

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BUKOVANY

IČ: 00508381

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2018 bylo zahájeno dne 23.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23. 5. 2019
- 17. 9. 2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Bukovany
Bukovany 154
257 41 Týnec nad Sázavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Miroslav Šiška - starosta
Alena Holubová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 23.05.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na rok 2018 - 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 27.12.2016, zveřejněn 20.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 7.12.2017 do 28.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 28.12.2017 jako schodkový (závazné ukazatele - paragrafové znění), schodek bude hrazen ze zůstatku na běžných účtech
- schválený rozpočet zveřejněn 26.1.2018

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 30.1.2018, zveřejněno dne 26. 2.2018
 - č. 2 dne 30.1.2018, zveřejněno dne 26.2.2018
 - č. 3 dne 27.2.2018, zveřejněno dne 23.3.2018
 - č. 4 dne 27.3.2018, zveřejněno dne 23.4.2018
 - č. 5 dne 24.4.2018, zveřejněno dne 21.5.2018
 - č. 6 dne 29.5.2018, zveřejněno dne 20.6.2018
 - č. 7 dne 26.6.2018, zveřejněno dne 24.7.2018
 - č. 8 dne 31.7.2018, zveřejněno dne 23.8.2018
 - č. 9 dne 25.9.2018, zveřejněno dne 22.10.2018
 - č. 10 dne 25.9.2018, zveřejněno dne 22.10.2018
 - č. 11 dne 30.10.2018, zveřejněno dne 20.11.2018
 - č. 12 dne 27.11.2018, zveřejněno dne 19.12.2018
 - č. 13 dne 27.11.2018, zveřejněno dne 19.12.2018
 - č. 14 dne 20.12.2018, zveřejněno dne 18.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 29.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad" návrh závěrečného účtu zveřejněn od 11.5.2018 do 29.5.2018
schválený závěrečný účet zveřejněn od 20.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2018 datum odeslání 23.7.2018
- ke dni 31.12.2018 datum odeslání 29.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2018 okamžik sestavení 23.7.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 20.2.2019

Rozvaha

- ke dni 30.6.2018 okamžik sestavení 23.7.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 20.2.2019

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2018 okamžik sestavení 23.7.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 20.2.2019

Hlavní kniha

- za období 12/2018

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená č. 20180001 až č. 20180180 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- počítačově vedená č. 18001 až č. 18006 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 20180156 až č. 20180166, č. 20180267 až č. 20180279

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2914121/0710 vedenému u ČNB: č. 11 ze dne 31.5.2018 až č. 18 ze dne 31.8.2018, č. 24 ze dne 13.11.2018 až č. 28 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 33622121/0100 vedenému u KB a.s.: č. 139 ze dne 1.8.2018 až č. 156 ze dne 31.8.2018, č. 206 ze dne 30.11.2018 až č. 230 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně: č. 18000306 až č. 18000326, č. 18000103 - 18000139, č. 18000432 - 18000444, č. 18000231 - 18000259
- k účtu č. 94-2914121/0710 : č.160017 až č. 160028, č. 160037 až č. 160044
- k účtu č. 33622121/0100: č. 110758 až č. 110865, č. 111143 až č. 111310
- předpisy faktur: č. 710156 až č. 710166, č. 710267 až č. 710279

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 17.9.2018 činí Kč 19.920,00 (pokladní doklad č. P389 ze dne 17.9.2018 v 8:55 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P306 ze dne 6.6.2018 až č. P326 ze dne 22.6.2018, č. P432 ze dne 3.12.2018 až č. P444 ze dne 27.12.2019
- výdajové pokladní doklady č. V103 ze dne 8.6.2018 až č. V139 ze dne 30.6.2018, č. V231 ze dne 6.12.2018 až č. V259 ze dne 28.12.2018

Evidence majetku

- vedená v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 27.9.2018
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 27.12.2018
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky za období 7,8/2018
- uvolněný starosta
- neuvolněná místostarostka

