

Krajský úřad kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 36420/2010 KO

SpZn.: KO 412/2009 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Borovnice, IČ: 00599301 za rok 2009**

Přezkoumání hospodaření za rok 2009 bylo provedeno dne **6. října 2009** jako dílčí přezkoumání a dne **13. května 2010** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce 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:

Obec Borovnice

Borovnice 54

592 42 Jimramov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Marie Hraňová

Podklady předložili:

Edvard Holeš - starosta

Magda Hejtmánková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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 Borovnice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 2 - č. 6 schválená a provedená do 31. 12. 2009
Pokladní doklady - č. 267 z 01. 12. 2009 - č. 289 z 30. 12. 2009
Smlouvy nájemní - Dodatek ke smlouvě o nájmu a provozování plynárenského zařízení č. 3817 uzavřený dne 07. 12. 2009 s JMP NET s.r.o. Plynárenská 499/1, Brno
Nájemní smlouva k pronájmu obecního bytu v budově čp. 54 na dobu určitou od 01. 11. 2009 - 31. 10. 2010 s měsíčním nájmem 2 232,- Kč, uzavřená dne 01. 11. 2009
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2009
Evidence majetku - k 31. 12. 2009
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2009
Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2009
Evidence poplatků - schválených pro rok 2009
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. (POVV/053/2009) ze dne 27. 05. 2009 o poskytnutí dotace ve výši 132 000,- Kč na "Oprava místní komunikace", závěrečná zpráva o vyúčtování poskytnutých finančních prostředků ze dne 05. 11. 2009
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - smlouva o prodeji pozemku par. č. 1075/20, výměra 230 m² za cenu 6 789,- Kč, podepsaná dne 22. 07. 2009, právní účinky vkladu vznikly dne 21. 09. 2009
Kniha došlých faktur - v období 01. 01. - 31. 12. 2009
Kniha odeslaných faktur - v období 01. 01. - 31. 12. 2009
Bankovní výpis - z běžného účtu vedeného u KB a. s. - č. 12 z 31. 12. 2009
Pokladní kniha (deník) - za měsíc prosinec 2009
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 23. 09 a 09. 12. 2009

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny nedostatky

K pozemkům ve vlastnictví obce nebyly doloženy jejich soupisy. V inventuře byly uvedeny pouze v celkových částkách.

napraveno

Prodané pozemky obce byly vyřazeny z účtu 031 - Pozemky ke dni úhrady prodejní ceny, ale právní účinky vkladu na katastru nemovitostí k 31. 12. 2008 nenastaly.

napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2009 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Borovnice za rok 2009

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 2009 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	1,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu	3,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....	0 %
e) podíl celkové zadluženosti k celkovým aktivům.....	13,70 %
d) ukazatel dluhové služby.....	12,82 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2009		v Kč	
daňové příjmy	1 590 556,13	běžné výdaje	1 559 320,93
nedaňové příjmy	280 665,42	kapitálové výdaje	57 728,00
kapitálové příjmy	38 658,00		
přijaté transfery	212 643,00		
Příjmy celkem	2 122 522,55	Výdaje celkem	1 617 048,93
	Financování		- 505 473,62

Borovnice dne 13. 05. 2010

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Krajský úřad
kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
111

Marie Ibrahová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Borovnice dne 13. 05. 2010 s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Edvard Holeš

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Borovnice	Edvard Holeš
2 a 3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly