

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 13470/2016 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Bukov**

se sídlem Bukov 88, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00599328
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. 2. 2016 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 **26. února 2016** 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 26. února 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bukov
Bukov 88
592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 576/15

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 přezkoumání hospodaření obce Bukov byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 16. 02. 2015, 27. 08. 2015 a 19. 11. 2015
kontrolního výboru ze dne 25. 06. 2015 a 17. 12. 2015
Rozpočtový výhled - na období roku 2015 - 2019 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 08. 06. 2015
Pravidla rozpočtového provizoria - schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2014
Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 03. 2015
Rozpočtová opatření - č. 1/2015 - č. 5/2015 schválena starostou obce dne 30. 06., 31. 08., 01. 09., 01. 11. a 31. 12. 2015 dle pověření zastupitelstva obce
Závěrečný účet - za rok 2014, návrh zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 16. 03. 2015 do 30. 03. 2015, schválen zastupitelstvem obce dne 08. 06. 2015
Ve stejný den byla schválena účetní závěrka obce za rok 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2015
Evidence majetku - s provedenými změnami k 31. 12. 2015
Účetní doklady - doklad č. 110066 - č. 110078 za období od 02. 06. 2015 - 30. 06. 2015
Pokladní doklady - č. 159/15 - č. 172/15 za období od 04. 06. do 25. 06. 2015
Faktura - č. 21150330 ze dne 07. 09. 2015 na částku 399 000,- Kč - nákup vozidla Ford Transit, úhrada dne 07. 09. 2015, výpis ze dne 07. 09. 2015 - KB a. s.
Bankovní výpisy - výpis č. 150 - KB a. s., č. 2015/21 - ČSOB a. s. (era), č. 12 - ČNB se zůstatky běžných účtů k 31. 12. 2015
výpis č. 2015/12 - ČSOB a. s. (era) a výpis č. 4/2015 - J&T Bank a. s. se zůstatky spořicíh účtů k 31. 12. 2015
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva k prodeji pozemku ze dne 22. 09. 2015, zastupitelstvo obce schválilo dne 12. 06. 2014, právní účinky vkladu vznikly ke dni (dále jen KN) 05. 10. 2015
smlouva kupní a o zřízení věcného předkupního práva ze dne 22. 09. 2015, zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 03. 2015, KN dne 16. 12. 2015
kupní smlouva k nákupu pozemků ze dne 22. 09. 2015, zastupitelstvo obce schválilo dne 10. 11. 2014, KN dne 05. 10. 2015
Smlouvy o věcných břemenech - smlouva č. NM-014330032434/001 o zřízení věcného břemene k par. č. st. 26, 19 a 17/2 ze dne 07. 10. 2015, zastupitelstvo obce schválilo dne 08. 06. 2015
Návrh rozpočtu - na rok 2015, zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 17. 02. 2015 do 10. 03. 2015
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2015
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Účtový rozvrh - platný pro rok 2015
Darovací smlouva - ze dne 09. 01. 2015 k darování pozemků, zastupitelstvo obce schválilo dne 12. 12. 2014, KN 16. 01. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 12. 12. 2014, 11. 03. 2015, 08. 06. 2015, 03. 09. 2015 a 26. 11. 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015 - plán inventur, inventarizační zpráva

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2015: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bukov za rok 2015

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 2015 nebyla zjištěna žádná 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	0,06 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,53 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,50 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	66,87 %

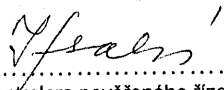
Bukov 26. února 2016

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 písm. c) 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 15 dnů ode dne 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. 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 26. února 2016

OBEC BUKOV

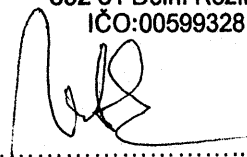
Bukov 88

592 51 Dolní Rožinka

IČO:00599328

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