



ČJ: KUKHK-32736/EK/2016

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Borovnice, IČ: 00274747
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.10.2016
- 13.3.2017

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
- Jana Buriánová - účetní od 1.4.2015

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontroloři:
Richard Holenda
Renata Lorencová

**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 28. 6. 2016**

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 obce Borovnice byly přezkoumány následující písemnosti:

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byla provedena kontrola dodržování zák. č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. V roce 2016 byly realizovány veřejné zakázky malého rozsahu. Předmětem kontroly byly níže uvedené zakázky malého rozsahu.

1) "Oprava požární nádrže v Rájci"

- VZMR na stavební práce, obec má zpracovávána Směrnici pro zadávání VZMR – Směrnice č. 1/2015 s účinností od 3. 3. 2015, schválena zastupitelstvem - viz Usnesení č. 2/2015; akce je spolufinancována z rozpočtu obce a Královéhradeckého kraje - viz Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 16POV02-0057/KO/NEINV, oboustranně podepsána dne 23. 5. 2016, akce je pod kontrolou poskytovatele, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro obec dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - gesce poskytovatele,
- Výzva k podání nabídek - zpracována, podepsána, ze dne 10. 6. 2016, kontaktní osoba ve věcech organizačních - RNDr. Tomáš Kytlík, předmětem VZ je oprava požární nádrže - původně rybník, návrh smlouvy o dílo zpracován, záruka za jakost - 60 měsíců, předpokládaná hodnota VZ - nebyla stanovena, termín dokončení díla - dne 30. 9. 2016, hodnocení nabídek - nejnižší nabídková cena s DPH, lhůta pro podání nabídek - dne 21. 6. 2016 v 14. 00 hodin, veřejné otevírání obálek - dne 21. 6. 2016 v 14. 00 hodin, dodatečné informace - viz bod 9 výzvy podání nabídek - doporučení: zde se doporučuje zadavateli, aby v budoucnu také uvedl lhůtu, do kdy je možné podávat dodatečné informace, aby tak měl zadavatel dostatečný časový prostor pro vypracování odpovědí a zaslání všem osloveným uchazečům, zveřejnění na webových stránkách, profilu zadavatele atp.,
- zadavatel oslovil 5 dodavatelů - viz přes DS dne 10. 6. 2016,
- seznam doručených nabídek - zpracován, ze dne 21. 6. 2016, doručena byla 1 nabídka - VZ zrušena a vypsána nová,
- nová výzva podání nabídek - zpracována, podepsána, ze dne 29. 6. 2016, nejzazší termín pro dokončení díla - dne 31. 10. 2016, lhůta pro podání nabídek - dne 12. 7. 2016 v 14. 00 hodin, další informace jsou shodné, jako u první výzvy k podání nabídek ze dne 10. 6. 2016,
- zadavatel oslovil celkem 7 dodavatelů - viz odesláno přes DS dne 29. 6. 2016 + 2 dodavatelé
- odesláno emailem ze dne 29. 6. 2016,
- seznam doručených nabídek - zpracován, podepsán, ze dne 12. 7. 2016, evidovány jsou 4 doručené nabídky,
- prohlášení o nepodjatosti, mlčenlivosti člena komise pro hodnocení a posouzení nabídek; otevírání obálek - zpracováno, podepsáno, ze dne 12. 7. 2016,
- protokol o otevírání obálek - zpracován, podepsán, ze dne 12. 7. 2016, otevřeny byly 4 doručené nabídky,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - zpracována, podepsána, ze dne 12. 7. 2016; komise převzala celkem 4 doručené nabídky; uchazeč FANAO s. r. o. - uchazeč nesplnil

