



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



SpZn.: S - JMK 27224/2024 OKP
Č.j.: JMK 30156/2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 obce **BORKOVANY**, okres **Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. srpna 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. února 2025. 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 Borkovany
Borkovany 279, 691 75 Borkovany

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Gabriela Lanžhotská**

Kontrolor: Ing. Renata Halámková

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:

Mgr. Radek Valenta - starosta

Marcela Čutová - 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 19. července 2024, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 Borkovany za rok 2024

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 2024 nebyla zjištěna 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 0,39 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,47 %
- 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 Borkovany k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 24. února 2025 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 24. února 2025. 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 Borkovany. 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.

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 24.2.2025

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Gabriela Lanžhotská

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 15.7.2027 08:30 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2024
- Opis rozpočtových změn za období 1-12/2024
- Rozpočtové opatření č. 2, č. 5 a č. 11
- Schválený rozpočet obce na rok 2024
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Borkovany na roky 2025, 2026 a 2027
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Borkovany na roky 2025, 2026 a 2027
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023
- Závěrečný účet obce za rok 2023
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 118 ze dne 11. 7. 2024 (odměny členů zastupitelstva za 6/2024)
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 167 ze dne 3. 10. 2024 (dar pro obec Bohušov postiženou povodněmi 2024)
- Zůstatky všech bankovních účtů ke dni 31. 7. 2024, Zůstatky bankovních účtů ke dni 31. 12. 2024
- Plán inventur na rok 2024 ze dne 16. 12. 2024, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 25. 1. 2025
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2024
- Příspěvková organizace Zkladní škola a mateřská škola Borkovany - Plán inventur na rok 2024 ze dne 11. 11. 2024, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 24. 1. 2025
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2024
- Mzdové listy pracovníků s osobními čísly 62 a 159 za období 1-7/2024
- Mzdové listy pracovníků na dohody o provedené práce a činnosti os. č. 12, 111, 148 a 149 za období 1-7/2024
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2024
- Odměňování členů zastupitelstva obce za období 1-12/2024
- Pokladní doklady č. 24-705-00001 až 24-705-00006 za období 1-7/2024 (pokladna opatrovance)
- Pokladní doklady č. 24-705-00007 až 24-705-00013 za období 8-12/2024 (pokladna opatrovance)
- Pokladní deník obce za červenec 2024 včetně pokladních dokladů č. 24-701-00195 až 24-701-00225
- Pokladní deník obce za prosinec 2024 včetně pokladních dokladů č. 24-701-00345 až 24-701-00375
- Účetní doklad č. 24-007-00036 ze dne 30. 11. 2024 - vyúčtování dotace Tělocvičná jednota Sokol Borkovany
- Účetní doklad č. 24-007-00021 ze dne 26. 7. 2024 - zařazení domu č.p. 250 do majetku
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního pro obec Bohušov postiženou povodněmi ze dne 1. 10. 2024
- Dohoda o pracovní činnosti s pracovníkem os. č. 148 uzavřená dne 2. 1. 2024 (knihovnice)
- Dohoda o pracovní činnosti s pracovníkem os. č. 149 uzavřená dne 28. 6. 2024 (obsluha sběrného dvora)
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os. č. 12 uzavřená dne 2. 1. 2024 (výměna svítidel veřejného osvětlení)
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os. č. 111 uzavřená dne 2. 5. 2024 (údržba sportovního areálu)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro Tělocvičnou jednotu Sokol Borkovany ze dne 24. 1. 2024
- Žádost o poskytnutí dotace pro Tělocvičnou jednotu Sokol Borkovany ze dne 13. 11. 2023
- Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor na č.p. 74 na p.č. 183 a 185 v k.ú. Borkovany ze dne 26. 6. 2024
- Záměr na pronájem nebytových prostor na č.p. 74 na p.č. 183 a 185 v k.ú. Borkovany
- Pachtovní smlouva na pacht pozemku p.č. 1134 v k.ú. Borkovany ze dne 26. 6. 2024
- Záměr na pacht pozemku p.č. 1134 v k.ú. Borkovany
- Smlouva o dílo na provedení stavebních prací "Rekonstrukce zázemí ZŠ a MŠ Borkovany" se zhotovitelem Rovina stavební a.s., IČ: 45193096 ze dne 6. 9. 2024
- Kupní smlouva na nákup budovy č.p. 250 a pozemku p.č. 50 v k.ú. Borkovany ze dne 22. 7. 2024
- Smlouva o zřízení VB č.: HO-014330086908/001 s EG.D, a.s. na pozemku p.č.1118 v k.ú. Borkovany ze dne 8. 4. 2024 (obec povinná)
- Vyrozumění o provedeném vkladu ve věci sp. zn. V-1420/2024-735 s právními účinky k 13. 5. 2024
- Smlouva o zřízení termínovaného účtu u Komerční banky a.s. ze dne 27. 5. 2024
- Dokumentace ke smlouvě o dílo na provedení stavebních prací "Rekonstrukce zázemí ZŠ a MŠ Borkovany" - Výzva k podání nabídek, protokol o otevírání obálek, rozhodnutí o výběru dodavatele
- Zápis z 6. zasedání zastupitelstva obce Borkovany konaného dne 12. 12. 2023 (schválení Rozpočtu obce na rok 2024)
- Zápis z 7. zasedání zastupitelstva obce Borkovany konaného dne 12. 3. 2024
- Zápis z 8. zasedání zastupitelstva obce Borkovany konaného dne 9. 4. 2024

- Zápis z 9. zasedání zastupitelstva obce Borkovany konaného dne 25. 6. 2024 (schválení Závěrečného účtu za rok 2023)
- Zápis z 10. zasedání zastupitelstva obce Borkovany konaného dne 24. 9. 2024
- Zápis z 11. zasedání zastupitelstva obce Borkovany konaného dne 17. 12. 2024
- Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 4. 4. 2023
- Zápis z kontrol kontrolního výboru ze dne 31. 1. a 16. 5. 2024