



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

SpZn.: S - JMK 68565/2020 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**

### **obce BOŘETICE, okres Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z důležitých přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 2.-3. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. dubna 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 Bořetice  
Bořetice 39, 691 08 Bořetice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor:

Ing. Františka Pindřáková  
Bc. Dagmar Dohnalová  
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:**

**František Petrásek - starosta**

Alena Švástová - účetní  
Jana Hluchá - referent

### **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 21. října 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Zastupitelstvo obce na I. veřejném zasedání konaném dne 13. 12. 2018 v bodu 19. projednalo a schválilo rozpočet na rok 2019 a to na straně příjmu 51 183 400,- Kč, na straně výdajů 72 142 100,- Kč a financování ve výši 20 958 700,- Kč (položka 8115 - financování - zůstatek z roku 2018). K datu 31. 12. 2018 vykazoval účet 231 - Základní běžný účet územního samosprávného celku zůstatek ve výši 18 938 689,12 Kč. Rozpočet obce nebyl sestaven v souladu s § 4 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle kterého může být rozpočet schválen jako schodkový jen v případě, že schodek bude možné uhradit finančními prostředky z minulých let nebo smluvně zabezpečeným úvěrem. Částka výdajů ve výši 2 020 010,88 Kč nebyla ničím kryta. **Obec přijala systémové nápravné opatření, že v budoucnu bude postupovat v souladu se zákonným předpisem. Na zasedání zastupitelstva dne 4. 12. 2019 byl schválen schodkový rozpočet na rok 2020 a schodek je kryt úvěrem (Smlouva o úvěru ze dne 24. 10. 2019). Napraveno.***

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Bořetice 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 ..... 0,27 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 23,35 %
- 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 Bořetice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bořetice, dne 26. dubna 2021

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

Lenka Kosmáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Františka Pind'áková

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

Bc. Dagmar Dohnalová

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. dubna 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

František Petrásek

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Alena Švástová

.....  
účetní



.....  
podpis účetní

Jana Hluchá

.....  
referent



.....  
podpis referent

OBEC BOŘETICE

okres Břeclav

PSČ 691 08 -1-

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové opatření č.10/2020, evidence rozpočtových opatření za rok 2020
- Rozpočtové opatření č.4/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu Obce Bořetice na období 2021-2022
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpisy k 30. 9. 2020
- Bankovní výpisy Komerční banka, a. s. ze dne 4. 12. 2020, 14. 12. 2020 a 16. 12. 2020
- Karta majetku inventární číslo 008-67 - Dům s obecními byty - č.p.488
- Dodavatelská faktura č. 100200430 (ruční vysokozdvížený vozík), dodavatelská faktura č. 2020013573 (skartovač AutoMax)
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2020
- Hlavní kniha analytická za období 1-9/2020
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 28.07.2020, Zápis z proškolení členů inventarizačních komisí konaného dne 09.11.2020, inventurní soupisy, Inventarizační zpráva
- Základní škola a Mateřská škola Bořetice, okres Břeclav, příspěvková organizace - plán inventarizace ze dne 16. 11. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2021 a inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020 účtů 018, 028, 078, 088, 112, 241, 243, 261 a 311
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2020
- Kniha přijatých faktur za období 1-9/2020
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2020
- Rekapitulace mezd za období 1-9/2020
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2020
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-9/2020
- Pokladní doklady č. 20-701-01002- č. 20-701-01069 za období 12/2020
- Pokladní deník za období 12/2020
- Účetní deník za období 1-12/2020
- Návrh na vyřazení - ostatní majetek neevidovaný v účetnictví k 31.12.2020, Přehled vyřazeného majetku z majetkové evidence - vyřazeno v období 12/2020
- Návrh na vyřazení - drobný dlouhodobý majetek, inventární karty č. 008-356, 008-365, 008-1018, 008-251, 008-250, účetní doklad č. 20-033-00188
- Vyřazení rozhlasové ústředny - inventární karta č. 0008-2060, účetní doklad č. 20-033-00189, vyřazení veřejného rozhlasu - inventární karta č. 008-55, doklad č. 20-033-191
- Potvrzení objednávky č. 200306 ze dne 03.06.2020, zálohová faktura č. 200800009, dodavatelská faktura č. 200100125, inventární karta č. 0008-2984 (balicí lis)
- Inventární karta majetku č. 0008-2985 - pumtrackové hřiště
- Pohyby na majetkovém účtu 028, 042
- Účetní odpisový plán pro rok 2020
- Účtový rozvrh rok 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020
- Dohoda o provedení práce os.č.32 - smlouva a mzdový list za období 1-12/2020
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 200.000,-- Kč z rozpočtu obce Bořetice č. VPS/01/2020/TJ Sokol ze dne 25. 3. 2020, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2020 ze dne 3. 12. 2019
- Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu obce Bořetice na rok 2020, příjemce TJ Sokol Bořetice, z.s.
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 30.000,-- Kč z rozpočtu obce Bořetice č. VPS/01/2020/Tenis ze dne 29. 9. 2020, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2020 ze dne 11. 6. 2020
- Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu obce, příjemce Tenisový klub TK Bořetice 2012
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 924.683,-- Kč na akci "Obec Bořetice - Obecní byty č.p.488 - stavební úpravy, byt č.4, 7 a 8", poskytovatel Ministerstvo financí
- Dohoda o narovnání ze dne 15.06.2020 (obec jako nájemce)
- Nájemní smlouva na pronájem budovy č.p.76 na pozemku p.č.st.936 v k.ú.Bořetice u Hustopečí, nájemce Agritec, spol. s r.o.
- Nájemní smlouva ze dne 14.01.2020 (nájem bytu č. 5 v budově č.p. 488)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 08.04.2013 (pronájem nebytových prostor v č.p. 487)
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 19.03.2018 (pacht pozemku parc. č. 1494/68)

