

Odbor interního auditu a kontroly  
Oddělení kontrolní

Obec Bořenovice  
Bořenovice 36  
769 01 Holešov

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
19. května 2023	Ing. Marie Hermanová	KUZL 37980/2023 IA	KUSP 47936/2022 EKO

**Zpráva č. 61/2022/EKO**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Bořenovice, IČO: 00544523**  
**za rok 2022**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 16. 09. 2022** (dílčí přezkoumání)  
**19. 05. 2023** (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 12. 09. 2022.  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 19. 9. 2023.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Bořenovice, Bořenovice 36  
769 01 Holešov

**Přezkoumání vykonali:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Hermanová

starosta: Jakub Bednárek  
účetní: Květa Kašpárková

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn 15 dnů před projednáním v zastupitelstvu obce ve dnech 2. 12. až 18. 12. 2021 v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb. - doloženo podacím deníkem úřední desky, v el. podobě vyvěšen ve dnech 2. 12. až 18. 12. 2021, v archivu úřední desky na webových stránkách obce byl dostupný i v době kontroly. Spolu s návrhem rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn i schválený rozpočet na rok 2021 a očekávané plnění roku 2021. Návrh rozpočtu počítal s příjmy ve výši 3 356 810 Kč, s výdaji 3 418 000 Kč a s financováním 61 190 Kč (zůstatek finančních prostředků z minulých let činil k 31. 12. 2021 částku 1 090 428,09 Kč).</p>
Pravidla rozpočtového provizoria Rozpočtová opatření	<p>Pravidla rozpočtového provizoria nebyla sestavena, neboť návrh rozpočtu na rok 2022 byl schválen před 1. 1. 2022, a to dne 18. 12. 2021.</p> <p>Zastupitelstvo pověřilo starostu obce prováděním rozpočtových změn v případě přijetí jakékoliv dotace nebo v případě rozpočtových úprav do výše 500 000 Kč usnesením zastupitelstva 4. 11. 2014, 1. 11. 2018, 15. 10. 2022.</p> <p>V průběhu roku 2022 proběhly následující úpravy rozpočtu, které byly zveřejněny na webových stránkách obce:</p> <p>č. 1. - schváleno starostou obce - zvýšení příjmů a výdajů o 5 484 Kč - schváleno 10. 2. 2022 - zveřejněno dne 18. 2. 2022</p> <p>č. 2. - schváleno starostou obce - zvýšení příjmů o 27 580 Kč, výdajů o 202 580 Kč a financování o 175 000 Kč - schváleno 4. 3. 2022 - zveřejněno dne 7. 3. 2022</p> <p>č. 3. - schváleno starostou obce - zvýšení příjmů a výdajů o 22 308,03 Kč a přesuny v rámci schváleného rozpočtu - schváleno 20. 4. 2022 - zveřejněno dne 26. 4. 2022</p> <p>č. 4. - schváleno starostou obce - zvýšení objemu příjmů a výdajů o 16 330 Kč - schváleno 16. 5. 2022 - zveřejněno dne 10. 6. 2022</p> <p>č. 5. - schváleno starostou obce - zvýšení objemu příjmů a výdajů o 46 000 Kč - schváleno 9. 6. 2022 - zveřejněno dne 10. 6. 2022</p> <p>Schválené změny byly přeneseny do výkazu FIN 2-12M k 30. 6. 2022, upravený rozpočet příjmů byl splněn na 56,09 %, upravený rozpočet výdajů byl splněn na 54,13 %. Rozpočet výdajů byl překročen pouze na § 6330 převody vlastním účtům a pokladně - tyto převody se nerozpočtují.</p> <p>Dále v průběhu roku 2022 proběhly následující úpravy rozpočtu, které byly zveřejněny na webových stránkách obce:</p> <p>č. 6. - schváleno starostou obce - zvýšení příjmů a výdajů o 1 556 054,16 Kč (z toho dotace 1 547 511,33 Kč) - schváleno 14. 7. 2022 - zveřejněno dne 9. 8. 2022</p> <p>č. 7. - schváleno starostou obce - zvýšení příjmů a výdajů o 36 922,45 Kč a přesuny - schváleno 19. 8. 2022 - zveřejněno dne 1. 9. 2022</p> <p>č. 8. - schváleno starostou obce - zvýšení příjmů a výdajů o 100 626,10 Kč a přesuny v rámci schváleného rozpočtu - schváleno 2. 9. 2022 - zveřejněno dne 26. 9. 2022</p> <p>č. 9. - schváleno starostou obce - zvýšení objemu příjmů a výdajů o 947 000 Kč (transfer kraje) - schváleno 20. 9. 2022 - zveřejněno dne 26. 9. 2022</p> <p>č. 10. - schváleno starostou obce - zvýšení objemu výdajů a financování o 407 514,23 Kč a přesuny - schváleno 21. 9. 2022 - zveřejněno dne 26. 9. 2022</p> <p>č. 11. - schváleno starostou obce - zvýšení příjmů a výdajů o 44 314,13 Kč a přesuny - schváleno 10. 10. 2022 - zveřejněno dne 19. 10. 2022</p> <p>č. 12. - schváleno starostou obce - zvýšení příjmů a výdajů o 41 689,41 Kč a přesuny - schváleno 7. 11. 2022 - zveřejněno dne 14. 11. 2022</p> <p>č. 13. - schváleno zastupitelstvem obce - zvýšení příjmů o 262 120,42 Kč, výdajů o 234 900,79 Kč, snížení financování o 27 217,63 Kč a přesuny v rámci</p>