

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 002169/2022/KUSK
SpZn: SZ_076923/2021/KUSK

OBECNÍ ÚŘAD BUKOVANY		Čís. dopor.
Došlo: 16.5.2022		Zpracovat:
Č.j. 101	Stějnopis č. 2	Ukládací znak

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BUKOVANY

IČ: 00508381
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.08.2021
- 12.05.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Bukovany
Bukovany 154
257 41 Týnec nad Sázavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová
Bc. Jaroslav Petrák (dne 31.8.2021)

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníky 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 právnických 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 12.05.2022 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 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2020, zveřejněn 31.12.2020
- návrh zveřejněn v termínu 2.12.2020 - 31.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 2.12.2020 - 31.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30.12.2020 jako schodkový, schodek bude kryt přebytky hospodaření z předchozích let, závazné ukazatele - paragrafové znění, zveřejněn dne 31.12.2020

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 26.1.2021, zveřejněno dne 18.2.2021
 - č. 2 a č. 3 dne 23.2.2021, zveřejněno dne 15.3.2021
 - č. 4 dne 30.3.2021, zveřejněno dne 31.3.2021
 - č. 5 a č. 6 dne 27.4.2021, zveřejněno dne 24.5.2021
 - č. 7 dne 25.5.2021, zveřejněno dne 23.6.2021
 - č. 8 a č. 9 dne 29.6.2021, zveřejněno dne 26.7.2021
 - č. 10 a č. 11 dne 27.7.2021, zveřejněno dne 23.8.2021
 - č. 12 a č. 13 dne 21.9.2021, zveřejněno dne 18.10.2021
 - č. 14 a č. 15 dne 26.10.2021, zveřejněno dne 20.11.2021
 - č. 16 dne 30.11.2021, zveřejněno dne 16.12.2021
 - č. 17 a č. 18 dne 21.12.2021, zveřejněno dne 18.1.2022

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.6.2021
- návrh zveřejněn v termínu 2.6.2021 - 30.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2021 (odesláno dne 12.7.2021)
- k 31.12.2021 (odesláno dne 28.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 (odesláno dne 20.7.2021)
- k 31.12.2021 (odesláno dne 15.2.2022)

Rozvaha

- k 30.6.2021 (odesláno dne 20.7.2021)
- k 31.12.2021 (odesláno dne 15.2.2022)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 (odesláno dne 20.7.2021)
- k 31.12.2021 (odesláno dne 15.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za období 6/2021

Knih došlých faktur

- vedena v programu TRIADA od č. 20210001 do č. 20210327

Knih odeslaných faktur

- vedena v programu TRIADA od č. 21001 do č. 21011

Faktura

- faktury došlé č. 20210141 - č. 20210174, č. 20210278 - č. 20210320

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2914121/0710 vedenému u ČNB: č. 11 ze dne 10.5.2021 až č. 18 ze dne 30.6.2021, č. 32 ze dne 5.10.2021 až č. 41 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 33622121/0100 vedenému u KB a.s.: č. 108 ze dne 1.6.2021 až č. 127 ze dne 30.6.2021, č. 223 ze dne 1.12.2021 až č. 241 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 334882429/0800 vedenému u ČS a.s.: č. 006 za období 1.6.2021 - 30.6.2021, č. 012 za období 1.12.2021 - 31.12.2021
- k účtu č. 3362212389/0800 vedenému u ČS a.s.: č. 012 za období 1.12.2021 - 31.12.2021
- k účtu č. 1387701614/2700 vedenému u UniCredit Bank a.s., č. 11 ze dne 30.11.2021 až č. 12 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně: č. 420128 až č. 420140, č. 420176 až č. 420187 (příjmy), č. 430069 až č. 430085, č. 430175 až č. 430194 (výdaje)
- k účtu č. 94-2914121/0710 : č.160016 až č. 1600026, č. 160046 až č. 160059
- k účtu č. 33622121/0100: č. 110801 až č. 110953, č. 111413 až č. 111552
- k účtu č. 334882429/0800: č. 180006, č. 180012
- k účtu č. 1387701614/2700: č. 230021 až č. 230024
- k účtu č. 3362212389/0800: č. 170067 až č. 170072
- předpisy faktur: č. 710141 až č. 710174, č. 710278 až č. 710320
- vnitřní doklady: č. 610062, č. 610095, č. 610146

Pokladní kniha (deník)

- za období červen a prosinec 2021
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 31.8.2021 ve 12 hodin 5 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 8.551,00 souhlasí na pokladní knihu k dokladu č. V21000106 ze dne 30.8.2020

Pokladní doklad

- příjmové - č. P21000128 ze dne 2.6.2021 až č. P21000140 ze dne 30.6.2021, č. P21000176 ze dne 1.12.2021 až č. P21000187 ze dne 28.12.2021
- výdajové - č. V21000069 ze dne 10.6.2021 až č. V21000085 ze dne 30.6.2021, č. V21000175 ze dne 3.12.2021 až č. V21000194 ze dne 30.12.2021