podmínky stanovené ve výzvě k podání nabídek (nebyl předložen podepsaný návrh Smlouvy o dílo, výpis z obchodního rejstříku, živnostenské oprávnění) - uchazeč byl ze zadávacího řízení vyloučen; nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč - RAVOS s. r. o., Pardubice - nabídková cena 284 339,715 Kč s DPH,
- rozhodnutí o vyloučení uchazeče - zpracováno, podepsáno, ze dne 13. 7. 2016, odesláno přes DS dne 13. 7. 2016,
- rozhodnutí o oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky - zpracováno, podepsáno, ze dne 15. 7. 2016, odesláno přes DS dne 15. 7. 2016,
- smlouva o dílo - zhotovitel díla RAVOS s. r. o., Pardubice - cena díla 284 339,715 Kč s DPH (bez DPH 234 991,50 Kč), oboustranně podepsána dne 25. 7. 2016,
- dodatek ke smlouvě o dílo nebyl uzavřen,
- plnění ze smlouvy o dílo - faktura č. 16438, datum vystavení dne 24. 10. 2016, fakturovaná částka 284 339,71 Kč s DPH, úhrada - viz bankovní výpis za období 1. 11. 2016 - 10. 11. 2016, číslo výpisu 019, úhrada provedena dne 9. 11. 2016 - Ravos Pardubice.

Touto kontrolou, není dotčena případná kontrola poskytovatele.

2) "Nástavba, přístavba, stavební úpravy a změna v účelu užívání prodejny potravin na Obecní úřad obce Borovnice"

- VZ na stavební práce – zjednodušené podlimitní řízení, akce bude z největší pravděpodobností spolufinancována z OPŽP - žádost o poskytnutí dotace byla na MŽP v roce 2016 podána - dosud dotace neposkytnuta; akce bude v případě spolufinancování i pod kontrolou poskytovatele dotace, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro obec zásadní dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - gesce poskytovatele,
- výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace - zpracována, podepsána, ze dne 3. 6. 2016, zástupce zadavatele - RNDr. Tomáš Kytlík, podlimitní VZ - zjednodušené podlimitní řízení dle ZVZ; v bodě 1. "Identifikační údaje veřejného zadavatele" je chybně uvedeno IČ zadavatele (chybně 00275336; správně má být 00274747) - zde je vhodné zadavateli doporučit, aby zadavatel věnoval v budoucnu patřičnou pozornost údajům a informacím, které jsou uváděny a zveřejňovány v písemnostech, aby se tak vyvaroval případným rizikům, nedorozuměním apod.; předpokládaná hodnota VZ - 6, 5 mil. Kč bez DPH, lhůta pro podání nabídek - dne 21. 6. 2016 do 14. 30 hodin, hodnotící kritéria - nejnižší nabídková cena s DPH; VZ je zveřejněna na profilu zadavatele - věstníku VZ dne 3. 6. 2016 - viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=nastavba-a-pristavba-stavebni-upravy-a-zmena-v-ucelu-uzivani-prodejny-potravin-na-obecni-urad-obce-borovnice>,
- zadavatel oslovil přes DS dne 3. 6. 2016 celkem 7 dodavatelů - viz výpisy z DS,
- zadávací dokumentace - zpracována, podepsána, ze dne 3. 6. 2016, záruka za dílo - minimálně 60 měsíců, otevírání obálek - dne 21. 6. 2016 v 15. 00 hodin, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněna,

