



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

SpZn.: S - JMK 95249/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce BORAČ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. října 2018 a na základě výsledku **konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. dubna 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 Borač
Borač 51, 592 61 Doubravník

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: **Mgr. Veronika Rychlá**

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:

Jaroslav Uher - starosta

Vlastimila Odehnalová - 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 25. září 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 Borač 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 4,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,37 %
- 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 Borač k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Borač, dne 9. dubna 2019

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

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Veronika Rychlá

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. dubna 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jaroslav Uher

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Vlastimila Odehnalová

.....
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
- Rozpočtová opatření č. 1-9/2018
- Rozpočtová opatření č.10-12/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019, 2020
- Závěrečný účet za rok 2017
- Inventarizace roku 2018 - Plán inventur na rok 2018 vč. přílohy, Inventarizační zpráva roku 2018, Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizace roku 2018 (Mateřská škola POHÁDKA Borač, příspěvková organizace) - Plán inventur na rok 2018, Inventarizační zpráva roku 2018, Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Kniha přijatých faktur za období 1-9/2018
- Kniha vydaných faktur za období 1-9/2018
- Mzdové listy všech zastupitelů za rok 2018
- Výplatní listiny členů zastupitelstva za období 1-9/2018
- Pokladní deník a pokladní doklady za období 9/2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Borač na provoz prodejny v obci
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č.JMK053858/18/ORR na realizaci akce "Podpora prodejny v obci Borač"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č.JMK055507/18/OKH na akci "Obnova protikorozní ochrany mostu v obci Borač"
- Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti na nájem pozemku p.č.807/1, vodní plocha v k.ú.Borač a pozemku p.č.238/1, vodní plocha v k.ú.Podolí u Borače, pronajímatel Povodí Moravy, s.p.
- Smlouva o dílo na akci "Obnova protikorozní ochrany mostu v obci Borač", zhotovitel GAVAS Hodonín, s.r.o.
- Kupní smlouva na nákup pozemku st.14/1 zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je objekt k bydlení č.p.31 v Borači a pozemku p.č.101/2 zahrada, vše v k.ú. Borač
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Obnova protikorozní ochrany mostu v obci Borač" - výzva, nabídky zhotovitelů, posouzení nabídek a výběr nejvhodnější nabídky a smlouva o dílo
- Zápis o průběhu ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Borač, konaného dne 31. 10. 2018
- Zápis o průběhu 6. zasedání Zastupitelstva obce Borač, konaného dne 21. 11. 2018
- Zápis o průběhu 7. zasedání Zastupitelstva obce Borač, konaného dne 19. 12. 2018
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borač č.7/2017, konaného dne 20. 12. 2017
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borač č.1/2018, konaného dne 21. 2. 2018
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borač č.2/2018, konaného dne 4. 4. 2018
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borač č.3/2018, konaného dne 27. 6. 2018
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borač č.4/2018, konaného dne 8. 8. 2018
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borač č.5/2018, konaného dne 19. 9. 2018