

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE BORŠICE U BLATNICE ZA ROK 2020

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů a o hospodaření s majetkem za rok 2020

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020	% plnění k uprav.rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	11 908 000,00	11 532 000,00	12 207 197,27	105,85
Třída 2 – Nedaňové příjmy	1 218 500,00	2 484 500,00	2 456 690,45	98,88
Třída 3 – Kapitálové příjmy	20 000,00	29 000,00	28 920,00	99,72
Třída 4 – Přijaté transfery	1 073 500,00	2 544 500,00	2 544 548,40	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci	14 220 000,00	16 590 000,00	17 237 356,12	103,90
Třída 5 – Běžné výdaje	11 664 000,00	13 851 000,00	11 061 631,95	79,86
Třída 6 – Kapitálové výdaje	4 700 000,00	2 335 000,00	281 119,00	12,04
Výdaje celkem po konsolidaci	16 364 000,00	16 186 000,00	11 342 750,95	70,08
Saldo: Příjmy - výdaje	- 2 144 000,00	404 000,00	5 894 605,17	
Změna stavu krátkod. prostředků (přebytek hospod.minulých let)	2 144 000,00	- 404 000,00	- 5 894 605,17	
Financování celkem po konsol.	2 144 000,00	- 404 000,00	-5 894 605,17	

V příloze jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů podle rozpočtové skladby: „Hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2020 – příjmy“, „Hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2020 – výdaje“ a „Inventarizační zpráva“.

K nahlédnutí na obecním úřadě jsou výkazy:

Fin 2-12 M, Rozvaha, Příloha k rozvaze, Výkaz zisku a ztráty. Tyto výkazy obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok, včetně popisu významných vlivů na změny stavu.

2) Stav sociálního fondu

Sociální fond nemá zřízen samostatný bankovní účet. Příjmy i výdaje jsou účtovány na běžném účtu prostřednictvím účtu 419.

Počáteční stav k 01.01.2020	160 610,00
Příjmy (5 % příděl)	159 308,00
Výdaje (stravné, rekreace, vitamíny, ošatné)	108 252,00
Konečný stav k 31.12.2020	211 666,00

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Hospodářský výsledek u Mateřské školy Boršice u Blatnice, příspěvkové organizace za r. 2020 byl v hlavní činnosti 187 356,35 Kč a v doplňkové činnosti 2 979,00 Kč.

Hospodářský výsledek u Základní školy Boršice u Blatnice, příspěvkové organizace za r. 2020 byl 519,78 Kč.

4) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2020 činily celkem 2 534 548,40 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání je zpracováno v tabulce. Dotace byly čerpány v souladu s podmínkami poskytovatele. Dotace byly řádně vyúčtovány.

poskytovatel I	účel	ÚZ	položka	poskytnuto	čerpano	%
KÚZK	Neinv. přijaté transfery z VPS - volby	98348	4111	47 000,00	37 965,33	80,78
KUZK	Neinv. přijaté transfery z VPS – kompenzační bonus	98024	4111	1 036 250,00	1 036 250,00	100,00
KÚZK	Výkon státní správy	-	4112	241 500,00	241 500,00	100,00
MPSV-ÚP	Aktivní politika zaměstnanosti	13101	4116	30 000,00	30 000,00	100,00
		104513013	4116	86 499,00	86 499,00	100,00
		104113013	4116	18 501,00	18 501,00	100,00
KÚZK	Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích	29030	4116	234 858,00	234 858,00	100,00
KÚZK	Obnova lesních porostů	29014	4116	89 220,00	89 220,00	100,00
MMR	Vybavení školní družiny	107517016	4116	314 777,75	314 777,75	100,00
		107517969	4216	435 942,65	435 942,65	100,00
				2 534 548,40	2 525 513,73	

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2020 *nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

II. *Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

III. *Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.*

C. Závěr

I. **Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let**

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. *Při přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].*

III. *Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.*

IV. **Při přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2020**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,25 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,95 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

V. **Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

Boršice u Blatnice dne 3. února 2021

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání je zveřejněno na elektronické úřední desce a je přílohou k závěrečnému účtu.

Vyvěšeno: 23.02.2021

Sňato: 12.03.2021

OBCNÍ ÚŘAD
687 63 BORŠICE u Blatnice
okres Uherské Hradiště

Bohuslav Vávra
starosta obce

OBEC
BORŠICE U BLATNICE
PSČ: 687 63
okres Uherské Hradiště

HOSPODAŘENÍ OBCE BORŠICE u Blatnice za 2020

PŘÍJMY

§	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
	1111	Daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti	2 900 000,00	2 578 000,00	2 772 726,96	107,55
	1112	Daň z příjmu fyzických osob placená poplatníky	60 000,00	26 000,00	44 713,23	171,97
	1113	Daň z příjmu fyzických osob vybíraná srážkou	260 000,00	261 000,00	272 790,75	104,52
	1121	Daň z příjmů právnických osob	2 100 000,00	1 632 000,00	2 041 702,30	125,10
	1122	Daň z příjmu právnických osob za obec	400 000,00	223 000,00	222 490,00	99,77
	1211	Daň z přidané hodnoty	5 200 000,00	5 559 000,00	5 600 309,53	100,74
	1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	0,00	109 000,00	108 772,36	99,79
	1340	Poplatky za komunální odpad	400 000,00	400 000,00	399 333,00	99,83
	1341	Poplatek ze psů	19 000,00	20 000,00	20 213,00	101,07
	1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000,00	1 000,00	320,00	32,00
	1361	Správní poplatky	8 000,00	8 000,00	7 840,00	98,00
	1381	Daň z hazardních her	60 000,00	77 000,00	77 177,14	100,23
	1382	Zrušený odvod z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů	0,00	0,00	20,95	
	1511	Daň z nemovitých věcí	500 000,00	638 000,00	638 788,05	100,12
	4111	Neinv. přijaté transfery z všeobecné pokl. správy st. rozpočtu	0,00	1 083 000,00	1 083 250,00	100,02
	4112	Neinvestiční přijaté dotace ze státního rozpočtu	241 500,00	241 500,00	241 500,00	100,00
	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	94 000,00	774 000,00	773 855,75	99,98
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00
	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	728 000,00	436 000,00	435 942,65	99,99
1031	2111	Lesní hospodářství	600 000,00	1 797 000,00	1 797 316,40	100,02
2321	2132	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	79 000,00	79 000,00	71 622,32	90,66
3319	2132	Ostatní záležitosti kultury	25 000,00	25 000,00	8 824,00	35,30
3326	2132	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	15 000,00	15 000,00	14 158,00	94,39
3341	2111	Rozhlas a televize	4 000,00	4 000,00	2 200,00	55,00
3511	2111	Všeobecná ambulantní péče	6 000,00	7 000,00	7 144,00	102,06
3612	2132	Bytové hospodářství	24 000,00	24 000,00	24 000,00	100,00
3613	2132	Nebytové hospodářství	1 000,00	3 000,00	2 900,00	96,67
3639		Komunální služby a územní rozvoj	355 000,00	394 000,00	390 717,29	99,17
3722	2111	Příjmy z poskytování služeb – (za TDO dle 185/2001 Sb. – Sběr a svoz komunálních odpadů)	29 000,00	29 000,00	29 040,00	100,14
3723	2111	Sběr a svoz ostatních odpadů-příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	4 000,00	5 170,00	129,25

§	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
3727	2324	Prevence vzniku odpadů - Využívání vzniku odpadů	100 000,00	128 000,00	128 043,40	100,03
6310	2141	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	500,00	4 500,00	4 475,04	99,45
		PŘÍJMY CELKEM	14 220 000,00	16 590 000,00	17 237 356,12	103,90
tř. 8	8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (přebytek hospodaření z minulých let)	2 144 000,00	- 404 000,00	-5 894 605,17	
		CELKEM (PŘÍJMY + tř. 8 FINANCOVÁNÍ)	16 364 000,00	16 186 000,00	11 342 750,95	70,08

Vyvěšeno: 23.02.2021

Sňato: 12.03.2021

OBECNÍ ÚŘAD *Bohuslav*
 687 63 BORŠICE u Blatnice
 okres Uherské Hradiště

Bohuslav Vávra
 starosta obce

O B E C
 B O R Š I C E U B L A T N I C E
 PSČ: 687 63
 okres Uherské Hradiště

HOSPODAŘENÍ OBCE BORŠICE u Blatnice za 2020 VÝDAJE

§	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
1031	Lesní hospodářství (pěstební činnost)	500 000,00	1 800 000,00	1 646 514,12	91,47
1036	Správa v lesním hospodářství (odborný lesní hospodář)	35 000,00	35 000,00	33 768,00	96,48
2212	Silnice-místní komunikace	1 000 000,00	1 000 000,00	195 486,00	19,55
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací – Revitalizace centra obce	450 000,00	450 000,00	424 226,86	94,27
2292	Dopravní obslužnost	85 000,00	85 000,00	82 100,00	96,59
2310	Pitná voda	50 000,00	50 000,00	21 481,00	42,96
2321	Odvádění a čištění odpadních vod - ČOV	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
2342	Protierozní ochrana - rezerva	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
3111	Mateřská škola (včetně školní jídelny)	700 000,00	700 000,00	700 000,00	100,00
3113	Základní škola (včetně školní družiny)	800 000,00	866 000,00	851 419,00	98,32
3314	Činnosti knihovnické – místní knihovna	50 000,00	50 000,00	38 495,37	76,99
3319	Kulturní dům	300 000,00	300 000,00	98 059,81	32,69
3322	Kulturní památky	30 000,00	30 000,00	138,00	0,46
3326	Dům lidových tradic	50 000,00	50 000,00	21 453,47	42,91
3330	Činnosti registrovaných církví a náboženských společností	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00
3341	Místní rozhlas	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
3392	Zájmová činnost v kultuře	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
3399	Záležitosti kultury	200 000,00	200 000,00	133 720,46	66,86
3412	Sportovní zařízení v majetku obce-minigolfové hřiště	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
3419	Tělovýchovná činnost	150 000,00	150 000,00	150 000,00	100,00
3421	Využití volného času dětí – dětské hřiště	150 000,00	150 000,00	19 939,00	13,29
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	50 000,00	50 000,00	6 020,00	12,04
3511	Všeobecná ambulantní péče	20 000,00	20 000,00	7 322,00	36,61
3631	Veřejné osvětlení	350 000,00	350 000,00	241 499,57	69,00
3632	Pohřebnictví	50 000,00	50 000,00	5 576,78	11,15
3636	Územní rozvoj (finanční příspěvek za správu jednotné digitální mapy) Zl. kraje	4 000,00	4 000,00	3 086,00	77,15
3639	Komunální služby a územní rozvoj obce	1 700 000,00	1 700 000,00	797 121,39	46,89
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	25 000,00	25 000,00	12 141,14	48,56
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů – popelnice	500 000,00	500 000,00	460 577,40	92,12