Evidence poplatků

- počítačově vedena v programu TRIADA (poplatky TKO, psi)

Evidence majetku

- vedená v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2021"

Mzdová agenda

- Výplatní pásky za období 1 - 4/2021 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní pásky za období 6 - 7 (uvolněný starosta obce, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 29.6.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 27.10.2021 na zhotovení "Změny č. 1 Územního plánu Bukovany" uzavřená se zhotovitelem Ing. akad. arch. Petr Foglar, IČ 66473021, Kubištova 6, Praha 4, smluvní cena za všechny etapy díla ve výši Kč 76.000,00

bez DPH (t.j. Kč 91.960,00 včetně DPH) - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.10.2021

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 5.5.2021 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět smlouvy - nákup pozemku p.č. 145/4 v k.ú. Bukovany u Týnce nad Sázavou. Pořízení pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 30.3.2021.

Darovací smlouvy

- ze dne 16.12.2021, č.j. S-7271/MJT/2021 předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 5418 o výměře 1.193 m², p.č. 5418/6 o výměře 94 m², p.č. 5418/7 o výměře 10 m² a p.č. 5418/10 o výměře 63 m² všechny v k.ú. Bukovany u Týnce nad Sázavou, Středočeský kraj jako "dárce"- přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 30.3.2021
- ze dne 14.4.2021 uzavřená s dárce - fyzickou osobou, předmět smlouvy - finanční hotovost ve výši Kč 1.346,00 na "kulturní a sportovní činnost v obci Bukovany v roce 2021"

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o věcném břemenu služebnosti č. 472/00066001/2021-BN/ZO/VB ze dne 14.5.2021 uzavřená s povinným Středočeský kraj, zastoupený Krajskou správou a údržbou silnic Středočeského kraje k pozemku p.č. 5418 v k.ú. Bukovany u Týnce nad Sázavou.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6022144/1 ze dne 24.2.2021 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. KN 2188/56 a č. KN 2212/3 vše v k.ú. Bukovany, zřízeno úplatně Kč 5.000,00 bez DPH. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova oblast podpory Veřejné prostranství ev. č. smlouvy poskytovatele S-0128/ŘDP/2021 ze dne 28.1.2021 v maximální výši Kč 779.000,00 (neinvestiční, UZ 812) na projekt "Rekonstrukce chodníků k obytným domům". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 22.9.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bukovany v roce 2021 ze dne 28.7.2021 uzavřená s příjemcem - RUAH o.p.s., Benešov v částce Kč 10.000,00 na "činnost". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2021 na základě žádosti ze dne 26.11.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bukovany v roce 2021 ze dne 21.5.2021 uzavřená s příjemcem - Obecní lesy Benešovska, Benešov v částce Kč 122.850,00 na "činnost". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.3.2021 na základě žádosti ze dne 23.3.2021. Smlouva zveřejněna dne 24.5.2021.

Dohody o provedení práce

- č. 4/21 ze dne 4.1.2021 v rozsahu 100 hodin (zajištění zásahu při požárních výjezdech, kontrola, údržba a opravy hasičského auta a další požární techniky, úklid hasičské zbrojnice - garáže I. a II.)
- č. 3/21 ze dne 4.1.2021 v rozsahu 30 hodin (roznos "Bukováku" po obci)
- č. 2/21 ze dne 4.1.2021 v rozsahu 100 hodin (zajištění úklidu obecního úřadu a dalších obecních budov, případně další pomocné práce dle potřeb obecního úřadu)

Smlouvy ostatní

- Rámcová smlouva ze dne 15.12.2021, uzavřena se zhotovitelem Vladimír Kohout IČ 616699067, Bukovany, předmět smlouvy - "Údržba zeleně v obci Bukovany 2022 - 2024" maximální výše předpokládaného finančního objemu Kč 900.000,00 (do konce roku 2024) bez DPH

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Údržba zeleně v obci Bukovany 2022 - 2024", zejména výzva k podání nabídek ze dne 5.11.2021, zadávací dokumentace, nabídky dvou zájemců, pozvánka na jednání hodnotící komise ze dne 5.11.2021, čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 15.11.2021, protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 15.11.2021, zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1.12.2021, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1.12.2021, vybraná firma Vladimír Kohout IČ 61669067, Bukovany, údržba zeleně v obci Bukovany 2022 - 2024, ve výši Kč 1.310,00 bez DPH - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2020, 26.1., 23.2., 30.3., 27.4., 25.5., 29.6., 27.7., 21.9., 26.10., 30.11. a 21.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Bukovany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, nájemní, 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, 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 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 2021 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	1,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,78 %
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 1 377 653,00 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 12.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor (nepřítomen dne 12.5.2022)




Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Miroslav Šiška, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukovany ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Miroslav Šiška
starosta obce Bukovany


OBEC BUKOVANY
Bukovany 154
257 41 Týnec n. Sázavou

.....
dne 12.05.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Bukovany	Miroslav Šiška