



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

SpZn.: S - JMK 51697/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce **BOROTÍN, okres **Blansko****

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. září 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. května 2018. 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 Borotín
Borotín 200, 679 37 Borotín

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Ing. Zdeněk Vejvalka

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:

Ing. Zdeněk Toul - starosta

Eva Kolínská - 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 21. srpna 2017, 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 Borotín za rok 2017

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 2017 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 0,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 14,54 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

Dluh obce Borotín k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Borotín, dne 21. května 2018

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Zdeněk Vejvalka

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 21. května 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Zdeněk Toul

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Eva Kolínská

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Borotín na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření obce Borotín za rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 za období leden - srpen 2017
- Rozpočtová opatření č. 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17 za období září - prosinec 2017
- Rozpočtový výhled na období let 2018 - 2022
- Schválený rozpočet obce Borotín na rok 2017
- Závěrečný účet obce Borotín za rok 2016
- Evidence pohledávek - psi, rok 2017
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 17 za období leden - srpen 2017
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 2 za období leden - srpen 2017
- Platový výměr ze dne 01.11. 2017 pro zaměstnance s osobním číslem 2
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - srpen - prosinec 2017, osobní čísla 1, 4, 5, 6, 7, 8, 9
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2017
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Cestovní příkaz ze dne 31. 8. 2017 (VPD č. 2312)
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Inventarizace majetku a závazků příspěvkové organizace Mateřská škola ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Přehled ostrých účetních odpisů za období 1/2017 - 12/2017
- Přehled plánovaných účetních odpisů za období 1/2017 - 12/2017
- Účetní závěrka obce Borotice sestavená k 31.12.2016
- Žádost o převedení hospodářského výsledku příspěvkové organizace za rok 2016 do rezervního fondu ze dne 24. 2. 2017
- Účtový rozvrh roku 2017
- Darovací smlouva ze dne 19. 4. 2017 (5.000,- Kč pro Oblastní charitu Blansko)
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 21.08.2017 (kulturní akce "Okolo Malé Hané")
- Platový výměr ze dne 31.10.2016 pro zaměstnance s osobním číslem 2
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 044935/17/ORR uzavřená dne 16.08.2017; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 25.000,- Kč na realizaci akce "Vybavení obecní knihovny Borotín", 00331
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045129/17/ORR uzavřená dne 16.08.2017; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 200.000,- Kč na realizaci akce "Obnova chodníků v obci Borotín", ÚZ 00221
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045440/17/OKH uzavřená dne 10.07.2017; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 220.000,- Kč na realizaci akce "Oprava střechy hasičské zbrojnice Borotín", ÚZ 00551
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 046875/17/OKH uzavřená dne 09.08.2017; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 100.000,- Kč na realizaci projektu "Vydání knihy o historii Borotína od jeho počátku až po současnosti", ÚZ 00331
- Vyúčtování přijaté dotace ve výši 24.091,- Kč na konání voleb do PS PČR, ÚZ 98071
- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání účelové neinvestiční finanční podpory ve výši 220.000,- Kč na realizaci akce "Oprava střechy hasičské zbrojnice Borotín", ÚZ 00551
- Smlouva o dílo ze dne 1. 8. 2017 (Obnova chodníku k mateřské škole - termín plnění, cena prací)
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 27. 3. 2017 (nákup pozemků parc.č. 5606/2 a 5609/2)
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 30. 6. 2017 (prodej pozemku parc.č. 3386/1)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330039378/001 ze dne 28. 2. 2017
- Záměr prodeje pozemku parc.č. 3386/1
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci " Obnova chodníku k Mateřské škole Borotín" (nabídky 3 dodavatelů, protokol o posouzení a vyhodnocení nabídek, schválení dodavatele zastupitelstvem obce)
- Zápis č. 13 ze zasedání Zastupitelstva obce Borotín ze dne 15.12.2016 (rozpočet, rozpočtový výhled)
- Zápis č. 15 ze zasedání zastupitelstva Obce Borotín dne 06.04.2017 (závěrečný účet, účetní závěrka obce, účetní závěrka příspěvkové organizace)
- Znalecký posudek č. 951-6/2017 ze dne 22. 4. 2017 (ocenění pozemku parc.č. 3386/1 - cena obvyklá)
- Protokol o kontrole v Mateřské škole Borotín, příspěvkové organizaci, ze dne 9. 6. 2017