



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

SpZn.: S - JMK 60029/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce **BOROVNÍK**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 6. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. dubna 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 Borovník
Borovník 23, 594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

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:

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 18. listopadu 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 Borovník 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 0,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,09 %
- 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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Borovník, dne 8. dubna 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.

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. 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 Borovník. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

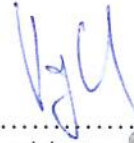
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 8. dubna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Petr Vojtěch

.....
starosta obce

Lenka Kamínková

.....
účetní



.....
podpis starosty obce

OBEC BOROBNÍK
Borovník 23
594 51 Křižanov ①



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření obce Borovnik za rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 11/2021
- Rozpočtové opatření číslo 6 a 8/2021
- Bankovní výpis Komerční banky č. 7 ze dne 28. 7. 2020
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2021 - 2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2024
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020
- Schválený závěrečný účet za rok 2020
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2021
- Rekapitulace mezd za období 1 - 12/2021
- Rekapitulace mezd za období 1 - 9/2021
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2021
- Bankovní výpis Komerční banky č. 9 ze dne 22. 9. 2021
- Pokladní doklady za prosinec roku 2021
- Darovací smlouva ze dne 10. 11. 2021 - Finanční dar MŠ Vidonín
- Pokladní doklad ze dne 12. 11. 2021 - Úhrada finančního daru pro MŠ Vidonín
- Darovací smlouva ze dne 28. 12. 2021 - Finanční dar pro Římskokatolickou farnost Břeží
- Bankovní výpis Komerční banky č. 12 ze dne 29. 12. 2021 - Úhrada finančního daru pro Římskokatolickou farnost Břeží
- Dohoda o provedení práce ze dne 23. 6. 2021 - údržba veřejných prostranství, údržba strojů a nástrojů
- Mzdový list os. č. 79 - údržba veřejných prostranství, údržba strojů a nástrojů
- Výkazy práce za 7, 8, 9/2021 - údržba veřejných prostranství, údržba strojů a nástrojů
- Rozhodnutí ident. č. 115D315031023 o poskytnutí dotace ze dne 10. 11. 2021 - "Založení ÚSES - LBC Za borky v k. ú. Borovnik"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 5 ze dne 19. 5. 2021 - úhrada - "Založení ÚSES - LBC Za borky v k. ú. Borovnik"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 6 ze dne 9. 6. 2021 - úhrada - "Založení ÚSES - LBC Za borky v k. ú. Borovnik"
- Smlouva č. JMK071136/21/0KH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 6. 8. 2021 - "Borovnik - Nákup věcných prostředků požární ochrany pro jednotku SHD"
- Bankovní výpis Komerční banky číslo 8 ze dne 12. 8. 2021 - příjem dotace na akci "Borovnik - Nákup věcných prostředků požární ochrany pro jednotku SHD"
- Finanční vypořádání dotace ze dne 25. 1. 2021 - "Nákup věcných prostředků požární ochrany pro jednotku SHD"
- Faktura č. 1021031 vystavená dne 31. 3. 2021 - úhrada pořízených prostředků požární ochrany pro jednotku SHD
- Faktura č. 322010280 vystavená dne 24. 11. 2021 - úhrada pořízených prostředků požární ochrany pro jednotku SHD
- Smlouva o dílo ze dne 2. 6. 2021 - "Založení ÚSES - LBC Za borky v k. ú. Borovnik"
- Faktury číslo 2101451 ze dne 3. 11. 2021, 2101413 ze dne 15. 10. 2021, 3004 ze dne 18. 5. 2021, 21001 ze dne 11. 2. 2021, 202106 ze dne 31. 5. 2021 - "Založení ÚSES - LBC Za borky v k. ú. Borovnik"
- Bankovní výpisy Komerční banky číslo 5 ze dne 19. 5. 2021, 6 ze dne 9. 6. 2021, 3 ze dne 17. 3. 2021 - "Založení ÚSES - LBC Za borky v k. ú. Borovnik"
- Kupní smlouva ze dne 5. 5. 2021 - prodej nákladního automobilu
- Pokladní doklad číslo 2105-000045 ze dne 5. 5. 2021
- Směnná smlouva ze dne 20. 10. 2021 - směna obecních pozemků p. č. 299/63 a p. č. 534
- Zveřejnění záměru obce směniti nemovitý majetek ze dne 18. 5. 2021 - směna obecních pozemků p. č. 299/63 a p. č. 534
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu služby - "Založení ÚSES - LBC Za borky v k. ú. Borovnik"
- Výzva k podání nabídky a Zadávací dokumentace - "Založení ÚSES - LBC Za borky v k. ú. Borovnik"

- - Seznam oslovených dodavatelů ze dne 9. 4. 2021 -- "Založení ÚSES - LBC Za borky v k. ú. Borovník"
- - Seznam doručených nabídek ze dne 28. 4. 2021 - "Založení ÚSES - LBC Za borky v k. ú. Borovník"
- - Protokol o otevírání nabídek ze dne 28. 4. 2021 - "Založení ÚSES - LBC Za borky v k. ú. Borovník"
- - Protokol č. 1 o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 28. 4. 2021 - "Založení ÚSES - LBC Za borky v k. ú. Borovník"
- - Závěrečná zpráva o hodnocení nabídek ze dne 28. 4. 2021 - "Založení ÚSES - LBC Za borky v k. ú. Borovník"
- - Oznámení o výběru dodavatele ze dne 14. 5. 2021 - "Založení ÚSES - LBC Za borky v k. ú. Borovník"
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu platné od 1. 4. 2017
- Zápis o průběhu desátého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 29. 12. 2020
- Zápis o průběhu prvního zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 5. 2. 2021
- Zápis o průběhu druhého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 19. 3. 2021
- Zápis o průběhu třetího zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 14. 5. 2021
- Zápis o průběhu čtvrtého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 5. 6. 2021
- Zápis o průběhu pátého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 9. 7. 2021
- Zápis o průběhu šestého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 8. 10. 2021
- Zápis o průběhu sedmého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 12. 11. 2021
- Zápis o průběhu osmého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 10. 12. 2021