



## Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 9. 2. 2021.

### A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.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 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

### C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 24,01 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

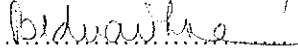
Dluh obce Bořice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Bořice dne úterý 9. února 2021


Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Ing. Ivana Bednaříková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Ing. Věra Loužilová  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

#### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Bořice o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Radek Havlíček.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospondařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil veřejné zakázky.

### Poučení:

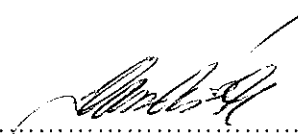
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Radek Havlíček

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Anna Hrubá

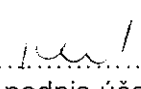
.....  
místostarostka obce



.....  
podpis místostarostky obce

Renata Vávrová

.....  
účetní obce



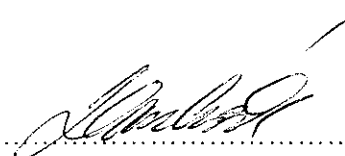
.....  
podpis účetní obce

Převzal dne:

Bořice dne 9. února 2021

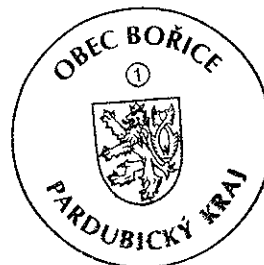
Radek Havlíček

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Y





	Výpisy z účtu č. 94-9812531/0710 vedeného u ČNB ke dni 30. 9. 2020, včetně účtování za 7 - 10/2020 Zůstatky bankovních účtů souhlasí na rozvahový účet k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1. 11. 2018 - s účetní obce za pokladní hotovost a elektronický dálkový přístup k běžnému účtu
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2020 byl zaúčtován dokladem č. 20-007-000002 ze dne 1. 1. 2020. Evidence dle jednotlivých poplatníků a data úhrady byla zavedena v tabulce excel.
Faktura	došlé faktury v číselné řadě 40-79 včetně účtování předpisů 20-001-00040 až 20-001-00079 a přípravy úhrad vydané faktury včetně účtování předpisů a přípravy úhrad
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 14. 12. 2020 Proškolení inventarizační komise ze dne 14. 12. 2020 Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2020 Směrnice o inventarizaci s platností od 1. 12. 2011 Inventarizační zpráva za rok 2020
Kniha došlých faktur	v roce 2020 vedena v programu KEO - v číselné řadě 20-001-00001 až 20-001-00102
Kniha odeslaných faktur	v roce 2020 vedena v programu KEO - ke dni kontroly v číselné řadě 20-002-00001 až 20-002-00007
Mzdová agenda	Vedena programem KEO
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 23. 10. 2018 (ustavující zasedání ZO), pro r. 2020 beze změn mimo neuvolněného starostu obce, kterému byla odměna navýšena na základě novely nař. vlády. Odměny stanoveny v souladu s nař. vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů od 1. 1. 2020. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2020.  Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 179
Pokladní doklad	za období 09 a 10/2020 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. POK-20/00083 - č. POK-20/00098, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období 09 a 10/2020 - vedený programem KEO  Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020.
Příloha rozvahy	sestavena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 10. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavěný ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření za r. 2019 - zisk ve výši 2 342 247,99 Kč byl schválen usnesením ZO ze dne 18. 5. 2020, přeúčtován na účet 432 dokladem.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1. 9. 2020 - úklid, dezinfekce a příprava volební místnosti DPP ze dne 1. 9. 2020 - kompletace a distribuce volebních lístků DPP ze dne 1. 1. 2020 - knihovnice, obsluha internetu, hlášení

	místním rozhlasem
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1. 4. 2020 na dobu určitou a platový výměr ze dne 1. 4. 2020 v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb Pracovní smlouva ze dne 1. 1. 2020 na dobu určitou a platový výměr ze dne 1. 1. 2020 v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ev. č. OŽPZ/20/22424 ze dne 15. 7. 2020 - investiční dotace ve výši 50 % skutečných nákladů maximálně 80 000,- Kč - na akci "Rekonstrukce veřejného rozhlasu" - schválena usnesením ZO dne 7. 7. 2020 - vyúčtování do 30. 6. 2021
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů v r. 2020 (pol. 4111, ÚZ 98193) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 20-58 ze dne 18. 8. 2020 bylo přijato ve výši 31.000,- Kč. Dle předběžného vyúčtování čerpáno 69.376,47 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 54.623,53 Kč bude odvedena do státního rozpočtu. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru č. 99025147019 uzavřená s KB, a. s. dne 25. 2. 2020 na přijetí úvěru ve výši 5.000.000,- Kč na spolufinancování investiční akce "Dostavba splaškové kanalizace Bořice". Přijetí úvěru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 20. 1. 2020.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o evidenci majetku Směrnice o oběhu účetních dokladů Směrnice ke schvalování účetní závěrky obce Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad Podpisové vzory dle 320/2001 Sb. a 563/1991 Sb. Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Směrnice pro opravné položky k pohledávkám Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku, odpisový plán Směrnice o inventarizaci Směrnice o finanční kontrole Směrnice k podrozvahovým účtům Směrnice pro časové rozlišování  Směrnice účinné od 1. 1. 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 9. 12. 2020 - rozpočet na r. 2020 ze dne 20. 1. 2020 - smlouva o úvěru, nové obecně závazné vyhlášky ze dne 18. 5. 2020 - závěrečný účet a účetní závěrka za r. 2019, RO č. 4, kupní smlouvy na odkup části pozemků, RO č. 1 - 3 na vědomí ze dne 7. 7. 2020 - dotace POV, RO č. 5 na vědomí ze dne 31. 8. 2020 - dotace POV - obchod ze dne 2. 11. 2020 - RO č. 6 a 7 - na vědomí ze dne 14. 12. 2020 - jmenování členů inventarizační komise, poskytnutí daru, vyúčtování dotace POV - na vědomí
Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPO za rok 2019 předloženo ve výši 340 290,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399 / pol. 5365.
Kontrolní a finanční výbor	Finanční výbor: zápis č. 1/2020 ze dne 29. 6. 2020 - kontrola minulého zápisu, kontrola za období 1/2020 - 6/2020 zápis č. 2/2020 ze dne 31. 12. 2020 - kontrola minulého zápisu,

	<p>kontrola za období 7/2020 - 12/2020</p> <p>Kontrolní výbor: zápis č. 1/2020 ze dne 29. 6. 2020 - dle plánu práce na rok 2020 - zpracování závěrečného účtu obce Bořice za rok 2019, kontrola usnesení, kontrola úřední desky, řešení podnětů a stížností občanů zápis č. 2/2020 ze dne 31. 12. 2020 - dle plánu práce na rok 2020 - kontrola činnosti FV, kontrola plnění usnesení, kontrola OZV, řešení stížností a podnětů občanů</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>Obecně závazná vyhláška č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, účinnost od 21. 1. 2020</p> <p>Obecně závazná vyhláška č. 2/2020 o místním poplatku ze psů - účinnost od 21. 1. 2020</p> <p>Obecně závazná vyhláška č. 5/2007, o místním poplatku ze vstupného</p>
Účetní závěrka	<p>schválena usnesením ZO ze dne 18. 5. 2020</p> <p>Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.</p>