§	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
3723	Sběr a svoz ostatních odpadů	280 000,00	280 000,00	238 381,16	85,14
3729	Ostatní nakládání s odpady	3 000 000,00	838 000,00	179 188,00	21,38
3742	Chráněné části přírody	50 000,00	50 000,00	1 750,00	3,50
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 000 000,00	1 500 000,00	1 074 126,48	71,61
4341	Ostatní sociální péče - jednorázová sociální výpomoc v mimořádné tíživé situaci	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
5212	Ochrana obyvatelstva – protipovodňová opatření	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
5272	Činnost orgánů krizového řízení na územní úrovni a dalších územních správních úřadů v oblasti krizového řízení	10 000,00	10 000,00	3 431,00	34,31
5512	Požární ochrana – SDH	170 000,00	170 000,00	157 581,38	92,69
6112	Místní zastupitelské sbory	1 400 000,00	1 470 000,00	1 364 073,36	92,79
6115	Volby do zastupitelstev ÚSC – volby do zastupitelstev krajů + volby do Senátu Parlamentu ČR	0,00	47 000,00	37 965,33	80,78
6171	Činnost místní správy	2 100 000,00	2 100 000,00	1 890 549,36	90,03
6310	Služby peněž. ústavů	10 000,00	10 000,00	2 795,80	27,96
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	60 000,00	60 000,00	52 254,00	87,09
6399	Platby daní a poplatků	500 000,00	500 000,00	307 125,00	61,43
6402	Finanční vypořádání minulých let	0,00	1 000,00	332,71	33,27
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	40 000,00	40 000,00	33 052,00	82,63
	VÝDAJE	16 364 000,00	16 186 000,00	11 342 750,95	70,08

Vyvěšeno: 23.02.2021

Sňato: 12.03.2021

OBE CNÍ ÚŘAD
687 63 BORŠICE u Blatnice
okres Uherské Hradiště

Bohuslav Vávra
starosta obce

O B E C
BORŠICE U BLATNICE
PSČ: 687 63
okres Uherské Hradiště

Inventarizační zpráva

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnici pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku

Fyzická inventura byla provedena dne: 31.12.2020
Dokladová inventura byla provedena dne: 21.01.2021

Tato inventarizační zpráva byla vypracována na základě dílčích inventarizačních zpráv.

Inventarizaci provedla inventarizační komise ve složení:

předseda: Ing. Svadbík Vít 387
členové: Zemčíková Lenka 56
Halík Martin 323

Inventarizace byla provedena u:

- obecního úřadu
- domu lidových tradic čp. 132
- místní lidové knihovny
- zdravotního střediska čp. 157
- bývalého zdravotního střediska čp. 153
- požární zbrojnice
- mateřské školy - školní jídelny
- základní školy
- kulturního domu

Předmětem inventarizace byl:

- investiční majetek nad 40 000,-- Kč (022)
- drobný hmotný investiční majetek od 1 000,-- do 40 000,-- Kč (028)
- umělecká výtvarná díla (032-inv. soupis č. 5)
- dokladová kontrola účtů
- přísně zúčtovatelné tiskopisy (263)

Z dílčích inventarizačních zpráv vyhotovených pro jednotlivá zařízení vyplynulo následující:

Skutečné stavy byly odsouhlaseny na základě inventurních soupisů a provedeno odsouhlasení s inventurními knihami, pokladní knihou, pozemky dle evidence, která je vedena v programu EMA, pohledávky dle knihy pohledávek a knihou vydaných faktur, závazky dle knihy došlých faktur. O provedené inventarizaci byly učiněny do příslušných knih inventarizační poznámky. Rovněž byla provedena dokladová kontrola účtů a byla odsouhlasena na Rozvahu k 31.12.2020. Součástí dílčích inventarizačních zápisů jsou inventurní soupisy. Přípravě inventarizace byla ze strany vedoucích jednotlivých zařízení věnována náležitá pozornost. Inventarizace byla provedena za přítomnosti vedoucích jednotlivých zařízení, ředitelky MŠ, ředitelky ZŠ, zástupce SDH a kulturního domu. Při inventarizaci nebylo shledáno zavad.

Pokladní hotovost u obecního úřadu byla k 31.12.2020 nulová.

Přísně zúčtovatelné tiskopisy - odsouhlaseny se skutečností dle evidence v knize

Hmotný investiční majetek nad 40 000,-- Kč k 31. 12. 2020

kulturní dům	Kč	0,00
školní jídelna	Kč	95 437,00
základní škola	Kč	59 290,00
sbor dobrovolných hasičů	Kč	1 235 278,00
dům lidových tradic	Kč	44 400,00
obecní úřad	Kč	10 178 999,13
022 celkem	Kč	11 613 404,13

Drobný hmotný investiční majetek od 1 000,-- do 40 000,-- Kč k 31. 12. 2020

kulturní dům	Kč	361 932,90
zdravotní středisko v čp. 157	Kč	397 537,00
zdravotní středisko - byt č. 153	Kč	18 169,00
sbor dobrovolných hasičů	Kč	640 100,48
místní lidová knihovna	Kč	195 597,00
dům lidových tradic	Kč	449 828,00
základní škola	Kč	307 373,00
obecní úřad	Kč	1 332 006,54
028 celkem	Kč	3 702 543,92

Dokladová kontrola účtů – nebylo shledáno rozdílů

inventurní položka (účet)	související inventurní položky (účet)	vymezení	Částka Kč	Příl.
012		Nehmotné výsledky výzkumu	97 000,00	1
018	078	DDNM	253 501,80	2
019		Ost.dlouhod.nehmot. majetek - ÚP	713 610,00	3
021		Stavby	135 894 090,06	4
022		Samostatné movité věci nad 40 tis.	11 613 404,13	5

028	088	DDHM 1 – 40 tis.	3 702 543,92	6
031		Pozemky	31 130 585,02	7
032		Kulturní předměty	274 945,00	8
042		Nedokončený dlouhodobý majetek	2 325 924,60	9
069		Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 169 000,00	10
231		Účty celkem	20 234 854,65	11
231 0040		Účet u KB	13 766 211,76	11
231 0050		Účet u ČNB	6 468 642,89	11
261		Pokladna	0,00	31
263		Ceniny (stravenky)	139 800,00	12
281		Krátkodobé úvěry	0,00	
311		Vydané faktury	0,00	13
311 0100		Nájem z bytů	0,00	
311 0200		Nájem z pozemků	0,00	
311 0300		Nájem z nebytových prostor	0,00	
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	194 090,00	14
315 0010		Poplatek za odpad	0,00	32
315 0020		Poplatek za psů	0,00	32
315 0090		Poplatky z hrobů	0,00	32
321		Dodavatelé	69 459,24	15
324		Krátkodobě přijaté zálohy	0,00	
331		Zaměstnanci	266 701,00	16
335		Pohledávky za zaměstnanci	0,00	
336		Zúčtování s instit. sociálního pojištění	92 677,00	17
337		Zúčtování s instit. zdravotního pojištění	44 526,00	18
342		Jiné přímé daně	35 378,00	19
343		Daň z přidané hodnoty	28 515,00	20
346		Pohledávky za ústředními rozpočty	15 000,00	21
348		Pohledávky za vybran.místn.vlád.instit.	0,00	
349		Závazky k vybran. vlád. institucím	0,00	
373		Krátkodobé poskytnuté zálohy na trans.	0,00	
374		Přijaté zálohy na transfery	9 034,67	22
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	
378		Ostatní krátkodobé závazky	0,00	
384		Výnosy příštích období	0,00	
388		Dohadné účty aktivní	0,00	23
389		Dohadné účty pasivní	194 090,00	24
401		Jmění účetní jednotky	84 358 720,69	25
403		Transfery na pořízení dlouh.majetku	62 225 431,06	26
406		Oceň. rozdíly při prvotním použití met.	21 764 690,16	27
419		Sociální fond	211 666,00	28
451		Dlouhodobé úvěry	0,00	
452		Přijaté návrat. finan. výpom.dlouh.	0,00	
455		Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	
459		Ostatní dlouhodobé závazky	0,00	
469		Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00	
909		Ostatní majetek (PO MŠ a ZŠ)	2 592 737,21	29
955		Ost. dlouhod. podmíněné pohl. z transf.	0,00	30

Skutečný stav souhlasil s inventurním soupisem a se stavem v inventurní knize. U majetku nebylo zjištěno inventarizačních rozdílů. Nebylo nutné ukládat žádné opatření.

Prohlášení inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace
b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace

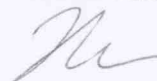
Dne: 21.01.2021



.....
Ing. Vít Svadbík
předseda inventarizační komise:



.....
Lenka Zemčíková
člen inventarizační komise:



.....
Martin Halík
člen inventarizační komise:

Vyvěšeno: 23.02.2021

Sňato: 12.03.2021

OBECNÍ ÚŘAD *Uhlířov*
687 63 BORŠICE u Blatnice
okres Uherské Hradiště

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Boršice u Blatnice
Boršice u Blatnice 157
687 63 Boršice u Blatnice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
3. února 2021	Ivana Šebestová	KUZL 6957/2021	KUSP 30036/2020 EKO

Zpráva č. 76/2020/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice, IČ: 00290815 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 14. 9. 2020 - 16. 9. 2020 (dílčí přezkoumání)
1. 2. 2021 - 3. 2. 2021 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 13. 7. 2020
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 3. 2. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Boršice u Blatnice
Boršice u Blatnice 157
687 63 Boršice u Blatnice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová

Obec Boršice u Blatnice zastupoval:
starosta Bohuslav Vávra
účetní Věra Andrášková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti Návrh rozpočtu	<p>Popis písemnosti</p> <p>Územní samosprávný celek zveřejnil návrh rozpočtu na rok 2020 před jeho schválením na svých internetových stránkách a na úřední desce od 2. 12. 2019 do 18. 12. 2019 v souladu s § 11 odst. 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění, návrh rozpočtu obsahoval informace stanovené v § 5 odst. 23) zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet obce Boršice u Blatnice byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, rozpočtové hospodaření obce se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Usnesením ZO č. II/2018/13 ze dne 19. 12. 2018 schválilo zastupitelstvo obce provádění rozpočtových opatření do 200.000,- Kč radou obce.</p> <p>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován v příjmové i výdajové části, úpravy rozpočtu ve výkazu FIN 2 – 12 M předloženém za období 6/2020 byly doloženy rozpočtovými opatřeními:</p> <ul style="list-style-type: none"> • č. 1 (navýšení příjmů i výdajů +67.000,- Kč) – schváleno usnesením RO č. 17 dne 22. 1. 2020, zveřejněno od 11. 2. 2020 • č. 2 (navýšení příjmů o 215.000,- Kč, výdajů o +570.000,- Kč, financování +355.000,- Kč) – schváleno usnesením ZO č. VIII ze dne 29. 4. 2020, zveřejněno od 15. 5. 2020 • č. 3 (navýšení příjmů i výdajů o + 200.000,- Kč) – schváleno usnesením rady obce č. 21 ze dne 17. 6. 2020, zveřejněno 23. 6. 2020 • č. 4 (navýšení příjmů i výdajů o +197.000,- Kč) – schváleno usnesením rady obce č. 23 ze dne 25. 8. 2020 • č. 5 (navýšení příjmů i výdajů o +538.000,- Kč) – schváleno usnesením zastupitelstva obce č. X ze dne 26. 10. 2020 • č. 6 (navýšení příjmů o +1.153.000,- Kč, snížení výdajů o -1.750.000,- Kč) – schváleno usnesením zastupitelstva obce č. XI ze dne 14. 12. 2020
Schválený rozpočet	<p>Schválená rozpočtová opatření byla do 30 dnů po schválení zveřejněna v souladu s odst. 5 § 16 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. VII/2019/03 dne 18. 12. 2019 jako schodkový s celkovým objemem příjmů ve výši 14.220.000,- Kč, výdajů 16.364.000,- Kč, financování 2.144.000,- Kč.</p> <p>Schodek 2.144.000,- Kč bude hrazen z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115). Počáteční stav bankovních účtů obce k 1. 1. 2020 vykazoval zůstatek v celkové výši 16.415.462,34 Kč, a to na účtech u ZBÚ u KB, a. s. č. 9320721/0100 ve výši 14.016.047,05 Kč a zůstatkem účtu ČNB č. 94-617721/0710 ve výši 2.399.415,29 Kč.</p> <p>Územní samosprávný celek zveřejnil rozpočet na rok 2020 na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení, tj. od 3. 1. 2020 a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu s § 11 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p>

**Stanovení
závazných
ukazatelů
zřízeným
organizacím**

Příspěvkové organizace hospodaří v souladu s § 28 odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele – obce Boršice u Blatnice, dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob a dotací.

Příspěvky z rozpočtu zřizovatele byly schváleny v rámci rozpočtu obce na rok 2020 usnesením zastupitelstva obce č. VII/2019/031 ze dne 18. 12. 2019.
Dne 19. 12. 2019 byla příspěvkovým organizacím zřizovatelem sdělena výše schválených příspěvků.

Příspěvek pro ZŠ v celkové výši 800.000,- Kč, z toho 549.000,- Kč neinvestiční příspěvek na rok 2020 a neinvestiční příspěvek ve výši 251.000,- Kč na krytí mzdových nákladů (včetně zdravotního pojištění, sociálního pojištění, zákonného pojištění, odvodů soc. fondu), příspěvek pro MŠ v celkové výši 700.000,- Kč.
Schválené neinvestiční příspěvky pro ZŠ a MŠ byly zaneseny do výkazu Fin 2 – 12 M. Příspěvky pro ZŠ a MŠ byly k 31. 12. 2020 poskytnuty ve schválené výši.

Usnesením rady obce č. RO 18/2020/08 ze dne 20. 2. 2020 byla schválena účetní závěrka MŠ Boršice u Blatnice, výsledek hospodaření Mateřské školy Boršice u Blatnice – zisk ve výši 148.617,47 Kč a jeho převod do fondu rezerv byl schválen usnesením rady obce č. 18/2020/10 ze dne 20. 2. 2020.

Usnesením rady obce č. RO 18/2020/07 ze dne 20. 2. 2020 byla schválena účetní závěrka ZŠ Boršice u Blatnice, výsledek hospodaření Základní školy Boršice u Blatnice – zisk ve výši 5.720,38 Kč a jeho převod do fondu rezerv byl schválen usnesením rady obce č. 18/2020/09 ze dne 20. 2. 2020.

Doloženy Protokoly o schvalování účetní závěrky Základní školy Boršice u Blatnice a Mateřské školy Boršice u Blatnice, protokoly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 vyhl. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, rozvahy, přílohy rozvahy a výkazy zisku a ztráty zpracované za příspěvkové organizace programem Gordic.

**Střednědobý
výhled rozpočtu**

Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s odst. 1 § 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.
Územní samosprávný celek zveřejnil návrhy střednědobých výhledů rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v souladu s § 3 odst. 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven pro období 2020 – 2021 (schválen usnesením ZO č. II ze dne 19. 12. 2018) v souladu s § 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách od 4. 1. 2019 a oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické v souladu s § 3 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven pro období 2021 – 2022 (schválen usnesením ZO č. VII ze dne 18. 12. 2019) v souladu s § 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách od 3. 1. 2020 a oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické v souladu s § 3 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Doporučení: zpracovat do střednědobého výhledu náležitosti stanovené v § 3 odst. 2 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce v době od 28. 2. 2020 do 30. 4. 2020 v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.

Po skončení kalendářního roku byly údaje o ročním hospodaření ÚSC souhrnně zpracovány do závěrečného účtu. **Závěrečný účet obce za rok 2019 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. ZO VIII/2020/05 dne 29. 4. 2020 v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.** Součástí závěrečného účtu je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní samosprávný celek zveřejnil závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření od 6. 5. 2020 do 30. 6. 2021 v souladu s odst. 8 § 17 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Bankovní výpis

Ke kontrole byly předloženy bankovní výpisy účtů:

ZBÚ u KB, a. s. č. 9320721/0100 – č. 30 ze dne 3. 3. 2020, výpis č. 35 ze dne 13. 3. 2020, č. 36 ze dne 17. 3. 2020, č. 37 ze dne 20. 3. 2020, č. 39 ze dne 27. 3. 2020 a č. 46 ze dne 8. 4. 2020 v návaznosti na úhradu dodavatelských faktur přijatých v březnu 2020, denní periodický výpis č. 84 ze dne 30. 6. 2020 pro ověření zůstatku na účtu k 30. 6. 2020 d denní výpis při pohybu č. 158 pro ověření zůstatku účtu k 31. 12. 2020.

ČNB č. 94-617721/0710 – předmětem kontroly byly výpisy č. 2 ze dne 20. 1. 2020 a č. 5 ze dne 20. 2. 2020 a č. 15 ze dne 25. 6. 2020 v návaznosti na přijetí dotace z ÚP, č. 10 ze dne 15. 4. 2020 v návaznosti na přijetí dotace z MMR na vybavení školní družiny ZŠ Boršice u Blatnice, výpis č. 16 ze 30. 6. 2020 pro ověření zůstatku účtu k 30. 6. 2020 a výpis č. 37 pro ověření zůstatku účtu k 31. 12. 2020.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec uzavřela se zaměstnanci dohody o hmotné odpovědnosti:

ze dne 3. 1. 2008 s pracovníci OÚ Boršice u Blatnice pí Danou Rejovou za schodek na svěřených hodnotách, které je pracovnice povinna účtovat: - provozní zálohu 30.000,- v hotovosti, které v době trvání dohody převezme. Obě strany v dohodě potvrzují, že při uzavírání dohody byla provedena o hodnotách uvedených v inventurním soupisu řádná fyzická inventura.

dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování uzavřená dne 5. 11. 2006 s pracovníci OÚ Boršice u Blatnice pí. Květoslavou Andráškovou, za schodek na svěřených hodnotách, které je pracovnice povinna účtovat: provozní zálohu 30.000,- v hotovosti, které v době trvání dohody převezme. Obě strany v dohodě potvrzují, že při uzavírání dohody byla provedena o hodnotách uvedených v inventurním soupisu řádná fyzická inventura.

dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování uzavřená dne 1. 10. 2012 s účetní OÚ Boršice u Blatnice pí Věrou Andráškovou za schodek na svěřených hodnotách- provozní záloha - hodnota 30.000,- Kč v hotovosti a za hodnoty svěřené k vyúčtování, které převzala od 1. 10. 2012.

Dohody obsahovaly předepsané náležitosti, uzavřeny ve smyslu § 252 zákoníku práce.

Evidence majetku Vedena v inventárních knihách, budovy, haly a stavby, stroje, přístroje a zařízení, pozemky, nehmotné výsledky výzkumu a vývoje a ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, majetek veden i na inventárních kartách programem Gordic - EMA.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 1.064.111,80 Kč na účtech:

012 – Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje – zůstatek ve výši 97.000,- Kč, jedná se o projekt na „Program obnovy vesnice“ (inv. č. 4002), v *kontrolovaném období bez pohybu na účtu*. Ověřeno na inventární knihu a inventurní soupis č. 1.

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – vykázán ve výši 253.501,80, počáteční stav ve výši 251.202,80 Kč. Na účtu jsou vykázány počítačové programy obce – KEO – evidence obyvatel, spisová služba, mzdy, exporthy, EO volby, dále program na Lesní hospodářský plán, aplikace střet zájmů, WIN 32, Codefie online – profil obce, Gordic – účetnictví, evidence majetku a místní knihovna – program Clavius REKS – 24. Licence a výpůjční protokol, pořízení programu KEO 4 a spisová služba. **Přírůstek ve výši 2.299,- Kč** – nákup licence k užití Codexis GREEN (inv. č. 5016). Zaúčtovaný majetek ověřen na inventární knihu a na inventurní soupis č. 2 – bez rozdílů. Korekce účtu provedena v plné výši 253.501,80 Kč a rovnala se zůstatku na oprávkovém účtu 078.

019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – vykázán ve výši 713.610,- Kč – jedná se o pořizovací cenu Územního plánu Boršice u Blatnice (inv. č. 4001). Korekce byla vykázána ve výši 432.088,- Kč a rovnala se účtu 079 - opravy k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku. V *kontrolovaném období bez pohybu*. Účetní stav ověřen na inventární knihu a inventurní soupis č. 1.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 184.941.492,73 Kč na účtech:

031 – Pozemky ve výši 31.130.585,02 Kč k 1. 1. 2020 počáteční stav ve výši 31.112.804,80 Kč, **přírůstek ve výši 19.698,- Kč, úbytek 1.917,78 Kč** – viz. Kupní smlouvy. Účetní stav ověřen na inventurní soupis č. 7, doložen soupis přírůstků a úbytků, soupis pozemků zpracovaný programem EMA a výpis z katastru nemovitostí.