- dodatečná informace č. 1 - ze dne 7. 6. 2016 - na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněna + odeslána osloveným dodavatelům přes DS,
- seznam doručených nabídek - zpracován, podepsán, ze dne 21. 6. 2016 - evidovány jsou 4 doručené nabídky,
- prohlášení o nepodjatosti člena komise pro otevírání obálek - zpracován, podepsán, ze dne 21. 6. 2016,
- protokol o otevírání obálek - zpracován, podepsán, ze dne 21. 6. 2016, komise převzala 4 doručené nabídky, 1 nabídka byla předána - doručena zadavateli po lhůtě (uchazeč KOZEL - STAVBY s. r. o., Praha) - nabídka nebyla otevřena,
- protokol o jednání komise - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - zpracován, podepsán, ze dne 28. 6. 2016, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč REMING s. r. o., nabídková cena 5 840 000,- Kč bez DPH,
- prohlášení o nepodjatosti člena komise pro hodnocení a posouzení nabídek - zpracováno, podepsáno, ze dne 28. 6. 2016,
- posouzení kvalifikace - zpracováno, podepsáno, ze dne 28. 6. 2016,
- rozhodnutí starostky obce Borovnice - jmenování komise, ze dne 13. 6. 2016,
- oznámení o jednání komise pro otevírání a hodnocení nabídek a pozvání na její první jednání - zpracováno, podepsáno, ze dne 13. 6. 2016,
- rozhodnutí a oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky - zpracováno, podepsáno, ze dne 29. 6. 2016, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněno dne 30. 6. 2016,
- smlouva o dílo - zhotovitel díla REMING s. r. o., Rychnov nad Kněžnou, cena díla - 5 840 000,- Kč bez DPH, s DPH 7 066 400,- Kč, oboustranně podepsána dne 29. 7. 2016,
- kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ - smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 29. 7. 2016, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněna dne 3. 8. 2016 - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu - viz:<https://www.vhodne-uvrejeni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1165084>.

Poznámka: ve výzvě k podání nabídek, je uvedena lhůta (předpoklad) pro zahájení stavby dne 8. 7. 2016, ve smlouvě o dílo je uveden termín pro zahájení stavby červenec 2016, ke dni 13. 3. 2017 (staveniště předáno dne 2. 12. 2016; stavba povolena rovněž ke dni 2. 12. 2016) nebyla dosud stavba v plném rozsahu zahájena, a proto je vhodné zadavateli doporučit, aby neopomněl uzavřít dodatek ke smlouvě - viz změna termínu pro zahájení stavby, a dále zvážil možná rizika plynoucí z ustanovení § 82 odst. 7 ZVZ - viz např. odkaz na Rozhodovací činnost ÚHOS (viz např. 15/006/VZ004 – S881, 882, 883, 884/2014; ".....možná diskriminace uchazečů o veřejnou zakázku, kteří by měli zájem o její plnění ve změněném termínu").

Za předpokladu, že bude akce spolufinancována z OP ŽP či jiného zdroje financování, není touto kontrolou dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele/poskytovatelů.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč ÚÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena řádnou 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.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je řádně vedena.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je řádně vedena.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na r. 2016 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu dle odst.3 §11 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, řádně vyvěšen na úřední fyzické i elektronické desce od 25.11.2015 do 15.12.2015.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva za rok 2016 (leden - prosinec). Vyplacení odměn odpovídá jejich stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc červenec a listopad 2016. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony.

Doporučení:

Ověřovatelé doporučují kopírovat doklady, které jsou na lesklém fotopapíře, z důvodu zachování průkaznosti účetnictví.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je řádně vedena. Byla provedena kontrola zůstatku ke dni kontroly na hotovost v pokladně a nebylo zjištěno rozdílu.

Příloha rozvahy

Byla předložena příloha rozvahy k 31.8.2016 a 31.12.2016.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostkou obce na základě jí svěřené pravomoci. Během roku 2016 bylo schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2017 - 2020, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem, schválen ZO dne 15.12.2015.

Rozvaha

Rozvaha byla kontrolována k 31.8.2016 a 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet na r. 2016 byl schválen ZO dne 15.12.2015 jako schodkový ve výši příjmů 4 353 000,- Kč a výdajů 4 972 000,- Kč, financování ve výši 619 000,- Kč s tím, že schodek bude kryt z přebytku minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením, závaznými ukazateli jsou paragrafy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

K 31.12.2016 byl příjem obce posílen o dotaci:

