

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: /

Č. j.: KUJI 10635/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukov

se sídlem Bukov 88, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00599328
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. února 2017 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 **24. února 2017** 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 24. února 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bukov

Bukov 88

592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20165084142_9

Hana Sobotková

Podklady předložila:

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:

Rozpočtový výhled - pro rok 2016 - 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2016
Návrh rozpočtu - zveřejněn na úředních deskách od 3. 2. 2016 do 18. 2. 2016
Schválený rozpočet - schválen zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2016
Rozpočtová opatření - opatření č. 1 / 12. 5. 2016 schváleno zastupitelstvem obce, opatření č. 2 / 30. 6. 2016, č. 3 / 29. 9. 2016 a č. 4 / 31. 12. 2016 schválena starostou
Závěrečný účet - za rok 2015 zveřejněn na úřední desce od 27. 2. 2016 do 22. 3. 2016, elektronicky od 27. 2. 2016 do 12. 3. 2016, projednán a schválen zastupitelstvem dne 12. 5. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
Účtový rozvrh - předložen pro rok 2016
Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 3600001 - č. 3600209)
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 3600001 - č. 3600012)
Faktura - č. 200160068 vystavená dne 6. 5. 2016 na částku 191 966,50 Kč (Ford Transit - výroba a montáž vnitřní vestavby), uhrazená dne 17. 5. 2016 bankovní výpis č. 60
Bankovní výpisy - výpis Komerční banky č. 155, výpis ERA č. 2016/22, výpis ERA č. 2016/12, výpis České národní banky č. 12 - se zůstatky ke dni 31. 12. 2016
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016
Pokladní doklady - č. P16000100 ze dne 1. 9. 2016 - P16000105 ze dne 29. 9. 2016 a č. V16000101 ze dne 5. 9. 2016 - č. V 16000110 ze dne 29. 9. 2016
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2016
Inventurní soupis majetku a závazků - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016, plán inventur ze dne 30. 11. 2016, proškolení inventarizační komise ze dne 30. 11. 2016, inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2017
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2016
Odměňování členů zastupitelstva - předložena výše odměn neuvolněných zastupitelů pro rok 2016
Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 23. 5. 2016, obec jako kupující pozemek - parcela č. 111/3, 1083/91, 1463/3 a 1463/4, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 1. 6. 2016
Darovací smlouva - smlouva ze dne 24. 5. 2016 na částku 10 000,- Kč, obdarovaný GROŠ, z.s., Dolní Rožínka, schválena zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2016
Dokumentace k veřejným zakázkám - zakázka malého rozsahu na zakázku "Veřejné osvětlení v obci Bukov", doloženy tři cenové nabídky, doložení schválení firmy s nejnižší cenou zastupitelstvem obce dne 15. 9. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápis ze dne 26. 11. 2015, 18. 2. 2016, 12. 5. 2016, 3. 6. 2016, 27. 6. 2016, 15. 9. 2016 a 12. 12. 2016
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2015 zastupitelstvem obce ze dne 12. 5. 2016
Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru ze dne 28. 1. 2016, 13. 9. 2016 a 9. 12. 2016, zápisy kontrolního výboru ze dne 16. 6. 2016 a 15. 12. 2016
Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2015

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 již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2016: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bukov za rok 2016

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2016 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,57 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,42 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	70,66 %
Ukazatel likvidity	168,64

Bukov 24. února 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Hana Sobotková

.....
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.

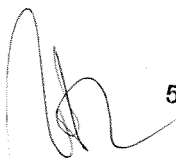
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 24. února 2017

Jiří Vrbka

.....
starosta


OBEC BUKOV
Bukov 88
592 51 Dolní Rožínka
IČO:00599328

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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