



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

SpZn.: S - JMK 66623/2022 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. března 2023. 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: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Ing. Pavla Mašková

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 12. října 2022, 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 2022**

**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 2022 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 ..... 1,56 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

---

#### **P o u č e n í**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 23. března 2023 a 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.

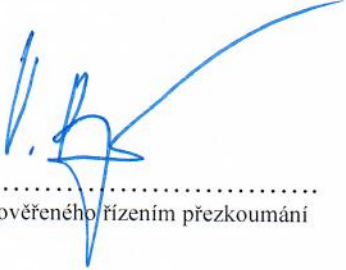
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 23. března 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Borovník. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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.

Mgr. Veronika Rychlá

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření roku 2022 (stav k datu 31. 12. 2022)
- Rozpočtové opatření č. 4
- Rozpočtové opatření č. 9/2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Schválený střednědobý výhled na roky 2021 - 2024
- Závěrečný účet obce Borovník za rok 2021
- Plán inventur roku 2022 vč. přílohy
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek k datu 31. 12. 2022
- Rekapitulace mezd za období 1/2022 - 12/2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 01 - 09/2022
- Mzdový list člena zastupitelstva obce s osobním číslem 61 za období 1/2022 - 12/2022
- Bankovní výpis č. 12 za období 12/2022 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 19. 12. 2022 - vyplacení odměny za měsíc 11/2022 - člen zastupitelstva obce s osobním čísle 61)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce osobními čísly 62, 83, 64, 63, 76 a 65 za období 1/2022 - 12/2022
- Výplatní listina za měsíc 11/2022, výdajový pokladní doklad č. 22-701-00104 ze dne 28. 12. 2022 - členové zastupitelstva obce osobními čísly 62, 83, 64, 63, 76 a 65
- Pokladní doklady za měsíc 12/2022
- Pokladní deník za měsíc 12/2022
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 22. 3. 2021 (SZIF - úpravy okolí zvonice)
- Hlášení o změnách č. 1 v rámci PRV 2014 - 2020 ze dne 24. 6. 2021 (SZIF - úpravy okolí zvonice)
- Oznámení o výši dotace ze dne 12. 10. 2022 (Státní zemědělský intervenční fond jako poskytovatel dotace, název projektu - "Úpravy okolí zvonice")
- Bankovní výpis z účtu poř. č. 24 ze dne 27. 10. 2022 - Česká národní banka (příchozí úhrada - viz Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 22. 3. 2021, Státní zemědělský intervenční fond jako poskytovatel dotace, název projektů - "Úpravy okolí zvonice")
- Smlouva o dílo ze dne 8. 4. 2022 (úpravy okolí zvonice)
- Faktura č. 2201220, bankovní výpis č. 6 ze dne 30. 6. 2022 (úhrada akce úpravy okolí zvonice)
- Směnná smlouva ze dne 14. 2. 2022 (směna částí p.č. 896/1)
- Zápis o průběhu osmého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 10. 12. 2021
- Zápis o průběhu prvního zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 11. 2. 2022
- Zápis o průběhu druhého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 11. 3. 2022
- Zápis o průběhu třetího zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 13. 5. 2022
- Zápis o průběhu čtvrtého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 10. 6. 2022
- Zápis o průběhu pátého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 2. 9. 2022
- Zápis o průběhu ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 21. 10. 2022
- Zápis o průběhu sedmého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 9. 12. 2022
- Zápis o průběhu osmého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 29. 12. 2022