- z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. 16 POV 02-0057/KO/NEINV na opravu požární nádrže ve výši 119 400,- Kč, podíl dotace nesmí přesáhnout 49,99 % celkových nákladů, termín realizace stanoven od 1.1.2016 do 30.11.2016, konečné vyúčtování odesláno poskytovateli dne 23.11.2016, doložena akceptace od KHK, o příjmu dotace účtováno v souladu s účetními postupy,

- prostřednictvím KHK dotaci na volby do zastupitelstva kraje ve výši 21 000,- Kč, UZ98193, čerpáno 15 496,- Kč, vratka 5 504,-Kč odesláno na účet poskytovatele v lednu 2017, o dotaci účtováno v souladu s účetními postupy.

roku 2015:

- z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. ESO6146 investiční dotace ve výši 300 000,- Kč na zpracování projektové dokumentace s názvem: "Vodovodní řády v obci Borovnice a propojovací řád VDJ Lhoty u Potštejna - Borovnice - Rájec", termín realizace od 1.5.2015 do 31.5.2016, souhrn předpokládaných uznatelných nákladů činí 378 730,- Kč, v roce 2015 bylo profinancováno celkem 19 360,- Kč, v roce 2016 bylo profinancováno celkem 347 270,- Kč. Nevyčerpaná část dotace ve výši 9 585,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 13.6.2016. Doloženo oznámení o dokladové kontrole čerpání dotace ze dne 25.7.2016, že čerpání investiční dotace proběhlo v souladu s podmínkami Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu KHK.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela dne 29.12.2011 Smlouvu o úvěru č. 0336837429 s Českou spořitelnou, a.s. s úvěrovou částkou do výše 3 800 000,- Kč na účel "Spolufinancování projektu TDI obytné zóny Rájec", měsíční splátky stanoveny ve výši 31 667,- Kč, první splátka stanovena na 20.9.2012, poslední splátka ve výši 31 627,- Kč bude zaplácena dne 20.8.2022, úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky, v ZO schváleno. Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2016 činí 2 153 316,- Kč.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období červenec a listopad 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby.

Vnitřní předpis a směrnice

Namátková kontrola:

- 1) Směrnice - inventarizace - platnost od 1. 3. 2011;
- 2) Směrnice č. 1/2016 o zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole - ze dne 4. 5. 2016
- 3) Směrnice k zadávání VZMR - ze dne 3. 3. 2015
- 4) Směrnice o hospodaření obce - účinnost dne 10. 3. 2011; ověřovatelé doporučují zajistit aktualizaci, neboť směrnice se odkazuje na již neexistující právní předpisy - viz zákon č. 119/1992 Sb. (zrušen ke dni 1. 1. 2007); obchodní zákoník (zrušen k 1. 1. 2014); zákon č. 199/1994 Sb., o zadávání veřejných zakázek (zrušen k 1. 5. 2004)
- 5) Směrnice o oběhu účetních dokladů - stanovit řádně hranice pro hmotný a nehmotný majetek

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.8.2016 a 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2016 a 31.12.2016 nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ZO ze dne 15.12.2015, 19.01.2016, 08.03.2016, 12.04.2016, 24.05.2016, 28.06.2016, 17.07.2016, 27.09.2016, 16.11.2016 a 13.12.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2016 byl projednán v zastupitelstvu obce a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad dne 24.05.2016, před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 09.05.2016 do 24.05.2016. Obec zároveň schválila účetní závěrku obce za rok 2015.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce 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 obce Borovnice za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Borovnice za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Borovnice - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Borovnice, dne 13.3.2017

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontrol

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:


Danuše Součková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Renata Lorencová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Richard Holenda

.....
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 Borovnice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Soňa Rojková

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil 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.

Soňa Rojková

.....
starostka

**OBEC
BOROVNICE**
517 41 Kostelec nad Orlicí
okr. Rychnov n. Kn.
IČO: 002 74 747

.....
podpis

KONTAKTY:

Danuše Součková

dsouckova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521914

Renata Lorencová

rlorencova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725766131

Richard Holenda

rholenda@kr-kralovehradecky.cz

tel: 724325170