

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE BORŠICE U BLATNICE ZA ROK 2021

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů a o hospodaření s majetkem za rok 2021

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2021	% plnění k uprav.rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	11 393 000,00	13 569 000,00	13 572 816,61	100,03
Třída 2 – Nedaňové příjmy	679 900,00	2 091 600,00	2 088 022,00	99,83
Třída 3 – Kapitálové příjmy	30 000,00	60 000,00	58 900,50	98,17
Třída 4 – Přijaté transfery	278 100,00	1 707 400,00	1 706 881,16	99,97
Příjmy celkem po konsolidaci	12 381 000,00	17 428 000,00	17 426 620,27	99,99
Třída 5 – Běžné výdaje	12 709 000,00	14 553 000,00	11 374 648,19	78,16
Třída 6 – Kapitálové výdaje	16 120 000,00	11 508 000,00	6 859 985,37	59,61
Výdaje celkem po konsolidaci	28 829 000,00	26 061 000,00	18 234 633,56	69,97
Saldo: Příjmy - výdaje	- 16 448 000,00	- 8 633 000,00	- 808 013,29	
Změna stavu krátkod. prostředků (přebytek hospod.minulých let)	16 448 000,00	8 633 000,00	808 013,29	
Financování celkem po konsol.	16 448 000,00	8 633 000,00	808 013,29	

V příloze jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů podle rozpočtové skladby: „Hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2021 – příjmy“, „Hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2021 – 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 01.01.2021	211 666,00
Příjmy (5 % příděl)	162 965,00
<u>Výdaje (stravné, rekreace, vitamíny, ošatné)</u>	<u>77 000,00</u>
Konečný stav k 31.12.2021	297 631,00

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Hospodářský výsledek u Mateřské školy Boršice u Blatnice, příspěvkové organizace za r. 2021 byl v hlavní činnosti 122 180,52 Kč a v doplňkové činnosti 22 745,00 Kč.

Hospodářský výsledek u Základní školy Boršice u Blatnice, příspěvkové organizace za r. 2021 byl 0,00 Kč.

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

Dotace do rozpočtu obce za rok 2021 činily celkem 1 195 292,16 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání je zpracováno v tabulce. Dotace byly čerpány v souladu s podmínkami poskytovatele. Dotace byly řádně vyúčtovány.

poskytovatel	účel	ÚZ	položka	poskytnuto	čerpano	%
KÚZK	Neinv. přijaté transfery z VPS – volby	98071	4111	31 000,00	29 616,90	95,54
KUZK	Neinv. přijaté transfery z VPS – kompenzační bonus	98037	4111	33 258,01	33 258,01	100,00
		98037	4111	129 986,55	129 986,55	100,00
		98037	4111	7 113,60	7 113,60	100,00
KÚZK	Výkon státní správy	-	4112	249 400,00	249 400,00	100,00
MPSV-ÚP	Aktivní politika zaměstnanosti	13101	4116	83 500,00	83 500,00	100,00
		104513013	4116	61 785,00	61 785,00	100,00
		104113013	4116	13 215,00	13 215,00	100,00
KÚZK	Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích	29030	4116	375 284,00	375 284,00	100,00
KÚZK	Obnova lesních porostů	29014	4116	210 750,00	210 750,00	100,00
				1 195 292,16	1 193 909,06	

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice za rok 2021 *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 2021 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 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku **0,00 %**

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku **0,00 %**

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 2022

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

Vyvěšeno: 14.02.2022

Sňato: 03.03.2022

OBECNÍ 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 2021

PŘÍJMY

§	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
	1111	Daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti	2 900 000,00	2 055 000,00	2 055 788,72	100,04
	1112	Daň z příjmu fyzických osob placená poplatníky	30 000,00	133 000,00	133 297,23	100,22
	1113	Daň z příjmu fyzických osob vybíraná srážkou	260 000,00	345 000,00	345 696,72	100,20
	1121	Daň z příjmů právnických osob	1 700 000,00	2 916 000,00	2 916 673,24	100,02
	1122	Daň z příjmu právnických osob za obec	300 000,00	425 000,00	424 270,00	99,83
	1211	Daň z přidané hodnoty	5 200 000,00	6 523 000,00	6 523 543,99	100,01
	1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	20 000,00	20 000,00	18 975,16	94,88
	1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	0,00	10 000,00	9 520,80	95,21
	1340	Poplatky za komunální odpad	395 000,00	395 000,00	396 517,00	100,38
	1341	Poplatek ze psů	19 000,00	19 000,00	19 750,00	103,95
	1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000,00	1 000,00	340,00	34,00
	1361	Správní poplatky	8 000,00	9 000,00	9 820,00	109,11
	1381	Daň z hazardních her	60 000,00	96 000,00	96 238,01	100,25
	1382	Zrušený odvod z loterií a pod. her kromě z VHP	0,00	0,00	4,90	
	1511	Daň z nemovitých věcí	500 000,00	622 000,00	622 380,84	100,06
	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	0,00	201 000,00	201 358,16	100,18
	4112	Neinvestiční přijaté dotace ze státního rozpočtu	193 100,00	249 400,00	249 400,00	100,00
	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	75 000,00	1 247 000,00	1 246 123,00	99,93
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00
1031	2111	Lesní hospodářství-pěstební činnost	150 000,00	927 000,00	927 126,45	100,01
2321	2132	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	72 000,00	75 000,00	75 516,10	100,69
3319	2132	Ostatní záležitosti kultury	10 000,00	6 000,00	5 221,00	87,02
3326	2132	Pořízení, zachování a obnova hodnot místního kulturního, národního a historického povědomí	10 000,00	10 000,00	9 132,00	91,32
3341	2111	Rozhlas a televize – hlášení místním rozhlasem	3 000,00	3 000,00	2 300,00	76,67
3399	2321	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00
3511	2111	Všeobecná ambulantní péče	7 000,00	8 000,00	8 379,50	104,74
3612	2132	Bytové hospodářství	24 000,00	24 000,00	24 000,00	100,00
3613	2132	Nebytové hospodářství	1 000,00	1 000,00	1 200,00	120,00
3632	2132	Pohřebnictví	0,00	308 000,00	309 630,00	100,53
3639		Komunální služby a územní rozvoj	300 000,00	320 000,00	312 929,71	97,79

§	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
3722	2111	Příjmy z poskytování služeb – (za TDO dle 185/2001 Sb. – Sběr a svoz komunálních odpadů)	29 000,00	60 000,00	60 379,00	100,63
3723	2111	Sběr a svoz ostatních odpadů	3 000,00	4 000,00	4 700,00	117,50
3727	2324	Prevence vzniku odpadů - Využívání vzniku odpadů	100 000,00	145 000,00	145 443,20	100,31
3769	2211	Ostatní správa v ochraně životního prostředí	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00
5269	2321	Ostatní správa v oblasti hospodářských opatření pro krizové stavy	0,00	240 000,00	240 000,00	100,00
6310	2141	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	900,00	5 600,00	5 965,54	106,53
		PŘÍJMY CELKEM	12 381 000,00	17 428 000,00	17 426 620,27	99,99
tř. 8	8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (přebytek hospodaření z minulých let)	16 448 000,00	8 633 000,00	808 013,29	9,36
		CELKEM (PŘÍJMY + tř. 8 FINANCOVÁNÍ)	28 829 000,00	26 061 000,00	18 234 633,56	69,97

Vyvěšeno: 14.02.2022

Sňato: 03.03.2022

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

Bohuslav Vávra
starosta obce
[Signature]
OPEC
BORŠICE U BLATNICE
PSČ: 687 63
okres Uherské Hradiště

