



SpZn:
ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Borová, IČ: 00654141
za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.2.2016

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: obec Borová
Borová 32
547 01 Náchod

Zástupci za obec:

- Bc. Pavel Jirka - starosta
- Irena Dostálová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 29.6.2015.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Borová - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce od 4.3. do 22.3.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena zastupitelstvem obce dne 22.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny č. 1 - 7 byly schváleny v zastupitelstvu nebo starostou obce na základě svěřené pravomoci ze dne 19.3.2015.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na roky 2014 - 2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19.3.2015 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů 2 573 400,- Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ dne 18.6.2015. Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 1.6. do 4.7.2015. Účetní závěrka byla schválena zastupitelstvem dne 18.6.2015. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.
Bankovní výpis	Komerční banka, a.s. výpisy č. 3, 10. ČNB výpisy č. 5, 6, 19, 20.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti pro Ing. Annu Sukovou ze dne 15.8.2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015 dle předloženého plánu inventur. Z provedené inventarizace byla dne 22.1.2016 vyhotovena závěrečná zpráva s tím, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Vedeno v počítači.
Kniha odeslaných faktur	Vedeno v počítači.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrolou odměn zastupitelstva za rok 2015 nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc březen a říjen mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v elektronické podobě.
Příloha rozvahy	12/2015
Rozvaha	12/2015
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za březen a říjen. Doklady

	byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	12/2015
Výkaz zisku a ztráty	Dle výkazu zisku a ztráty k 31.12.2015 činí výsledek hospodaření zisk po zdanění 190 508,80 Kč.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Zastupitelstvo obce schválilo dne 12.12.2015 poskytnutí příspěvku - SDH Borová 20 000,- Kč, TJ Sokol 20 000,- Kč. Smlouvy na poskytnutí příspěvků a vyúčtování bylo předloženo.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Královéhradecký kraj poskytl : - neinvestiční dotaci ve výši 30 000,- Kč na projekt "Ošetření starých stromů a stromořadí v Borové" - termín realizace stanoven od 7.4. do 30.11.2015, procentuální podíl dotace max. 70%, skutečné celkové náklady činí 61 722,- Kč, podíl dotace ve výši 48,60%, vyúčtování odesláno poskytovateli dotace 9.11.2015. Předloženo potvrzení o akceptování Závěrečné zprávy. - investiční dotace ve výši 77 000,- Kč na projekt "Snížení nákladů na likvidaci biologicky rozložitelného komunálního odpadu v obci " - předpokládané náklady činí 98 785,- Kč, termín realizace stanoven od 1.4. do 31.12.2015. Dle předloženého vyúčtování ze dne 3.11.2015 skutečné celkové náklady činí 98 785,- Kč. Bylo předloženo oznámení o provedené dokladové veřejnosprávní kontrole se souhlasným stanoviskem ze dne 13.1.2016.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 4.4.2015 - obec pronajímá prostory pohostinství s příslušenstvím v čp. 32 Borová. Smlouva je uzavřena na dobu určitou do 31.12.2015, záměr zveřejněn od 1.3. do 4.4.2015.
Smlouvy o výpůjčce	Smlouva o výpůjčce ze dne 1.6.2015 - obec jako výpůjčitel bude užívat pozemek p.č 332/2, který je ve vlastnictví TJ Sokol, za účelem provozování veřejného dětského hřiště. Na tomto pozemku bude obec instalovat herní prvky, které zůstávají jejím majetkem.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní norma č. 1/2015, o inventarizaci s platností 1.1.2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Při kontrole byly použity jako podpůrné materiály zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 22.12.2014, 19.3., 18.6., 10.9., 17.10. a 12.12.2015.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Borová

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění přezkoumání

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Borová - za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Borová - za rok 2015

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Borová - za rok 2015

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Borová, dne 22.2.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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 zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Borová o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Bc. Pavel Jirka

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospoďaril s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospoďaril s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Bc. Pavel Jirka

.....
starosta

.....
podpis