. 2020 (předmět smlouvy: "Borovník - rekonstrukce společenské a kulturní budovy - I. Etapa")
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem "Borovník - rekonstrukce společenské a kulturní budovy - I. Etapa" - Výzva k podání nabídky ze dne 29. 8. 2020, položkový rozpočet 3 dodavatelů, Zpráva z výběrového řízení ze dne 18. 9. 2020
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (účinnost od 1. 4. 2017)
- Zápis o průběhu osmého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 6. 11. 2020
- Zápis o průběhu devátého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 4. 12. 2020
- Zápis o průběhu desátého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 29. 12. 2020
- Zápis o průběhu ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 2. 11. 2018
- Zápis o průběhu devátého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 28. 12. 2018
- Zápis o průběhu devátého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 27. 12. 2019
- Zápis o průběhu prvního zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 7. 2. 2020
- Zápis o průběhu druhého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 17. 4. 2020
- Zápis o průběhu třetího zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 29. 5. 2020
- Zápis o průběhu čtvrtého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 1. 7. 2020

- Zápis o průběhu pátého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 29. 7. 2020
- Zápis o průběhu šestého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 28. 8. 2020
- Zápis o průběhu sedmého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 18. 9. 2020
- Účetní odpisový plán pro rok 2020