HOSPODAŘENÍ OBCE BORŠICE u Blatnice za 2021 VÝDAJE

§	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
1031	Lesní hospodářství	600 000,00	1 106 000,00	870 849,30	78,74
1036	Správa v lesním hospodářství	35 000,00	35 000,00	33 768,00	96,48
2212	Silnice-místní komunikace	10 400 000,00	10 400 000,00	6 869 477,97	66,05
2219	Ostat. záležitosti pozemních komunikací	500 000,00	500 000,00	424 618,98	84,92
2292	Dopravní obslužnost - hradí se Krajskému úřadu podle počtu obyvatel	85 000,00	85 000,00	82 900,00	97,53
2310	Pitná voda	50 000,00	50 000,00	4 636,00	9,27
2321	Odvádění a čištění odpadních vod	200 000,00	200 000,00	553,00	0,28
2342	Protierozní ochrana	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
3111	Matefská škola (včetně školní jídelny)	650 000,00	910 000,00	909 888,00	99,99
3113	Základní škola (včetně školní družiny)	800 000,00	1 052 000,00	1 044 701,00	99,31
3314	Činnosti knihovnické – místní knihovna	50 000,00	50 000,00	37 528,78	75,06
3319	Kulturní dům	300 000,00	300 000,00	106 803,83	35,60
3322	Kulturní památky	30 000,00	30 000,00	2 000,00	6,67
3326	Dům lidových tradic	50 000,00	50 000,00	27 520,89	55,04
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	17 930,00	17,93
3399	Záležitosti kultury	200 000,00	205 000,00	138 948,24	67,78
3412	Sportovní zařízení v majetku obce	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
3419	Tělovýchovná činnost	5 150 000,00	650 000,00	150 000,00	23,08
3421	Využití volného času dětí	150 000,00	150 000,00	1 299,00	0,87
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	15 064,50	75,32
3631	Veřejné osvětlení	350 000,00	350 000,00	240 052,47	68,59
3632	Pohřebnictví (hřbitov)	50 000,00	50 000,00	44 969,06	89,94
3636	Územní rozvoj (finanční příspěvek za správu jednotné digitální mapy) Zl. kraje	4 000,00	4 000,00	3 041,00	76,03
3639	Komunální služby a územní rozvoj obce	1 700 000,00	1 700 000,00	1 046 638,18	61,57
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	25 000,00	25 000,00	15 330,70	61,32
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů – svoz popelnic	500 000,00	500 000,00	494 540,74	98,91
3723	Sběr a svoz ostatních odpadů	280 000,00	280 000,00	246 415,61	88,01

§	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění	%
3729	Ostatní nakládání s odpady	200 000,00	200 000,00	1 000,00	0,50
3742	Chráněné části přírody	50 000,00	50 000,00	1 750,00	3,50
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 500 000,00	1 584 000,00	971 342,86	61,32
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
5269	Ostatní správa v oblasti hospodářských opatření pro krizové stavy	0,00	320 000,00	320 000,00	100,00
5272	Činnost orgánů krizového řízení na územní úrovni a dalších územních správních úřadů v oblasti krizového řízení	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
5512	Požární ochrana – SDH	170 000,00	170 000,00	62 866,25	36,98
6112	Místní zastupitelské sbory	1 550 000,00	1 550 000,00	1 381 946,99	89,16
6114	Volby do Parlamentu ČR	0,00	31 000,00	29 616,90	95,54
6171	Činnost vnitřní správy	2 300 000,00	2 300 000,00	2 026 872,84	88,12
6310	Služby peněž. ústavů	5 000,00	5 000,00	4 505,80	90,12
6320	Pojištění funkčně nespécifikované	70 000,00	70 000,00	53 511,00	76,44
6399	Platby daní a poplatků	400 000,00	525 000,00	379 341,00	72,26
6402	Finanční vypořádání minulých let (vratka za volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR)	10 000,00	10 000,00	9 034,67	90,35
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	40 000,00	189 000,00	107 350,00	56,80
	VÝDAJE	28 829 000,00	26 061 000,00	18 234 633,56	69,97

Vyvěšeno: 14.02.2022

Sňato: 03.03.2022

OBE CNÍ ÚŘ AD
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 Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku

Fyzická inventura byla provedena dne: 31.12.2021
Dokladová inventura byla provedena dne: 21.01.2022

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)
- drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)
- 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 31.12.2021. 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 závad.

Pokladní hotovost u obecního úřadu byla k 31.12.2021 nulová.

Přísně zúčtovatelné tiskopisy - odsouhlaseny se skutečností dle evidence v knize

Hmotný investiční majetek nad 40 000,-- Kč k 31.12.2021

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	<u>10 178 999,13</u>
022 celkem	Kč	11 613 404,13

Drobný hmotný investiční majetek od 1 000,-- do 40 000,-- Kč k 31.12.2021

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	623 077,48
místní lidová knihovna	Kč	192 903,00
dům lidových tradic	Kč	449 828,00
základní škola	Kč	307 373,00
obecní úřad	Kč	<u>1 378 204,94</u>
028 celkem	Kč	3 729 025,32

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.	3 729 025,32	6.
031		Pozemky	31 157 539,88	7.
032		Kulturní předměty	294 945,00	8.
042		Nedokončený dlouhodobý majetek	9 349 206,88	9.
069		Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 169 000,00	10.
231		Účty celkem	19 418 841,36	11.
231 0040		Účet u KB	11 253 462,11	
231 0050		Účet u ČNB	8 165 379,25	
261		Pokladna	0,00	12.
263		Ceniny (stravenky)	114 400,00	13.
281		Krátkodobé úvěry	0,00	
311		Vydané faktury	0,00	14.
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	186 800,00	15.
315 0010		Poplatek za odpad	0,00	16.
315 0020		Poplatek za psů	0,00	
315 0090		Poplatky z hrobů	0,00	
321		Dodavatelé	501 505,34	17.
324		Krátkodobě přijaté zálohy	0,00	
331		Zaměstnanci	270 036,00	18.
335		Pohledávky za zaměstnanci	0,00	19.
336		Zúčtování s instit. sociálního pojištění	82 765,00	20.
337		Zúčtování s instit. zdravotního pojištění	40 252,00	21.
342		Jiné přímé daně	18 343,00	22.
343		Daň z přidané hodnoty	53 431,00	23.
345		Závazky k osobám mimo vybr.vl.inst.	0,00	24.
346		Pohledávky za ústředními rozpočty	0,00	25.
348		Pohledávky za vybran.místn.vlád.instit.	0,00	26.
349		Závazky k vybran. vlád. institucím	0,00	27.
373		Krátkodobé poskytnuté zálohy na trans.	0,00	28.
374		Přijaté zálohy na transfery	1 383,10	29.
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	8 000,00	30.
378		Ostatní krátkodobé závazky	0,00	31.
384		Výnosy příštích období	0,00	
388		Dohadné účty aktivní	0,00	
389		Dohadné účty pasivní	186 800,00	32.
401		Jmění účetní jednotky	84 293 138,77	33.
403		Transfery na pořízení dlouh.majetku	59 324 502,75	34.
406		Oceň. rozdíly při prvotním použití met.	21 764 690,16	35.
419		Sociální fond	297 631,00	36.
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)	2 582 249,97	37.
955		Ost. dlouhod. podmíněné pohl. z transf.	0,00	

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

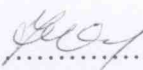
Prohlášení inventarizační komise:

- 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: 21.01.2022



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



.....
Lenka Zemčíková
člen inventarizační komise:



.....
Martin Halík
člen inventarizační komise:

Vyvěšeno: 14.02.2022

Snato: 03.03.2022

OBECNÍ ÚŘAD *Miškovice*
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

3. února 2022

Oprávněná úřední osoba

Ivana Šebestová

Číslo jednací

KUZL 293/2022

Spisová značka

KUSP 29570/2021 EKO

Zpráva č. /2021/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Boršice u Blatnice, IČ: 00290815 za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 22. 9. 2021 - 27. 9. 2021 (dílčí přezkoumání)

1. 2. 2022 - 3. 2. 2022 (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 10. 8. 2021.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 3. 2. 2022.

