

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

SpZn.: S - JMK 13160/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 obce **BORKOVANY**, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. července 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. ledna 2016. 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: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor:

Ing. Renata Halámková

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 14. července 2015, 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 2015

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 2015 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 1,14 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,62 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Borkovany, dne 20. ledna 2016

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

Jaroslava Kubešová

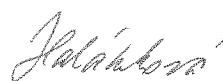
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 20. ledna 2016. 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

.....
podpis starosty obce
e-mail: starosta@borkovany.cz

Marcela Čutová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 7 až č. 12
- Rozpočtový výhled na roky 2016 až 2018
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Sdělení závazných ukazatelů PO ZŠ a MŠ Borkovany ze dne 30.1.2015
- Závěrečný účet za rok 2014
- Bankovní výpisy Komerční banky a. s. Břeclav za měsíc březen 2015
- Evidence majetku pořízeného a zařazeného k 30.6.2015
- Evidence poplatků k 30.6.2015
- Hlavní kniha k 30.6.2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 8. 1. 2016, Příloha k inventarizační zprávě za rok 2015 - srovnání účetního stavu se skutečností, Plán inventur ze dne 5. 11. 2015, Příkaz starosty k provedení řádné inventarizace k 31. 12. 2015 z 5.11.2015, Přírůstkový seznam majetku k 31. 12. 2015, Protokoly o vyřazení DDHM
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků sestavené k 31. 12. 2015
- Kniha došlých faktur za období leden až červen 2015
- Kniha pohledávek a závazků k 30.6.2015
- Mzdové listy pracovníků s osobními čísly 84 a 111 za období 01 - 06/2015
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 13, 20, 21, 22, 53, 97, 98 a 125 za období leden až červen 2015
- Pokladní deník za období 5/2015
- Příloha rozvahy k 30.6.2015
- Rozvaha k 30.6.2015
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.6.2015
- Výkaz zisku a ztráty k 30.6.2015
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2.1.2015
- Dohoda o provedení práce ze dne 2.3.2015 a ze dne 1.4.2015
- Pachtovní smlouva ze dne 15. 6. 2015 na pacht p. č. 1112/1 o vým. 2731 m², Pachtovní smlouva ze dne 15. 6. 2015 na p.č. 65 o vým. 92 m², Záměr na propachtování pozemků ze dne 19. 2. 2015
- Smlouva o dílo ze dne 27.4.2015 na akci Borkovany komunikace
- Kupní smlouva na prodej pozemků p.č.592/2 a 592/4 ze dne 23. 10. 2015, Bezúplatný převod pozemků z dědického řízení ze dne 13. 8. 2015
- Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 16.1.2015,
- Kupní smlouva na koupi pozemku ze dne 10.2.2015
- Zveřejněné nabídky na prodej nemovitosti p. č. 271, p. č. 412, p. č. 431, p. č. 21, p. č. 1130 a 1131 ze dne 13. 10. 2015, Zveřejněná nabídka na prodej nemovitosti p. č. 47, p. č. 806 ze dne 18. 11. 2015
- Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise pro otevírání obálek s nabídkami a posouzení a hodnocení nabídek z 20. 3. 2015, Protokol o otevírání obálek ze dne 7. 4. 2015, Zpráva o posouzení hodnocení nabídek ze dne 8.4.2015, Oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky z 8. 4. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací za rok 2014
- Zápis z 2. zasedání ZO konaného dne 16.12.2014, Zápis z 3. zasedání ZO konaného dne 12.3.2015, Zápis z 4. zasedání ZO konaného dne 4.6.2015
- Zápis z 5. zasedání zastupitelstva dne 3. 9. 2015, Zápis z 6. zasedání zastupitelstva dne 5. 11. 2015, Zápis ze 7. zasedání zastupitelstva dne 15. 12. 2015
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2014 ze dne 20.2.2015
- Předávací protokol z 15. 12. 2015 od Partnerství o. p. s.
- Zápis o předání a převzetí stavby ze dne 22.4.2015,
- Kolaudační souhlas ze dne 1.6.2015 o předání díla Mokřad „Vysoudilky“