

Č. j.: KUJI 46337/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Buřenice

se sídlem Buřenice 22, 395 01 Pacov, IČO: 00512265
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. května 2020 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 **10. června 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 10. června 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Buřenice
Buřenice 22
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_13

Miluše Procházková

Podklady předložili:

Jiří Růžek - starosta
Ing. Markéta Haušková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Buřenice za rok 2019

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 2019 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	5,19 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,94 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,01 %
Ukazatel likvidity	9,87

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Obcí nebyl předložen za rok 2019 žádný zápis o činnosti finančního výboru.*

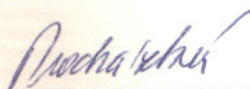
Buřenice 10. června 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

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 10. června 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Jiří Růžek

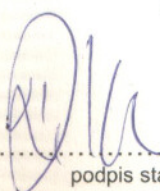
.....
starosta

OBEC BUŘENICE

Buřenice 22

IČ: 00512265

DIČ: CZ00512265


.....
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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na rok 2020 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 12. 2019 do 27. 12. 2019, schválen ZO dne 27. 12. 2019

Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 26. 1. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - předložena a schválena zastupitelstvem obce (ZO) dne 27. 12. 2018, zveřejněna na internetových stránkách obce od 25. 1. 2019 včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 3. 2019 do 28. 3. 2019 (údaje roku 2018 byly zveřejněny - výkaz Fin 2-12M)

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen ZO dne 28. 3. 2019 zveřejněn od 26. 4. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření – rok 2019 schválena starostou obce - pravomoc pro starostu byla schválena ZO dne 29. 6. 2018 v příjmové části v neomezeném rozsahu a ve výdajové části 25 000,- Kč za závazný ukazatel

č. 1 ze dne 30. 4. 2019, zveřejněno od 9. 5. 2019 na internetových stránkách - schváleno starostou

č. 2 ze dne 20. 5. 2019, zveřejněno od 7. 6. 2019 na internetových stránkách - schváleno starostou

č. 3 ze dne 28. 6. 2019 zveřejněno od 25. 7. 2019 na internetových stránkách - schváleno zastupitelstvem obce

- na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 6. 2019 do 27. 6. 2019, schválen ZO dne 27. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad

Schválený závěrečný účet zveřejněn od 25. 7. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - předložena ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (č. 2019001 - 183)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (č. 2019001- 40)

Faktury:

- Fa/doklad č. 19FV15 ze dne 30. 4. 2019 ve výši 457 209,39 Kč - stavební práce - Přístavba hasičské zbrojnice, dodavatel: MIKOZ Praha IČO 27891356, úhrada dne 14. 5. 2019 (KB),

- Fa/doklad č. 19FV33 ze dne 8. 7. 2019 ve výši 124 194,- Kč - stavební práce - Přístavba hasičské zbrojnice, dodavatel: MIKOZ Praha IČO 27891356, úhrada dne 22. 7. 2019 (KB)

- Fa/doklad č. 20190136 ze dne 12. 4. 2019 ve výši 38 569,- Kč - čerpadlo, dodavatel: Elektro - kovo Praha IČO 24251585, úhrada dne 25. 4. 2019 (KB)

Účetní doklady - bankovní výpisy č. 95 až 98 za srpen 2019

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - hlavní kniha OÚ PPD č. P122 - P165 a VPD č. V162 - V180 za srpen 2019

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2019 - přírůstky a úbytky u účtů č. 031, 021, 022, 028, 042, 902, 901

- karta majetku č. 10000010 - Víceúčelové zařízení v Buřenicích - TZ ve výši 250 000,- Kč

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019

- Plán inventur ze dne 28. 11. 2019

- Proškolení komise ze dne 20. 12. a 27. 12. 2019,

- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2019

Smlouvy o dílo - ze dne 5. 9. 2018 ve výši 983 699 Kč - "Přístavba hasičské zbrojnice" (zhotovitel: MIKOZ Praha, IČO 27891356), uveřejněna v roce 2018, Výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna dne 20. 7. 2019

Darovací smlouvy - ze dne 25. 9. 2019 ve výši 5 000,- Kč, obdarovaný: Myslivecký spolek Buřenice, dar schválen ZO dne 27. 6. 2019, úhrada: pokladní doklad č. V19300202 ze dne 8. 10. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny "Obnova venkova Vysočiny 2019" ze dne 27. 9. 2019 ve výši 127 000,- Kč - investiční transfer - účet 403 "Přístavba hasičské zbrojnice - Vrchní stavba II. část", příjem dotace dne 29. 10. 2019 (KB), Závěrečná zpráva ze dne ze dne 10. 12. 2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva ze dne 28. 6. 2019 ve výši 2 200,- Kč (příjemce: ZŠ a MŠ Košetice) - záloha účet 373 – zúčtováno r. 2020, schváleno ZO dne 27. 6. 2019, úhrada dne 15. 7. 2019

Smlouvy ostatní - Smlouva o vypořádání hospodářské smlouvy o sdružení finančních prostředků ze dne 28. 5. 2019 na základě hospodářské smlouvy z roku 1975 sdružila Jednota Kamenice nad Lipou finanční podíl 250 000,- Kč na výstavbu prodejny - bylo rozhodnuto o ukončení pronájmu, projednání ZO dne 28. 3. 2019, úhrada dne 28. 6. 2019 (KB)

Smlouvy ostatní - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 28. 6. 2019 ve výši 20 000,- Kč - účet 316, příjemce: Via rustica IČO 26982170, schváleno ZO dne 27. 6. 2019, uhrazeno dne 22. 7. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 27. 12. 2018, 31. 1., 28. 3., 10. 5., 27. 6., 19. 9., 28. 11. a 27. 12. 2019

Zápisy z jednání výborů: - kontrolní výbor ze dne 27. 12. 2019

Účetní závěrka - obce za rok 2018 schválena ZO dne 27. 6. 2019 - Protokol o schválení byl předložen