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 zastupovali:

starosta Bohuslav, Vávra

Věra Andrášková, účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti Návrh rozpočtu	Popis písemnosti Územní samosprávný celek zveřejnil návrh rozpočtu na rok 2021 před jeho schválením na svých internetových stránkách a na úřední desce od 27. 11. 2020 do 15. 12. 2020 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.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet obce Boršice u Blatnice na rok 2021 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.
Rozpočtová opatření	<p>*Usnesením ZO č. II/2018/13 ze dne 19. 12. 2018 bylo schváleno 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 12/2021 byly doloženy rozpočtovými opatřeními:</p> <p>č. 1 (navýšení příjmů i výdajů +66.000,- Kč) – schváleno usnesením RO č. 26 dne 21. 1. 2021, zveřejněno od 26. 1. 2021</p> <p>č. 2 (navýšení příjmů o + 300.000,- Kč, výdaje o 0,- Kč, financování +300.000,- Kč) – schváleno usnesením ZO č. XII ze dne 11. 3. 2021, zveřejněno od 15. 3. 2021</p> <p>č. 3 (navýšení příjmů i výdajů o + 125.000,- Kč) – schváleno usnesením rady obce č. 28 ze dne 13. 4. 2021, zveřejněno 21. 4. 2021</p> <p>č. 4 (přesun prostředků z pol. 1211 na pol. 4111 UZ 98037 +33.000,- Kč) – schváleno usnesením rady obce č. 29 ze dne 12. 5. 2021, zveřejněno 17. 5. 2021</p> <p>č. 5 (navýšení příjmů o + 125.000,- Kč, výdajů o +233.000,- Kč, F + 108.000,- Kč) – schváleno usnesením zastupitelstva obce č. XIII ze dne 10. 6. 2021, zveřejněno 17. 6. 2021</p> <p>č. 6 (navýšení výdajů o + 80.000,- Kč F 80.000,- Kč), schváleno usnesením rady obce č. 32 ze dne 29. 6. 2021, zveřejněno 2. 7. 2021</p> <p>č. 7 (změna rozpisu rozpočtu, převod z pol. 1111 na pol. 4111, UZ 98037), schváleno usnesením rady obce č. 33 ze dne 16. 7. 2021</p> <p>č. 8 (navýšení příjmů i výdajů o +40.000,- Kč), schváleno usnesením rady obce č. 36 ze dne 23. 8. 2021</p> <p>č. 9 (navýšení příjmů o +721.000,- Kč, výdajů o +491.000,- Kč a F – 491.000,- Kč), schváleno usnesením zastupitelstva obce č. XIV ze dne 8. 9. 2021</p> <p>č. 10 (navýšení příjmů i výdajů o +5.000,- Kč), schváleno usnesením rady obce č. 38 ze dne 29. 10. 2021</p> <p>č. 11 (navýšení příjmů o +1.781.000,- Kč, snížení výdajů o - 4.050.000,- Kč, financování -5.831.000,- Kč), schváleno usnesením zastupitelstva obce č. XV ze dne 6. 12. 2021</p> <p>č. 12 (navýšení příjmů o +1.884.000,- Kč, výdajů o + 242.000,- Kč, financování +1.642.000,- Kč), schváleno usnesením rady obce č. 41 ze dne 21. 12. 2021</p>

Schválená rozpočtová opatření byla do 30 dnů po schválení zveřejněna v souladu s odst. 5 § 16 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

K 31. 12. 2021 byly plněny příjmy po konsolidaci na 99,99 %, výdaje na 69,97 % upraveného rozpočtu.

Navýšení příjmů o +5.047.000,- Kč a snížení výdajů o -2.768.000,- Kč souhlasilo s doloženými rozpočtovými opatřeními.

Schválený
rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. XI/2020/03 dne 14. 12. 2020 jako schodkový s celkovým objemem příjmů ve výši 12.381.000,- Kč, výdajů 28.829.000,- Kč, financování 16.448.000,- Kč.

Schodek 16.448.000,- Kč bude hrazen z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115). Počáteční stav bankovních účtů obce k 1. 1. 2021 vykazoval zůstatek v celkové výši 20.234.854,65 Kč na účtech 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.

Územní samosprávný celek zveřejnil rozpočet na rok 2021 na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení, tj. od 21. 12. 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.**

Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby **v souladu s § 12 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Stanovení
závazných
ukazatelů
zřízeným
organizacím

Příspěvková 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 2021 usnesením zastupitelstva obce č. XI/2020/03 ze dne 14. 12. 2020.

Dne 17. 12. 2020 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 2021 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 650.000,- Kč,** příspěvek bude poukázován čtvrtletně.

Schválené neinvestiční příspěvky pro ZŠ a MŠ byly zaneseny do výkazu Fin 2 – 12 M ve schválené výši, **provozní příspěvky pro ZŠ i MŠ nebyly v průběhu roku předmětem úprav, k 31. 12. 2021 byly poskytnuty ve schváleného rozpočtu.**

Usnesením rady obce č. RO 27/2021/06 ze dne 2. 3. 2021 byla schválena účetní závěrka MŠ Boršice u Blatnice, výsledek hospodaření Mateřské školy Boršice u Blatnice – zisk ve výši 190.335,35 Kč a jeho převod do fondu rezerv byl schválen usnesením rady obce č. 27/2021/08 ze dne 2. 3. 2021.

Usnesením rady obce č. RO 27/2021/06 ze dne 2. 3. 2021 byla schválena účetní závěrka ZŠ Boršice u Blatnice, výsledek hospodaření Základní školy Boršice u Blatnice – zisk ve výši 519,78 Kč a jeho převod do fondu rezerv byl schválen usnesením rady obce č. 27/2021/07 ze dne 2. 3. 2021.

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.**

Střednědobé výhledy rozpočtu byly sestaveny pro období 2020 – 2021 (schválen usnesením ZO č. II ze dne 19. 12. 2018) 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 střednědobé výhledy rozpočtu na svých internetových stránkách a oznámil na úřední desce, kde jsou zveřejněny v elektronické **v souladu s § 3 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl zveřejněn v době od 23. 2. 2021 do 12. 3. 2021 **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 2020 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. ZO XII/2021/05 dne 11. 3. 2021 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 schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 15. 3. 2021 do 30. 6. 2022 **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** – periodické výpisy č. 5 a 6 v návaznosti na úhradu dodavatelských faktur přijatých v květnu 2021, denní periodický výpis č. 99 ze dne 30. 6. 2021 pro ověření zůstatku na účtu k 30. 6. 2021 a periodický výpis č. 182 ze dne 31. 12. 2021 pro ověření zůstatku účtu ve výši 11.253.462,11 Kč.
- **ČNB č. 94-617721/0710** – předmětem kontroly byly výpisy č. 11 ze dne 16. 4. 2021 v návaznosti na přijetí kompenzačního bonusu, výpis č. 18 ze 30. 6. 2021 pro ověření zůstatku účtu k 30. 6. 2021 a výpis č. 42 pro ověření zůstatku účtu ve výši 8.165.379,25 Kč k 31. 12. 2021.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec uzavřela se zaměstnanci dohody o hmotné odpovědnosti:

dne 3. 1. 2008 s pracovnící OÚ Boršice u Blatnice pí Danou Rejllovou 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 pracovnící 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 uzavřené 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*

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – vykázán ve výši 253.501,80 Kč, na účtu jsou vykázány počítačové programy obce – KEO – evidence obyvatel, spisová služba, mzdy, exporty, 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. V *kontrolovaném období bez pohybu na účtu*.

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 - oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku. V *kontrolovaném období bez pohybu*.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 192.038.211,27 Kč na účtech:

031 – Pozemky ve výši 31.157.539,88 Kč k 1. 1. 2021 počáteční stav ve výši 31.130.585,02 Kč, **přírůstek ve výši 143.237,88 Kč, úbytek 116.283,02 Kč** – viz. Kupní smlouvy. Ověřeno na inventurní soupis č. 7.

032 – Kulturní předměty vykázány ve výši 274.945,- Kč – vykázána hodnota nástěnného znaku obce za 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, ověřeno na inventurní soupis č. 4, v *kontrolovaném období bez pohybu na účtu*.

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 3.729.025,32 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2021 ve výši 3.702.543,92 Kč, **přírůstek zaúčtován v celkové výši 18.208,- Kč** – jednalo se o pořízení 3 ks kancelářské židle LEXA XL 3D v

hodnotě 10.308,- Kč (inv. č. 606 – 608), postřikovače SERENA MIXER 16 L v hodnotě 7.900,- Kč (inv. č. 609), vysokotlakého čističe K v hodnotě 7.990,- Kč (inv. č. 610) a křovinořezu HQ Autotune v hodnotě 23.598,- Kč (inv. č. 611), **úbytek ve výši 23.314,60 Kč** – jednalo se o vyřazení skříně Gala v hodnotě 1.850,- Kč (inv. č. 141), kompresoru Makita AC 1350 v hodnotě 15.173,- Kč (inv. č. 287) – vyřazovací protokol č. 1/2021, 2 ks kancelářských křesel v hodnotě 3.597,60 Kč (inv. č. 527 a 528) – vyřazovací protokol č. 2/2021 a laminátoru GBC H 318 A3 V HODNOTĚ 2.694,- Kč (inv. č. 104) – vyřazovací protokol č. 3/2021.