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 29.5.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo na realizaci veřejné zakázky malého rozsahu s názvem : "Rekonstrukce části oplocení Obecního úřadu Bukovany" č. smlouvy: 1/2018 uzavřená dne 28.3.2018, Zhotovitel Karel Horák - stavební práce, Benešov, cena díla Kč 98.837,00 - smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 27.3.2018
- Smlouva o dílo na realizaci veřejné zakázky malého rozsahu s názvem : "Rekonstrukce části oplocení Obecního úřadu Bukovany" č. smlouvy: 2/2018 uzavřená dne 28.3.2018, Zhotovitel František Nerad - zámečnictví, Ostředek, cena díla Kč 98.361,00 - smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 27.3.2018

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 3.10.2018 na pronájem nebytových prostor o rozloze 20 m2 ve II. pavilonu obecního úřadu - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce pronajmout nebytové prostory ve II. pavilonu obecního úřadu p velikosti 20 m2 - zveřejněn od 7.9.2018 do 22.9.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. Bukovany - KNN - p.č. 2170/4, IP - 12_6014355/VB/2, zařízení distribuční soustavy ze dne 27.6.2017 (obec jako povinná), jednorázová náhrada ve výši Kč 6.000,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2018
- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IV-12-6022144/1, zařízení distribuční soustavy ze dne 1.8.2018 (obec jako povinná), jednorázová náhrada ve výši Kč 5.000,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.7.2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bukovany v roce 2018 ze dne 23.4.2018 (obec poskytovatel) uzavřená s TJ Sokol Bukovany v částce Kč 30.000,00 dotace na úhradu části nákladů souvisejících s celoroční činností vyplývající ze stanov příjemce a v souladu se žádostí o příspěvek ze dne 9.3.2018 s termínem předložení vyúčtování do 31.12.2018. Veřejnoprávní smlouva schválena zastupitelstvem dne 27.3.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2018, v rozsahu 60 hodin, s pí S.M. - zajištění chodu knihovny včetně úklidu prostor
- ze dne 2.1.2018, v rozsahu 100 hodin, s p. M.V. - úklid a drobné údržbářské práce
- ze dne 1.5.2018, v rozsahu 20 hodin, s p. A.H. - roznos "Bukováku" po obci

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Rekonstrukce části oplocení obecního úřadu v BUKOVANECH" - zámečnické práce, mailové sdělení – výzva k podání nabídky, osloveny tři zájemci, nabídka jednoho zájemce, zápis zastupitelstva obce ze dne 27.3.2018
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Rekonstrukce části oplocení obecního úřadu v BUKOVANECH" - zednické práce, mailové sdělení – výzva k podání nabídky, osloveny dva zájemci, nabídka jednoho zájemce, zápis zastupitelstva obce ze dne 27.3.2018
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Směrnice č. 2/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" účinná od 4.1.2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2018 - cestovní náhrady ze dne 2.1.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.1.2018, 27.2.2018, 27.3.2018, 24.4.2018, 29.5.2018 (schválení účetní závěrky obce za rok 2017, závěrečný účet) 26.6.2018, 31.7., 25.9., 30.10. (ustavující zasedání), 27.11. a 20.12.2018, ze dne 28.12.2017 (rozpočet), 27.12.2016 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Bukovany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bukovany:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 1,38 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 9,99 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 534 415,00 Kč.

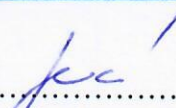
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bukovany 23.05.2019

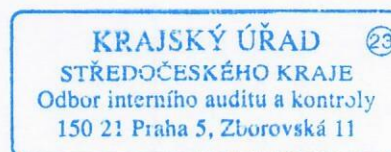
Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský


.....
kontrolor



Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5


- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukovany o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Miroslav Šiška, starosta obce.

Miroslav Šiška
starosta obce Bukovany

OBEC BUKOVANY
Bukovany 154
237 41 Týnec n. Sázavou



.....
dne 23.05.2019

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Jana Jechová |
| 2 | 1 x | Obec Bukovany | Miroslav Šiška |