

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BUKOVANY

IČ: 00508381

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.09.2022
- 29.05.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

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 (dne 29.5.2023)

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právními 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 právnických 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 29.05.2023 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 roky 2022 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 21.12.2021, zveřejněn dne 18.1.2022
- návrh zveřejněn od 1.12.2021 do 21.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 2.12.2021 - 18.1.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 21.12.2021 jako schodkový, schodek bude kryt přebytky hospodaření z předchozích let, závazné ukazatele - paragrafové znění, zveřejněn dne 18.1.2022

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 25.1.2022, zveřejněno dne 10.2.2022
 - č. 2 dne 22.2.2022, zveřejněno dne 15.3.2022
 - č. 3 dne 29.3.2022, zveřejněno dne 15.4.2022
 - č. 4 a č. 5 dne 26.4.2022, zveřejněno dne 23.5.2022
 - č. 6 dne 31.5.2022, zveřejněno dne 28.6.2022
 - č. 7 dne 28.6.2022, zveřejněno dne 20.7.2022
 - č. 8 a č. 9 dne 26.7.2022, zveřejněno dne 20.8.2022
 - č. 10 dne 13.9.2022, zveřejněno dne 10.10.2022
 - č. 11 dne 18.10.2022, zveřejněno dne 15.11.2022
 - č. 12 a č. 13 dne 29.11.2022, zveřejněno dne 22.12.2022
 - č. 14 a č. 15 dne 20.12.2022, zveřejněno dne 15.1.2023

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 29.6.2022
- návrh zveřejněn v termínu 6.6.2022 - 29.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2022, odesláno dne 13.7.2022
- k 31.8.2022, odesláno dne 13.9.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 31.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022, odesláno dne 22.7.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 20.2.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022, odesláno dne 22.7.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 20.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022, odesláno dne 22.7.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 20.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 6/2022 a 12/2022

Kniha došlých faktur

- vedena v programu TRIADA od č. 20220001 do č. 20220322

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu TRIADA od č. 22001 do č. 22010

Faktura

- došlé: č. 20220108 až č. 20220136, č. 20220278 až č. 20220280, č. 20220285 až č. 20220314

Bankovní výpis

- k účtu č. 33622121/0100 vedenému u KB a.s.: č. 108 ze dne 1.6.2022 až č. 128 ze dne 30.6.2022
- k účtu č. 94-2914121/0710 vedenému u ČNB: č. 12 ze dne 3.6.2022 až č. 16 ze dne 29.7.2022, č. 27 ze dne 5.12.2022 až č. 29 ze dne 30.12.2022
- k účtu č. 334882429/0800 vedenému u ČS a.s.: č. 006 za období 1.6.2022 - 30.6.2022, č. 012 za období 1.12.2022 - 31.12.2022
- k účtu č. 3362212389/0800 vedenému u ČS a.s.: č. 006 za období 1.6.2022 - 30.6.2022, č. 012 za období 1.12.2022 - 31.12.2022

Účetní doklad

- k účtu č. 33622121/0100: č. 110808 až č. 110922, č. 111501 až č. 111645
- k účtu č. 94-2914121/0710: č. 160018 až č. 160024, č. 160038 až č. 160041
- k účtu č. 334882429/0800: č. 180006, č. 180012
- k účtu č. 3362212389/0800: č. 170034 až č. 170039, č. 170070 až č. 170075
- k pokladně: č. 420099 až č. 420116, č. 420164 až č. 420174 (příjmy), č. 430055 až č. 430081, č. 430167 až č. 430189 (výdaje)
- předpisy faktur: č. 710108 až č. 710136, č. 710278 až č. 710280, č. 710285 až č. 710314
- vnitřní doklad č. 610073, 610066, 610067, 610068

Pokladní kniha (deník)

- kontrolované období 5,6/2022 a 12/2022
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 29.9.2022 činí Kč Kč 9.337,00 (doklad č. P136 ze dne 27.9.2022 v 10.09 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové - č. P99 ze dne 4.5.2022 až č. P116 ze dne 13.6.2022 , č. P164 ze dne 5.12.2022 až č. P174 ze dne 27.12.2022
- výdajové - č. V55 ze dne 4.5.2022 až č. V81 ze dne 13.6.2022, č. V165 ze dne 1.12.2022 až č. V189 ze dne 30.12.2022

Evidence poplatků

- počítačově vedena v programu TRIADA (poplatky TKO, psi)

Evidence majetku

- vedena v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2022"

Mzdová agenda

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dne 18.10.2022.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 28.6.2021

Smlouvy o dílo

- č. 554/2022 ze dne 28.6.2022 na realizaci díla "Vodovod a kanalizace v Bukovanech", uzavřená se zhotovitelem J.L.T.-stavební společnost, spol. s r.o., IČ 45792348, hodnota díla Kč 1.412.029,34 bez DPH (tj. Kč 1.708.555,50 včetně DPH) - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 5.7.2022

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 8.6.2022 na nákup části pozemku p.č. 2619/10 označenou dílem "d" o výměře 55 m², části pozemku p.č. 2656/33 označenou dílem "e" o výměře 296 m² a části pozemku p.č. 2656/40 označenou dílem "c" o výměře 69 m², vše v k.ú. Bukovany, prodávající fyzická osoba - kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 31.5.2022
- Kupní smlouva ze dne 8.6.2022 na nákup části pozemku p.č. 2656/49 označenou dílem "j" o výměře 192 m², části pozemku p.č. 2656/51 označenou dílem "k" o výměře 191 m² a části pozemku p.č. 2656/54 označenou dílem "l" o výměře 111 m² - vše v k.ú. Bukovany, prodávající fyzická osoba - kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 31.5.2022
- Kupní smlouva ze dne 30.3.2022 na prodej pozemku p.č. 3026/9 o výměře 18 m² v k.ú. Bukovany - kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 29.3.2022