- Smlouva o dílo na akci "Obec Bořetice - Obecní byty č.p.488 - stavební úpravy, byt č.4, 7 a 8", zhotovitel Stavby RUFA s.r.o.
- Kupní smlouva ze dne 02.09.2020 (prodej pozemku parc. č. 133/115), Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 07.09.2020, inventární karta pozemku - inv.č. 008-001332115
- Kupní smlouva ze dne 25.05.2020 (prodej pozemku parc. č. 1986/288), Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 26.05.2020, inventární karta č. 008-0019860288
- Kupní smlouva ze dne 26.02.2020 (prodej pozemku parc. č. 133/186), Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 11.03.2020, inventární karta pozemku č. 008-013300186
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 17.06.2020 (převodce Mikroregion Hustopečsko, mobiliář na trase LVA - Slavkovské bojiště)
- Smlouva o zřízení služebnosti č. 16010-052085 ze dne 13.02.2020 (zatížené pozemky parc. č. 136/2 a 1630/2), Návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 19.02.2020, Inventární karty zatížených pozemků - informace o věcném břemeni, vydaná faktura č. 20-011-00053
- Zveřejnění záměru prodat pozemek parc. č. 133/115 a pozemku parc. č. 133/116
- Zveřejnění záměru prodat část pozemku parc. č. 133/13 označenou jako 133/186
- Zveřejnění záměru prodat část pozemku parc. č. 1986/267 o výměře 520 m2
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Obec Bořetice - Obecní byty č.p.488 - stavební úpravy, byt č.4, 7 a 8"
- Informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků
- Směrnice č.1/2020 o poskytování příspěvků a nepeněžitých plnění zaměstnancům a uvolněným členům zastupitelstva Obce Bořetice
- Směrnice o inventarizaci v roce 2020 (Směrnice obce Bořetice č. 2) ze dne 27.08.2020
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v příspěvkové organizaci Základní a mateřská škola Bořetice
- Zápis schůzí č.48-55 Rady obce Bořetice, konaných v období října až prosince 2020
- Zápis z jednání Rady obce Bořetice v období 1-9/2020
- Usnesení ze schůze Zastupitelstva č.8 ze dne 4. 12. 2019
- Usnesení ze schůze Zastupitelstva č.9 ze dne 26. 2. 2020
- Usnesení ze schůze Zastupitelstva č.10 ze dne 11. 3. 2020
- Usnesení ze schůze Zastupitelstva č.11 ze dne 28. 5. 2020
- Usnesení ze schůze Zastupitelstva č.12 ze dne 26. 8. 2020
- Usnesení ze schůze Zastupitelstva č.13 ze dne 29. 9. 2020
- Zápis ze zasedání č.14 Zastupitelstva obce Bořetice ze dne 21. 10. 2020
- Zápis ze zasedání č.15 Zastupitelstva obce Bořetice ze dne 9. 12. 2020
- Platební výměr vydaný Státním fondem životního prostředí České republiky - poplatek za vypouštění odpadních vod do vod povrchových ze zdroje znečišťování, poplatkový subjekt Obec Bořetice