032 – Kulturní předměty vykázány ve výši 274.945,- Kč – vykázána hodnota nástěnného znaku obce ve výši 12.000,- Kč, slavnostní vlajky obce ve výši 33.600,- Kč, památník obětem 2. sv. války v hodnotě 79.750,- Kč, koberec ručně tkaný v hodnotě 4.360,- Kč, tapisérie v hodnotě 58.000,- Kč, dřevěný reliéf Rodina v hodnotě 58.078,- Kč a 3 obrazy v celkové hodnotě 28.257,- Kč – ověřeno na inventurní soupis č. 8 a evidenci majetku v inventární knize, v *kontrolovaném období bez pohybu*.

021 – Stavby vykázány ve výši 135.894.090,06 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2020 ve výši 135.681.261,06 Kč, **přírůstek 212.829,- Kč** jednalo se o zařazení bezplatně převedeného majetku z MAS Horňácko a Ostrožsko, z. s. - dřevěného přístřešku včetně schodiště a udírny (zhodnocení Lidového domu tradic) – ověřeno na evidenci v inventární knize a na inventurní soupis č. 4, doloženo zařazovacím protokolem č. 2/2020.

022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory vykázány ve výši 11.613.404,13 Kč - ověřeno na inventární knihu a inventurní soupis č. 5 – bez rozdílů. V *kontrolovaném období bez pohybu*.

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši 3.702.543,92 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2020 ve výši 3.544.704,98 Kč, **přírůstek zaúčtován v celkové výši 157.838,94 Kč** – jednalo se o nákup motorové pily STIHL MS 362 v hodnotě 24.577,- Kč (inv. č. 303), nabíječky – zdroje ENC v hodnotě 2.391,- Kč (inv. č. 302) – nákup pro SDH, dále pořízení skládacího žebříku PWR WORK v hodnotě

3.999,- Kč (inv. č. 598), brusný talíř v hodnotě 3.999,10 Kč (inv. č. 599), vrtáky SDS v celkové hodnotě 5.003,84 Kč (inv. č. 595, 596 a 597), vahadlová houpačka Skipy v hodnotě 19.239,- Kč (inv. č. 594), auto nabíječka v hodnotě 1.299,- Kč (inv. č. 600), kotel na vaření v hodnotě 6.400,- Kč (inv. č. 132021), lis na ovoce v hodnotě 33.006,- Kč (inv. č. 132022), skládací soupravy a sety v hodnotě 50.000,- Kč (inv. č. 132023 a 132024), nůžky FELCO 11 v hodnotě 1.145,- Kč (inv. č. 601), třídlíný žebřík UNI AL v hodnotě 3.150,- Kč (inv. č. 602) a nůžky FELCO-8 2 ks v hodnotě. Pohyby majetku ověřeny na inventární knihy a inventurní soupis č. 6 – bez rozdílů

042 – Nedokončený DHM vykázán ve výši 2.325.924,60 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2020 činil 2.034.805,60 Kč, **přírůstek v celkové výši 310.817,- Kč** se týkal přípravných a zemních prací na prodloužení VO Horní Pole v hodnotě 88.333,- Kč, náklady na akci místní komunikace Horní konec na projektovou dokumentaci ve výši 132.132,- Kč, geodetické práce v hodnotě 31.856,- Kč, ostatní 38.798,- Kč a směnná smlouva 19.698,- Kč a **úbytek ve výši 19.698,- Kč** směnná smlouvy – viz smlouvy o převodu majetku. Ověřeno na inventární knihu a na inventurní soupis č. 9.

**Evidence
pohledávek**

Vedena ručně v knize pohledávek za odvoz TDO, poplatků ze psů, pronájem půdy, pronájem domu, pronájem nebytových prostor, pronájem KD. Kniha obsahovala předepsané náležitosti – předpis, datum úhrady, č. d. a uhrazenou částku.

Dlouhodobé pohledávky byly k 31. 12. 2020 vykázány v nulové výši.

Krátkodobé pohledávky byly k 31. 12. 2020 vykázány v celkové výši 237.605,- Kč na účtech:

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy vykázány ve výši 194.090,- Kč – byly zde vykázány uhrazené zálohy za plyn ve výši 37.750,- Kč (účet 3140130) a na elektrickou energii ve výši 156.340,- Kč (3140120) – doložen inventurní soupis č. 14.

343 – DPH ve výši 28.515,- Kč – doloženo daňovým přiznáním za rok 2020 a inventurním soupisem č. 20.

346 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi ve výši 15.000,- Kč – je zde vykázán příspěvek za měsíc prosinec 2020 vyplacený v lednu 2021 na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze SR a ESF č. UHA-VZ-45/2020 uzavřené dne 14. 4. 2020.

Evidence závazků

Dlouhodobé závazky vykázány k 31. 12. 2020 v nulové výši

Krátkodobé závazky k 31. 12. 2020 vykázány v celkové výši 711.865,91 Kč na účtech:

321 – Dodavatelé - vykázán zůstatek ve výši 69.459,24 Kč, byly zde vykázány neuhrazené dodavatelské faktury zaevidované v KDF pod č. 261 až 272 se splatností v lednu 2021 – ověřeno na knihu dodavatelských faktur a inventurní soupis č. 15.

331 – Zaměstnanci – vykázán zůstatek ve výši 266.701,- Kč - byl zde vykázán předpis mezd za 12/2020 vyplacených v lednu 2021 – ověřeno na sestavu mzdových nákladů zaměstnanců za období 12/2020, doložen inventurní soupis č. 16.

336 – Sociální zabezpečení ve výši 92.677,- Kč – sociální pojištění - doloženo sestavou mzdové náklady zaměstnanců za období 12/2020 a inventurním soupisem č. 17.

337 – Zdravotní pojištění ve výši 44.526,- Kč, - doloženo sestavou mzdové náklady zaměstnanců za období 12/2020 a inventurním soupisem č. 18.

342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění vykázány ve výši 35.378,- Kč – byla zde vykázána zálohová daň ve výši 33.368,- Kč (účet 342 0100 a daň srážková ve výši 2.010,- Kč (účet 342 0200) – doloženo mzdovými náklady dle zaměstnanců

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 9.034,67 Kč – vykázána nedočerpaná dotace na volby do Zastupitelstev krajů a Senátu Parlamentu ČR poskytnutá v celkové výši 47.000,- Kč, vratka dotace byla provedena na základě finančního vypořádání dne 12. 1. 2021.

389 – Dohadné účty pasivní, zůstatek ve výši 194.090,- Kč – nevyúčtované zálohy na plyn a elektrickou energii.

Faktura

Předmětem kontroly byly dodavatelské faktury přijaté v březnu 2020 zaevidované v knize došlých faktur pod č. 51 – 79 v návaznosti na jejich úhradu na bankovní výpisy, kontrolu dodržení položek rozpočtové skladby a náležitosti účetních dokladů. Faktury byly opatřeny „košílkami“, na který bylo uvedeno číslo dokladu, číslo z KDF, název dodavatele, datum přijetí a splatnosti, sdělení o provedení finanční kontroly v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., podpis příkazce operace a správce rozpočtu a hlavní účetní

Hlavní kniha

Předložena hlavní kniha účetnictví za období 12/2020, zpracována dne 27. 1. 2021 programem Gordic, kniha obsahovala předepsané náležitosti. Zůstatky účtů k 31. 12. 2020 odpovídaly zůstatkům na rozvahových účtech vykázaných v rozvaze za období 12/2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě „**Plánu inventur na rok 2020** sestaveného v souladu s ustanovením § 5 vyhl. č. 270/2010 Sb., jeho součástí byl seznam a značení inventurních soupisů. **Zápis o instruktáži členů inventarizační komise** jmenované k provedení inventarizace za rok 2020 a odpovědných pracovníků účetních jednotek byl doložen, instruktáž byla provedena dne 15. 12. 2020.

Zahájení inventarizace bylo stanoveno na k 31. 12. 2020, ukončení ke dni 28. 1. 2021, dokladová i fyzická inventarizace byla dle plánu provedena k 31. 12. 2021. Plán obsahoval **složení inventarizační komise** v počtu tří členů včetně předsedy a včetně jejich podpisových vzorů.

Byly doloženy **Zařazovací protokoly č. 1/2020 a 2/2020**, obsahovaly název zařazeného majetku, pořizovací cenu, inventurní číslo, podpis příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v souladu se zákonem 320/2001 Sb., v platném znění.

Inventarizace byla provedena na základě **inventurních soupisů za jednotlivá zařízení a druhy majetku se stavem k 31. 12. 2020**, inventurní soupisy byly očíslovány souvislou číselnou řadou včetně jejich příloh. Inventurní soupisy za jednotlivá zařízení byly doloženy **dílčími inventarizačními zprávami**, které obsahovaly datum, ke kterému byla inventarizace provedena, zařízení, předmět inventarizace, inventarizovaný majetek, jeho pořizovací cena a číslo příložených inventurních soupisů. Zápis byl opatřen **podpisy členů inventarizační komise**.

Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 21. 1. 2021 na základě dílčích inventarizačních zpráv, obsahovala datum provedení fyzické a dokladové inventarizace, složení inventarizační komise, zařízení, v nichž byla inventarizace provedena, předmět inventarizace, dokladová inventarizace účtů byla odsouhlasena na rozvahu k 31. 12. 2018. Z dílčích inventarizačních zpráv jednotlivých zařízení bylo zjištěno, že skutečné stavy byly odsouhlaseny na

inventurní soupisy, inventární knihy, pokladní knihy, evidenci pozemků vedenou v programu EMA, knihu pohledávek a knihu vydaných faktur a závazky a knihu dodavatelských faktur. Do inventarizačních knih byly o provedené inventarizaci učiněny inventarizační poznámky, po ověření stavů byly inventární knihy k 31. 12. 2020 uzavřeny. Zápis dále obsahoval údaje o nulové pokladní hotovosti, přísně zúčtovatelných tiskopisech, které byly odsouhlaseny na evidenci vedenou v knize, vyčíslení HIM a DHIM a dokladovou kontrolu účtů – **bez rozdílů**. Skutečný stav souhlasil s inventurním soupisem a se stavem v inventární knize. U majetku nebylo zjištěno inventarizačních rozdílů, nebylo nutné ukládat žádné opatření.

Kniha došlých faktur

Vedena ručně, v kontrolovaném období byly zaevidovány **dodavatelské faktury č. 1 – 272, k 31. 12. 2020 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury v celkové výši 69.459,24 Kč** zaevidované v KDF pod č. 261 až 272 se splatností v lednu 2021 – ověřeno na knihu dodavatelských faktur. Neuhrazené dodavatelské faktury byly vykázány na rozvahovém účtu 321.

