

Č. j.: KUJI 38085/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Buřenice

se sídlem Buřenice 22, 395 01 Pacov, IČO: 00512265
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. května 2019 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **3. června 2019** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 3. června 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Buřenice
Buřenice 22
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185003813_1

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Jiří Růžek - starosta
Ing. Markéta Haušková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2018: **dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Buřenice za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,51 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,20 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,75 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	51,06 %
Ukazatel likvidity	8,60

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Buřenice 3. června 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-13-

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Buřenice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 3. června 2019.

Jiří Růžek

.....
starosta

OBEC
BUŘENICE
IČO: 005 12 265

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Buřenice	Jiří Růžek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Buřenice byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu - na roky 2018 až 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 11. 2017 do 28. 12. 2017

Schválený střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2018 až 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2018 a zveřejněn dne 25. 1. 2018 na internetových stránkách obce

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2017, zveřejněna dne 25. 1. 2018 na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 3. 2018 do 21. 3. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2018 a zveřejněn dne 19. 4. 2018 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření:

- č. 6 schválené starostou obce dne 30. 11. 2018, na internetových stránkách zveřejněno dne 28. 12. 2018 (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena starostovi obce dne 14. 6. 2018)

- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2018, na internetových stránkách zveřejněno dne 25. 1. 2019

Návrh závěrečného účtu - za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 6. 2018 do 29. 6. 2018

Schválený závěrečný účet - za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2018 s výrokem bez výhrad a zveřejněn dne 25. 7. 2018 na internetových stránkách obce

Na úřední desce zveřejněno oznámení (podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) o zveřejnění schválených dokumentů na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby.

Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 2018001 až 2018146)

Kniha plateb k 31. 12. 2018 (platba č. 2018/1/1 až 2018/1/90)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 2018001 až 2018022)

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2018 k běžným účtům (KB, ČNB) a spořicímu účtu (KB)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2018 (bankovní výpis KB č. 111 až 123)

Pokladní kniha - k 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2018 (příjmové pokladní doklady č. 191 až 196, výdajové pokladní doklady č. 210 až 229)

Evidence poplatků - k 31. 12. 2018 (komunální odpad, psi)

Upomínky k pohledávce - Upozornění na nedoplatek (komunální odpad) ze dne 12. 11. 2018

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku k 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur a proškolení inventarizační komise ze dne 6. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2019

Mzdová agenda - Rozbor mezd pro účtování za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - stanoveno a schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2017 (s účinností od 1. 1. 2018) a dne 2. 11. 2018 (s účinností od 2. 11. 2018)

Účetnictví ostatní - Stav odpisů k 31. 12. 2018

- Stav rozpouštění transferů k 31. 12. 2018

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva ze dne 13. 9. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24. 9. 2018 (záměr prodeje pozemků zveřejněn od 9. 6. 2017 do 10. 8. 2017, prodej pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 10. 8. 2017)

- Kupní smlouva ze dne 18. 12. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 21. 12. 2018 (záměr prodeje pozemků zveřejněn od 15. 7. 2018 do 17. 8. 2018, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 7. 9. 2018)

Darovací smlouva - Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 30. 10. 2018, poskytnutí finančního daru ve výši 3 000 Kč Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska Okrsek 11

- Košetice schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 10. 2018 (finanční dar odeslán na účet obdarovaného dne 15. 11. 2018, bankovní výpis KB č. 116)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ02340.0443 ze dne 25. 9. 2018, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce "Přístavba požární zbrojnice Buřenice - Vrchní stavba"

- Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 18. 12. 2018

- Faktura č. 201871 (dodavatel MIKOZ s.r.o.) vystavena dne 27. 11. 2018 na částku 310 928 Kč včetně DPH, uhrazena dne 11. 12. 2018, výpis KB č. 127

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva č. 2/2018 ze dne 13. 7. 2018, poskytnutí dotace ve výši 2 200 Kč Základní škole a mateřské škole Košetice za účelem podpory projektu "motivace žáků a zlepšení podmínek vzdělávání", smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2018, vyúčtování dotace ze dne 5. 2. 2019

Dohody o provedení práce - ze dne 4. 12. 2018 (manuální práce dle potřeb pro obec Buřenice, pomocné práce oprava objektu rybník Hořejšák)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 28. 12. 2017, 21. 3. 2018, 29. 6. 2018, 7. 9. 2018, 4. 10. 2018, 2. 11. 2018 a 27. 12. 2018

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 27. 12. 2018

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 27. 12. 2018