

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **BOREK**

**IČ: 00236713**

**za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Borek za rok 2022 bylo zahájeno dne 09.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 23.01.2023

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

#### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2022 - 31.12.2022**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Borek  
Borek 61  
277 14 Dřísy

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Alena Zemanová**  
**Bc. Zuzana Svobodová**

#### **Zástupci obce:**

**Vratislav Ryk - starosta**  
**Jitka Rambousková - hlavní účetní**

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

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

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 23.01.2023 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na období roku 2022 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, zveřejněný dne 22. 12. 2020, návrh zveřejněný od 1. 12. - 21. 12. 2020
- na období roku 2024 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2021, zveřejněný dne 13. 12. 2021, návrh zveřejněný od 12. 11. - 29. 11. 2021

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 8. 11. - 29. 11. 2021

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2021 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 13. 12. 2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 a 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 1. 2022, zveřejněno dne 2. 2. 2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2022, zveřejněno dne 2. 3. 2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2022, zveřejněno dne 30. 3. 2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2022, zveřejněno dne 27. 4. 2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2022, zveřejněno dne 9. 6. 2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2022, zveřejněno dne 29. 6. 2022
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 7. 2022, zveřejněno dne 29. 7. 2022
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 8. 2022, zveřejněno dne 5. 9. 2022
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2022, zveřejněno dne 23. 9. 2022
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2022, zveřejněno dne 2. 11. 2022
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2022, zveřejněno dne 5. 12. 2022
- č. 13 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, zveřejněno dne 20. 12. 2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen dne 28. 3. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30. 3. 2022, návrh zveřejněn od 11. 3. do 30. 3. 2022

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31. 12. 2022 ze dne 13. 1. 2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 11. 1. 2023

### **Rozvaha**

- k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 11. 1. 2023

### **Příloha rozvahy**

- k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 11. 1. 2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- k 31. 12. 2022

### **Účetní deník**

- za rok 2022 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2022 k č. 320220168

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2022 k č. 320220005

### **Faktura**

- 710127, 710129 - 710132, 134710135 - 710137, 710139 - 710162

### **Bankovní výpis**

- č. 44, 46, 48 - 51 k bankovnímu účtu č. 10128171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 610001 (předpis poplatku za kanalizaci, odpady a za psy), 610005 (převod výsledku hospodaření za rok 2021), 610009 (prodej pozemku), 610026 (předpis mezd za měsíc prosinec 2022), 710076 (nákup traktoru)

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc březen, listopad a prosinec 2022

### **Pokladní doklad**

- č. 22000016 - 22000020, 22000062 - 22000074

### **Evidence poplatků**

- vedena v počítači v excellových tabulkách - místní poplatky za psy, domovní odpad, kanalizaci

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Borek za rok 2022"

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdové listy za rok 2022- neuvolnění zastupitelé obce
- Mzdové listy k vybraným dohodám o provedení práce za rok 2022

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2022)
- Protokol o schválení účetní závěrky Lesní mateřské školky Boreček, š. p. o. Borek za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2022)

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

- Kupní smlouva ze dne 28. 4. 2022 o prodeji pozemku p. č. 292/24 o výměře 30 m2 k. ú. Borek nad Labem

### **Darovací smlouvy**

- Smlouva darovací o darování finanční částky pro sportovní účely ze dne 29. 7. 2022 uzavřena s obdarovaným Golf Club Stará Boleslav, z. s. Borek o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 na pořádání turnaje VEKLÁ CENA OBCE BOREK
- Darovací smlouva ze dne 23. 11. 2022 uzavřena s dárce Stavy Dlouhý, s. r. o. Borek o přijetí finančního daru ve výši Kč 4 700,00 na Mikulášskou nadílku v Borku

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 10. 2. 2022 uzavřena s nájemcem Krajská správa a údržba silnic Středočeského kraje, příspěvková organizace, Praha 5 o pronájmu pozemku č. 3046/1 o výměře 2861 m2 k. ú. Stará Boleslav za účelem realizace akce "II/331 Stará Boleslav, obchvat"

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr prodeje pozemku p. č. 292/24 o výměře 30 m2 k. ú. Borek nad Labem zveřejněn dne 7. 3. - 25. 3. 2022
- Záměr pronájmu pozemku č. 3046/1 o výměře 2861 m2 k. ú. Stará Boleslav zveřejněn dne 3. 12. - 20. 12. 2021

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 1. 9. 2022 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích

obce p. č. 35/11, 35/15, 109/1, 126/3, 146/2, 292/1, 292/6, 292/7, 292/12, 292/13, 292/11, 292/23, 293/4, 374, 375 k. ú. Borek nad Labem za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 10. 1. 2022 uzavřena s příjemcem Lesní mateřská škola Boreček, š. p. o. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 351 120,00 jako provozní příspěvek na činnost v roce 2022
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 20. 12. 2022 uzavřena s příjemcem Lesní mateřská škola Boreček, š. p. o. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 576 600,00 jako provozní příspěvek na činnost v roce 2023

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1. 1. 2022 za hrabání sněhu, vláčení hřiště, sekání louky
- ze dne 1. 1. 2022 za správu a údržbu víceúčelového hřiště
- ze dne 1. 1. 2022 za úklid obecního úřadu a dozor svěrného dvora v Borku

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Pořízení zahradního traktoru": nabídky 3 uchazečů, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy ZAHRADNÍ TECHNIKA Jiří Jonák, Brandýs nad Labem, IČO 70557764 ve výši Kč 131 322,31 bez DPH

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č. 1/2022 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 31. 5. 2022, Směrnice o pravidlech vedení účetnictví s účinností od 3. 12. 2003, Oběh účetních dokladů s účinností od 6. 12. 2006, Kontrolní řád obce Borek s účinností od 4. 4. 2007

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 29. 11. 2021, 24. 1. 2022, 28. 2. 2022, 28. 3. 2022, 25. 4. 2022, 30. 5. 2022, 27. 6. 2022, 25. 7. 2022, 29. 8. 2022, 21. 9. 2022, 17. 9. 2022, 31. 10. 2022, 28. 11. 2022, 19. 12. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol ze dne 3. 8. 2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly Lesní mateřské školy Boreček, š. p. o. Borek (kontrolované období rok 2021)

V kontrolovaném období obec Borek, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Borek:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

**při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Borek za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

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

Borek 23. 01. 2023

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

Bc. Zuzana Svobodová



  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
kontrolorka

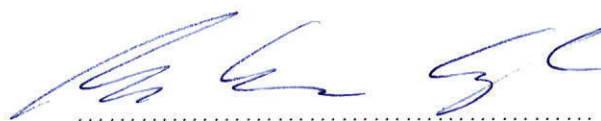
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného

uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal pan Vratislav Ryk, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Borek ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Vratislav Ryk  
starosta obce Borek



dne 23. 01. 2023

**OBEC BOREK**  
Borek 61  
277 14 Praha-východ  
IČO: 002 36 713

②

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Borek	Vratislav Ryk