



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Borovnice, IČ: 00274747
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.10.2012
- 22.1.2013

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 Borovnice
Přestavky 1
517 41 Borovnice

Zástupci za Obec:

- Soňa Rojková - starostka
- Milena Sládková - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontroloři:
Bc. Lucie Svrbíková

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2012 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1 - 3, v ZO schváleny dne 21.6.2012, 25.10.2012 a 13.12.2012.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech na období 2011 – 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 byl schválen na veřejném zasedání zastupitelstva dne 29.12.2011 jako schodkový ve výši příjmů 3 920 600,- Kč a výdajů 4 520 600,- Kč.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet dne 21.6.2012 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2011 byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. 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.
Odměňování členů zastupitelstva	Namátkově byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období duben a říjen 2012 jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.
Rozvaha	Rozvaha byla sestavena k 31.12.2012.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období duben a říjen 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.12.2012.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet obce byl posílen o tyto účelové dotace: - z Úřadu práce ve výši ve výši 64 320,- Kč (ÚZ 13234) na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu, - prostřednictvím KÚ Královéhradeckého kraje ve výši 21 000,- Kč (ÚZ 98 193) na volby do zastupitelstev krajů, čerpáno ve výši 15 307,- Kč, rozdíl ve výši 5 693,- Kč bude

	<p>vrácen na účet poskytovatele,</p> <ul style="list-style-type: none"> - prostřednictvím KÚ Královéhradeckého kraje ve výši 1 000,- Kč (ÚZ 98 008) na výdaje spojené s volbou prezidenta, dotace nebyla čerpána a bude vrácena na účet poskytovatele, - z Královéhradeckého kraje investiční finanční podporu dle Smlouvy č. 12RRDO3-0044 na realizaci projektu s názvem "Územní plán Borovnice" ve výši 46 000,- Kč, procentuální podíl dotace nesmí překročit 40 %, termín realizace stanoven od 1.1.2012 - 31.12.2013. K 31.12.2012 nebyla dotace čerpána, - z Královéhradeckého kraje ve výši 50 000,- Kč dle Smlouvy č. POV2012/402/KO/NEINV na zajištění financování projektu s názvem Technická infrastruktura v Rájci - Dotace úroků z úvěru. Dotace nesmí překročit 50 % ročních splátek úroků z úvěru, termín ukončení projektu stanoven ke dni 31.12.2012. Roční splátky úroků z úvěru činily 93 390,50 Kč a nevyčerpaná dotace ve výši 3 305,- Kč bude vrácena na účet poskytovatele, - z Královéhradeckého kraje ve výši 760 000,- Kč dle Smlouvy č. POV2012/202/KO/INV na realizaci projektu s názvem Místní komunikace v Rájci. Dotace nesmí překročit 50 % celkových nákladů, projekt bude ukončen nejpozději ke dni 30.11.2012. Dotace byla vyčerpaná v souladu s podmínkami poskytovatele.
<p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p>	<p>Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti došlo k 31.12.2012 k nákupu pozemku ve výši 111 060,- Kč a k prodeji pozemku ve výši 785,- Kč.</p> <p>Předmětem kontroly byla:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kupní smlouva na nákup p.č. 126/49, v ZO schváleno dne 30.8.2012, - kupní smlouva na prodej p.č. 416/1, v ZO schváleno dne 29.12.2011, záměr zveřejněn. <p>Dále byla předložena směnná smlouva ze dne 5.9.2012 bez doplatku na p.č. 403/2 a 438, v ZO schváleno 30.8.2012. Dále byla uzavřena Smlouva o bezúplatném převodu s ÚZSVM, kde předmětem převodu jsou p.č. 353/4 a 353/5, v ZO schváleno dne 29.12.2011.</p>
<p>Smlouvy o přijetí úvěru</p>	<p>V roce 2010 obec uzavřela úvěrovou smlouvu s ČS a.s. Praha. Úvěr bude poskytnut až do výše 2 000 000,- Kč za účelem "Dostavba infrastruktury v obytné zóně Rájec". Zůstatek úvěru ve výši 1 799 996,- Kč byl dne 5.1.2012 převeden na nové číslo úvěru 0336837429/0800.</p> <p>V roce 2011 obec uzavřela smlouvu o úvěru č. 0336837429 s ČS a.s. na spolufinancování projektu TDI obytné zóny Rájec, úvěrová částka je poskytována do výše 3 800 000,- Kč. Čerpání úvěru je stanovena do 30.6.2012, úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky a splatnost úvěru je stanovena do 20.8.2022. Zůstatek úvěru k 31.12.2012 činí 3 673 332,- Kč.</p> <p>Úvěr č. 4503-0192950499 na plynofikaci obce byl splacen ke dni 19.8.2012.</p>

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 29.12.2011, 23.2.2012, 26.4.2012, 21.6.2012, 16.7.2012, 30.8.2012, 25.10.2012 a 13.12.2012.
--	--

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Borovnice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

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 Borovnice - za rok 2012
nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).**

**II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Borovnice - za rok 2012
se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Borovnice - za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,62 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 22.1.2013

Podpisy kontrolorů:

.....

Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Bc. Lucie Svrbíkova
kontrolor

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel darovací, nájemní, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Borovnice - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 22.1.2013
Soňa Rojková

starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Borovnice	Soňa Rojková
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

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

Poznámka:

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.