042 – Nedokončený DHM vykázán ve výši 9.349.206,88 Kč, počáteční stav k 1. 1. 2021 činil, 2.325.924,60 Kč, **přírůstek v celkové výši 7.186.137,08 Kč** se týkal nákladů na akci místní komunikace Horní konec v celkové výši 7.022.282,28 Kč, sběrný dvůr - poplatek za prodloužení stavebního povolení e výši 1.000,- Kč, pomník v hodnotě 20.000,- Kč a směnné smlouvy, **úbytek ve výši 162.854,80 Kč** směnné smlouvy – viz smlouvy o převodu majetku. Ověřeno na inventární knihu, inventurní soupis č. 9 a soupis přírůstků a úbytků – bez rozdílu.

**Evidence
pohledávek**

Vedena ručně v knize pohledávek za odvoz TDO, poplatek 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. 2021 vykázány v nulové výši.

Krátkodobé pohledávky byly k 31. 12. 2021 vykázány v celkové výši 194.800,- Kč na účtech:

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy vykázány ve výši 186.800,- Kč – byly zde vykázány uhrazené zálohy za plyn ve výši 42.850,- Kč (účet 3140130) a na elektrickou energii ve výši 143.950,- Kč (3140120) – ověřeno na inventurní soupis č. 15

377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 8.000,- Kč – je zde vykázána jistota na výběrové řízení na odkoupení lesního pozemku od s. p. Lesy České republiky – kupní smlouva uzavřena v lednu 2022.

Evidence poplatků Vedena v knize pohledávek a ve sborníku dle jednotlivých poplatků.

Kontrola správních poplatků, poplatků za svoz TDO, ze psů a za užívání veřejného prostranství

na účtu 605 0300 – Výnosy ze správních poplatků vykázány ve výši 9.820,- Kč byly rovny výši správních poplatků vykázaných na pol. 1361.

na účtu 606 0300 – Výnosy z místních poplatků vykázány ve výši...416.607,-
 Fin 2-12 M za 12/2021 vykázány příjmy poplatky za TDO (pol. 1340).....396.517,-
 příjmy za poplatky za psy (pol. 1341)19.750,-
 příjmy za užívání veřejného prostranství (pol. 1343).....340,-
 celkem.....**416.607,-**
bez rozdílu.

Evidence závazků **Dlouhodobé závazky vykázány k 31. 12. 2021 v nulové výši**

Krátkodobé závazky k 31. 12. 2021 vykázány v celkové výši 1.154.515,44 Kč na účtech:

321 – Dodavatelé ve výši 501.505,34 Kč, jsou zde vykázány neuhrazené dodavatelské faktury zaevidované v knize došlých faktur pod č. 100264, 100265, 100278 – 100288 – jednalo se o faktury přijaté v prosinci 2021 se splatností v lednu 2022.

331 – Zaměstnanci – vykázán zůstatek ve výši 270.036,- Kč - byl zde vykázán předpis mezd za 12/2021 vyplacených v lednu 2022 – ověřeno na

sestavu mzdových nákladů zaměstnanců za období 12/2021

336 – Sociální zabezpečení ve výši 82.765,- Kč – sociální pojištění - doloženo sestavou mzdové náklady zaměstnanců za období 12/2021

337 – Zdravotní pojištění ve výši 40.252,- Kč, - doloženo sestavou mzdové náklady zaměstnanců za období 12/2021

342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění vykázány ve výši 18.343,- Kč – byla zde vykázána zálohová daň ve výši 13.918,- Kč (účet 342 0100 a daň srážková ve výši 4.425,- Kč (účet 342 0200) – doloženo mzdovými náklady dle zaměstnanců

343 – DPH ve výši 53.431,- Kč – doloženo přiznáním k DPH za 4. čtvrtletí 2021

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 1.383,10 Kč – nedočerpaná dotace na volby do Poslanecké sněmovny – vratka provedena na základě finančního vypořádání dne 13. 1. 2022

389 – Dohadné účty pasivní, zůstatek ve výši 186.800,- Kč – nevyúčtované zálohy na plyn ve výši 42.850,- Kč a elektrickou energii ve výši 143.950,- Kč.

Faktura

Předmětem kontroly byly dodavatelské faktury přijaté v květnu 2021 zaevidované v knize došlých faktur pod č. 93 – 106 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, evidenční číslo z knihy došlých faktur, název dodavatele, datum přijetí a splatnosti faktury, sdělení o provedení finanční kontroly v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., podpis příkazce operace a správce rozpočtu a hlavní účetní.

Hlavní kniha

Byla zpracována programem Gordic dne 31. 1. 2022, předložena za období 12/2021, obsahovala náležitosti stanovené v § 13 odst. 2) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě „**Plánu inventur na rok 2021** sestaveného v souladu s ustanovením § 5 vyhl. č. 270/2010 Sb., jeho součástí je seznam a značení inventurních soupisů. **Zápis o instruktáži členů inventarizační komise** jmenovaných k provedení inventarizace za rok 2021 a odpovědných pracovníků účetních jednotek byl doložen, instruktáž byla provedena dne 13. 12. 2021. Seznámení s instruktáží potvrdili členové IK svými podpisy.

Zahájení inventarizace bylo stanoveno na k 31. 12. 2021, ukončení ke dni 27. 1. 2022, dokladová i fyzická inventarizace byla dle plánu provedena k 31. 12. 2021. Součástí Plánu bylo **složení inventarizační komise** v počtu tří členů včetně předsedy a včetně podpisových vzorů.

K vyřazení majetku byly doloženy **vyřazovací protokoly č. 1/2021** (účet 022 - vyřazení skříně Gala v hodnotě 1.850,- Kč (inv. č. 141) a kompresoru Makita AC 1350 v hodnotě 15.173,- Kč (inv. č. 287), **č. 2/2021** (účet 028 – vyřazení 2 ks kancelářských křesel v celkové hodnotě 3.597,60 Kč (inv. č. 527 a 528) a **č. 3/2021** (účet 028 – vyřazení laminátoru GBC H 318 A3 v hodnotě 2.694,- Kč (inv. č. 104). **Vyřazovací protokoly obsahovaly inv. č., název a hodnotu vyřazovaného majetku, důvod vyřazení, způsob likvidace a podpisy členů rady obce.** Vyřazení majetku bylo schváleno usneseními Rady obce Boršice u Blatnice č. 27 ze dne 2. 3. 2021.

Inventarizace byla provedena na základě **inventurních soupisů za jednotlivá zařízení a druhy majetku se stavem k 31. 12. 2021**, inventurní soupisy byly očíslovány souvislou číselnou řadou včetně jejich příloh. Inventurní soupisy za

jednotlivá zařízení byly doloženy **díličními 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. 2022 na základě díličních 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. 2021. Z díličních inventarizačních zpráv jednotlivých zařízení bylo zjištěno, že skutečné stavy byly odsouhlaseny na inventurní soupisy, inventurní knihy, pokladní knihy, evidenci pozemků, 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 inventurní knihy k 31. 12. 2021 uzavřeny. Zápis dále obsahoval údaje o nulové pokladní hotovosti, přísně zúčtovatelných tiskopisech – odsouhlaseny dle evidence v knize, vyčíslení HIM a DHIM a dokladovou kontrolu účtů – **bez rozdílů**. Skutečný stav souhlasil s inventurním soupisem a se stavem v inventurní knize. U majetku nebylo zjištěno inventarizačních rozdílů, nebylo nutné ukládat žádné opatření.

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhl. č. 270/2010 Sb., a směrnicí pro provedení inventarizace.

Kniha došlých faktur

Vedena ručně, obsahovala předepsané náležitosti. V kontrolovaném období byly zaevidovány **dodavatelské faktury č. 1 – 288, k 31. 12. 2021 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury evidované pod č. 100264, 100265, 100278 – 100288**. Jednalo se o faktury přijaté v prosinci 2021 se splatností v lednu 2022, neuhrazené faktury byly vykázány na **rozvahovém účtu 321 ve výši 501.505,34 Kč**.

Kniha odeslaných faktur

Zpracována ručně, obsahovala předepsané náležitosti, v kontrolovaném období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 byly vystaveny a zaevidovány v knize vydaných faktur **odběratelské faktury č. 1 – 47, k 31. 12. 2021 byly uhrazeny všechny zaevidované odběratelské faktury**.

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 18. 12. 2019 schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. VII/2019/09 v souladu s nařízením vlády č. 338/2019 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, 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 odměna 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.

