



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 11098/2014 OKP
Č. j.: JMK 11098/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce BORKOVANY, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. srpna 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. ledna 2015. 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 Borkovany
Borkovany 279, 691 75 Borkovany

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Vad'urová**

Kontrolor:

Jaroslava Kubešová
Viera Svobodová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Radek Valenta - starosta

Marcela Čutová - 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 16. 7. 2014, 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 Borkovany za rok 2014

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 2014 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 0,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,39 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Kontrolní skupina upozorňuje na ustanovení § 92 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je uvedeno, že zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Při dílčím přezkoumání obce bylo zjištěno, že zasedání zastupitelstva se konalo dne 4. března 2014 a pak až dne 19. června 2014. Tento způsob svolávání zastupitelstva je tedy v rozporu s uvedeným ustanovením zákona o obcích.*

Borkovany, dne 27. ledna 2015

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

Ing. Hana Vaďurová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Viera Svobodová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

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 Borkovany. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27. ledna 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Radek Valenta

.....
starosta obce

OBEC BORKOVANY
691 75 Borkovany 279
IČO: 00 28 30 29
tel.: 519 419 418
e-mail: starosta@borkovany.cz

.....
podpis starosty obce

Marcela Čutová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Borkovany na rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1 až 6 a Evidence rozpočtových opatření obce Borkovany za rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 7 - 12
- Rozpočtový výhled obce Borkovany na období 2015 až 2017
- Rozpočtový výhled obce do roku 2018
- Schválený rozpočet obce Borkovany na rok 2014
- Sdělení závazných ukazatelů organizacím, kterým byla v rámci rozpočtu schválena dotace
- Závěrečný účet obce Borkovany za rok 2013
- Bankovní výpisy poř. č.: 193 - 197 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s.
- Zápis ze schůzky hlavní inventarizační komise - Inventarizace 2014 ze dne 16. 12. 2014, Inventurní soupisy k datu 31. 12. 2014 a Inventarizační zpráva rok 2014 ze dne 20. 1. 2015
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Borkovany s os. č. 20, 13, 22 a os. č. 98 za rok 2014
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Borkovany s osobními čísly 13, 22, 20, 21, 23, 53, 96, 97 a osobním číslem 98 za období leden až červen 2014
- Pokladní doklady č. 14-701-00144 - 14-701-00166 za měsíc květen 2014
- Výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2014
- Rozvaha obce Borkovany sestavená k 30. 6. 2014
- Účetní doklady č. 1404-000145, 1404-000146 a č. 1404-000028 - nákup pozemku p. č. 3159, účetní doklady č. 14-801-00114, 14-801-00418, 14-801-00201, 14-801-00426, 14-801-00126, 14-801-00291, 14-801-00346, 14-801-00523, 14-801-00358 a č. 14-801-00420 a pokladní doklady č. 14-701-00016, 14-701-00020, 14-701-00123 a č. 14-701-00122 - nedokončené investice obce, účetní doklady č. 14-801-00229, 14-801-00237, 14-801-00353, 14-801-00064 a č. 14-801-00405 - pořízení drobného majetku
- Protokol o výsledku služby - Výpis z účtu majitele k zadanému datu včetně zástav a PPN ze dne 7. 1. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků sestavený k 30. 6. 2014
- Pracovní smlouva ze dne 5. 8. 2013, Dohoda o změně pracovní smlouvy č. 1 ze dne 30. 12. 2013, Dohoda o změně pracovní smlouvy č. 2 ze dne 28. 2. 2014, Platový výměr ze dne 5. 8. 2013 a Mzdový list zaměstnance obce s osobním č. 115 za období leden až červen 2014 - dělník na úklid a údržbu
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Borkovany do veřejných rozpočtů územní úrovně schváleného zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2014 evid. číslo 1 ze dne 28. dubna 2014 - Orel jednota Borkovany
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace MŽP č. 115 D 222005831 ze dne 3. 10. 2014
- Smlouva č. 14201833 o poskytnutí podpory ze SFŽP v rámci OPŽP ze dne 10. 10. 2014 - Zateplení fasády ZŠ a MŠ Borkovany
- Finanční vyúčtování dotace na zateplení budovy ZŠ ze dne 30. 12. 2014
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu ze dne 30. 6. 2014
- Nájemní smlouva ze dne 13. 2. 2014 a Záměr obce Borkovany na pronájem části nemovitostí ze dne 23. 1. 2014 - pozemky p. č. 8592 a p. č. 8596
- Smlouva o dílo ze dne 11. 8. 2014 - Rovina, a. s. - Zateplení budovy ZŠ
- Kupní smlouva ze dne 21. 2. 2014 a Veřejná nabídka obce Borkovany na pronájem a prodej nemovitostí ze dne 30. 9. 2013 - pozemek p. č. 341
- Kupní smlouva ze dne 10. 4. 2014 - pozemek p. č. 3159
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na výběr dodavatele pro zateplení fasády ZŠ a MŠ Borkovany
- Plán inventur ze dne 16. 12. 2014 a Příloha č. 1 -Příkaz starosty obce k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2014 ze dne 16. prosince 2014
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Základní a mateřské školy Borkovany ze dne 5. 2. 2014
- Zápis z řádného 6. zasedání obecního zastupitelstva konaného dne 30. června 2011, Zápis z řádného 23. zasedání obecního zastupitelstva konaného dne 17. prosince 2013, Zápis z řádného 24. zasedání obecního zastupitelstva konaného dne 4. března 2014 a Zápis z řádného 25. zasedání obecního zastupitelstva konaného dne 19. června 2014
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce konaných dne 18. 9. 2014, 6. 11. 2014, 13. 11. 2014 a dne 16. 12. 2014

- Zápis z 10. zasedání finančního výboru konaného dne 13. 2. 2014 a Zápis z 11. zasedání finančního výboru konaného dne 16. 6. 2014
- Zápis z 12. zasedání finančního výboru konaného dne 17. 9. 2014
- Zápis o finanční kontrole ze dne 21. ledna 2015 - Jednota Orel Borkovany