Kniha odeslaných faktur

Vedena ručně, obsahovala předepsané náležitosti, v kontrolovaném období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 byly vystaveny a zaevidovány v knize vydaných faktur **odběratelské faktury č. 1 – 55, k 31. 12. 2020 byly uhrazeny všechny odběratelské faktury.**

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 18. 12. 2019 schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. VII/2019/09 v souladu s nařízením vlády, kterým se mění nařízení vlády č. 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení vlády č. 338/2019 Sb., odměny pro členy zastupitelstva od 1. 1. 2020:

- neuvolněným členům zastupitelstva obce bez dalších funkcí 600,- Kč
- neuvolněnému místostarosta 12.000,- Kč
- člen rady 3.400,- Kč
- předseda výboru/komise 1.700,- Kč

V souladu s § 74 odst. 3 zákona 128/2001 Sb., o obcích v platném znění, ZO určilo, že v případě souběhu výkonu několika funkcí se odměna neuvolněným členům ZO poskytne pouze za výkon funkce, za níž podle rozhodnutí ZO náleží nejvyšší odměna.

V případě nástupu náhradníka na uvolněný mandát člena zastupitelstva obce bude odměny poskytována od 1. dne měsíce, následujícího po složení slibu. Dále ZO v souladu s § 74 odst. 3 zákona 128/2001 Sb., o obcích v platném znění, že v případě souběhu výkonu několika funkcí se odměna neuvolněným členům ZO poskytne pouze za výkon funkce, za níž podle rozhodnutí ZO náleží nejvyšší odměna.

Byla provedena kontrola výše odměn neuvolněných členů ZO od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 na mzdové listy os. č. 316, 324, 330, 333, 334, 335, 545, 658, 667, 670, 682, 683, 684, 685, 686, odměny byly vyplaceny ve schválené výši a nepřekročily výši stanovenou v Příloze č. 1 výše citovaného nařízení vlády.

Usneseními zastupitelstva obce č. XI/2020/06 a XI/2020/07 ze dne 14. 12. 2020 byl v souladu s § 84 odst. 2 písm. p) zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění vysloven souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a dvěma členy zastupitelstva obce.

Byly uzavřeny dvě dohody o provedení práce:

- **DPP ze dne 15. 12. 2020** na dobu určitou od 15. 12. 2020 do 30. 12. 2020 na opravu kříže před domem č. p. 170 a opravu herních prvků na dětském hřišti v celkovém rozsahu 20 hodin za odměnu 3.000,- Kč – *vyplacena v prosinci 2020 – doloženo mzdovým listem zaměstnance os. č. 684.*
- **DPP ze dne 15. 12. 2020** na dobu určitou od 15. 12. 2020 do 18. 12. 2020 na zpracování podkladů k žádosti o dotaci na projekt „Místní komunikace Boršice u Blatnice Horní konec“ v celkovém rozsahu 16

hodin za odměnu 2.400,- Kč – vyplacena v prosinci 2020 – doloženo
mzdovým listem zaměstnance os. č. 330.

Odměna uvolněného starosty byla navýšena od 1. 1. 2020 v souladu s Přílohou č. 1 nařízení vlády č. 338/2019 Sb.

Pokladní doklad Příjmové přísně zúčtovatelné stvrzenky a výdajové pokladní doklady byly zpracovány ručně. Předmětem kontroly byly výdajové pokladní doklady za květen a červen 2020 (d. č. 70 - 99) v návaznosti na jejich náležitosti a na zápisy ve výdajové pokladní knize.

Pokladní kniha (deník) Příjmy vybírané v hotovosti byly zapisovány v ručně zpracovaném deníku příjmů, který obsahoval potřebné náležitosti. Deník byl uzavírán průběžně, příjmy byly odváděny na účet obce u KB, a. s. č. 9320721/0100 – doloženo pokladními složenkami KB, a. s. o vkladu hotovosti na účet, poslední zápis v pokladním deníku v kontrolovaném období - VPD č. 300619 ze dne 30. 12. 2020 – odvod pokladní hotovosti ve výši 15.560,- Kč, zůstatek příjmové pokladny byl k 31. 12. 2020 nulový.

Výdaje v hotovosti byly zapisovány do propisové pokladní knihy vedené ručně, kniha obsahovala předepsané náležitosti, stránky byly číslovány. Poslední zápis ze dne 30. 12. 2020 – VPD č. 203 – odvod hotovosti ve výši 11.850,- Kč na účet u KB, a. s., k 31. 12. 2020 byl zůstatek výdajové pokladny nulový a v nulové výši byl vykázán i na rozvahovém účtu 261 - Pokladna.

Příloha rozvahy Předložena za období 12/2020, zpracována dne 27. 1. 2021 programem Gordic. Příloha rozvahy je v souladu s § 18 odst. 1 písm. c) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví součástí účetní závěrky, vysvětluje a doplňuje informace obsažené v částech uvedených pod písmeny a) a b), zejména naplněním § 7 odst. 3 a 5 a § 19 odst. 5; příloha obsahuje též informace k fondu účetní jednotky, doplňující informace k položce "A. II. 3. Stavby" výkazu rozvahy, k položce A. II. 1. Pozemky" ve výkazu rozvahy. P

Rozvaha Předložena rozvaha zpracovaná dne 27. 1. 2021 programem Gordic za období 12/2020, počáteční zůstatky účtů, kterými se otevírá účetní období, navazovaly na konečné zůstatky rozvahových účtů, kterými se předcházející období uzavřelo v souladu s § 19 odst. 4 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Vykázaná aktiva celkem ve výši 150.923.391,76 Kč se rovnala pasívům celkem. Stálá aktiva netto byla vykázána ve výši 130.311.132,11 Kč, brutto 187.174.604,53 Kč, rozdíl ve výši 56.863.472,42 Kč se rovnal korekci celkem u:

- dlouhodobého nehmotného majetku ve výši 763.521,80 Kč (na účtu 012 ve výši 77.932,- Kč, 018 ve výši 253.501,80 Kč a 019 ve výši 432.088,- Kč byly rovny oprávkám vykázaným na účtech 072, 078 a 079)
- dlouhodobého hmotného majetku ve výši 56.099.950,62 Kč (na účtu 021 ve výši 47.329.188,70 Kč, 022 ve výši 5.068.218,- Kč a 028 ve výši 3.702.543,92 Kč byly rovny oprávkám vykázaným na účtech 081, 082 a 088).

Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán k 31. 12. 2020 ve výši 1.169.000,- Kč na účtu:

069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek, v kontrolovaném období beze změn, je zde vykázáno 1.169 ks akcií Slováckých vodáren a kanalizací, a. s. Uherské Hradiště v nominální hodnotě 1.000,- Kč za akcii – ověřeno na Hromadnou akcii číslo 30833-32001 ze dne 6. 10. 2003. Vzhledem k tomu, že akcie nebyly obchodovány na trhu, jsou vykázány v pořizovací ceně.

Krátkodobý finanční majetek vykázán k 31. 12. 2020 v celkové výši 20.374.654,65 Kč na účtech:

231 – Základní běžný účet – vykázán zůstatek ve výši 20.234.854,65 Kč – jednalo se o zůstatky na účtech 31. 12. 2020:

- ZBÚ u KB, a. s.č. 9320721/0100 ve výši 13.766.211,76 Kč – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 158 ze dne 31. 12. 2020
- ČNB č. 94-617721/0710 ve výši 6.468.642,89 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 37 z 31. 12. 2020

Doloženo inventurním soupisem č. 10 – bez rozdílů.

263 – Ceniny – vykázán zůstatek ve výši 139.800,- Kč - jednalo se o 1.398 ks stravenek v hodnotě 100,- Kč/stravenka, ověřeno na ručně vedenou evidenci stravenek a na inventurní soupis č. 12 – bez rozdílů.

261 – Pokladna - zůstatek nulový – ověřeno na zůstatky v pokladních knihách příjmové a výdajové pokladny, více viz. pokladní knihy.

Vlastní kapitál vykázán k 31. 12. 2020 v celkové výši 150.211.525,85 na účtech:

401 – Jmění účetní jednotky ve výši 84.358.720,69 Kč – inventurní soupis č. 25

403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 62.225.431,06 Kč – inventurní soupis č. 26

406 – Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody ve výši 21.764.690,16 Kč- v kontrolovaném období bez pohybu, inventurní soupis č. 27

408 - Opravy předcházejícího účetního období ve výši 1.653.141,57 Kč – v kontrolovaném období bez pohybu

419 – Ostatní fondy ve výši 211.666,- Kč, jedná se o zůstatek sociálního fondu – doloženo inventurním soupisem č. 28

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 3.321.826,52 Kč – ověřen na výkaz zisku a ztráty za období 12/2020 – vykázán ve správné výši, daň z příjmů vykázána na účtu 591 ve výši 222.490,- Kč.

432 – Výsledek hospodaření předcházejících účetních období ve výši 20.205.430,17 Kč – vykázán ve správné výši

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví v programu GORDIC o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření v souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění. Předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2020.

Účetní případy byly doloženy účetními doklady podle § 6 odst. 1 a obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. V souladu s § 9 a) zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění byl zajištěn výkon finanční kontroly podle zvláštního právního předpisu, faktury byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v souladu s §§26 a 27 zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole v platném znění.

Účetní doklady byly označeny souvislými číselnými řadami v každém měsíci a byly opatřeny podpisy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování - **v souladu s dispozičním oprávněním ze dne 16. 8. 1995, které bylo průběžně aktualizováno, poslední aktualizace k 1. 12. 2018 -dispoziční oprávnění pro nově jmenovanou ředitelku ZŠ.**

Účtový rozvrh

Účetní jednotka sestavila programem Gordic účtový rozvrh pro účetní období roku 2020, v němž uvedla syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů na základě směrné účtové osnovy podle § 76 vyhl. 410/2009 Sb., uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77.

Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem Gordic dne 21. 1. 2021, předložen za období 12/2020, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 344/2019 Sb., kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpis, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2020:

Daňové příjmy	12.207.197,27
Nedaňové příjmy	2.456.690,45
Kapitálové příjmy	28.920,-
Přijaté dotace	2.544.548,40
Příjmy celkem	17.237.356,12
Běžné výdaje	11.061.631,95
Kapitálové výdaje	281.119,-
Výdaje celkem	11.342.750,95

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....5.894.605,17

Počáteční stav účtů k 1. 1. 2020.....14.340.249,48

= **konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2020.....20.234.854,65 Kč**

byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2020 u: ZBÚ u KB, a. s. č. 9320721/0100 ve výši 13.766.211,76 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 158 a zůstatkem účtu ČNB č. 94-617721/0710 ve výši 6.468.642,89 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 37 - nebyly zjištěny rozdíly.