Usnesením vlády č. 889 ze dne 7. 9. 2020 o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků od 1. ledna 2021 **vláda schválila návrh neměnit od 1. ledna 2021 nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení vlády č. 202/2018 Sb. a č. 338/2019 Sb.**“

Byla provedena kontrola výše odměn neuvolněných členů ZO od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 na mzdové listy os. č. 316, 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.

Odměna uvolněného starosty os. č. 324 byla vyplácena 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 březen 2021 (d. č. 24 - 43)** v návaznosti na jejich náležitosti a na zápisy ve výdajové pokladní knize.
Účetní případy byly zaznamenány, účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Pokladní 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. 15/2021 ze dne 30. 12. 2021 – odvod pokladní hotovosti ve výši 10.130,- Kč, **zůstatek příjmové pokladny byl k 31. 12. 2021 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. 2021 – VPD č. 203 – odvod hotovosti na účet obce u KB, a. s. č. 9320721/0100 – doloženo pokladní složenkou KB, a. s. o vkladu hotovosti na účet, **zůstatek výdajové pokladny byl k 31. 12. 2021 nulový.**

Příloha rozvahy Předložena za období 12/2021, zpracována dne 31. 1. 2022 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.

Rozvaha Předložena rozvaha zpracovaná dne 31. 1. 2022 programem Gordic za období 12/2021, 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 152.222.680,05 Kč se rovnala pasívům celkem. Stálá aktiva netto byla vykázána ve výši 132.494.638,69 Kč, brutto 194.271.323,07 Kč, rozdíl ve výši 61.776.684,38 Kč byl roven korekcím na účtech:

- ✓ *dlouhodobého nehmotného majetku ve výši 813.620,80 Kč (na účtu 012 ve výši 81.110,- Kč, 018 ve výši 253.501,80 Kč a 019 ve výši 479.009,- Kč byly rovny oprávkám vykázaným na účtech 072, 078 a 079)*
- ✓ *dlouhodobého hmotného majetku ve výši 60.963.063,58 Kč (na účtu 021 ve výši 51.590.170,26 Kč, 022 ve výši 5.643.868,- Kč a 028 ve výši 3.729.025,32 Kč byly rovny oprávkám vykázaným na účtech 081, 082 a 088).*

Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán k 31. 12. 2021 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. 2021 v celkové výši 19.533.241,36 Kč na účtech:

231 – Základní běžný účet – vykázán zůstatek ve výši 19.418.841,36 Kč – jednalo se o zůstatky na účtech 31. 12. 2021:

- ZBÚ u KB, a. s.č. 9320721/0100 ve výši 11.253.462,11 Kč – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 182 ze dne 31. 12. 2021
- ČNB č. 94-617721/0710 ve výši 8.165.379,25 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 42 z 31. 12. 2021

263 – Ceniny – vykázán zůstatek ve výši 114.400,- Kč - jednalo se o 1.144 ks stravenek v hodnotě 100,- Kč/stravenka, ověřeno na ručně vedenou evidenci stravenek a inventurní soupis č. 13 – bez rozdílu.

Vlastní kapitál vykázán k 31. 12. 2021 v celkové výši 151.068.164,61 na účtech:

401 – Jmění účetní jednotky ve výši 84.293.138,77 Kč

403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 59.324.502,75 Kč

406 – Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody ve výši -21.764.690,16 Kč

408 - Opravy předcházejícího účetního období ve výši 1.653.141,57 Kč

419 – Ostatní fondy ve výši 297.631,- Kč, jedná se o zůstatek sociálního fondu

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 3.737.183,99 Kč – ověřen na výkaz zisku a ztráty za období 12/2021 – vykázán ve správné výši, daň z příjmů vykázána na účtu 591 ve výši 424.270,- Kč.

432 – Výsledek hospodaření předcházejících účetních období ve výši 23.527.256,69 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 2021.

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

Sestaven programem Gordic pro účetní období roku 2021, obsahuje syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů na základě směrné účtové osnovy podle § 76, uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77 vyhl. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.

563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.

**Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem Gordic dne 30. 1. 2021, předložen za období 12/2021, 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. 2021:

Daňové příjmy	13.572.816,61
Nedaňové příjmy	2.088.022,-
Kapitálové příjmy	58.900,50
Přijaté dotace	1.706.881,16
Příjmy celkem	17.426.620,27
Běžné výdaje	11.374.648,19
Kapitálové výdaje	6.859.985,37
Výdaje celkem.....	18.234.633,56

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	-808.013,29
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2021.....	20.234.854,65
Pol. 8901.....	-8.000,-

= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2021.....19.418.841,36 Kč

byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2021 u: ZBÚ u KB, a. s. č. 9320721/0100 ve výši 11.253.462,11 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 182 a zůstatkem účtu ČNB č. 94-617721/0710 ve výši 8.165.379,25 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 42 - nebyly zjištěny rozdíly.

**Výkaz zisku a
ztráty**

Byl součástí účetní závěrky v souladu s § 18 zákona 563/1991 Sb., v platném znění, zpracován 31. 1. 2022 za období 12/2021 se stavem k 31. 12. 2021 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. 2021

Náklady celkem byly vykázány ve výši	16.022.443,93 Kč
Výnosy byly vykázány v celkové výši.....	19.759.627,92 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění.....	3.737.183,99 Kč
+ Daň z příjmů (účet 591) ve výši.....	424.270,- Kč
= výsledek hospodaření před zdaněním.....	4.161.453,99 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 3.737.183,99 Kč byl k 31. 12. 2021 vykázán v pasivech rozvahy pod písm. C, odst. III bod 1.

Výsledek minulého účetního období ve výši 3.321.826,52 Kč byl spolu s výsledky hospodaření minulých účetních období ve výši 20.205.430,17 Kč k 31. 12. 2021 vykázán v celkové výši 23.527.256,69 Kč na rozvahovém účtu 432.

Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost tvořily: odpisy dlouhodobého majetku (účet 551) ve výši 4.886.730,56 Kč, tj. 30,49 %, mzdové náklady (účet 521) - vykázány ve výši 3.837.295,- Kč, tj. 23,95 % a náklady vybraných místních vládních institucí na transfery (účet 572) - vykázán ve výši 2.210.914,78 Kč tj. 13,79 %.

Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost tvořily: výnosy ze sdílené DPH (účet 684) - vykázány ve výši 6.523.543,99 Kč tj. 33,01 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682) - vykázán ve výši 3.340.943,24 Kč, tj. 16,91 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) – vykázány ve výši

2.534.782,67 Kč, tj. 12,83 % a výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (účet 672) ve výši 4.334.837,37 Kč, tj. 21,94 % celkových výnosů.

Na účtu 558 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku vykázány ve výši 49.796,- Kč byly rovny přírůstkům na účtu 028 – více k přírůstkům viz. Evidence majetku.

Zřizovací listina příspěvkových organizací

Obec Boršice u Blatnice rozhodnutím zastupitelstva obce č.j. XVIII. Ze dne 27. Zář 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. 1/2021 uzavřenou dne 16. 3. 2021 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 2021. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením ZO č. ZO-XII/20210/03 ze dne 11. 3. 2021, k 30. 6. 2021 byla vyplacena část dotace ve výši 75.000,- Kč bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9320721/0100 dne 31. 5. 2021 – *ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 87* a druhá část dotace ve výši 75.000,- Kč bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9320721/0100 dne 17. 9. 2021 – *ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 133.*

č. 2/2021 uzavřenou dne 12. 3. 2021 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 2021, uzavření veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. ZO XII/2021/04 ze dne 11. 3. 2021. K 30. 6. 2021 byla vyplacena v plné výši bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9320721/0100 dne 22. 4. 2021 – *ověřeno na denní výpis při pohybu na účtu č. 67,*

