

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 45513/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bořetice

se sídlem Bořetice 33, 395 01 Pacov, IČO: 00512257
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. března 2021 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 **26. května 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 26. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bořetice
Bořetice 33
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_8

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Tomáš Kos - starosta
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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bořetice za rok 2020

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 2020 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,21 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,52 %
Ukazatel likvidity	46,20
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 26. května 2021

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 26. května 2021.

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**.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Bořetice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bořetice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 16. 4. do 6. 5. 2020, schválen zastupitelstvem dne 6. 5. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 6. 5. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 1. 12. do 19. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem dne 19. 12. 2019, zveřejněn od 14. 1. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

č. 1 dne 1. 6. 2020, zveřejněno od 1. 6. 2020 na internetových stránkách

č. 2 dne 1. 11. 2020, zveřejněno od 1. 11. 2020 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 10. 6. do 26. 6. 2020, schválen zastupitelstvem dne 26. 6. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn

od 26. 6. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (fa. č. 1 – 62)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (fa. č. 1 – 6)

Faktura č. 00320368 vystavena dne 1. 7. 2020, dodavatel Empemont s.r.o. IČO: 27772179 za „přijímací bezdrátový hlásič“ ve výši 19 846,42 Kč, uhrazena dne 5. 8. 2020 výpis z KB č. 8 (zaúčtováno na účet 028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc srpen rok 2020 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 8)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc leden až červenec rok 2020 (příjmové pokladní doklady č. 1 - 2, výdajové pokladní doklady č. 1 - 12)

Evidence poplatků - za vodné, TKO a psy pro rok 2020

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2020 ze dne 21. 12. 2020.

Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 22. 12. 2020.

Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2021. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2020

Mzdová agenda - přehled odvodů mezd za období 2020/12

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem dne 26. 6. 2020.

Kupní smlouva a smlouva o zřízení práva předkupního jako práva věcného (obec prodává) p. č. 344/9 ze dne 15. 5. 2020 právní účinky vkladu k 21. 5. 2020 (záměr zveřejněn 14. 1. - 15. 2. 2020, prodej schválen zastupitelstvem dne 18. 2. 2020).

Smlouva o dílo s SOFIJI Praha spol s r.o. IČO: 00512257 na provedení opěrné zdi v obci Bořetice ze dne 14. 6. 2020 ve výši 183 164,72 Kč včetně DPH.

Faktura č. 20/01/0012 vystavena dne 26. 6. 2020, dodavatel SOFOJI Praha spol s r.o.
IČO: 00512257 za „stavební práce na opěrné zdi v Bořeticích dle smlouvy o dílo“ ve výši
183 164,72 Kč, uhrazena dne 4. 8. 2020 výpis z KB č. 8 (zaúčtováno na účet 042)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19. 12. 2019, 18. 2., 6. 5., 26. 6.,
24. 9. a 21. 12. 2020
Přehled transferů podle AU.

VYVĚŠENO : 1.6.2021

SEJMUTO : 23.6.2021

OBEC BOŘETICE

Bořetice 23

395 01 Pásov

- IČ: 005 12 257