Výkaz zisku a
ztráty

Byl součástí účetní závěrky v souladu s § 18 zákona 563/1991 Sb., v platném znění, zpracován 21. 1. 2021 za období 12/2020 se stavem k 31. 12. 2020 programem Gordic. V souladu s odst. 3 § 3 zákona 563/1991 Sb., v platném znění jsou ve výkazu zisku a ztrát uspořádány položky nákladů a výnosů a výsledku hospodaření.

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020

Náklady celkem byly vykázány ve výši	15.739.811,49 Kč
Výnosy byly vykázány v celkové výši	19.061.638,01 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění.....	3.544.316,52 Kč
+ Daň z příjmů (účet 591) ve výši.....	222.490,- Kč
= výsledek hospodaření před zdaněním.....	3.321.826,52 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 3.321.826,52 Kč byl k 31. 12. 2020 vykázán v pasivech rozvahy pod písm. C, odst. III bod 1.

Výsledek minulého účetního období ve výši 3.381.870,76 Kč byl spolu s výsledky hospodaření minulých účetních období ve výši 16.823.559,41 Kč byly k 31. 12. 2020 vykázány v celkové výši 20.205.430,17 Kč na rozvahovém účtu 432.

Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost tvořily: odpisy (účet 551) vykázané ve výši 4.916.259,- Kč, tj. 31,23 %, mzdové náklady (účet 521) - vykázány ve výši 3.823.957,- Kč, tj. 24,29 %, ostatní služby (účet 518) vykázány ve výši 2.492.421,74 Kč, tj. 15,84 % a náklady vybraných místních vládních institucí na transfery (účet 572) - vykázán ve výši 1.848.757,37 Kč tj. 11,75 %.

Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost tvořily: výnosy ze sdílené DPH (účet 684) - vykázány ve výši 5.600.309,53 Kč tj. 29,38 %, výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (účet 672) vykázány ve výši 4.616.515,63 Kč, tj. 24,22 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) - vykázány ve výši 3.090.230,94 Kč, tj. 16,21 % a výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682) - vykázán ve výši 2.264.192,30 Kč, tj. 11,88 % celkových výnosů.

Na účtu 558 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku vykázány ve výši 160.137,94 Kč, jednalo se o přírůstek na účtu 018 ve výši 2.299,- Kč a na účtu 028 ve výši 157.838,94 Kč – více k přírůstkům viz. Evidence majetku.

Byla provedena kontrola:

účtu 605 – výnosy ze správních poplatků vykázané ve výši 7.840,- Kč na pol. 1361 – **bez rozdílu**

účtu 606 - výnosy z místních poplatků vykázány ve výši 419.866,- Kč ve výkazu Fin. 2-12M za 12/2020 na pol.:

1340 ve výši 399.333,- Kč

1341 ve výši ..20.213,- Kč

1343 ve výši320,- Kč

Celkem.....419.866,- Kč

Zřizovací listina
příspěvkových
organizací

Obec Boršice u Blatnice rozhodnutím zastupitelstva obce č.j. XVIII. ze dne 27. září 2002 v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm e) zákona č. 128/2000 Sb, o obcích vydalo Zřizovací listiny příspěvkových organizací:

- **Základní škol Boršice u Blatnice, okres Uherské Hradiště, příspěvková organizace,**
- **Mateřská škol Boršice u Blatnice, okres Uherské Hradiště, příspěvková organizace**

Organizace byly zřízeny od 1. ledna 2003 na dobu neurčitou.

Usnesením Zastupitelstva obce č. XIV ze dne 24. 9. 2009 byl schválen Dodatek č. 1 Zřizovací listiny ZŠ a Dodatek č. 1 Zřizovací listiny MŠ – jednalo se o úpravu zřizovacích listin v souladu s nabytím účinnosti zákona č. 477/2008 Sb., kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v kontrolovaném období beze změn.

Smlouvy a další
materiály k
poskytnutým
účelovým dotacím

Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutých dotacích

V kontrolovaném období byly uzavřeny dvě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestičních dotací z rozpočtu obce Boršice u Blatnice:

č. 1/2020 uzavřenou dne 12. 5. 2020 s příjemcem dotace FK Boršice u Blatnice na poskytnutí **neinvestiční dotace ve výši 150.000,- Kč** na materiální, sportovní a zdravotní vybavení, úhradu energií, vody, poštovního, registračních a evidenčních poplatků, náhrad rozhodčím a náklady spojené s dopravou v roce 2020. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením ZO č. ZO-VIII/2020/03 ze dne 29. 4. 2020

č. 2/2020 uzavřenou dne 11. 5. 2020 s příjemcem dotace Římskokatolická farnost Boršice u Blatnice na poskytnutí **neinvestiční dotace ve výši 50.000,- Kč** na pokrytí neinvestičních nákladů kostela sv. Kateřiny a budovy fary v roce 2020, uzavření veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. ZO VIII/2020/04 ze dne 29. 4. 2020. Smlouvy obsahovaly náležitosti stanovené v § 10a odst. 5 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, smlouva na neinvestiční dotaci 100.000,- Kč je zveřejněna na úřední desce od 12. 5. 2020 do 30. 6. 2023 v souladu s § 10d odst. 1) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Výdaje na dotace byly schváleny v rámci rozpočtu obce na rok 2020, pro FK Boršice u Blatnice byly rozpočtovány na OdPa 3419, pol. 5222 ve výši 150.000,- Kč, výdaje na neinvestiční dotaci pro Římskokatolickou farnost na OdPa 3330/5223 ve výši 50.000,- Kč, poskytnuté dotace budou dle čl. III vypořádány do 31. 12. 2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období přijala obec následující dotace:

- **jednorázový nenávratný příspěvek na rok 2020 podle zákona 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovým opatřením ve výši 1.036.250,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98024 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě avíza Ministerstva financí ČR č. j MF – 21653/2020/1201-14 ze dne 10. 8. 2020, na účet obce u ČNB přijata dne 12. 8. 2020 - výpis č.21, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 4/2020 schváleného usnesením rady obce č. 23/2020 ze dne 25. 8. 2020
- **neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 47.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98193 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č. j. MF-21029/2020/1201-14 ze dne 15. 8. 2020. Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-617721/0710 dne 19. 8. 2020- výpis č. 22. Navýšení rozpočtu o přiznanou dotaci provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 4/2020, schváleno usnesením RO 23/2020 ze dne 25. 8. 2020.

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98193 na OdPa 6115 v celkové výši 37.965,33 Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **cestovné ve výši 1.816,- Kč** – doloženy 4 CP- dovoz hlasovacích lístků a volebních materiálů a odvoz volebních výsledků, úhrada v hotovosti doložena VPD č. 310124 ze dne 14. 8. 2020 na 251,- Kč, VPD č. 310163 ze dne 12. 10. 2020 na 812,- Kč, VPD č. 310164 ze dne 12. 10. 2020 na 251,- Kč a VPD 310147 ze dne 17. 9. 2020
- ✓ **kompatibilní toner v hodnotě 991,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. MJV9119188 vystavenou společností DAMEDIS, s. r. o., Brno dne 23. 9. 2020 na částku 1.982,- Kč, úhrada provedena dne 30. 9. 2020 převodem z účtu u KB a. s. č. 9320721/0100 dne 30. 9. 2020 – ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 123, z dotace provedena částečná úhrada faktury
- ✓ **nákup antibakteriálního gelu a jednorázových rukavic v hodnotě 1.052,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 202010590 vystavenou dne 19. 8. 2020 společností CZECHOBAL s. r. o., Čáslav – Nové Město, úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu u KB a. s. č. 9320721/0100 dne 19. 8. 2020 – denní výpis při pohybu na účtu č 106
- ✓ **nákup ochranných roušek v hodnotě 697,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 2004603 vystavenou dne 21. 8. 2020 společností WtseTree s. r. o., Praha, úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu u KB a. s. č. 9320721/0100 dne 19. 8. 2020 – denní výpis při pohybu na účtu č 106
- ✓ **za přípravu a instalaci SW- volby do zastupitelstva krajů a do Senátu Parlamentu ČR 2020 ve výši 2.750,33 Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 20200142 vystavenou dne 10. 10. 2020 dodavatelem Ing. Jiří Zeman, Kunovice, úhrada provedena převodem z účtu obce u KB a. s. č. 9320721/0100 dne 27. 10. 2020 – denní výpis při pohybu na účtu č 133
- ✓ **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 1.242,- Kč** – doloženo paragonem č. 20K527863 vystaveným dne 29. 9. 2020 společností REMA UH s. r. o., Uherské Hradiště, úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD č. 310152 ze dne 30. 9. 2020

- ✓ **nákup dezinfekce na podlahy v hodnotě 213,- Kč** - doloženo účtenkou č. 8001233253 vystavenou dne 23. 9. 2020 společností Sahn s. r. o., Gastro Opatovice na celkovou částku 3.353,- Kč – úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD č. 310153 vystaveným dne 30. 9. 2020, z dotace provedena částečná úhrada faktury
- ✓ **nákup dezinfekce a čistícího prostředku na veškeré plochy a předměty ve volební místnosti v hodnotě 447,- Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 002539 vystaveným dne 1. 10. 2020 – úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD č. 310156 ze dne 1. 10. 2020
- ✓ **výdaje na občerstvení pro 6 členů volební komise ve výši 2.088,- Kč** – doloženo 2 dodavatelskýma fakturama vystavenýma pod č. 202007 dne 5. 10. 2020 na 1.044,- Kč a č. 202010 ze dne 12. 10. 2020 dodavatelem Krhovský Vlastimil, Slavkov za občerstvení volební komise ve dnech 2. 10. 2020 a 3. 10. 2020 a 9. 10. a 10. 10. 2020 - úhrada fakturované částky provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9320721/0100 dne 12. 10. 2020 – denní výpis při pohybu na účtu č 127 ve výši 1.044,- Kč a dne 20. 10. 2020 – výpis č. 130 úhrada ve výši 1.044,- Kč
- ✓ **výdaje na odměny 6 členů OVK v celkové výši 22.300,- Kč** – předseda 4.100,- Kč, místopředseda 4.000,- Kč, zapisovatelka 4.000,- Kč, 3 x člen volební komise 3.400,- Kč – doloženo výplatními listky
- ✓ **výdaje na distribuci volebních lístků v celkové výši 4.369,- Kč**, tj. 668 x 6,54 Kč, provedeno a vyplaceno na základě Dohody o provedení práce uzavřené dne 22. 9. 2020 – doloženo mzdovým listem pracovníka os. č. 691.

