



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 31863/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce BUKOVANY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. srpna 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. dubna 2021. 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: Jana Novotná
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 22. července 2020, 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 2020

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 2020 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 0,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,32 %
- 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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bukovany, dne 7. dubna 2021

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

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Novotná

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Mgr. Eliška Hřebočková

.....
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 7. dubna 2021. 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 202
IČO: 00254736

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2020
- Opis rozpočtových změn za období 1/2020 - 12/2020 (v roce 2020 bylo provedeno celkem 18 rozpočtových opatření)
- Rozpočtové opatření č. 1/2020 - č. 7/2020
- Rozpočtové opatření č. 16/2020
- Schválený rozpočet obce na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2022; Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019; Schválený závěrečný účet obce za rok 2019
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2020: KB č. 192; ČNB č. 37; ČSOB č. 45
- Bankovní výpisy sestavené k 30. 6. 2020: ČNB č. 19, KB č. 89, ČSOB č. 24
- Plán inventur na rok 2020; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020; Inventarizační zpráva o inventarizaci provedená k 31. 12. 2020
- Kniha došlých faktur za období červenec - prosinec 2020
- Kniha došlých faktur za období leden - červen 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 6/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2020
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2020
- Pokladní doklady za období 6/2020
- Pokladní deník za období od 01. 11. 2020 do 30. 11. 2020
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2020 do 30. 6. 2020
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2020 zaměstnance osobní číslo 15; Mzdový list zaměstnance za období 4/2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 22. 12. 2020 zaměstnance s osobním číslem 14; mzdový list za období 12/2020
- Pracovní smlouva ze dne 14. 10. 2020 zaměstnance s osobním číslem 72; Platový výměr ze dne 14. 10. 2020; Mzdový list za období 10 - 12/2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 4. 3. 2020 (TJ Družba Bukovany); Žádost o finanční dotaci ze dne 12. 12. 2019; Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté z rozpočtu obce ze dne 20. 11. 2020
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 16. 6. 2020 z Ministerstva průmyslu a obchodu na akci Veřejné osvětlení Bukovany - EFEKT 2020
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 18. 11. 2020 (Workoutové centrum Bukovany)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK e dne 10. 9. 2020 (Oprava sociálního zařízení v sokolovně - 2.NP)
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 23. 12. 2020 (obec propachtovatel)
- Smlouva o dílo ze dne 11. 5. 2020 (BUKOVANY, Lokalita Za Kovárnou - technická infrastruktura pro výstavbu RD)
- Smlouva o dílo ze dne 14. 4. 2020 (VO Bukovany - EFEKT 2020)
- Kupní smlouva ze dne 12. 10. 2020 (Prodej pozemku)
- Kupní smlouva ze dne 22. 7. 2020 (Koupě pozemků a staveb)
- Kupní smlouva ze dne 6. 4. 2020 (Nákup pozemků)
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnost inženýrské sítě - ze dne 28. 4. 2020 (obec - povinná; Vodovody a kanalizace Hodonín, a.s. - oprávněný)
- Záměr č. 3/2019 na prodej části obecního pozemku
- Záměr č. 3/2020 na pacht pozemků (obec propachtovatel)
- Zadávací dokumentace ze dne 26. 3. 2020 (VO Bukovany - EFEKT 2020); Protokol o otevírání obálek ze dne 6. 4. 2020; Protokol o jednání komise a posouzení a hodnocení nabídek akce ze dne 6. 4. 2020; Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 6. 4. 2020
- Směrnice č. 2/2011 pro provedení inventarizace; platná od 1. 10. 2011
- Protokol o veřejnosprávní kontrole v Základní škole a mateřské škole Bukovany ze dne 29. 6. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 17. 12. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2020
- Zápis z zasedání zastupitelstva obce za období leden - červen 2020