



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



SpZn.: S - JMK 73484/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce BUKOVANY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dnech 31. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. února 2023. 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 Hřebacková
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 11. srpna 2022, 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 2022

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 2022 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 0,40 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,53 %

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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 28. února 2023 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. února 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Bukovany. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivy výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Jana Novotná

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Opis rozpočtových změn za období 1/2022 - 12/2022
- Rozpočtová opatření č. 1/2022 - č. 5/2022
- Rozpočtová opatření č. 6/2022 - č. 12/2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu na roky 2023 a 2024; Schválení střednědobého výhledu na roky 2023 a 2024
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021; Schválený závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpisy ke dni 30. 6. 2022: KB č. 86; ČNB č. 13 a ČSOB č. 2022/70
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2022: KB č. 161; ČNB č. 32 a ČSOB č. 132
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 6. 2022
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022; Inventarizační zpráva o inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur za období červenec - prosinec 2022 (č. DF-0148/2022 až č. DF-0345/2022)
- Kniha došlých faktur za období leden - červen 2022 (č. DF-0001/2022 až č. DF-0147/2022)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-6/2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 7-12/2022
- Pokladní doklady za období 11/2022, čísla dokladů od POK1-0490/2022 do POK1-0533/2022
- Pokladní doklady za období 4/2022, čísla dokladů od POK1-0133/2022 do POK1-0174/2022
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2022 do 30. 11. 2022
- Pokladní deník za období od 1. 4. 2022 do 30. 4. 2022
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022
- Účtový rozvrh roku 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIn 2 - 12 M sestavený k 30. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2022
- Darovací smlouva ze dne 14. 4. 2022 (obec dárce)
- Darovací smlouva ze dne 18. 5. 2022 (obec obdarovaná; dárce Bukovanská kaple, z. s. - movitý majetek v kapli sv. Jana Pavla II.)
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku ze dne 22. 8. 2022 (obec příjemce)
- Dohoda o provedení práce ze dne 21. 2. 2022 zaměstnance osobní číslo 17; Mzdový list za období 2/2022, Výplatní lístek za 2/2022
- Dodatek ze dne 1. 3. 2022 k pracovní smlouvě ze dne 27. 8. 2019 zaměstnance osobní číslo 58; Mzdový list za 1-6/2022; Platový výměr ze dne 1. 3. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 11. 3. 2022; Žádost o finanční dotaci z rozpočtu obce ze dne 9. 12. 2021 (Tělovýchovná jednota Družba Bukovany)
- Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté z rozpočtu obce ze dne 14. 12. 2022 (Tělovýchovná jednota Družba Bukovany)
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 26. 1. 2022 na akci "Revitalizace osvětlení sálu v budově sokolovny" ze Státního zemědělského intervenčního fondu
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK079578/22/OŽP ze dne 14. 12. 2022 na akci "Bukovany - likvidace odpadních vod"
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 22. 6. 2022 (obec pronajímatel)
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 22. 9. 2022 (obec propachtovatel)
- Darovací smlouva ze dne 9. 11. 2022 (darování pozemku od JMK)
- Kupní smlouva ze dne 8. 2. 2022 (nákup pozemku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 18. 3. 2022 (obec povinná)
- Záměr č. 4/2022 na pronájem nebytových prostor
- Záměr č. 9/2022 na pacht části obecního pozemku ze dne 18. 8. 2022
- Směrnice č. 2/2022 pro provedení inventarizace
- Protokol o kontrole Základní škola a mateřská škola Bukovany ze dne 4. 5. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce č. 10/2021 konaného dne 15. 12. 2021
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2022 (6 zápisů)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červen 2022 (4 záписы)
- Kolaudační souhlas ze dne 30. 3. 2022, vydal MěÚ Kyjov, Odbor životního prostředí a územního plánování na stavbu "Technická infrastruktura pro výstavbu RD (vodovod, dešťová kanalizace)

- Kolaudační souhlas s užíváním stavby "Bukovany, rozšíření VO" ze dne 24. 2. 2022, vydal Městský úřad Kyjov, stavební úřad
- Zápis finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 11. 4. 2022
- Zápis kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 8. 6. 2022