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 2021, pro FK Boršice u Blatnice byly rozpočtovány a výplaty dotací byly vykázány 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 byly v souladu s 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 2021 podle zákona 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ve výši 170.358,16 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98037 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě avíza Ministerstva financí ČR č. j MF-10645/2021/1201-14 ze dne 8. 4. 2021, MF – 21156/2021/1201-14 ze dne 8. 7. 2021, MF – 29063/2021/1201-14 ze dne 12. 10. 2021, na účet obce u ČNB č. 94-617721/0710 /0710 přijata část ve výši 33.258,01 Kč dne 16. 4. 2021 - výpis č. 11, část ve výši 129.986,55 Kč dne 16. 7. 2021 – výpis č. 20 a část ve výši 7.113,60 Kč dne 18. 10. 2021 – výpis č. 31, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 4/2021 schváleného usnesením rady obce č. 29 ze dne 12. 5. 2021, RO 8 schváleným usnesením rady obce č. 33 ze dne 16. 7. 2021, RO 10 schválené usnesením rady obce č. 38 dne 29. 10. 2021
- **neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 31.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98071 na pol. 4111) dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí z Ministerstva financí ČR o poskytnutí dotace č. j. MF-21895/2021/1201-15 ze dne 24. 8. 2021, na účet obce u ČNB č. 94-617721/0710 přijata dne 2. 9. 2021 – výpis č. 26, RO 9 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. XIV ze dne 8. 9. 2021,

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98071 na OdPa 6114 v celkové výši 29.616,90 Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **cestovné na volby ve výši 1.173,- Kč** – doloženo 3 CP – školení OVK, vyzvednutí volebních materiálů, nákup materiálu k volbám, odvoz volebních výsledků – doloženo VPD č. 310156 ze dne 11. 10. 2021 na 681,- Kč, VPD č. 31013 ze dne 6. 9. 2021 na 246,- Kč a VPD č. 310144 ze dne 23. 9. 2021 na 246,- Kč
- ✓ **poštovné ve výši 59,- Kč** – pozvánka členovi OVK na zasedání OVK, doloženo podací lístkem České pošty s. p., - úhrada v hotovosti doložena VPD č. 310135 ze dne 8. 9. 2021
- ✓ **přípravu a zapojení PC do volební místnosti, instalaci volebního SW a technické zajištění voleb 2.887,06 Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 20210035 vystavenou dne 9. 10. 2021 dodavatelem Ing. Jiří Zeman, Kunovice – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č. 93721/0100 dne 29. 10. 2021 – výpis č. 151
- ✓ **nákup desinfekčních prostředků v hodnotě 1.345,- Kč** – doloženo účtenkou č. 9990139065 vystavenou dodavatelem Teta drogerie a lékárny ČR s. r. o. vystavenou dne 23. 9. 2021 – úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD č. 310143 ze dne 23. 9. 2021
- ✓ **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 986,- Kč** – doloženo daňovými doklady vystavenými pod č. 21K526028 z 30. 9. 2021 na 797,- Kč a dokladem č. 21K525661 vystaveným dne 29. 9. 2021 na 189,- Kč dodavatelem REMA UH s. r. o., Uherské Hradiště, úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD č. 310150 ze dne 30. 9. 2021 n 981,- Kč
- ✓ **nákup toneru v hodnotě 593,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dodavatelem DAMEDIS, s. r. o., Brno – střed dne 29. 9. 2021 pod č. MJV2029361 za nákup 1 ks toneru v hodnotě 1.187,- Kč – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB a. s. č.

93721/0100 dne 4. 10. 2021 – doloženo výpisem č. 140, z dotace provedena částečná úhrada faktury

- ✓ **nákup respirátorů FFP2 v hodnotě 804,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 1. 10. 2021 pod č. 9210080400 dodavatelem H&S Inovation s. r. o., Praha – úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD č. 310152 ze dne 1. 10. 2021
- ✓ **náklady na spotřebu elektrické energie a plynu v celkové výši 1.646,84 Kč** – doloženo interním dokladem č. 420045 ze dne 11. 10. 2021, na dokladu je proúčtování spotřeby plynu a elektřiny na Kulturním domě v Boršicích u Blatnice ve dnech voleb do Poslanecké sněmovny dle plynoměru a elektroměru,
- ✓ **výdaje na občerstvení 6 členů volební komise ve výši 1.092,- Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 2021016 vystaveným dodavatelem Krhovský Vlastimil, Slavkov 280 za občerstvení při volbách ze dne 8. 10. a 9. 10. 2021, úhrada bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 93721/0100 dne 12. 01. 2021 – ověřeno na výpis č. 142
- ✓ **výdaje na odměny 6 členů OVK v celkové výši 14.800,- Kč** – 1 x předseda 2.700,- Kč, 1 x místopředseda 2.600,- Kč, 1 x zapisovatelka 2.600,- Kč a 3 x člen volební komise 2.300,- Kč = 6.900,- Kč.
- ✓ **výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 4.231,- Kč**, tj. 647 ks x 6,54 Kč, provedeno a vyplaceno na základě Dohody o provedení práce uzavřené dne 24. 9. 2021

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-112374-11/OV-2021 ze dne 9. 9. 2021 o zajištění prostředků pro hygienicko-protiepidemická opatření ve volbách do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR vyhlášených na dny 8. a 9. října 2021 a v některých dalších volbách.

Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR bylo provedeno dne 13. 1. 2022, vratka nedočerpané dotace ve výši 1.383,10 Kč byla zaslána z účtu obce u KB, a. s. č. 9320721/0100 na účet kraje č. 20095-718661/0710, VS 64025364 dne 13. 1. 2021

- ✓ **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 249.400,- Kč** (přijetí zaúčtováno na po. 4112), celková výše příspěvku byla vypočtena na základě Přílohy č. 6 - Finanční vztahy k rozpočtům obcí pro rok 2021. Dotace bude Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, dotace byla schválena ve výši 193.100,- Kč v rámci rozpočtu obec na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce č. XI/2020/03 ze dne 14. 12. 2020, navýšení o +56.300,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 1/2021 schváleným usnesením rady obce č. 26/2021 ze dne 21. 1. 2021
- ✓ **neinvestiční dotaci od úřadu práce ve výši 75.000,- Kč**, (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 13013 na pol. 4116, ze SR 13.215,- Kč, nástroj 104, zdroj 1, z EU ve výši 61.785,- Kč nástroj 104, zdroj 5). Výše uvedené finanční prostředky byly poskytnuty na základě Dohody č. UHA-VZ-45/2020. Dotace byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2021 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. XI/2020/03 dne 14. 12. 2020

- ✓ **neinvestiční příspěvek na vytvoření pracovních příležitostí ve výši 83.500,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 13101 na pol. 4116), příspěvek byl poskytnut na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP č. UHA-V-22/2021 uzavřené dne 11. 6. 2022, *navýšení o +84.000,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 5 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. XIII ze dne 10. 6. 2021*
- ✓ **finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku ve výši 210.750,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29014 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí vydaného Odboru životního prostředí a zemědělství KÚZK pod č. j. KUZL 71053/2021 dne 2. 12. 2021, *na účet obce u ČNB č. 94-617721/0710 přijata dne 16. 12. 2021 – výpis č. 40, navýšení rozpočtu provedeno RO 12 schváleným usnesením rady obce č. 41 ze dne 21. 12. 2021*
- ✓ **finanční příspěvek na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2020 ve výši 375.284,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29030 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí vydaného Odboru životního prostředí a zemědělství KÚZK pod č. j. KUZL 77545/2021 dne 10. 11. 2021, *na účet obce u ČNB č. 94-617721/0710 přijata dne 29. 11. 2021 – výpis č. 26, navýšení rozpočtu provedeno RO 11 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. XV ze dne 6. 12. 2021*
- ✓ **neinvestiční dotaci na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů ve výši 259.888,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 33063 na pol. 4116, nástroj 103, z toho část ve výši 38.983,22 Kč jako zdroj 1 – poskytnuto ze SR a část dotace ve výši 220.904,78 Kč jako zdroj 5 – poskytnuto z prostředků EU. Dotace byla na základě avíza o převodu finančních prostředků z MŠMT č. j. MŠMT-2405/2021-17 ze dne 9. 8. 2021 poskytnuta prostřednictvím rozpočtu zřizovatele, *na účet obce u ČNB č. 94-617721/0710 přijata dne 19. 8. 2021 – výpis č. 25, navýšení o přijatou dotaci provedeno RO 9 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. XIV ze dne 8. 9. 2021,*
- ✓ **neinvestiční dotaci na realizaci projektu2 CZ.02.3.X/0.0./20-080/0021393 ve výši 241.701,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 33063 na pol. 4116, nástroj 103, z toho část ve výši 36.255,16 Kč jako zdroj 1 – poskytnuto ze SR a část dotace ve výši 205.445,84 Kč jako zdroj 5 – poskytnuto z prostředků EU. Dotace byla na základě avíza o převodu finančních prostředků z MŠMT č. j. MŠMT-2405/2021-17 ze dne 9. 8. 2021 poskytnuta prostřednictvím rozpočtu zřizovatele, *na účet obce u ČNB č. 94-617721/0710 přijata dne 10. 12. 2021 – výpis č. 39, RO 12 schváleným usnesením rady obce č. 41 ze dne 21. 12. 2021*
- ✓ **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. 2021 – periodický výpis č. 6, dotace byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2021 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. XI/2020/03 dne 14. 12. 2020.*

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 (prodej, směna)

Obec vykazovala k **31. 12. 2021 kapitálové příjmy ve výši 58.900,50 Kč** zaúčtovány na OdPa 3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků.

