

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Borovnice, IČO: 00599301 za rok 2010

Přezkoumání hospodaření za rok 2010 bylo provedeno dne **16. listopadu 2010** jako dílčí přezkoumání dne **31. března 2011** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce 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 Iľrahová

Podklady předložila:

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 byl zjištěn následující nedostatek.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 29 odst. 1 - Územní celek neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.
K zůstatku účtu 031 - Pozemky vykázanému v rozvaze sestavené k 31. 12. 2010 nebyl doložen aktualizovaný soupis pozemků ani výpis z KN k 31. 12. 2010

B. Přezkoumané písemnosti

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

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2010

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2010

Evidence majetku - k 31. 12. 2010

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2010

Bankovní výpisy - č. 1 z běžného účtu vedeného u KB a.s. se stavem k 31. 12. 2010, výpis z úvěrového účtu č. 1 z 01. 01. 2011 se stavem k 31. 12. 2010

Rozpočtové opatření - č. 3 schválené a provedené do 31. 12. 2010

Pokladní doklady - doklad č. 258 z 01. 12. 2010 - doklad č. 278 z 29. 12. 2010

Zápisy finančního a kontrolního výboru - FV ze dne 16. 09. 2010, KV ze dne 28. 12. 2010

Odměňování členů zastupitelstva - předpis mezd za měsíc prosinec 2010

Evidence poplatků - schválených pro rok 2010 (odpady, za psy) s aktualizací k 31. 12. 2010

Kniha odeslaných faktur - v období říjen - prosinec 2010

Kniha došlých faktur - v období říjen - prosinec 2010

Účetní deník - za měsíc prosinec 2010

Pokladní kniha (deník) - za měsíc prosinec 2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 12. 2010 bod č. 3 - č. 9, zápis z ustavujícího zasedání ZO ze dne 10. 11. 2010 bod č. 1, č. 3 a č. 4

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

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

b) při dlíčím přezkoumání za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D. Závěr

1. Při přezkoumání hospodaření obce Borovnice za rok 2010

byl zjištěn nedostatek,
kteý nemá závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- Územní celek neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

- a) podíl pohledávek na rozpočtu 0,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 12,17 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 0 %
- e) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům 11,91 %
- d) ukazatel dluhové služby..... 12,02 %

Výše dlouhodobého úvěru vykazaném v rozvaze na účtu č. 451 - je k 31. 12. 2010
1 558 809,47 Kč

Přehled příjmů a výdajů za rok 2010

v Kč

daňové příjmy	1 753 345,21	běžné výdaje	1 429 566,34
nedaňové příjmy	284 376,90	kapitálové výdaje	110 804,20
kapitálové příjmy	0,00		
přijaté transfery	225 913,00		
Příjmy celkem	2 263 635,11	Výdaje celkem	1 540 370,54
Financování		Financování	723 264,57

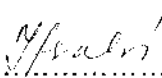
Žďár nad Sázavou dne 06. 04. 2011

Za Krajský úřad kraje Vysočina

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

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 s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Závěrečný účet Obce Borovnice za rok 2010

/§17 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2010

	Plnění k 31.12.2010	% RU
Třída 1 – daňové příjmy	1 753.345,21 Kč.	99,99 %
Třída 2 – nedaňové příjmy	284.376,90 Kč.	99,19 %
Třída 3 – kapitálové příjmy		%
Třída 4 - přijaté transfery	225.913 Kč.	99,96 %
Příjmy celkem:	2 263.635,11Kč.	99,89 %
Třída 5 – běžné výdaje	1 429.566,34 Kč.	99,77 %
Třída 6 – kapitálové výdaje	110.804,20 Kč.	100 %
Výdaje celkem:	1 540.370,54 Kč.	99,78 %
Třída 8 – financování	723.364,57 Kč	100,11%
 <u>Dotace:</u>		
14004- dotace - hasiči	695 Kč	
98071 - ÚD-volby do Parlamentu ČR	10.288 Kč.	
98187 - Volby do senátu a zastup.	10.130 Kč	
90 – dotace program obnovy venkova	111.000 Kč.	

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31.12.2010

	k 31.12.2009	k 31.12.2010
013 software	7.682,60 Kč.	7.682,60 Kč
019 územní plán		471.146 Kč
031 pozemky	2 756.531,78 Kč.	2 756.531,78 Kč.
021 stavby	8 746.659,76 Kč.	8 832.463,96 Kč.
022 sam.mov.věci	248.295 Kč.	248.295 Kč.
028 drobný dlouhodobý hmotný majetku	205.827,60 Kč.	209.827,60Kč
041 pořízení dlouh. nehmotného maj.	471.146 Kč	
042 nedokn.dlouh.hmot.majetek		25.000 Kč
112 materiál na skladě	104.705 Kč	104.705 Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010

- Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 31.3. 2011, v závěru zprávy bylo konstatováno, že byl zjištěn nedostatek spočívající v nedoložení aktualizovaného soupisu pozemků ani výpis z KN k 31.12.2010

Sestavil/a: Hejtmánková M.

hlavní účetní obce, správce rozpočtu

V Borovnici dne:12.dubna 2011

Schváleno v ZO dne:

Vyvěšeno:12.4.2011

Sejmuto:27.4.2011

The image shows a circular official seal of the municipality of Borovnice. The seal contains the text "OBEC BOROVNICE" at the top and "MČP 100 000 000" at the bottom. In the center, there is a coat of arms. To the right of the seal is a handwritten signature in black ink.