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3.11.2022, předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 2014/2 o výměře 231 m², p.č. 2014/3 o výměře 5063 m², p.č. 2014/35 o výměře 155 m², p.č. 2014/36 o výměře 154 m², p.č. 2014/37 o výměře 213 m², p.č. 2014/38 o výměře 211 m², p.č. 2014/39 o výměře 150 m², p.č. 2014/40 o výměře 153 m², p.č. 2014/41 o výměře 157 m², p.č. 2014/42 o výměře 220 m², p.č. 2024/43 o výměře 222 m², p.č. 2014/44 o výměře 161 m², p.č. 2014/45 o výměře 391 m² a p.č. 2022/1 o výměře 1508 m² vše v k.ú. Bukovany, BK-RED DEVELOPMENT s.r.o. jako dárcce - přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2022.

Smlouvy nájemní

- ze dne 19.7.2022 na pronájem pozemků p.č. 384 o výměře 10 m², p.č. 385 o výměře 54 m² a p.č. 386 o výměře 249 m² v k.ú. Bukovany u Týnce nad Sázavou, nájemce TJ Sokol Bukovany z.s. - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2022
- smlouva o pachtu zemědělského pozemku o celkové výměře 67.012 m² uzavřená dne 6.6.2022 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce pronajmou pozemek p.č. 384 o výměře 10 m², p.č. 385 o výměře 54 m² a p.č. 386 o výměře 249 m² vše v k.ú. Bukovany u Týnce nad Sázavou - zveřejněno od 16.4.2022 do 11.5.2022
- záměr obce na pacht pozemků o celkové výměře 67.012 m² v k.ú. Bukovany u Týnce nad Sázavou - zveřejněno od 23.3.2022 do 30.4.2022
- záměr obce prodat pozemek p.č. 3026/9 o výměře 18 m² v k.ú. Bukovany - zveřejněno od 2.2.2022 do 17.2.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IP-12-6018007/1 Bukovany - kNN - par.č. 2429/2 ze dne 29.6.2022, uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce a.s., Děčín, k pozemku p.č. 4373/1 v k.ú. Bukovany, jednorázová náhrada ve výši Kč 5.000,00 bez DPH - zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2022
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IE-12-6010974/1 Bukovany - změna trasy AES - čp. 68 ze dne 21.12.2022, uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce a.s., Děčín, k pozemku p.č. 4268/1, 4376/1, 4268/5 v k.ú. Bukovany, jednorázová náhrada ve výši Kč 2.000,00 + DPH - zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infranstrukturního fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory Projekty podpořené

ze státního rozpočtu (Ministerstvo zemědělství) v rámci programu 129 300 Podpora výstavby a technického zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací II ze dne 6.1.2022, investiční dotace ve výši Kč 263.961,00 na realizaci "Projektu Bukovany - rozšíření a intenzifikace ČOV" - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.1.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bukovany v roce 2022 ze dne 13.4.2022 uzavřená s příjemcem - TJ Sokol Bukovany z.s., v částce Kč 140.000,00 na "činnost sport. oddílů a údržbu majetku". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2022 na základě žádosti ze dne 21.2.2022. Smlouva zveřejněna dne 13.4.2022. Vyúčtování dotace ze dne 31.12.2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bukovany v roce 2022 ze dne 29.3.2022 uzavřená s příjemcem - Obecní lesy Benešovska, Benešov v částce Kč 120.000,00 na "úhradu provozních nákladů". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 22.2.2022 na základě žádosti ze dne 3.2.2022. Smlouva zveřejněna dne 13.4.2022. Vyúčtování dotace ze dne 29.1.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bukovany v roce 2022 ze dne 29.3.2022 uzavřená s příjemcem - RUAH o.p.s., Benešov v částce Kč 10.000,00 na "činnost". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 22.2.2022 na základě žádosti ze dne 22.11.2021. Vyúčtování dotace ze dne 12.10.2022

Dohody o provedení práce

- č. 8/22 ze dne 3.1.2022 v rozsahu 100 hodin (zajištění zásahu při požárních výjezdech, kontrola, údržba a opravy hasičského auta a další požární techniky, úklid hasičské zbrojnice – garáže I. A II.)
- č. 1/22 ze dne 3.1.2022 v rozsahu 100 hodin (zajištění chodu knihovny)
- č. 4/22 ze dne 3.1.2022 v rozsahu 100 hodin (zajištění zásahu při požárních výjezdech)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Vodovod a kanalizace v Bukovanech", zejména výzva k podání nabídek ze dne 4.4.2022, nabídky pěti zájemců, pozvánka na jednání hodnotící komise ze dne 30.3.2022, čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 30.3.2022, protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 20.4.2022, zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1.6.2022, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1.6.2022, vybraná firma J.L.T. - stavební společnost, spol. s r.o. Jesenice u Prahy, IČ 45792348, Kč 1.412.029,34 bez DPH (tj. Kč 1.708.555,50 včetně DPH) - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2022, pověření starosty k podepsání smlouvy o dílo

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2021, 25.1., 22.2., 29.3., 26.4., 31.5., 28.6., 26.7., 13.9., 18.10., 29.11. a 20.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Bukovany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, 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, nehospoďarila 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 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 2022 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	1,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,85 %
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 324 233,00 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 29.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 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

.....
dne 29.05.2023

Rozdělovník:

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