Doloženo **Kupní smlouvou uzavřenou dne 31. 3. 2021** na prodej část pozemku nově označenou jako p. č. 555/184 – orná půda odděleného GP č. 536-495/2020, z pozemku p. č. 555/74 o výměře 6.035 m² nově označeného jako p. č. 555/182 o výměře 303 m² v k. ú. Boršice u Blatnice za **dohodnutou kupní cenu ve výši 32.220,- Kč** - úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB a. s. č. 9320721/0100 dne 31. 3. 2021 – výpis č. 3. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 25. 1. 2021 do 10. 2. 2021, prodej byl schválen usnesením ZO č. XII/2021/08 ze dne 11. 3. 2021. Vklad byl proveden dne 11. 5. 2021 s právními účinky k 19. 4. 2021. **Pozemek vyřazen z majetku d. č. 410007 ze dne 19. 4. 2021.**

Kupní smlouvou uzavřenou dne 14. 12. 2020 na prodej části pozemku p. č. 1630/15 – orná půda odděleného GP č. 525-118/2020, nově označeného jako p. č. 1630/54 o výměře 49 m² v k. ú. Boršice u Blatnice za **cenu stanovenou usnesením zastupitelstva obce ve výši 450,- Kč/m², tj. celkem 22.050,- Kč, úhrada provedena na základě vystavené faktury č. 200001/2021 dne 20. 1. 2021 včetně 21 % DPH, tj. celkem 26.680,50 Kč** - úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u KB a. s. č. 9320721/0100 dne 18. 2. 2021 – výpis č. 2 Záměr k prodeji byl zveřejněn od 30. 7. 2020 do 7. 8. 2020, prodej byl schválen usnesením ZO č. X/2020/03 ze dne 26. 10. 2020. Vklad byl proveden dne 12. 2. 2021 s právními účinky k 20. 1. 2021. **Pozemek vyřazen z majetku d. č. 410001 ze dne 20. 1. 2021.**

Směnná smlouva

Dne 18. 3. 2021 uzavřela obec Boršice u Blatnice s a. s. Dolňácko, Hluk **směnnou smlouvu** na směnu pozemku ve vlastnictví obce p. č. 4142/180 o výměře 722 m² v k. ú. Boršice u Blatnice za pozemky parc. č. 3243/159 o výměře 82 m², parc. 3243/9 o výměře 44 m², spoluvlastnický podíl parc. č. 934/6 v rozsahu id. 1/2 a část parc. č. 4094 oddělenou GP č. 530-349/2020 o výměře 615 m² a nově označenou jako parc. č. 4094/2 v k. ú. Boršice u Blatnice. **Ceny směňovaných pozemků byly sjednány ve stejné výši 30.656,- Kč.** Záměr k prodeji byl zveřejněn od 8. 2. 2021 do 24. 2. 2021, prodej byl schválen usnesením ZO č. XII/2021/07 ze dne 11. 3. 2021. Vklad byl proveden dne 14. 4. 2021 s právními účinky k 18. 3. 2021. **Pozemek vyřazen z majetku d. č. 410005 ze dne 18. 3. 2021.**

Dne 16. 12. 2021 uzavřela obec Boršice u Blatnice s občanem Blatničky **směnnou smlouvu** na směnu pozemku ve vlastnictví obce p. č. 1894/9 o výměře 30.324 m² v k. ú. Boršice u Blatnice za pozemky parc. č. 1705 o výměře 7.46782 m², parc. 1706 o výměře 1.011 m², parc. č. 1208/2 o výměře 9.200 m², parc. 747 o výměře 1.424 m², par. č. 748 o výměře 1.575 m², parc. č. 749/13 o výměře 2.223 m², parc. 3513/2 o výměře 3.334 m², parc. č. 3252/2 o výměře 5.985 m², parc. 3888/51 o výměře 1.637 m², par. č. 3888/114 o výměře 74 m², par. č. 3943/2 o výměře 4 m² v k. ú. Boršice u Blatnice. Převod vlastnictví k předmětným nemovitostem je uskutečněn formou směny a účastníci smlouvy nemají z tohoto titulu vůči sobě žádné finanční majetkoprávní nároky vyplývající ze smlouvy.

Záměr k prodeji byl zveřejněn od 24. 5. 2021 do 8. 6. 2021, prodej byl schválen usnesením ZO č. XIII/2021/04 ze dne 10. 6. 2021. Vklad byl proveden dne 12. 1. 2021 s právními účinky k 20. 12. 2021. **Pozemek vyřazen z majetku d. č. 410010 ze dne 20. 12. 2021.**

Smlouvy o přijetí úvěru

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

**Dokumentace
k veřejným
zakázkám**

Obec Boršice u Blatnice zadala v kontrolovaném období výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu dle § 27 a §31 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na stavební dílo

„Místní komunikace ulice Horní Konec, Boršice u Blatnice“

Dne 26. 7. 2021 uzavřela obec Boršice u Blatnice jako příkazce s IS Projektem, s. r. o., Uherský Brod jako příkazníkem Příkazní smlouvu na výkon práv a povinností zadavatele souvisejícího se zadávacím řízením v souladu s §§ 27 a 31 zákona 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách na veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce „Místní komunikace ulice Horní Konec, Boršice u Blatnice“ **Cena za zajištění zadání VZ je stanovena dohodou stran ve výši 20.000,- Kč bez DPH, DPH 4.200,- Kč, cena včetně DPH 24.200,- Kč – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u KB, a. s. č. 9320721/0100 dne 5. 11. 2021 – ověřeno na výpis č. 156.**

Výzvou k podání nabídky a zadávací dokumentace pro veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce zadané dle § 27 zákona o veřejných zakázkách č. 134/2016 Sb. v platném znění na stavební práce „Místní komunikace ulice Horní Konec, Boršice u Blatnice“ bylo obesláno pět dodavatelů:

- STRABAG a. s., Zlín, IČ 60838744
- SDS Slovácké dopravní stavby s. r. o., Hluk, IČ 01733699
- Vodohospodářské stavby Javorník – CZ s. r. o., Veselí nad Moravou, IČ 26229455
- KKS, spol. s. r. o., Zlín, IČ 42340802
- COLAS CZ, a. s., Praha 9, IČ 26177005

Dodavatele obeslané výzvou k podání nabídky si vybral zadavatel. Obeslání vybraných dodavatelů bylo doloženo e-maily ze dne 20. 7. 2021.

Byly doloženy žádosti o vysvětlení zadávací dokumentace, COLAS CZ, a. s., Praha zaslalo žádost o vysvětlení k zadávací dokumentaci, písemné vysvětlení bylo zpracováno dne 28. 7. 2021 – odeslání doloženo detailem z datové schránky.

Seznam podaných nabídek na veřejnou zakázku na stavební práce:

- COLAS CZ, a. s., Praha
- STRABAG a. s., Praha 5 – Jinonice
- KKS, spol. s. r. o., Zlín
- doložena potvrzení o přijetí nabídky.

Předpokládaná hodnota veřejné zakázky bez DPH 5.206.861,30 Kč. Lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 2. 8. 2021 do 10š.00 hod. **Základním hodnotícím kritériem pro zadání veřejné zakázky byla nejnižší nabídková cena bez DPH.**

Dále bylo předloženo:

- ✓ Jmenování členů hodnotící komise
- ✓ Čestné prohlášení ke střetu zájmů člena komise
- ✓ Protokol z jednání hodnotící komise – zpráva o hodnocení nabídek
- ✓ Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele
- ✓ Oznámení o výběru dodavatele – **COLAS CZ a. s., Praha, nabídková cena včetně DPH 6.688.005,17 Kč** – nabídka vybraného dodavatele vyhověla požadavkům a podmínkám stanoveným zadavatelem ve výzvě k podání nabídky a zadávací dokumentaci a měla nejnižší nabídkovou cenu, což bylo jediné stanovené kritérium

Usnesením rady obce č. RO 35/2021/04 ze dne 9. 8. 2021 bylo schváleno uzavření smlouvy o dílo s vybraným dodavatelem, **usnesením rady obce č. RO 38/2021/04 ze dne 29. 10. 2021** bylo schváleno uzavření Dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo.

