



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

SpZn.: S - JMK 51936/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce BUKOVANY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. března 2022. 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
Jana Novotná

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 18. srpna 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 30. 3. 2021 složil nový neuvolněný člen zastupitelstva obce slib. Kontrolou mzdového listu neuvolněného zastupitele obce os. č. 71, bylo zjištěno, že v měsíci březnu byla vyplacena odměna ve výši 67,-- Kč a v měsících 4/2021 - 6/2021 byla vyplacena odměna ve výši 1.000,-- Kč. V případě nástupu náhradníka na uprázdněný mandát člena zastupitelstva obce nebylo na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce stanoveno datum od kdy se odměna poskytuje. Obec nepostupovala v souladu s ust. § 72 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je uvedeno, že obec může neuvolněnému členovi zastupitelstva obce poskytovat za výkon funkce odměnu. V takovém případě se odměna poskytuje ode dne stanoveného zastupitelstvem obce, nejdříve však ode dne přijetí usnesení zastupitelstva obce, kterým odměnu stanovilo. **Neoprávněně vyplacená odměna byla sražena ve mzdě za měsíc říjen 2021. Napraveno.***

- V rámci dílčího přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že neuvolněný zastupitel obce doručil dne 2. 3. 2021 starostce obce rezignaci na funkci člena zastupitelstva obce, ve které uvedl, že rezignuje k 3. 3. 2021. Dle ust. § 55 odst. 2 písm. b) zákona č. 491/2001 Sb., o volbách do zastupitelstev obcí, je uvedeno, že mandát zaniká dnem, kdy starosta obdrží písemnou rezignaci. Kontrolou jeho mzdového listu, os. č. 54, bylo zjištěno, že mu byla za měsíc březen vyplacena odměna až do 3. 3. 2021, včetně. Obec nepostupovala v souladu s ust. § 72 odst. 5 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je uvedeno, že pokud člen zastupitelstva obce vykonával funkci jen po část měsíce, náleží mu za tento měsíc odměna ve výši násobku jedné třicetiny jeho odměny a počtu kalendářních dnů, po které funkci v daném měsíci vykonával. Chybně vyplacená odměna byla vrácena členem zastupitelstva obce dne 23. 9. 2021; č. d. POK1-0398/2021. Napraveno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2021 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 0,21 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,75 %
- 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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bukovany, dne 15. března 2022

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Novotná

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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 15. března 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

O B E C B U K O V A N Y
696 31 Bukovany 222
IČO: 002 84 793
DIČ: CZ00284793

Bc. Jana Šimečková

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Ing. Františka Stixová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2021
- Opis rozpočtových změn za období 1/2021 - č. 12/2021
- Rozpočtová opatření č. 1/2021 - č. 7/2021
- Rozpočtová opatření č. 8/2021 - č. 15/2021
- Schválený rozpočet obce na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2023; Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020; Schválený závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpisy ke dni 30. 6. 2021: KB č. 98; ČNB č. 20 a ČSOB č. 2021/31
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2021: Komerční banka č. 179, Česká národní banka č. 37, Československá obchodní banka č. 93
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021; Inventarizační zpráva za rok 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2021
- Pokladní doklady za období duben 2021
- Pokladní doklady za období listopad 2021 (č.d. POK1-0463/2021 - č.d. POK1-0520/2021)
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2021 do 30. 11. 2021
- Pokladní deník za období od 1. 4. 2021 do 30. 4. 2021
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021
- Účtový rozvrh obce na rok 2021
- Výkaz Fin 2-12M pro hodnocení rozpočtu sestavený k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva ze dne 4. 5. 2021 (Obdarovaný - Kyjovské Slovácko v pohybu, z. s.
- Dohoda o provedení práce ze dne 4. 1. 2021; Mzdový list zaměstnance os. č. 18 za období 1/2021
- Dodatek k pracovní smlouvě ze dne 1. 6. 2021; Platový výměr ze dne 1. 6. 2021; Mzdový list zaměstnance os. č. 21 za období 6/2021
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 16. 12. 2021 (příjemce - obec Ostrovánky, na spolufinancování projektu "Krajinná zeleň mezi obcemi Ostrovánky a Bukovany")
- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 5. 5. 2021 (TJ Družba Bukovany)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 1. 6. 2021 (Revitalizace areálu bývalého JZD Bukovany)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 8. 7. 2021 (Obec Bukovany - doplnění svítidel)
- Smlouva o umístění zařízení ze dne 1. 6. 2021 (Pronájem komínu budovy kotelny na umístění stožáru pro anténu a rozvaděč)
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 31. 3. 2021 (propachtovatel - obec Bukovany; pacht pozemku parc. č. 113/2)
- Smlouva o dílo ze dne 12. 3. 2021 s firmou PB SCOM, s. r. o., Hranice na veřejnou zakázku "Revitalizace areálu bývalého JZD Bukovany"
- Kupní smlouva ze dne 22. 2. 2021 (kupující - obec Bukovany; nákup pozemků v bývalém areálu JZD Bukovany)
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 2. 8. 2021 (obec oprávněná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 27. 8. 2021 (obec povinná)
- Záměr č. 1/2021 ze dne 29. 1. 2021 na pronájem /pacht/ části obecního pozemku parc. č. 113/2
- Záměr č. 4/2021 na pronájem komínu budovy kotelny pro stožár na umístění antén a rozvaděče
- Veřejná zakázka "Revitalizace areálu bývalého JZD Bukovany": Výzva k podání nabídky ze dne 8. 1. 2021; Seznam doručených nabídek ze dne 26. 1. 2021; Jmenování komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26. 1. 2021; Zpráva o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26. 1. 2021; Rozhodnutí o oznámení o vyřazení nabídky ze dne 11. 2. 2021; Rozhodnutí a oznámení o výsledku hodnocení výběru ze dne 15. 2. 2021
- Směrnice č. 2/2011 pro provedení inventarizace
- Protokol o veřejnosprávní kontrole v Základní škole a mateřské škole Bukovany ze dne 19. 5. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 22. 12. 2020
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období červenec-prosinec 2021 (4 záписы)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období leden-červen 2021 (6 záписы)

- Kolaudační souhlas s užíváním stavby - Bukovany, lokalita Za Kovárnou - technická infrastruktura pro výstavbu RD SO.101 Komunikace, parkoviště, chodníky ze dne 20. 12. 2021, vydal Městský úřad Kyjov, odbor správních, dopravních a živnostenských agend
- Zápis finančního výboru ze dne 22. listopadu 2021; Zápis z kontroly provedené kontrolním výborem dne 2. 12. 2021