

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukov

se sídlem Bukov 88, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00599328
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo zahájeno dne 14. února 2014 předložením pověření kontrolované osobě podle § 5 odst. 2 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (dále jen zákon o kontrole). Přezkoumání bylo provedeno dne **14. února 2014** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 2 písm. g) zákona o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 14. února 2014.

Místo provedení přezkoumání:

sídlo obce Dolní Rožínka č. 3
592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Marie Ifrahová
pověření číslo 53/14

Podklady předložil:

Jiří Vrbka - starosta

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 Bukov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bukov byly přezkoumány následující písemnosti:

Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva k nákupu pozemku ze dne 15. 03. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 15. 03. 2013, ZO schválilo dne 14. 03. 2013
Účetní závěrka - obce za rok 2012, schválena ZO dne 07. 02. 2013
Rozpočtový výhled - na období roku 2013 - 2017 schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 02. 05. 2013
Schválený rozpočet - na rok 2013 na jednání ZO dne 07. 02. 2013
Rozpočtová opatření - č. 1 a č. 2 schválena ZO dne 19. 09. a 14. 11. 2013
Závěrečný účet - za rok 2012, zveřejněn na úředních deskách od 28. 02. do 15. 03. 2013, schválen ZO dne 02. 05. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013
Rozvaha - k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013
Pokladní kniha - k 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013 vedena v počítači
Vnitřní předpis a směrnice - jednací řád zastupitelstva obce schválen ZO dne 07. 02. 2013
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2013
Evidence majetku - k 31. 12. 2013
Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc říjen 2013
Bankovní výpisy - se zůstatky běžných účtů č. 166 - KB a. s., č. 2013/22 a č. 2013/12 - Poštovní spořitelna, č. 10 - ČNB a zůstatkem spořicího účtu č. 6/2013 k 31. 12. 2013
Smlouva o věcném břemenu - smlouva o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu ze dne 20. 02. 2013 (obec povinná), právní účinky vkladu vznikly ke dni 16. 04. 2013, ZO schválilo dne 08. 12. 2011
Návrh rozpočtu - na rok 2013 zveřejněn na úřední desce od 23. 01. do 10. 02. 2013, elektronicky od 23. 01. do 23. 02. 2013
Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na jednání ZO dne 09. 12. 2010
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013
Účtový rozvrh - platný pro rok 2013
Smlouvy o půjčce - smlouva o půjčce ze dne 15. 11. 2013, uzavřená s obcí Dolní Rožinka, ZO schválilo dne 14. 11. 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 11. 2012, 07. 02., 02. 05., 27. 06., 19. 09. a 14. 11. 2013
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 22. 01., 21. 03., 20. 06., 12. 09. a 07. 11. 2013, kontrolního výboru ze dne 20. 06. a 28. 11. 2013
Faktura - č. 13204 vystavená dne 16. 05. 2013 (pořízení sekačky svahové), uhrazena dne 28. 05. 2013, bankovní výpis č. 65 z 28. 05. 2013
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 06. 05. 2013
Účetní doklady - č. 710060 z 23. 05. 2013 (zařazení nakoupené sekačky na účet 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí) č. 610019 a č. 610020 z 30. 09. 2012 (zařazení dokončených akcí na účet 021 - Stavby)

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

První jednání zastupitelstva obce v roce 2012 bylo dne 15. 3. 2012 což je více než tři měsíce od předchozího zastupitelstva, které se konalo 8. 12. 2011. Stejně tak nebyla uvedena lhůta dodržena v období od prvního do druhého zasedání zastupitelstva obce.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2013: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bukov za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	4,36 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,49 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,64 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	50,45 %

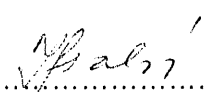
Dolní Rožínka 14. února 2013

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-9-

Marie Ifrahová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 30 pracovních dnů od předání návrhu této zprávy.

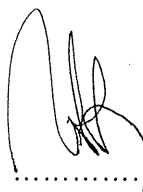
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Bukov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 14. 02. 2013

Jiří Vrbka

.....
starosta




.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Bukov	Jiří Vrbka
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly