

Č. j.: KUJI 2327/2012 KO

SpZn.: KO 739/2011 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Buřenice, IČO 00512265 za rok 2011

Přezkoumání hospodaření za rok 2011 bylo provedeno dne **7. listopadu 2011** jako dílčí přezkoumání a dne **22. března 2012** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce 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:

Obec Buřenice

Buřenice 22

395 01 Pacov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jaroslav Pachr

Podklady předložili:

Antonín Bárta - starosta

Ing. Markéta Haušková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Buřenice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

Smlouvy o věcných břemenech - 2 smlouvy o zřízení věcného břemene s E-ON Distribuce, a.s. s právní účinností k 18. 01. a 10. 03. 2011
Bankovní výpisy - č. 100 - 113 za prosinec 2011
Účetní doklady - č. 266 - 307 za prosinec 2011
Rozpočtová opatření - č. 4 ze dne 25. 11. a č. 5 ze dne 28. 12. 2011
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2011
Evidence poplatků - k 31. 12. 2011
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2011
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2011
Rozvaha - k 31. 12. 2011
Účetní deník - k 31. 12. 2011
Hlavní kniha - k 31. 12. 2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - POVV: smlouva ZZ00002.0307 o dotaci 111 000 Kč na opravu kulturního domu v Radějově čp. 27
Smlouvy o převodu majetku - prodej pozemku s právní účinností k 08. 12. 2011
Vnitřní předpis a směrnice - směrnice ze dne 25. 11. 2011 o provádění inventarizace a ze dne 25. 12. 2011 o odpisování majetku
Evidence majetku - vedena v PC
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - za období říjen až prosinec 2011
Pokladní kniha (deník) - za prosinec 2011
Pokladní doklady - za prosinec 2011 (PPD 202 - 223, VPD 172 - 194)
Kniha odeslaných faktur - za říjen až prosinec 2011 (04 - 05)
Kniha došlých faktur - za říjen až prosinec 2011 (115 - 164)
Zápisy z jednání FV a KV ze dne 11. 11. 2011

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Podle předložených zápisů z jednání zastupitelstva nebyly v průběhu roku 2010 v ZO projednávány žádné zprávy o provedených kontrolách finančním ani kontrolním výborem (FV provedl 5 kontrol, KV provedl 3 kontroly), čímž nebylo zcela dodrženo ustanovení § 119 odst. 5 zákona o obcích.

napraveno

Návrh rozpočtu obce na rok 2010 byl v "papírové podobě" zveřejněn na úřední desce ve dnech 15. 02. až 12. 03. 2010, kdy byl v ZO schválen. Jeho zveřejnění v elektronické podobě nebylo ničím doloženo.

napraveno

Rozpočet obce na rok 2010 byl schválen v ZO dne 12. 03. 2010. Pravidla rozpočtového provizoria na období od 01. 01. do doby schválení rozpočtu byla v ZO přijata až dne 08. 01. 2010, čímž nebylo zcela dodrženo ustanovení § 13. odst. 1 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

napraveno

Podle předloženého zápisu z jednání zastupitelstva ze dne 11. 06. 2010 byl schválen závěrečný účet obce za rok 2009 bez současného projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009. Zpráva byla samostatně vzata na vědomí v ZO dne 12. 03. 2010. Tímto postupem nebylo dodrženo ustanovení § 17 odst. 5 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Buřenice za rok 2011

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 2011 nebyla zjištěna 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 2,53 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 6,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 0 %
- d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům 1,84 %
- e) ukazatel dluhové služby..... 0 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2011

v Kč

daňové příjmy	2 418 786,43	běžné výdaje	3 795 369,78
nedaňové příjmy	717 786,83	kapitálové výdaje	323 895,00
kapitálové příjmy	2 490,00		
přijaté transfery	1 412 862,00		
Příjmy celkem	4 551 925,26	Výdaje celkem	4 119 264,78
		Financování	-432 660,48

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Buřenice za rok 2011 byla sepsána v Buřenicích dne 22. března 2012

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-14-

Jaroslav Pachr

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Buřenice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 22. března 2012

Antonín Bárta

.....
starosta

OBEC
BUŘENICE
IČO: 005 12 265

.....
podpis starosty

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Buřenice	Antonín Bárta
2 a 3	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly