



Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní  
Žerotínovo náměstí 3  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 75001/2020 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**

### **obce BOJANOVICE, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. února 2021. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Bojanovice  
Bojanovice 19, 671 53 Jevišovice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Rudolf Bazala - starosta**

Ing. Hana Čapounová - účetní

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 20. října 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

## **A. Výsledek přezkoumání**

**I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky**

*Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.*

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

## **C. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Bojanovice za rok 2020**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

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

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 4,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,63 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

#### **IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:**

Dluh obce Bojanovice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Bojanovice, dne 12. února 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Mgr. Zdeňka Procházková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

#### **P o u č e n í**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Bojanovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Rudolf Bazala

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

Ing. Hana Čapounová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření - rok 2020
- Rozpočtová opatření č. 6, 7, 8, 9, 10/2020 - kontrola čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Rozpočtová opatření roku 2020, č. 1, 2, 3, 4, 5 - kontrola čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Schválený rozpočet obce na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Bojanovice na období 2021 - 2023
- Závěrečný účet obce za rok 2019
- Bankovní výpis za období prosinec 2020 (ČNB)
- Bankovní výpis za prosinec 2020 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpisy k 31.08.2020 (ČNB, KB)
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2020
- Plán inventur na rok 2020
- Kniha došlých faktur za období leden - srpen 2020
- Kniha došlých faktur za období září - prosinec 2020
- Kniha vydaných faktur - rok 2020
- Mzdová rekapitulace za období 01/2020 - 12/2020 (sestava M950)
- Rekapitulace mezd za období 1/2020 - 8/2020 dle jednotlivých měsíců
- Pokladní doklady za období listopad a prosinec 2020
- Pokladní doklady za období srpen 2020
- Pokladní deník za období leden - srpen 2020
- Pokladní deník za období září - prosinec 2020
- Účetní doklad č. 20-100-00102 ze dne 19.08.2020 (vybudování podzemního hydrantu)
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením, zařazením a vyřazením dlouhodobého majetku
- Inventurní karta dlouhodobého majetku - sportovní čerpadlo pro SDH Bojanovice
- Účetní odpisový plán pro rok 2020
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2019
- Účtový rozvrh roku 2020
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 30.12.2019 (knihovnické činnosti)
- Vyúčtování přijaté účelové neinvestiční dotace ve výši 47.000,- Kč na konání voleb do zastupitelstev krajů a Senátu PČR, ÚZ 98193
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Bojanovice ze dne 27.12.2019, 30.04.2020, 29.06.2020, 31.08.2020
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 12.10.2020, 28.12.2020