

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukov

se sídlem Bukov 88, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00599328
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 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 **14. března 2019** 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 14. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bukov
Bukov 88
592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185062155_4
- kontrolor:
pověření číslo: 20185062155_11

Hana Sobotková

Helena Vaníčková, DiS.

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. 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 2018: **dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bukov za rok 2018

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 2018 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	0,21 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,86 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,35 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	6,77 %
Ukazatel likvidity	100,19

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

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bukov 14. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina


Hana Sobotková

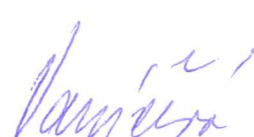
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Vaníčková

.....
kontrolor

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


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Poučení

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Bukov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 14. března 2019.

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bukov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2018 do 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 3. 2018 do 26. 4. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 1. 5. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 11. 2017, zveřejněna dne 17. 11. 2017 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 1. 2018 do 9. 2. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 8. 2. 2018, zveřejněn od 12. 2. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2015

č. 1 dne 30. 6. 2018 zveřejněno od 13. 7. 2018 na internetových stránkách

č. 3 dne 30. 11. 2018, zveřejněno od 6. 12. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 3. 2018 do 26. 4. 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 26. 4. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - předložen na rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 3800001 až 3800224)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 3800001 až 3800009)

Faktury - faktura č. 180100099 vystavená dne 29. 5. 2018 na částku 80 000 Kč, firmou Dudek - PAVERO, Rovečné - nákup žacího traktoru SECO, uhrazená dne 5. 6. 2018, - bankovní výpis KB č. 55,

faktura č. 180100277 vystavená dne 29. 5. 2018 na částku 21 307 Kč, firmou Dudek - PAVERO, Rovečné - nákup motorové pily STIHL MS v částce 18 79 Kč, faktura uhrazená dne 11. 12. 2018 - bankovní výpis KB č. 128

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (KB, ČNB a Poštovní spořitelna - běžné účty, výpis Poštovní spořitelna - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 118 ze dne 15. 11. 2018 - č. 124 ze dne 30. 11. 2018)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady za měsíc srpen 2018 (výdajové a příjmové doklady č. 18000185 ze dne 2. 8. 2018 - 18000198 ze dne 31. 8. 2018)

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur ze dne 15. 11. 2018, proškolení inventarizační komise ze dne 15. 11. 2018, inventarizační zpráva sestavena dne 22. 1. 2019)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - předložena schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů zastupitelstvem obce dne 1. 11. 2018

Smlouvy o převodu majetku - smlouva ze dne 27. 3. 2018, obec jako prodávající část pozemků - parcela č. 17/1 a 17, schválena zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2017, právní účinky vkladu na KU dne 4. 4. 2018

Darovací smlouvy - smlouva ze dne 16. 7. 2018, obec jako dárce, Nemocnice Nové Město na Moravě - jako příjemce, finanční dar ve výši 15 000 Kč, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2018

Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem - záměr prodeje části pozemků parcela č. 17/2 a č. 18, zveřejněn od 6. 3. 2018 do 20. 3. 2018

Smlouva o věcném břemeni - smlouva č. NM-014330049894/001 ze dne 17. 10. 2018, pozemek parcela č. 26 - právo provozovat, opravovat a udržovat distribuční soustavu NN, schválena zastupitelstvem dne 27. 9. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 24. 10. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 9. 11. 2017, 8. 2. 2018, 26. 4. 2018, 28. 6. 2018, 27. 9. 2018, 1. 11. 2018 a 18. 12. 2018