

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bořetice

se sídlem Bořetice 33, 395 01 Pacov, IČO: 00512257
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. května 2020 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **10. června 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 10. června 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bořetice
Bořetice 33
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_12

Lenka Kalinová

Podklady předložili:

Jiří Kos - místostarosta
Ing. Ladislava Bušková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bořetice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bořetice za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	6,63 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,81 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,37 %
Ukazatel likvidity	40,48

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
----------------------------------------------------------------------------	---------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bořetice 10. června 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal místostarosta obce Bořetice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 10. června 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Jiří Kos

.....
místostarosta

OBEC BOŘETICE
Bořetice 33
395 01 Pacov
IČ: 005 12 257

.....
podpis

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Bořetice	Jiří Kos
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bořetice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 11. 2018 do 22. 11. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2019, zveřejněn od 24. 11. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019 schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2014 bez fin. omezení

č. 3 dne 18. 6. 2019, zveřejněno od 18. 6. 2019 na internetových stránkách

č. 4 dne 30. 8. 2019, zveřejněno od 1. 9. 2019 na internetových stránkách

č. 9 dne 27. 12. 2019, zveřejněno od 27. 12. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 6. 2019 do 24. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 24. 6. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019, celkem evidováno 55 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2019, evidováno 17 faktur

Faktura - č. 610518, dodavatel BROP s.r.o., Senožaty, IČO 26020882, ze dne 25. 3. 2019, zemní práce při výstavbě veřejného osvětlení, v hodnotě 7 260 Kč, platba dne 10. 4. 2019 KB

č. 1902096, dodavatel KHS elektro Lukavec, Stanislav Kalina, Lukavec, ze dne 31. 8. 2019, rozšíření VO v Bořeticích, v hodnotě 199 045,- Kč, platba dne 3. 9. 2019 KB

faktura č. 190100631, ze dne 4. 6. 2019, dodavatel Altany JL s.r.o., Praha, nákup 2 ks altánu v hodnotě 21 174 Kč, platba dne 4. 6. 2019, VPD č. 19 ze dne 4. 6. 2019

faktura č. 3094905612, ze dne 21. 3. 2019, dodavatel HP TRONIC Zlín, spol. s.r.o., nákup PC v hodnotě 12 990 Kč, platba dne 22. 3. 2019 KB

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019, KB, ČNB

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2019, VPD 27 - 34, PPD 3 prosinec 2019

VPD 8 - 15, za období duben 2019,

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019, TKO, pes, voda

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2019, přírůstky a úbytky za kontrolované období

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 25. 12. 2019, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 20. 1. 2019, Plán inventur na rok 2019 ze dne 25. 12. 2019,

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2019

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní, o zřízení věcného předkupního práva ze dne 26. 11. 2019, právní účinky zápisu k okamžiku 27. 11. 2019, Zápis proveden dne 19. 12. 2019, záměr prodeje zveřejněn od 26. 2. 2019 do 27. 3. 2019, prodej schválen ZO dne 18. 4. 2019,

Darovací smlouvy - Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 30. 9. 2019, SDH Bořetice, finanční dar ve výši 22 0000 Kč, schváleno ZO dne 9. 9. 2019, vyplaceno dne 30. 9. 2019, VPD č. 22

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny program "obnova venkova Vysočiny 2019" ze dne 21. 9. 2019, na realizaci investiční akce "Veřejné osvětlení", Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 22. 12. 2019, Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 22. 11. 2018, 24. 1., 18. 4., 24. 6., 9. 9., 24. 10., 19. 12. 2019

Činnost výborů - kontrolní výbor: 14. 4., 22. 6., 20. 10., 16. 12. 2019

finanční výbor: 15. 4., 20. 6., 15. 10., 15. 12. 2019

Účetní závěrka - za rok 2018 byla schválena ZO dne 24. 6. 2019 - Protokol předložen

VYVĚŠENO : 10.6.2020

SEJMUTO : 30.6.2021

OBEC BOŘETICE

Bořetice 33
395 01 Pacov
IČ: 005 12 257