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotací proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ze dne 19. 12. 2013, ve znění směrnice MF č. 6 629/2018/1203 o postupu obcí a krajů při financování voleb, směrnici MV č. j. MV-94781-37/OV-2020 ze dne 10. 8. 2020 o zajištění prostředků pro aktivaci hygienicko-protiepidemických opatření ve volbách do Senátu Parlamentu ČR a ve volbách do zastupitelstev krajů vyhlášených na dny 2. a 3. října 2020

Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté na volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů poskytnuté ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje ve výši 47.000,- Kč bylo provedeno dne 12. 1. 2020, vratka nedočerpané dotace ve výši 9.034,67 Kč byla provedena na účet č. 20095-718661/0710 z účtu obce č. 9320721/0100 dne 12. 1. 2020.

- **neinvestiční dotaci od úřadu práce ve výši 105.000,- Kč**, (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 13013 na pol. 4116, ze SR 18.501,- Kč, nástroj 104, zdroj 1, z EU ve výši 86.499,- Kč nástroj 104, zdroj 5). Výše uvedené finanční prostředky byly poskytnuty na základě Dohody č. UHA-VZ-45/2020. *Dotace byla schválena v rámci rozpočtového opatření č. 2 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. VIII dne 29. 4. 2020,*
- **neinvestiční dotaci od úřadu práce ve výši 30.000,- Kč**, (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 13101 na pol. 4116). Výše uvedené finanční prostředky byly poskytnuty za měsíc prosinec 2019 a za leden 2020 na základě Dohody č. UHA-V-59/2019 *Dotace byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2020 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. VII/2019/03 dne 18. 12. 2019,*

- **neinvestiční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů – umělou obnovu sadbou ve výši 89.220,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29014 pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí vydaného Odborem stavebního řádu a životního prostředí KÚZK dne 30. 9. 2020 pod č. j. KUZL 6250/2020, dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-617721/0710 dne 20. 10. 2020 – výpis č. 29, dotace byla do rozpočtu zanesena v rámci rozpočtového opatření č. 5 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. X ze dne 26. 10. 2020,
- **neinvestiční příspěvek na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019 ve výši 234.858,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29030 pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí vydaného Odborem stavebního řádu a životního prostředí KÚZK dne 10. 11. 2020 pod č. j. KUZL52562/2020, dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-617721/0710 dne 16. 11. 2020 – výpis č. 32, dotace byla do rozpočtu zanesena rozpočtovým opatřením č. 6/2020 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. XI ze dne 14. 12. 2020,
- **neinvestiční dotace na společnou jednotku PO obcí Suchov v celkové výši 10.000,- Kč** (přijetí na pol. 4121), dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o zřízení společné jednotky požární ochrany uzavřené dne 15. 7. 2016, dotace byla připsána na účet obce KB, a. s. č. 9320721/0100 dne 13. 5. 2020 – denní výpis při pohybu č. 61, dotace byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2020 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. VII/2019/03 dne 18. 12. 2019,
- **investiční dotaci na „Vybavení školní družiny ZŠ Boršice u Blatnice“ ve výši 750.720,40 Kč** (přijetí části neinvestiční dotace ve výši 314.777,75 Kč zaúčtováno pod UZ 17016 na pol. 4116, část investiční dotace poskytnuté ve výši 435.942,65 Kč zaúčtována pod UZ 17969 pol. 4216, prostředky poskytnuté z EF zaúčtovány jako nástroj 107, zdroj 5). Dotace byla poskytnuta na základě Registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MMR dne 12. 11. 2019 pod čj. 50359/2019-55/1. Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-617721/0710 dne 15. 4. 2020 – výpis č. 10, dotace byla ve výši 792.000,- Kč schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2020, z toho neinvestiční na 4116 ve výši 64.000,- Kč, investiční na 4216 ve výši 728.000,- Kč. V rámci rozpočtového opatření č. 2 schváleného usnesením ZOV III dne 29. 4. 2020 bylo provedeno snížení dotace na 4216 o 292.000,- Kč a navýšení na pol. 4116 o + 251.000,- Kč.

V souladu s § 16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění byly změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu (dotace), provedeny rozpočtovými opatřeními.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Obec vykazovala k 31. 12. 2020 kapitálové příjmy ve výši 28.920,-, zaúčtovány na OdPa 3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků.

Doloženo Kupní smlouvou uzavřenou dne 16. 5. 2020 na prodej části pozemku p. č. 555/74 – orná půda odděleného GP č. 517-3/2020, nově označeného jako p. č. 555/182 o výměře 303 m² v k. ú. Boršice u Blatnice za **dohodnutou kupní cenu ve výši 27.270,- Kč** - úhrada provedena v hotovosti, doložen PPD č. I 3869065 ze dne 16. 5. 2020. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 24. 2. 2020 do 11. 3. 2020, prodej byl schválen usnesením ZO č. VIII/2020/07 ze dne 29. 4. 2020. Vklad byl proveden dne 9. 6. 2020 s právními účinky k 18. 5. 2020. Pozemek vyřazen z majetku d. č. 410002 ze dne 18. 5. 2020.

Kupní smlouvou uzavřenou dne 24. 8. 2020 na prodej části pozemku p. č. 3144/7 – ostatní plocha odděleného GP č. 527-244/2020, nově označeného jako p. č. 3144/16 o výměře 33 m² v k. ú. Boršice u Blatnice za **dohodnutou kupní cenu ve výši 1.650,- Kč** - úhrada provedena v hotovosti, doložen PPD č. I 3869193 ze dne 24. 8. 2020. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 19. 6. 2020 do 7. 7. 2020, prodej byl schválen usnesením ZO č. IX/2020/02 ze dne 27. 7. 2020. Vklad byl proveden dne 9. 6. 2020 s právními účinky k 18. 5. 2020.

Směnná smlouva

Uzavřená dne 24. 8. 2020, obec směňuje část pozemku z p. č. 555/74 – orná půda o výměře 219 m² oddělenou GP č. 528-245/2020, nově označeného jako p. č. 555/183 o výměře 219 m² v k. ú. Boršice u Blatnice za pozemky p. č. 3243/180 o výměře 1.111 m², p. č. 3243/160 o výměře 53 m², p. č. 3243/137 o výměře 174 m² a p. č. 3243 o výměře 2 m². Cena pozemku p. č. 555/183 o výměře 219 m² činí 19.710,- Kč, cena směňovaných pozemků p. č. 3243/180 o výměře 1,111 m², p. č. 3243/160 o výměře 53 m², p. č. 3243/137 o výměře 174 m² a p. č. 3243/152 o výměře 2 m² tj. o celkové výměře 1.340 m² činí 19.698,- Kč, **rozdíl ve výši 12,- Kč se nebude finančně vyrovnávat.** Záměr ke směně byl zveřejněn od 8. 7. 2020 do 24. 7. 2020, prodej byl schválen usnesením ZO č. IX/2020/03 ze dne 27. 7. 2020. Vklad byl proveden dne 16. 9. 2020 s právními účinky k 26. 8. 2020.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Boršice u Blatnice v kontrolovaném období nepřijala ani nesplácela úvěr, půjčku ani návratnou finanční výpomoc.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolované období obec nevyhlásila výběrové řízení na veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice

Zastupitelstvo obce vydalo na svém zasedání dne 20. 12. 2010 podle § 96 zákona 128/2000 Sb., v platném znění **Jednací řád zastupitelstva obce Boršice u Blatnice** s účinností od 20. 12. 2010.

Účetní jednotka zpracovala **Směrnici „Oběh účetních dokladů“ platnou od 1. 1. 2010**. Směrnice obsahuje ustanovení: účetní doklady, jejich oběh, další účetní dokumentace, podpisové vzory a dispoziční oprávnění, základní účetní případy, dotace a úvěry, fondy obce, dlouhodobý majetek, jiný drobný dlouhodobý majetek, dlouhodobý nehmotný majetek, postupy účtování, pořizování majetku, inventarizaci, archivaci a skartaci a závěrečná ustanovení. **Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) se účtuje od hodnoty 1.000,- Kč.**

Dále byla zpracována **Směrnice č. 1/2017 o zabezpečení zákona o finanční kontrole**, schválena radou obce č. 27 dne 9. 1. 2017 s účinností od 1. 1. 2017, Přílohou č. 1 je rozdělení pravomocí z pohledu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Dne 9. 11. 2011 byly Radou obce Boršice u Blatnice schváleny směrnice: č. 1/2011 O organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků - směrnice obsahuje obecná ustanovení, organizační pokyny a způsob provedení inventarizace majetku a závazků a plán inventur. **Přílohou směrnice je Plán inventury na rok 2011 sestavený v souladu s ustanovením § 5 vyhl. Č. 270/2010 Sb.** Plán obsahuje termíny provedení inventarizace, složení inventarizačních komisí a seznam a značení inventurních soupisů.

č. 2/2011 Odepisování dlouhodobého majetku – ve směrnici je uvedeno, že odepisování dlouhodobého majetku bude prováděno v souladu s ustanovením zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. A ČÚS 708. V souladu s ust. bodu 4.11 ČÚS 708 je stanovena zbytková hodnota majetku na 1 % z ocenění dlouhodobého majetku. Dále směrnice obsahuje organizační zajištění a postup při dopočítání oprav k dlouhodobému u majetku k 31. 12.

2011. **Dodatkem e směrnici č. 2/2011** byla v souladu s ČÚS 708 stanovena nulová zbytková hodnota.

Směrnice jsou účinné od 10. 11. 2011.

Směrnice č. 2/2014 o schvalování účetní závěrky obce - směrnice upravuje závazný postup při organizaci schvalování účetní závěrky, schvalujícím orgánem pro účely směrnice je Zastupitelstvo obce Boršice u Blatnice. **Směrnice byla projednána a schválena usnesením ZO dne 19. 3. 2014.**

Součástí směrnic je interní pokyn k účtování reálného majetku určeného k prodeji k datu účetní závěrky.

Směrnici č. 1/2016 o cestovních náhradách schválila radou obce č. 19 ze dne 18. 4. 2016 s účinností od 1. 5. 2016. Sazby stanoveny dle vyhlášky MPSV, u stravného ve výši dolní sazby.

Směrnice k opravným položkám k pohledávkám s platností od října 2010.

Dne 2. 2. 2017 byla usnesením rady obce č. 28 schválena **Směrnice č. 2/2017 O stravném**, směrnice nabyla účinnosti od 1. 1. 2017, kdy obec stravován zaměstnanců a uvolněných členů zastupitelstva zajišťuje formou stravenek, hodnota stravenky je 80,- Kč, z toho 44,- Kč hradí Obec Boršice u Blatnice, 20,- Kč příspěvek ze Sociálního fondu a 16,- Kč hradí zaměstnanec.

