

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 

Č. j.: KUJI 34854/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bořetice

se sídlem Bořetice 33, 395 01 Pacov, IČO: 00512257
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. května 2019 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **3. června 2019** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 3. června 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bořetice
Bořetice 33
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185003813_3

Ing. Kateřina Hamanová

Podklady předložili:

Tomáš Kos - starosta
Ing. Ladislava Bušková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bořetice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Bořetice 3. června 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

Ing. Kateřina Hamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Bořetice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 3. června 2019.

Tomáš Kos

.....
starosta

.....
podpis starosty

VYŠEŠENO : 4.6.2019

SEJMUTO : 24.6.2019

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bořetice za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,45 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	34,30 %
Ukazatel likvidity	14,09

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
----------------------------------------------------------------------------	---------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bořetice byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2017, zveřejněna 23. 11. 2017 na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 2. 2018 do 6. 3. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2018, zveřejněn od 6. 3. 2018 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2014):

- č. 1 dne 1. 6. 2018, zveřejněno od 2. 6. 2018 na internetových stránkách obce

- č. 6 dne 10. 10. 2018, zveřejněno od 11. 10. 2018 na internetových stránkách obce

- č. 9 dne 1. 12. 2018, zveřejněno od 2. 12. 2018 na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 6. 2018 do 28. 6. 2018, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2018 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 28. 6. 2018 na internetových stránkách obce

Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2018

Na úřední desce zveřejněno oznámení (podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) o zveřejnění schválených dokumentů na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2018 (evidovány faktury č. 1 až 95)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2018 (evidovány faktury č. 18001 až 18004)

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2018 k běžným účtům (Komerční banka, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září a říjen 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 10 - Komerční banka, a.s., za období 12. 9. až 11. 10. 2018)

Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady:

- za měsíc únor 2018 (příjmový pokladní doklad č. PD2, výdajové pokladní doklady č. VD2 až VD7)

- za měsíc prosinec 2018 (příjmové pokladní doklady č. PD3 a 4, výdajové pokladní doklady č. VD30 až VD45)

Evidence poplatků - pro rok 2018 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 1. 12. 2018, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 1. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2019

Mzdová agenda - Celkový přehled mzdových složek za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno neuvolněným členům zastupitelstva obce dne 1. 11. 2018

Smlouvy o převodu majetku - Směnná smlouva č. 2001S18/48 ze dne 11. 10. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22. 10. 2018, schválena zastupitelstvem obce dne 11. 1. 2018, záměr směny zveřejněný na úřední desce od 18. 12. 2017 do 9. 1. 2018

Smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 9 000 Kč na úhradu provozních výdajů Sdružení dobrovolných hasičů Bořetice ze dne 22. 11. 2018 (obdarovanému dar vyplacen v hotovosti dne 1. 12. 2018 - VPD č. 30)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Programu obnovy venkova ZZ01909. ve výši 127 000 Kč na akci „Vodovod a kanalizace - II. etapa“ ze dne 26. 9. 2018

- Žádost o dotaci ze dne 24. 6. 2018

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 28. 12. 2018

- Faktura č. 180100003 (v KDF č. 31) vystavená dne 6. 6. 2018 na částku 390 730 Kč vč. DPH na akci „Vodovod a kanalizace v obci Bořetice II. etapa“ (dodavatel Realizace a projekce staveb s. r. o.), uhrazená bankovním převodem dne 13. 6. 2018, 14. 6. 2018, 15. 6. 2018, 18. 6. 2018 a 19. 6. 2018 (výpis KB za období 12. 6. - 11. 7. 2018)

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2018 (údržba prostoru autobusové zastávky v obci Bořetice)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 22. 11. 2017, 11. 1. 2018, 6. 3. 2018, 25. 5. 2018, 28. 6. 2018, 19. 9. 2018, 1. 11. 2018 a 22. 11. 2018

Zápisy o činnosti finančního výboru - ze dne 20. 5. 2018, 25. 6. 2018 a 20. 11. 2018

Zápisy o činnosti kontrolního výboru - ze dne 20. 5. 2018, 27. 6. 2018 a 20. 11. 2018

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Bořetice	Tomáš Kos
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly