

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 17652/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce BUKOVANY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 21. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. února 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bukovany
Bukovany 222, 696 31 Bukovany

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor:

Bc. Eliška Hřebacková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Bc. Jana Šimečková - starostka

Ing. Františka Stixová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 20. července 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec Bukovany uzavřela dne 13. 5. 2016 smlouvu o dílo č. 16/521 na zhotovení díla "Srdce obce" se zhotovitelem Kala, spol. s r. o., se sídlem Urbanova 626, 697 01 Kyjov. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH částku 963.476 Kč. Smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 5. 2016. Ke smlouvě o dílo byl uzavřen dne 20. 6. 2016 Dodatek č. 1, kterým se zvyšuje původní cena o částku 29.331 Kč, bez DPH. Dne 19. 8. 2016 byl uzavřen ke smlouvě o dílo Dodatek č. 2, kterým se navyšuje cena o 255.342 Kč, bez DPH. Dodatek č. 1 a Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo č. 16/521 byly uveřejněny na profilu zadavatele až dne 19. 10. 2016. Nebylo postupováno v souladu s § 147a odst. 1 a 2 písm. a) zákona č. 137/2006., o veřejných zakázkách. Dle ustanovení § 147a veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500.000 Kč bez DPH včetně všech jejích změn a dodatků a to do 15 dnů ode dne jejího uzavření. Zastupitelstva obce na svém zasedání dne 19. 4. 2017 schválilo závěrečný účet s výhradou a přijalo nápravné opatření ke zjištěným nedostatkům. Zveřejňování smluv na veřejné zakázky bude provádět externí firma, ze strany obce bude prováděna kontrola zveřejňování smluv. Plnění přijatého nápravného opatření bylo ověřeno na uzavřené smlouvě o dílo ze dne 12. 6. 2017 (Zateplení budovy obecního úřadu), která byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 6. 2017. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,58 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,85 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Bukovany k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bukovany, dne 14. února 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

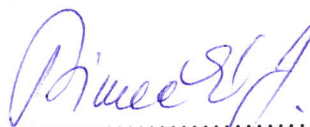
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Bukovany. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Jana Šimečková

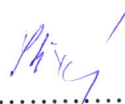
.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Ing. Františka Stixová

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC BUKOVANY
696 31 Bukovany 222
IČO: 00284793

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2017
- Rozpočtové provizorium na rok 2017
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2017 - 12.2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 - č. 6/2017
- Rozpočtová opatření č. 7/2017 - č. 13/2017
- Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2018 - 2019
- Schválený rozpočet obce na rok 2017
- Závěrečný účet obce za rok 2016
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 30. 6. 2017: KB výpis č. 82, ČNB výpis č. 13
- Plán inventur na rok 2017, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva za rok 2017
- Kniha došlých faktur za období červenec - prosinec 2017
- Kniha došlých faktur za období leden - červen 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2017
- Pokladní doklady za období červen 2017
- Pokladní doklady za období prosinec 2017
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2017 do 31. 12. 2017
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2017 do 30. 6. 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2017
- Účtový rozvrh roku 2017
- Rozvaha PO - Základní škola a mateřská škola Bukovany - sestavená ke dni 30. 6. 2017
- Výkaz zisku a ztráty PO - Základní škola a mateřská škola Bukovany - sestavený ke dni 30. 6. 2017
- Darovací smlouva ze dne 20. 12. 2017 (obec dárce)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2017, osobní číslo zaměstnance 39
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 6. 3. 2017 (TJ Družba Bukovany)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 15. 5. 2017 (Zateplení objektu obecního úřadu v Bukovanech)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 045041/17/ORR ze dne 27. 9. 2017
- Nájemní smlouva ze dne 31. 5. 2017 (Česká telekomunikační infrastruktura a.s.)
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 31. 5. 2017
- Smlouva o dílo ze dne 12. 6. 2017 (Zateplení objektu obecního úřadu)
- Kupní smlouva ze dne 17. 7. 2017 (Prodej části pozemku)
- Kupní smlouva ze dne 28. 4. 2017 (nákup pozemku)
- Záměr č. 1/2017 na pronájem nebytových prostor
- Záměr č. 3/2017 ze dne 2. 5. 2017 na pacht části obecního pozemku
- Záměr obce č. 5/2017 na prodej části obecního pozemku
- Oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky ze dne 3. 5. 2017 (Zateplení objektu obecního úřadu), Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16. 5. 2017, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24. 5. 2017, Oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24. 5. 2017
- Písemná informace o přijetí nápravných opatření ze dne 21. 4. 2017
- Směrnice č. 2/2011 pro provedení inventarizace
- Protokol o kontrole příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Bukovany ze dne 19. 6. 2017 a 30. 11. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2016
- Záписы z jednání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2017
- Záписы z jednání zastupitelstva obce za období leden - červen 2017
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 15. 2. 2017
- Zápis kontrolního výboru zastupitelstva obce Bukovany ze dne 30. 6. 2017