

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

OBECNÍ ÚŘAD BUKOVANY		Čís. dopor.
Došlo: 19. 5. 2020		Zpracoval:
Č.j. 245	Přílohy:	Ukládací znak: 112. L

SpZn: SZ_080957/2019/KUSK
Čj.: 001531/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BUKOVANY

IČ: 00508381

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2019 bylo zahájeno dne 07.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26. 8. 2019
- 19.05.2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Bukovany
Bukovany 154
257 41 Týnec nad Sázavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Miroslav Šiška - starosta
Alena Holubová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 19.05.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na rok 2019 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2018, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.1.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 -2021 zveřejněn v termínu 3.12.2018 - 31.1.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019 zveřejněn v termínu 3.12.2018 - 31.1.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2018 jako schodkový, schodek bude kryt přebytky hospodaření z předchozích let, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.1.2019

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 26.2.2019 zveřejněno dne 23.3.2019
 - č. 2 dne 26.3.2019 zveřejněno dne 18.4.2019
 - č. 5 dne 28.5.2019 zveřejněno dne 17.6.2019
 - č. 7 dne 17.6.2019 zveřejněno dne 15.7.2019
 - č. 13 dne 18.12.2019 zveřejněno dne 17.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.7.2019
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v termínu 29.5.2019 - 17.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2018 odesláno dne 13.7.2019
- ke dni 31.12.2019 odesláno dne 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2019 okamžik sestavení 23.7.2019
- ke dni 31.12.2019 odesláno dne 19.2.2020

Rozvaha

- ke dni 30.6.2019 okamžik sestavení 23.7.2019
- ke dni 31.12.2019 odesláno dne 19.2.2020

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2019 okamžik sestavení 23.7.2019
- ke dni 31.12.2019 odesláno dne 19.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Kniha došlých faktur

- od č. 20190001 do č. 20190287

Kniha odeslaných faktur

- od č. 19001 do č. 19010

Faktura

- faktury došlé č. 20190103 až č. 20190111, č. 20190248 až č. 20190282

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2914121/0710 vedenému u ČNB: č. 3 ze dne 11.2.2019 až č. 14 ze dne 28.6.2019, č.25 ze dne 6.12.2019 až č. 27 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 33622121/0100 vedenému u KB a.s.: č. 94 ze dne 27.5.2019 až č. 111 ze dne 21.6.2019, č. 215 ze dne 1.12.2019 až č. 232 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k pokladně: č. 420281 až č. 420313, č. 430063 až č. 430092
- k účtu č. 94-2914121/0710 : č. 160004 až č. 160021, č. 160037 až č. 160044
- k účtu č. 33622121/0100: č. 110605 až č. 110716, č. 111259 až č. 111367
- předpisy faktur: č. 710103 až č. 710111, č. 710248 až č. 710282
- předpis pohledávek: poplatky za TKO č. 610007, psi č. 610006

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 26.8.2019 činí Kč 9.502,00 (pokladní doklad č. P339 ze dne 21.8.2019 v 10:20 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P281 ze dne 10.4.2019 až č. P313 ze dne 29.5.2019
- výdajové pokladní doklady č. V63 ze dne 10.4.2019 až č. V92 ze dne 30.5.2019

Evidence pohledávek

- počítačově vedena v programu (poplatky TKO, psi)

Evidence majetku

- vedena v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 30.9.2019
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 30.12.2019
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 20.12.2018
- výplatní pásky za období 03-04/2019 (místostarostka, člen zastupitelstva)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 17.6.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo na realizaci veřejné zakázky malého rozsahu s názvem : "Výroba a montáž sklepních kójí v bytových domech č.p. 129, 131, 132, 142 a 143 v Bukovanech" ze dne 29.5.2019, Zhotovitel TopKovo s.r.o. Týnec nad Sázavou, cena díla Kč 409.900,00 bez DPH - smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 28.5.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bukovany v roce 2019 ze dne 29.5.2019 (obec poskytovatel) uzavřená s TJ Sokol Bukovany v částce Kč 30.000,00 dotace na úhradu neinvestičních nákladů TJ Sokol (zajištění sportovně-kulturních a společenských akcí v roce 2019, žádostí o příspěvek ze dne 14.5.2019 s termínem předložení vyúčtování do 31.12.2019. Žádost o poskytnutí dotace schválena zastupitelstvem obce dne 28.5.2019

Dohody o provedení práce

- č. 2/19 ze dne 2.1.2019 na úklid a drobné údržbářské práce
- č. 6/19 ze dne 1.7.2019 na roznos "Bukováku" po obci

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu na "Výroba a montáž sklepních kójí v bytových domech č.p. 129, 131, 131, 142 a 143" - průzkum trhu pro realizaci zakázky, mailové sdělení – výzva k podání nabídky, mailová nabídka dvou firem, rozhodnutí starosty o výběru dodavatele firma TopKovo s.r.o. Týnec nad Sázavou

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.1., 26.2., 26.2., 23.4., 28.5., 17.6. (schválení účetní závěrky obce a závěrečného účtu za rok 2018), 30.7., 27.8., 24.9., 29.10., 26.11., 18.12.2019 a 20.12.2018 (střednědobý rozpočtový výhled, rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Bukovany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehosподаřila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bukovany:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 525 148,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bukovany 19.05.2020

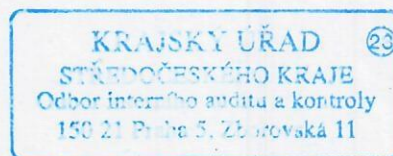
Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor



Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukovany o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Miroslav Šiška, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukovany ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Miroslav Šiška
starosta obce Bukovany

OBEC BUKOVANY
Bukovany 154
257 41 Týnec n. Sázavou



.....
dne 19.05.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Obec Bukovany	Miroslav Šiška