



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

SpZn.: S - JMK 78482/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce BOROVNÍK, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. února 2019. 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 Borovník
Borovník 23, 594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Petr Vojtěch - starosta

Lenka Kamínková - 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. srpna 2018, 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 Borovník za rok 2018

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 2018 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 1,52 %

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Borovník k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Borovník, dne 18. února 2019

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

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 18. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Petr Vojtěch

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Lenka Kamínková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1 - 5
- Rozpočtové opatření č. 6 - 9
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý rozpočtový výhled obce Borovník 2018 - 2020
- Závěrečný účet obce Borovník za rok 2017
- Evidence pachtu obecních pozemků
- Evidence poplatků za psa, za odpad
- Plán inventur ze dne 7. 12. 2018
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva
- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2018
- Výplatní lístky členů zastupitelstva za období 01 - 08/2018
- Doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 25. 6. 2018 (finanční dar Římskokatolická farnost Břeží)
- Dohoda o provedení práce ze dne 11. 4. 2018 (osobní číslo 74)
- Výplatní lístek za 06/2018 (osobní číslo 74)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 16. 7. 2018 (smlouva č. 051361/18/ORR - Altán - zastávka Borovník)
- Finanční vypořádání dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 29. 1. 2019
- Kupní smlouva s dohodou o předkupním právu ze dne 31. 1. 2018 (pozemek p.č. 299/83)
- Záměr obce ze dne 23. 3. 2017
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/BZR/3163/2018-BZRM ze dne 2. 7. 2018 (nabytí pozemek p.č. 916/2)
- Zápis o průběhu desátého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 28. 12. 2017
- Zápis o průběhu prvního zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 2. 2. 2018
- Zápis o průběhu druhého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 2. 3. 2018
- Zápis o průběhu třetího zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 6. 4. 2018
- Zápis o průběhu čtvrtého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 11. 5. 2018
- Zápis o průběhu pátého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 22. 6. 2018
- Zápis o průběhu šestého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 7. 9. 2018
- Zápis o průběhu ustavujícího (sedmého) zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 2. 11. 2018
- Zápis o průběhu osmého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 7. 12. 2018
- Zápis o průběhu devátého zasedání Zastupitelstva obce Borovník konaného dne 28. 12. 2018
- Zápis o provedené kontrole finančním výborem ze dne 7. 8. 2018
- Zápis o provedené kontrole finančním výborem ze dne 7. 9. 2018