

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

SpZn.: S - JMK 22699/2019 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce BUKOVANY, okres Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. srpna 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. února 2020. 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: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Ing. Jarmila Antošová

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 23. července 2019, 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 2019**

**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 2019 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 ..... 0,28 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,18 %
- 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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bukovany, dne 24. února 2020

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

Mgr. Eliška Hřebačková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....  
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.

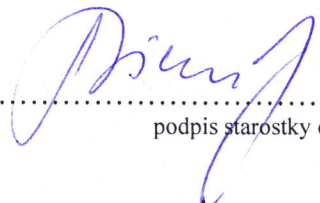
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

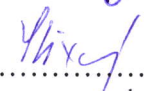
Bc. Jana Šimečková

.....  
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 2019**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Rozpočtové provizorium na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1/2019 - č. 7/2019
- Rozpočtová opatření č. 8/2019 - č. 15/2019
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpisy ke dni 30. 6. 2019; KB č. 83; ČNB č. 13 a ČSOB č. 34
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2019; KB č. 175, ČNB č. 30, Poštovní spořitelna č. 59
- Plán inventur na rok 2019; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2019; Inventarizační zpráva za rok 2019
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2019
- Kniha došlých faktur sestavená k 30. 6. 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2019
- Pokladní doklady za měsíc květen 2019
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2019
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2019 do 30. 11. 2019
- Pokladní deník za období od 1. 5. 2019 do 31. 5. 2019
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2019
- Účtový rozvrh obce na rok 2019
- Darovací smlouva ze dne 22. 3. 2019 (obec dárce)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 15. 4. 2019 (Zástup na poště); Mzdový list pracovníka os. č. 58 za období duben - červen 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 5. 2019; Mzdový list pracovníka os. č. 15 za období červen 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bukovany ze dne 19. 3. 2019 (TJ Družba)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK057640/19/ORR ze dne 1. 7. 2019 (Revitalizace kotelny v budově sokolovny)
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 24. 7. 2019 (Obec propachtovatel)
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 28. 3. 2019 (obec propachtovatel)
- Smlouva o dílo č. SOD/013/2019 ze dne 16. 9. 2019 (akce Bukovany - ul. Hrnčířská); Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 17. 12. 2019
- Kupní smlouva ze dne 16. 4. 2019 (obec prodávající)
- Kupní smlouva ze dne 30. 4. 2019 (obec kupující)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 24. 10. 2019 (Obec povinná)
- Záměr č. 2/2019 - pacht obecních pozemků
- Záměr č. 3/2018 ze dne 11. 1. 2019 (prodej pozemků)
- Záměr č. 6/2018 ze dne 11. 2. 2019 (pacht pozemků)
- Veřejná zakázka "Bukovany - ul. Hrnčířská": Zadávací dokumentace ze dne 19. 8. 2019; Výzva k podání nabídky ze dne 19. 8. 2019; Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 27. 8. 2019; Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 28. 8. 2019; Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 8. 2019
- Směrnice č. 1/2019 - Příspěvek na stravování
- Směrnice č. 2/2011 pro provedení inventarizace
- Protokol o kontrole zřízení PO - Základní škola a mateřská škola Bukovany ze dne 25. 6. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce konaného dne 24. 9. 2018 (Rozpočtové provizorium na rok 2019)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2019 (6 zápisů)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červen 2019 (4 záписы)
- Zápis finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 27. 6. 2019
- Zápis kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 27. 6. 2019