Dne 29. 4. 2019 byla uzavřena Smlouva o dílo se zhotovitelem a. s. COLAS CZ, Praha, předmětem je zhotovení stavebního díla, tj. realizace stavby „Místní komunikace ulice Horní Konec“, plnění 20. 10. 2021, cena díla bez DPH 5.527.277,- Kč, DPH 21 % ve výši 1.160.728,17 Kč, cena včetně DPH 6.688.005,17 Kč. *Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele od 6. 5. 2019.*

Dne 29. 10. 2021 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo – předmětem dodatku je změna času a místa plnění díla, a to nově do 20. 11. 2021.

Výdaje na realizaci předmětu smlouvy o dílo doloženy dodavatelskými fakturami společnosti COLAS CZ, a. s., Praha:

č. **2113200035** vystavená dne 4. 10. 2021 na částku **749.964,22 Kč** – úhrada dne 5. 11. 2021 – *denní výpis při pohybu č. 156*

č. **2113200059** vystavená dne 3. 11. 2021 na částku **1.065.120,06 Kč** – úhrada provedena dne 3. 11. 2021 – *denní výpis při pohybu č. 171*

č. **2113200080** vystavená dne 2. 12. 2021 na částku **4.872.920,89 Kč** - úhrada provedena dne 28. 12. 2021 – *denní výpis při pohybu č. 179*

Celkem vyfakturovaná cena díla v celkové výši 6.688.005,17 Kč v souladu se Smlouvou o dílo a Dodatku ke Smlouvě o dílo č. 1.

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 způsoby provedení inventarizace majetku a závazků a plán inventur. **Přílohou směrnice je Plán inventury 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 opravek 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 směrnice je interní pokyn k účtování reálného majetku určeného k prodeji k datu účetní závěrky.

Směrnici č. 1/2016 o cestovních náhradách schválena 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 2020 byla pověřena účetní obce, rozsah kontroly je součástí **Směrnice č. 1/2017 o zabezpečení zákona o finanční kontrole**.

Z výše uvedených kontroly byly zhotoveny a předloženy **Protokoly č. 1/2020 z 15. 2. 2021 a č. 2/2020 z 16. 2. 2021 o výsledku veřejnoprávní kontroly za období roku 20120** V protokolech byl uveden rozsah a způsob vedení účetnictví, evidence majetku, pokladní kniha, uzavírání pokladny, stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2020, 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 12/2020, 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. 26 - 41 ze dne:
21. 1. 2021, 2. 3. 2021, 13. 4. 2021, 12. 5. 2021, 20. 5. 2021, 6. 2021, 29. 6. 2021, 16. 7. 2021, 23. 7. 2021, 9. 8. 2021, 23. 8. 2021, 29. 9. 2021, 29. 10. 2021, 15. 11. 2021, 29. 11. 2021 a 21. 12. 2021. 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. XI ze dne 14. 12. 2020 v návaznosti na schválení rozpočtu obce na rok 2021 a střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 – 2023

č. XII ze dne 11. 3. 2021 – schválilo 2. změnu rozpočtu, uzavření veřejnoprávních smluv s FK Boršice u Blatnice a ŘKF Boršice u Blatnice na poskytnutí dotací ve výši 150.000,- Kč a 50.000,- Kč, závěrečný účet obce za rok 2020, účetní závěrku obce za období 2020, dále schválilo směnu pozemku p. č. 4142/180 o výměře 722 m² – ostatní plocha v k. ú. Boršice u Blatnice s pozemky a. s. Dolňácko, cena směňovaných pozemků obce i Dolňácka 30.656,-Kč a prodej pozemku p. č.555/184 o výměře 358 m² v k. ú. Boršice u Blatnice za cenu 90,- Kč/m².

č. XIII ze dne 10. 6. 2021 – schválilo 5. změnu rozpočtu, bezúplatné nabytí nemovité věci – p. č. 4131 v k. ú. Boršice u Blatnice z vlastnictví z ČR do vlastnictví Obce Boršice u Blatnice včetně podmínek uvedených v čl. IV smlouvy č. ÚZSVM/BUH/1311/2021-BUHM a směnu obecního pozemku p. č. 1894/9 o výměře 30.324 m² – trvalý travní porost v k. ú. Boršice u Blatnice.

č. XIV ze dne 8. 9. 2021 – schválilo rozpočtové opatření č. 9, OZV č. 1/2021, o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, schválilo vyjímku v počtu žáků na ZŠ Boršice u Blatnice, schválilo dar ve výši 200.000,- Kč pro rodiny obcí postižených tornádem aj.

č. XV ze dne 6. 12. 2021 – ZO schválilo 11. změnu rozpočtu, rozpočet obce na rok 2022, OZV o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, prodej obecních pozemků, nákup lesního pozemku p. č. 1187/18 o výměře 7.080 m² a pozemku p. č. 1630/31 o výměře 1.896 m² a pozemku p. č. 1630/32 o výměře 498 m², delegovalo pravomoc pro provedení posledního rozpočtového opatření roku 2021 na radu obce.

Zastupitelstvo se v kontrolovaném období 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 2021 činil příděl 40.702,- Kč d. č. 420026 ze dne 31. 3. 2021, za II. čtvrtletí 2021 ve výši 40.559,- Kč d. č. 420037 ze dne 30. 6. 2021, dne 30. 9. 2021 za III. čtvrtletí 41.461,- Kč d. č. 420044, dne 31. 12. 2021 za IV. čtvrtletí 40.243,- Kč d. č. 420069 v **kontrolovaném období byl proveden příděl v celkové výši 162.965,- Kč.**

Rozpočet sociálního fondu na rok 2021 byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2021 ve výši 350.000,- Kč v příjmové i výdajové části, do příjmu započten i počáteční stav SF.

Rozpočet soc. fondu na rok 2021:

Počáteční stav k 1. 1. 2021.....	205.000,-
Příděl 5 %.....	145.000,-
Příjmy celkem	350.000,-

Příspěvek na stravování.....	60.000,-
Příspěvek na rodinnou rekreaci.....	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 výročích.....	20.000,-
<u>Rezerva.....</u>	<u>208.000,-</u>
Výdaje celkem.....	350.000,-

Prostředky fondu byly v kontrolovaném období čerpány v souladu se Zásadami na odívání (12.000,- Kč – poskytnuto ve mzdách za duben 2021), na rekreaci (6.000,- Kč), na vitamíny (9.000,- Kč), stravenky (45.000,- 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 rozdílů.** 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. 2021 (4190100).....	211.666,-
Příjmy (příděl ve výši 5 % - účet 4190101).....	162.965,-
<u>Výdaje účet 4190110).....</u>	<u>77.000,-</u>
Konečný zůstatek k 31. 12. 2021.....	297.631,-

byl souhlasný se zůstatkem uvedeným v hlavní knize a rozvaze za období 12/2021 se stavem k 31. 12. 2021.

Účetní závěrka

Účetní závěrka obce Boršice u Blatnice sestavená k 31. 12. 2020 byla schválena usnesením ZO č. XII/2021/06 dne 11. 3. 2021, byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ke dni 31. 12. 2020, který obsahoval náležitosti stanovené 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 2018.....	14.906.040,-
Příjmy v roce 2019.....	18.259.216,-
Příjmy v roce 2020.....	17.237.356,-
Příjmy v roce 2021.....	17.426.620,-
Celkem.....	67.829.232,-
Průměr příjmů.....	16.957.308,-
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 právními 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 2021 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 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
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 2022

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

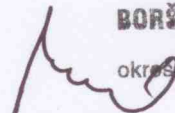

.....
podpis

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

Bohuslav Vávra, starosta obce Boršice u Blatnice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nebyl 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, 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. 2022

Bohuslav Vávra
starosta


.....
podpis

OBEC
BORŠICE U BLATNICE
PSČ: 687 63
okres Uherské Hradiště

1 x obdržel: Obec Boršice u Blatnice

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

Vyvěšeno: 14.02.2022

Snato: 03.03.2022

OBECNÍ ÚŘAD
687 63 BORŠICE u Blatnice
okres Uherské Hradiště