Obec stanovila v souladu s § 5 odst. 1 písm. f) zákona 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, v platném znění a § 17 výše uvedeného zákona a nařízením vlády č. 173/2006 Sb., o zásadách stanovení úhrad a licenčních odměn za poskytování informací a dle zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění **Sazebník úhrad za poskytování informací**. Součástí sazebníku jsou náklady na pořízení kopií, tisku nebo skenování, na opatření technických nosičů dat na odeslání informací žadateli, na mimořádně rozsáhlé vyhledávání informací.

Výsledky kontrol
zřízených
organizací

Veřejnosprávní kontroly příspěvkových organizací ZŠ a MŠ Boršice u Blatnice byly provedeny na základě Pověření k provedení finanční kontroly vydaných starostou obce, provedením kontroly skutečností rozhodných pro hospodaření s veřejnými prostředky zejména při vynakládání veřejných výdajů za rok 2019 byla pověřena účetní obce, rozsah kontroly je součástí **Směrnice č. 1/2017 o zabezpečení zákona o finanční kontrole**.

Z výše uvedených kontroly byly zhotoveny **Protokol č. 1/2019 a č. 2/2019 o výsledku veřejnoprávní kontroly za období roku 2019**. V protokolech byl uveden rozsah a způsob vedení účetnictví, evidence majetku, pokladní kniha, uzavírání pokladny, stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2019, výčet kontrolovaných pokladních dokladů v návaznosti na jejich náležitosti a doložení prvotními účetními doklady. Dále byly předmětem kontroly knihy přijatých a vydaných faktur, evidence materiálových zásob, porovnání zůstatků účtů uvedených v rozvaze na HK za 12/2019, uvedeny zůstatky bankovních účtů, inventarizace majetku a závazků, dodržování zákona 250/2000 Sb., v platném znění - předmětem kontroly příspěvek zřizovatele a jeho použití, příjmy z doplňkové činnosti a neinvestiční prostředky poskytnuté KÚZK celkový hospodářský výsledek, zůstatky fondů, příjmy a výdaje organizace a dokladová kontrola a vnitřní ekonomické směrnice.

Při kontrole hospodaření příspěvkových organizací ZŠ a MŠ Boršice u Blatnice nebyly zjištěny chyby a nedostatky, účetní závěrka byla sestavena na základě správného, úplného a průkazného účetnictví.

Zápisy z jednání
rady včetně
usnesení

Ke kontrole byly předloženy zápisy a usnesení rady obce č. 17 - 25 ze dne: 22. 1. 2020, 20. 2. 2020, 21. 5. 2020, 17. 6. 2020, 22. 7. 2020, 25. 8. 2020, 6. 10. 2020 a 9. 12. 2020. Rada obce se scházela ke svým schůzím podle potřeby, její schůze byly neveřejné v souladu s odst. 1) § 101 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Rada obce byla při zasedání schopna se usnášet, byla přítomna nadpoloviční většina všech jejích členů v souladu s odst. 2) § 101 výše citovaného zákona.

Ze schůzí rady obce byly pořízeny zápisy, které byly opatřeny podpisy starosty a místostarosty, v zápise byla uvedena přítomnost přítomných členů "dle prezenční listiny", prezenční listiny byly doloženy. Součástí zápisu byl schválený pořad schůze rady obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 3) § 101 výše citovaného zákona.

Zápisy z jednání
zastupitelstva
včetně usnesení

Ke kontrole byly předloženy zápisy a usnesení zastupitelstva: č. VII ze dne 18. 12. 2019 (schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu), č. VIII ze dne 29. 4. 2020, č. IX ze dne 27. 7. 2020, č. X ze dne 26. 10. 2020 a č. XI ze dne 14. 12. 2020.

*Usnesením č. 388 ze dne 6. 4. 2020, publikovaným pod č. 151/2020 Sb., rozhodla vláda o přijetí krizového opatření ve smyslu § 5 písm. c) a § 6 odst. 1 písm. b) zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon), ve znění pozdějších předpisů. Tímto opatřením byly s účinností od 7. 4. 2020 od 0:00 po dobu trvání krizového stavu upraveny podmínky pro jednání zastupitelstev obcí a krajů.

Povinnost konat zasedání zastupitelstva za užití těchto pravidel skončila koncem nouzového stavu, který byl prodloužen do dne 17. května 2020 (usnesením vlády č. 485 ze dne 30. 4. 2020, které bylo publikováno pod č. 219/2020 Sb.).

Zastupitelstvo se v kontrolovaném období se sešlo v souladu s § 92 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce byly zveřejněny v souladu s § 93 odst. 1) výše citovaného zákona, o průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořízeny zápisy, které byly podepsány starostou nebo místostarostou a určenými ověřovateli. V zápise byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený pořad jednání zastupitelstva obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 1) § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.

Peněžní fondy
územního celku –
pravidla tvorby a
použití

Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí **Zásadami pro používání sociálního fondu obecního úřadu Boršice u Blatnice od 1. 4. 2011, platnými i pro rok 2020.** Dne 2. 2. 2017 byl schválen radou obce **Dodatek č. 1, kterým se mění bod č. II – Hospodaření s fondem – kapitola č. 1 - Příspěvek na stravování,** změna v čerpání sociálního fondu daná § 80 novely zákona 128/2000 Sb., o obcích nebyla využita, zásady zůstávají beze změn. Dle Dodatku bude příspěvek na stravování ze SF ve výši 20,- Kč poskytován na stravenky, které zaměstnanec a uvolněný člen zastupitelstva obce dostává od zaměstnavatele. Zaměstnanec obdrží stravenku v hodnotě 80,- Kč, z toho 44,- Kč hradí organizace, 20,- Kč činí příspěvek ze SF a 16,- Kč uhradí zaměstnanec. V návaznosti na Dodatek č. 1 byla zpracována **Směrnice č. 2/2017 O stravném, které zajišťuje obec od 1. 1. 2017 formou stravenek – další viz. Vnitřní směrnice**

Příděl do fondu byl stanoven ve výši 5 % z hrubých mezd od 1. 1. 2018 – navýšení odsouhlasilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 22. 11. 2018. Příděly do sociálního fondu se provádí čtvrtletně, za I. čtvrtletí 2020 činil příděl 32.473,- Kč d. č. 420023 ze dne 31. 3. 2020, za II. čtvrtletí 2020 ve výši 43.070,- Kč d. č. 420037 ze dne 30. 6. 2020, za III. čtvrtletí 2020 příděl ve výši 43.211,- Kč d. č. 420044 ze dne 30. 9. 2020 a za IV. čtvrtletí ve výši 40.554,- Kč d. č. 420063

z 31. 12. 2020, v kontrolovaném období byl proveden příděl v celkové výši 159.308,- Kč.

Rozpočet sociálního fondu na rok 2020 byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2020 ve výši 200.000,- Kč v příjmové i výdajové části, do příjmů započten i počáteční stav SF.

Rozpočet soc. fondu na rok 2020:

Počáteční stav k 1. 1. 2020.....	140.000,-
Příděl 5 %.....	120.000,-
Příjmy celkem	260.000,-
Příspěvek na stravování.....	60.000,-
Příspěvek na rodinnou rekreaci.....	20.000,-
Příspěvek na kulturní, tělových. a sport. Akci.....	20.000,-
Příspěvek na odívání.....	12.000,-
Příspěvek na vitamíny.....	10.000,-
Příspěvek na kulturní a sport. akce.....	20.000,-
Příspěvek na odměny a dary při výročí.....	20.000,-
Rezerva.....	118.000,-
Výdaje celkem.....	260.000,-

Prostředky fondu byly v kontrolovaném období čerpány v souladu se Zásadami na odívání (12.000,- Kč – poskytnuto ve mzdách za duben 2020) a na rekreaci (6.000,- Kč) a na nákup stravenek v hodnotě 100,- Kč/kus, celkem za 80.000,- Kč, ve výdajích zaúčtována minusem vratka stravenek v hodnotě 80,- Kč/ks za celkem 8.740,- Kč, dále byl čerpán na nákup vitamínových přípravků (8.992,- Kč) pracovní výročí - odchod do důchodu (5.000,- Kč) a životní výročí (5.000,- Kč)

Pro potřeby soc. fondu **nebyl zřízen samostatný bankovní účet, příjmy a výdaje byly účtovány prostřednictvím účtu 419.** Účetní doklady byly zakládány v hlavním účetnictví, výdaje byly ověřeny na účetní doklady – **bez rozdílu.** Ručně veden pomocný účetní deník k SF.

Ze sociálního fondu nebyly v kontrolovaném období poskytnuty žádné půjčky.

Účet 419

Počáteční stav SF k 1. 1. 2020 (4190100).....	160.610,-
Příjmy (příděl ve výši 5 % - účet 4190101).....	159.308,-
Výdaje účet 4190110).....	108.252,-
Konečný zůstatek k 31. 12. 2020.....	211.666,-

byl souhlasný se zůstatkem uvedeným v hlavní knize a rozvaze za období 6/2020 se stavem k 30. 6. 2020.

Účetní závěrka

Účetní závěrka obce Boršice u Blatnice sestavená k 31. 12. 2019 byla schválena usnesením ZO č. VIII/2020/06 dne 29. 4. 2020, doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ke dni 31. 12. 2019, protokol obsahoval náležitosti v souladu s vyhl.220/2013 Sb., přílohou účetní závěrky Rozvaha, příloha rozvahy, výkaz zisku a ztrát, inventarizační zpráva.

Výpočet dluhové odpovědnosti

Výpočet dluhu obce dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Příjem v roce 2017.....	14.428.051,-
Příjem v roce 2018.....	14.906.040,-
Příjmy v roce 2019.....	18.259.216,-
Příjmy v roce 2020.....	17.237.356,-
Celkem.....	64.830.663,-
Průměr příjmů.....	16.207.665,75
Cizí prostředky.....	0,-
Podíl dluhu k průměru příjmů.....	0 %

B. Zjištění**I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek**

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.****C. Závěr****I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let**

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. *Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.*

IV. *Při přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2020*

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. *Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.*

Boršice u Blatnice dne 3. února 2021

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

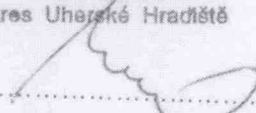
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Bohuslav Vávra, starosta obce Boršice u Blatnice prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospořoval s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 3. 2. 2021

Bohuslav Vávra
starosta

OBEC
BORŠICE U BLATNICE
PSČ: 697 63
okres Uherské Hradiště


.....
podpis

1 x obdrží: Obec Boršice u Blatnice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Vyvěšeno: 23.02.2021

Sňato: 12.03.2021

OBECNÍ ÚŘAD *Uhlířská*
687 63 BORŠICE u Blatnice
okres Uherské Hradiště