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

SpZn.: S - JMK 27256/2018 OKP
Č. j.: JMK ...../2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce **BUKOVANY**, okres **Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. února 2019. 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: Mgr. Eliška Hřebačková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením 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 17. července 2018, 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2018

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 2018 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 ..... 0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,97 %
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. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bukovany, dne 12. února 2019

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

Mgr. Eliška Hřebačková

....
kontrolor — podpis kontrolora

P o u č e n í

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 12. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC BUKOVANY
696 31 Bukovany 222
IČO: 00284793

Bc. Jana Šimečková

....

starostka obce podpis starostky obce

Ing. Františka Stixová

....

účetní podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2018
- Rozpočtové provizorium na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 - č. 6/2018
- Rozpočtová opatření č. 7/2018 - č. 13/2018
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1.2018 - 12.2018
- Schválený rozpočet obce na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2020
- Závěrečný účet obce za rok 2017
- Bankovní výpisy ke dni 30. 6. 2018: KB č. 87, ČNB č. 12
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2018: KB č. 169 a ČNB č. 28
- Plán inventur na rok 2018; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018; Inventarizační zpráva o inventarizaci majetku a závazků provedené k 31. 12. 2018
- Kniha došlých faktur za období červenec - prosinec 2018
- Kniha došlých faktur za období leden - červen 2018
- Kniha vydaných faktur k 31. 12. 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2018
- Pokladní doklady za období červen 2018
- Pokladní doklady za období prosinec 2018
- Pokladní deník od 1. 6. 2018 do 30. 6. 2018
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2018 do 31. 12. 2018
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 26. 3. 2018
- Účtový rozvrh na rok 2018
- Darovací smlouva ze dne 29. 11. 2018 (Vesnice roku)
- Dohoda o provedení práce ze dne 6. 6. 2018
- Pracovní smlouva ze dne 1. 2. 2018; Platový výměr ze dne 1. 2. 2018; Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 46 za období únor - prosinec 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 26. 3. 2018 (TJ Družba Bukovany)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 10. 12. 2018 (Vodní nádrž Močidlo)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 11. 7. 2018 (Oprava sociálního zařízení v Sokolovně)
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 25. 9. 2018
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 27. 3. 2018
- Kupní smlouva ze dne 26. 6. 2018 (Prodej pozemku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnost inženýrské sítě ze dne 19. 6. 2018 (VaK Hodonín, a.s.)
- Záměr č. 14/2017 na pacht obecních pozemků ze dne 12. 2. 2018
- Záměr č. 2/2018 - na pronájem nebytových prostor
- Záměr č. 6/2017 - na prodej části obecního pozemku
- Směrnice č. 2/2011 - Pro provedení inventarizace
- Protokol o kontrole ze dne 7. 6. 2018 (Základní škola a mateřská škola Bukovany)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 18. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce za období leden - červen 2018
- Zápisy finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 10. 5. 2018 a 13. 12. 2018
- Zápisy kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 18. 6. 2018 a 27. 12. 2018