



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Borušov, IČ: 00579475 za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 6.2.2013

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Borušov 60, 571 01 Borušov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

Zástupci obce:

- Josef Kroupa - starosta obce
- Radek Růžička - účetní obce

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Borušov byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 3. 12. 2011 do 27. 12. 2011
Rozpočtová opatření	č. 1/2012 - 9/2012, schválena usnesením ZO ze dne 20. 4. 2012, 10. 8. 2012, 21. 12. 2012
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2013 - 2014
Schválený rozpočet	usnesení ZO ze dne 28. 12. 2011
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 9. 5. 2012 do 29. 5. 2012, schválen usnesením ZO ze dne 22. 6. 2012 bez výhrad
Bankovní výpis	bankovní výpis č. 12 za měsíc prosinec včetně zaúčtování
Dohoda o hmotné odpověd.	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2007 - pokladník
Evidence poplatků	<ul style="list-style-type: none"> vedeny v excelové tabulce, oprávký řešeny k 31.12. dle směrnice předpisy zaúčtovány dokl. č. 60002 dne 2.1.2012
Faktura	vydané a došlé faktury uhrazené v měsíci prosinec bankovním výpisem č. 12 včetně zaúčtování
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> inventurní soupisy k 31.12. 2012 plán inventarizace ze dne 21.12.2012 zpráva o inventarizaci ze dne 11.1.2013 proškolení IK dne 21.12.2012 směrnice o inventarizaci
Kniha došlých faktur	KDF vedena programem 2HCS Fakturace 3 v číselné řadě 001/12 - 171/12
Kniha odeslaných faktur	KVF vedena programem Fakturace v číselné řadě 1/2012 - 86/2012
Mzdová agenda	mzdové listy za r. 2012
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO schválen usnesením ZO ze dne 12. 11. 2010. Ověřeno na mzdové listy za r. 2012.
Pokladní doklad	za období 10 - 12/2012 - příjmový pokladní doklad č. P 064/12 - P 080/12, výdajový pokladní doklad č. V 099/12 - V 136/12
Pokladní kniha (deník)	za období 10 - 12/2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 31. 12. 2012
Rozvaha	sestavená ke dni 31. 12. 2012
Účetní doklad	účetní doklady za měsíc prosinec 2012 v č. řadě 60049 - 60062
Účtový rozvrh	sestavený na r. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 31. 12. 2012
Dohody o provedení práce	<ul style="list-style-type: none"> uzavřené dne 14. 9. 2012, 1. 12. 2012, 1. 11. 2012, 30. 6. 2012 - roznos volebních lístků, oprava kotle OÚ, práce v místní knihovně, úklid prostor OÚ ověřeno na sestavy Vyúčtování mezd za říjen - prosinec 2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> • účelově určená dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů (pol. 4111) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 87 ze dne 24. 9. 2012 přiznáno 33.000,- Kč, předběžné vyúčtování ze dne 23. 11. 2012 • investiční dotace PK na akci "Kanalizace a ČOV - Borušov - DSP" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/12/40812 ze dne 13. 7. 2012 bylo přiznáno 250.000,- Kč, vyúčtování akce do 30. 11. 2013 • neinvestiční dotace PK na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 15. 6. 2012 bylo přiznáno 10.000,- Kč, vyúčtování akce do 31. 10. 2012, vyúčtováno 14. 9. 2012, čerpáno v plné výši
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 6.6.2012 na prodej pozemku p.č. 608/1 o výměře 10 m2 - záměr vyvěšen 12.3. - 6.4. 2012 - schváleno ZO 20.4.2012 - návrh na vklad 11.6. 2012 - vyřazeno z evidence pozemků
Vnitřní předpis a směrnice	<ul style="list-style-type: none"> • cestovních náhradách oběh účetních dokladů, o finanční kontrole, evidence a účtování zásob, podrozvaha , evidence a odepisování majetku, • časové rozlišení, vedení pokladny, inventarizace majetku a závazků
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 2. 12, 2011, 28. 12. 2011, 24. 2. 2012, 20. 4. 2012, 22. 6. 2012, 10. 8. 2012, 9. 11. 2012, 21. 12. 2012
Kontrolní a finanční výbor	<ul style="list-style-type: none"> • Zápis KV ze dne 6.4.2012 - evidence obyv., směrnice , zápisy ZO • Zápis KV ze dne 12.7.2012 - zápisy ZO, činnost FV • Zápis KV ze dne 12.10.2012 - plnění usnesení ZO, zápisy ZO • Zápis KV ze dne 28.12.2012 - zápisy ZO, zápisy FV • Zápis FV ze dne 6.1.2012 - čerpání rozpočtu, pokladna, • Zápis FV ze dne 20.4.2012 - čerpání rozpočtu, pokladna, • Zápis FV ze dne 10.8. 2012 - čerpání rozpočtu, pokladna, místní popl. • Zápis FV ze dne 12.10.2012 - čerpání rozpočtu
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2010 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Borušov
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. 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.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Borušov za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Borušov za rok 2012

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

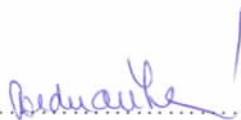
IV. Při přezkoumání hospodaření obce Borušov za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,96 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Borušově dne 6.2.2013

Podpisy kontrolorů:

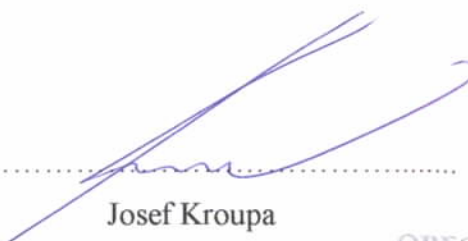
.....

 Ing. Ivana Bednaříková
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
 Helena Lacušová

Podpis


V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořádal s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Borušov o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....


dne 6.2.2013

Josef Kroupa

starosta obce

OBEC BORUŠOV
 BORUŠOV č.p. 60
 371 01 MORAVSKÁ PŘEDOV

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Borušov	Josef Kroupa
2	1	Pardubický kraj	Ing. Ivana Bednaříková