



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

SpZn.: S - JMK 86917/2017 OKP

Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce BORAČ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. dubna 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 Borač
Borač 51, 592 61 Doubravník

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pindřáková**

Kontrolor: **Ing. Ilona Páralová**

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:

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 13. září 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 Borač 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 4,51 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,35 %
- 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. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Borač, dne 10. dubna 2018

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

Ing. Františka Pindřáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
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.

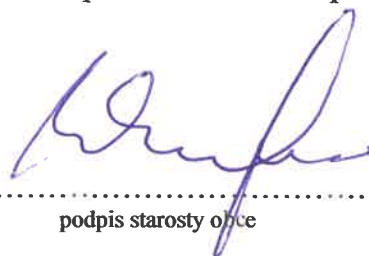
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 10. dubna 2018. 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 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1 - 9
- Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtová opatření č. 10 - 12/2017
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018, 2019
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet obce za rok 2016
- Výpis z bankovního účtu KB č. 115 ze dne 22. 9. 2017
- Výpis z bankovního účtu KB č. 131 ze dne 2. 11. 2017
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 27. 12. 2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 15. 1. 2018
- Plán inventur PO MŠ na rok 2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva PO MŠ za rok 2017
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 142 a 510 za období leden až září 2017
- Výplatní listiny členů zastupitelstva obce za období 10 - 12/2017
- Výdajové pokladní doklady za období listopad 2017
- Výdajové pokladní doklady za období září 2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Přehled odpisovaného majetku za rok 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 9. 10. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 21. 8. 2017
- Smlouva o nájmu nemovité věci ze dne 20. 6. 2017
- Smlouva kupní a o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 23. 8. 2017
- Záměr ze dne 10. 6. 2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 6. 9. 2017
- Zápis o průběhu 8. zasedání Zastupitelstva obce Borač konaného dne 19. 12. 2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borač za období leden - září 2017
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borač č. 6/2017 konaného dne 8. 11. 2017
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Borač č. 7/2017 konaného dne 20. 12. 2017