

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukov

se sídlem Bukov 88, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00599328
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. února 2018 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 **8. března 2018** 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 8. března 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bukov

Bukov 88

592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20175037130_12

Hana Sobotková

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:

Rozpočtový výhled - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2017 - 2021 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 13. 3. 2017 do 25. 5. 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2017 a zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 1. 6. 2017 - zveřejněn dosud

Pravidla rozpočtového provizoria - pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2017 stanovena a schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 13. 2. 2017 - 2. 3. 2017

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2017, zveřejněn od 10. 3. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce – zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 schváleno starostou obce dne 30. 6. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 15. 7. 2017 - zveřejněno dosud,

opatření č. 2 schváleno starostou obce dne 30. 9. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 19. 10. 2017 - zveřejněno dosud,

opatření č. 3 schváleno starostou obce dne 30. 11. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 7. 12. 2017 - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 13. 3. 2017 - 25. 5. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2017 s výrokem – „bez výhrad“, zveřejněn od 1. 6. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce - zveřejněn dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 3700001 – faktura č. 3700265)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 3700001 – faktura č. 3700009)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (KB č. 136, ERA č. 2017/23, ERA č. 2017/12 a ČNB č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2017 - KTV

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupis majetku a závazků - předložen ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur včetně příkazu k provedení inventarizace ze dne 9. 11. 2017, proškolení inventarizačních komisí ze dne 9. 11. 2017 a inventarizační zpráva sestavená dne 22. 1. 2018)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017

Odměňování členů zastupitelstva - předložená schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů pro rok 2017 (ZO 2. 3. 2017)

Smlouva o převodu majetku - smlouva o výměně nemovitých věcí ze dne 18. 4. 2017, směna části pozemku parcela č. 15/1 a části pozemků č. 61 a č. 15/9, schválena zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 31. 5. 2017

Darovací smlouva - smlouva ze dne 15. 3. 2017, obec jako dárce, Svaz tělesně postižených v ČR, z.s., Bystřice nad Pernštejnem jako obdarovaný, schválena zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2017

Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem - záměr směny části pozemku - parcela č. 15/1 zveřejněn od 6. 3. 2017 do 20. 3. 2017

Smlouva o věcném břemeni - smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330043978/001 ze dne 10. 10. 2017, schválena zastupitelstvem obce dne 17. 8. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 25. 10. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předložena ze dne 12. 12. 2016, 2. 3. 2017, 25. 5. 2017, 17. 8. 2017 a 9. 11. 2017

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky obce za rok 2016 zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2017

Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru ze dne 16. 2. 2017 (návrh rozpočtu 2017, kontrola hospodaření), 10. 5. 2017 (návrh závěrečného účtu rok 2016), zápisy kontrolního výboru ze dne 22. 6. 2017 (kontrola účetních dokladů), 14. 12. 2017 (kontrola účetních dokladů)

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 2017: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bukov za rok 2017

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 2017 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,61 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,33 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	57,51 %
Ukazatel likvidity	113,43

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **obce Bukov nepřekročil 60%** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Bukov 8. března 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

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 8. března 2018

Jiří Vrbka

.....
starosta

.....
podpis starosty

OBEC BUKOV
Bukov 88
592 51 Dolní Rožinka
IČO:00599328

Rozdělovník:

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