

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukov

se sídlem Bukov 88, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00599328
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. února 2015 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **6. března 2015** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 6. března 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bukov

Bukov 88

592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 578/14

Marie Ifrahová

Podklady předložili:

Jiří Vrbka - starosta

Stanislava Navrátilová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bukov nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2014, schválen na zasedání zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 21. 02. 2014
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 16. 01. 2014, 06. 03. 2014, 24. 05. 2014, 09. 09. 2014 a 11. 12. 2014
kontrolního výboru ze dne 26. 06. 2014 a 18. 12. 2014
Rozpočtový výhled - na období roku 2014 - 2017 schválený ZO dne 02. 05. 2014
Rozpočtová opatření - č. 1 a č. 2/2014 schválené ZO dne 02. 05. 2014 a 11. 09. 2014, č. 3/2014 schválené starostou obce dle pověření ZO
Závěrečný účet - za rok 2013, návrh zveřejněn na úřední desce od 21. 02. do 13. 03. 2014, elektronicky od 20. 02. do 13. 03. 2014, schválen ZO dne 02. 05. 2014 bez výhrad
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014
Rozvaha - k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014
Pokladní kniha - k 31. 12. 2014
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014, plán inventur, inventarizační zpráva
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2014
Evidence majetku - s provedenými změnami k 31. 12. 2014
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům za měsíc prosinec 2014
Pokladní doklady - doklad č. 263/14 - č. 300/14 za období od 04. 12. do 29. 12. 2014
Bankovní výpis - výpisy se zůstatky běžných účtů (č. ú 20628751/0100, č. ú 155011468/0300, č. ú 94-16012751/0710, č. ú 2400003533/58000) a (č. ú. 223107219/0300 - spořicího účtu) k 31. 12. 2014
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - kupní smlouva k prodeji pozemku par. č. 17/3 ostatní plocha v k. ú. Bukov na Moravě ze dne 21. 01. 2014, ZO schválilo dne 27. 06. 2013, právní účinky vkladu vznikly (dále jen KN) ke dni 13. 02. 2014, záměr zveřejněn od 09. 06. do 27. 06. 2013
kupní smlouva k prodeji pozemku par. č. 591/16 ostatní plocha v k. ú. Bukov na Moravě ze dne 21. 01. 2014, ZO schválilo dne 27. 06. 2013, KN ke dni 05. 03. 2014, záměr zveřejněn od 09. 06. do 27. 06. 2013
Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn na úřední desce od 22. 01. 2014 do 15. 02. 2014, elektronicky od 20. 01. 2014 do 14. 02. 2014
Odměňování členů zastupitelstva - schválené na ustavujícím zasedání ZO dne 10. 11. 2014
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
Účtový rozvrh - platný pro rok 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 14. 11. 2013, 13. 02. 2014, 02. 05. 2014, 12. 06. 2014, 11. 09. 2014, 10. 11. 2014 - Ustavující zasedání ZO a dne 12. 12. 2014
Účetní závěrka - za rok 2013 schválena ZO dne 02. 05. 2014

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 – nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bukov za rok 2014

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 2014 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	0,27 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,49 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,58 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	77,50 %

Bukov 6. března 2015

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

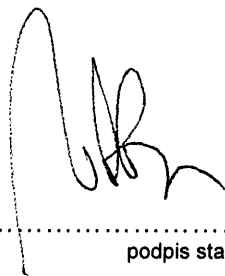
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 6. března 2015

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