

Obec Borek



B o r e k 1 3, 5 3 4 0 1

Závěrečný účet obce Borek za rok 2014 IČO: 00273376

V souladu s § 17 zákona číslo 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, předkládá obec Borek závěrečný účet obce za rok 2014

Údaje o obci:

Název	Obec Borek
IČO	00273376
Adresa	Borek 13, 53401 Holice
Telefon	466989117
Mobil starostka	602167508
Mobil místostarosta	725092486
Číslo běžného účtu	227846414/0300 ČSOB
E-mail	ou.borek@tiscali.cz
E-mail	starosta@obec-borek.cz
Webové stránky	www.obec-borek.eu
Datová schránka	z4vb3ms
Počet obyvatel k 1.1.2014	243
Počet obyvatel k 31.12.2014	246
Rozloha katastru obce	522 ha
Číslo katastrálního území	607584

Obec Borek je členem:

MAS Region Kunětické hory
Svazku obcí pod Kunětickou horou
Svazu měst a obcí

Pojištění majetku obce:

Majetek obce je pojištěn u České pojišťovny

Pracovníci obce v roce 2014:

7 dohod o provedení práce

Zpracování agendy úřadu:

Agenda úřadu je počítačově zpracována programem MUNIS, dodavatel TRIADA

Hospodářská činnost:

Obec nevede hospodářskou činnost, veškeré peněžní operace byly účtovány v rámci rozpočtu.

Daň z přidané hodnoty:

Obec není plátcem DPH

Účelové fondy:

Obec nemá účelové fondy

Příspěvkové organizace:

V roce 2014 obec nezřídila žádnou příspěvkovou organizaci

Rozpočet obce:

Rozpočet byl vytvořen v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. o obcích a zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů. Byl vyvěšen od 25.11.2013 do 12.12.2013 a schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2013 usnesením č.2/5/2013 jako vyrovnaný v celkové výši 3.316 000,00 Kč.

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2014 v Kč

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Úprava rozpočtu	Plnění k 31.12.2014	% plnění k úpr. rozpočtu
Tř. 1 daň. příjmy	2.527 710,-	112 450,-	2.639 550,-	2.563 416,59,-	97,12
Tř. 2 nedaň.příjmy	318 500,-	145 200,-	463 700,-	459 562,60,-	99,11
Tř. 3 kapit. příjmy	416 000,-	416 000,-	416 000,-	0,00	0,00
Tř. 4 přijaté dotace	544 000,-	2.249 600,-	2.249 600,-	2.147 773,82,-	95,47
Příjmy celkem	3.316 000,-	2.452 850,-	5.768850,-	5.170 753,01	89,63
Tř. 5 běžné výdaje	3.316 000,-	1.396 750,-	4.712 750,-	4.488 948,65	95,25
Tř. 6 kapit.výdaje	0,00	1.193 600,-	1.193 600,-	1.193 291,59,-	99,97
Výdaje celkem	3.316 000,-	2.590 350,-	5.906 350,-	5.682 240,24,-	96,21
Příjmy - Výdaje	0,00		-137 500,-	-511 487,23	
Tř.8 financování	0,00		137 500,-	511 487,23,-	
Úvěry, půjčky	0,00		0,00	0,00	
Splátky úvěrů	0,00		0,00	0,00	
Fond rezerv	0,00		0,00	0,00	
Prostředky min.let	0,00		0,00	0,00	
Financování celkem				511 487,23,-	
Přebytek + ztráta				- 511 487,23	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů , výdajů a o dalších finančních operacích v plném znění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na obecním úřadě (výkaz Fin 2-12 rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Stav finančních prostředků ke dni 31.12.2014

ČSOB, č. ú.: 227846414/0300	568.546,71 Kč
ČSOB, spořicí účet, č. ú.: 254031106/0300	15.047,46 Kč
ČNB, č. ú.: 94-211561/0710	22.972,28 Kč
ČNB, č. ú.: 2006-211561/0710	0,00 Kč
Stav pokladny	0,00 Kč
Celkem k 31.12.2014	606.566,45 Kč

