



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

SpZn.: S - JMK 10219/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce BORKOVANY, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. srpna 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. února 2017. 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. Ilona Plachá**
Kontrolor: Jaroslava Kubešová

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 13. července 2016, 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 2016

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 2016 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 1,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,79 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Borkovany, dne 1. února 2017

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

Ing. Ilona Plachá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslava Kubešová

.....
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 1. února 2017. 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

Marcela Čutová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016, schválený rozpočet na rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1 až 6, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtová opatření č. 7 až 12, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na rok 2017 až 2019
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpisy KB č. 85 - 95 za období červen 2016
- Výpis z bankovního účtu KB č. 204 ze dne 30. 12. 2016 KB č. 162 - 170 za období říjen 2016
- Evidence poplatků za odpady, psi
- Platební výměr ze dne 24. 6. 2016 na místní poplatek za odpad ve výši 400,- Kč
- Inventarizační zpráva za rok 2016, Příloha k inventarizační zprávě za rok 2016 - porovnání skutečného stavu se stavem účetním, Seznam inventurních identifikátorů k inventarizaci majetku a závazků za rok 2016, Plán inventur ze dne 10. 11. 2016, Přehled vyřazeného majetku podle inv. č. za období 2016
- Mzdové listy pracovníků s osobním č. 62, 3, 111 a 84 za období leden až červen 2016
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 13, 20, 22, 98 za období červenec až prosinec 2016
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 13, 98, 23, 97, 20, 53, 125, 21 a 22 za období leden až červen 2016
- Výdajové pokladní doklady za období červen 2016
- Výdajové pokladní doklady za období prosinec 2016
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 28. 1. 2016
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 1. 2016 (knihovnice)
- Dohoda o provedení práce z 2. 6. 2016 (údržbář herních prvků)
- Platový výměr z 1. 11. 2015 (uklížečka)
- Platový výměr ze dne 2. 11. 2016 zaměstnance s osobním číslem 62
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Borkovany ze dne 11. 4. 2016
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 15. 6. 2016
- Nájemní smlouva ze dne 30. 11. 2016
- Smlouva o dílo č. 05/2016/Va ze dne 25. 7. 2016
- Smlouva o dílo ze dne 7. 3. 2016 (zpracování žádosti k akci " Borkovany - hřbitov, obnova oplocení a zpevněných ploch")
- Kupní smlouva ze dne 22. 3. 2016, Kupní smlouva ze dne 13. 6. 2016, Kupní smlouva ze dne 7. 10. 2016 na prodej pozemku
- Souhlasné prohlášení č. UZSVM/BBV/1215/2016-BBVM (SP 6/16 Nav) ze dne 20. 4. 2016
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330040454/001 ze dne 21. 11. 2016
- Záměr na prodej pozemku ze dne 13. 10. 2016
- Oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky ze dne 20. 6. 2016, Jmenování hodnotící komise ze dne 22. 6. 2016, Čestné prohlášení členů komise o jejich nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 1. 7. 2016, Protokol otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1. 7. 2016, Seznam doručených nabídek ze dne 1. 7. 2016, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1. 7. 2016, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1. 7. 2016
- Zápis č. 7, 8 a 9 z jednání zastupitelstva obce, Zápis z 5. zasedání finančního výboru
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Borkovany č. 10 ze dne 8. 9. 2016, č. 11 ze dne 10. 11. 2016, č. 12 ze dne 22. 12. 2016