Ostatní dlouhodobý finanční majetek - Akcie

VAK Pardubice, a. s.	1.233.000 Kč
ČSAD Bus Chrudim a. s.	26.000 Kč
Česká spořitelna, a. s.	20.000 Kč
VAK Pardubice, a. s.	553.111 Kč
Celkem k 31.12.2014	1.832.111 Kč

Pohledávky:

Faktura vydaná číslo 140038, SVDP, s. r. o.	500 Kč
Faktura vydaná číslo 140039, Agrokras Energo, s. r. o.	50.000 Kč

Celkem k 31.12.2014 **50.500 Kč**

Závazky: **0,00 Kč**

Dary - přijaté:	35.000 Kč	EOP
	15.000 Kč	Asekol
- poskytnuté	10.000 Kč	Oblastní charita Červený Kostelec
	5.000 Kč	Škola Svítání

Dotace přijaté:	100.000 Kč	POV
	544.000 Kč	SFDI
	18.000 Kč	volby evropský parlament
	33.200 Kč	volby do zastup. a 1/3 senátu

Stav majetku ke dni 31.12.2014

018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	9.469,00 Kč
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	210.707,66 Kč
021 Stavby	8.120 940,20 Kč
031 Pozemky	9.826 698,5 Kč
022 Soubor movitých věcí	76.500 Kč
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	820.282,99 Kč
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3.486 310 Kč
069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1.832 111 Kč
Celkem	24.383 019,35 Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Borek za rok 2014
- kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky

V Borku dne 9.3.2015

**Jana Bednářová DiS
starostka obce**

Ve stejném termínu vyvěšeno i na elektronické úřední desce včetně zprávy o přezkumu hospodaření za rok 2014.



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce Borek IČO 00273376

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 12. února 2015 do 12. února 2015 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (územní celek zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 5. 1. 2015 krajským úřadem dopisem.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 12. 2. 2015 do 12. 2. 2015

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Věra Loužilová**
- kontroloři:
 - Miloslava Jílková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 21. 7. 2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Jana Bednářová , DiS - starostka,**
Zuzana Vohralíková - účetní,
Tomáš Beran - místostarosta,

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkol byl učiněn dne 12. 2. 2015 v místě.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v **členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

➤ **D.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 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

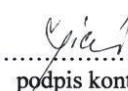
V Borku, dne 12. února 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Loužilová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Miloslava Jílková
.....
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.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Borek o počtu 8 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, Jana Bednářová, DiS

V kontrolovaném období obec Borek, dle prohlášení obce Borek, nehosponařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace).

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.

Jana Bednářová , DiS

.....
starostka obce

Bednářová

.....
podpis starostky obce

Zuzana Vohralíková

.....
účetní

Zuzana Vohralíková

.....
podpis účetní obce

Tomáš Beran

.....
místostarosta

Tomáš Beran

.....
podpis místostarosty obce

OBEC BOREK
534 01 Borek 13

Jana Bednářová , DiS

.....
starostka obce

Bednářová

.....
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:
Návrh rozpočtu
<ul style="list-style-type: none">Návrh rozpočtu na rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce od 25. 11. 2013 do 12. 12. 2014 také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření
<ul style="list-style-type: none">1/2014 ze dne 3. 3. 2014 starosta obce2/2014 ze dne 2. 4. 2014 starosta obce3/2014 ze dne 16. 4. 2014 starosta obce4/2014 ze dne 14. 5. 2014 starosta obce5/2014 ze dne 25. 6. 2014 ZO 3. 6. 20146/2014 ze dne 4. 8. 2014 starosta obce7/2014 ze dne 1. 9. 2014 ZO 7. 9. 20148/2014 ze dne 1. 10. 2014 ZO 15. 12. 2014
Rozpočtový výhled
<ul style="list-style-type: none">2014, 2015 - 2018
Schválený rozpočet
<ul style="list-style-type: none">ZO 12. 12. 2013
Závěrečný účet
<ul style="list-style-type: none">Návrh závěrečného účtu za rok 2013 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2013 zveřejněn na úřední desce od 14. 2. 2014 do 13. 3. 2014 také v elektronické podobě. ZO 3. 3. 2014 vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad. ZO 3. 3. 2014 schvaluje účetní závěrku obce za rok 2013. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Bankovní výpis
<ul style="list-style-type: none">Výpisy z bankovních účtů vedené u ČSOB, a.s. a České národní banky ze dne 31. 12. 2014.Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ke dni 31. 12. 2014 ověřeny a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené za období 12/2014.
Dohoda o hmotné odpovědnosti
<ul style="list-style-type: none">Ze dne 13. 11. 2014, 8. 11. 2010
Evidence pohledávek
<ul style="list-style-type: none">Předpisné seznamy byly přeloženy ke kontrole.Předpis pohledávek z místních poplatků byl přeložen ke kontrole.
Faktura
<ul style="list-style-type: none">přijaté faktury č. 140001 - č. 140158 za období 01/2014 - 12/2014 včetně průvodek se zaúčtováním

<ul style="list-style-type: none"> odeslané faktury č. 140001 - č. 140039 za období 01/2014 - 12/2014 včetně průvodek se zaúčtováním
Inventurní soupis majetku a závazků
<ul style="list-style-type: none"> Plán inventur na rok 2014 ze dne 22. 12. 2014, včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 30. 12. 2014. Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek se stavem ke dni 31. 12. 2014. Inventura byla zahájena dne 30. 12. 2014 a ukončena 9. 1. 2015. Inventarizační zpráva za rok 2014 zpracovaná dne 10. 1. 2015. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur
<ul style="list-style-type: none"> za období 2014
Kniha odeslaných faktur
<ul style="list-style-type: none"> za rok 2014
Odměňování členů zastupitelstva
<ul style="list-style-type: none"> ZO 10. 11. 2014 ustavující Mzdové listy čl. ZO 01 - 12/2014
Pokladní doklad
<ul style="list-style-type: none"> Příjmové a výdajové pokladní doklady č. P00000555 - č. P00000591 za období 11/2014 - 12/2014.
Pokladní kniha (deník)
<ul style="list-style-type: none"> za období 11/2014 - 12/2014 Zůstatek pokladní hotovosti ke dni 31. 12. 2014 byl nulový.
Příloha rozvahy
<ul style="list-style-type: none"> Ze dne 31. 12. 2014
Rozvaha
<ul style="list-style-type: none"> Ze dne 31. 12. 2014
Účetní doklad
<ul style="list-style-type: none"> č. 130138 - č. 130143 za období 11/2014 - 12/2014
Účtový rozvrh
<ul style="list-style-type: none"> platný pro rok 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
<ul style="list-style-type: none"> Ze dne 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty
<ul style="list-style-type: none"> Ze dne 31. 12. 2014
Dohody o provedení práce
<ul style="list-style-type: none"> Ze dne 21. 11. 2014, 13. 11. 2014, 7. 7. 2014, 1. 1. 2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
<ul style="list-style-type: none"> UZ 98187 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do EP Kč 23.200,00

<ul style="list-style-type: none"> UZ 98348 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do ZO Kč 18.000,00 KrÚ - POV - neinvestiční dotace "Oprava veřejného osvětlení a rozhlasu" - Kč 100.000,00
Vnitřní předpis a směrnice
<ul style="list-style-type: none"> Směrnice č. 1/2015 - Evidence, účtování a odepisování majetku Směrnice č. 3/2010 - k systému zpracování účetnictví Směrnice č. 8/2010 - k rozpočtovému hospodaření Směrnice č. 10/2010 - k vedení pokladny Směrnice č. 11/2010 - pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek Směrnice č. 14/2010 - směrnice upravující oběh účetních dokladů Směrnice č. 4/2011 - pro přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou Směrnice č. 6/2011 - k podrozvahovým účtům Směrnice č. 7/2011 - pro poskytování a účtování cestovních náhrad Směrnice č. 2/2012 - pro opravné položky k pohledávkám Směrnice č. 1/2013 - k finanční kontrole Podpisové vzory.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
<ul style="list-style-type: none"> ZO 12. 12. 2013, 3. 3. 2014, 3. 6. 2014, 7. 9. 2014, 10. 11. 2014, 15. 12. 2014
OZV
<ul style="list-style-type: none"> OZV
Zápisy z finančního výboru 2014
<ul style="list-style-type: none"> Zápisy z finančního výboru 2014
Zápisy z kontrolního výboru 2014
<ul style="list-style-type: none"> Zápisy z kontrolního výboru 2014