

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Buřenice

se sídlem Buřenice 22, 395 01 Pacov, IČO: 00512265
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. února 2021 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 **16. února 2021** 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 16. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Buřenice
Buřenice 22
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215033310_3
- kontrolor:
pověření číslo 20205005373_10

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

Ing. Bc. Josef Šenk

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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Buřenice za rok 2020

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:

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,05 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,15 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,74 %
Ukazatel likvidity	20,14

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 16. února 2021

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor

P o u č e n í

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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 16. února 2021.

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Buřenice	do datové schránky
1	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 roky 2021 až 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 12. 2020 do 17. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020 usnesení 15/2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 11. 1. 2021 dosud, na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019 usnesení 10/2019, zveřejněna na internetových stránkách dne 27. 1. 2020 sejmuto 16. 4. 2020

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 3. 2020 do 16. 4. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 4. 2020, zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce obce dne 12. 5. 2020 dosud, včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření:

schválena zastupitelstvem obce

č. 1 schváleno 29. 6. 2020 usnesení 13/2020 zveřejněno 27. 7. 2020

č. 2 schváleno 24. 9. 2020 usnesení 14/2020 zveřejněno 23. 10. 2020

č. 4 schváleno 17. 12. 2020 zveřejněno 11. 12. 2020

schváleno starostou obce (pravomoc starosty byla schválena ZO dne 29. 6. 2018)

č. 3 schváleno 30. 11. 2020 zveřejněno 10. 1. 2021

rozpočtová opatření jsou zveřejněna na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu pro rok 2019 zveřejněn od 11. 6. 2020 do 27. 7. 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2020 usnesení 13/2020 s výrokem - bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 7. 2020 dosud, 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 - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020 (doklady č. 2020001 - 2020151)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020 (doklady č. 2020001 - 2020037)

Faktury přijaté:

- č. 32020 vystavena dne 9. 1. 2020 (KPF 20200009) dodavatel Eko kama, s.r.o. IČO 24250406 na částku 30 000 Kč vč. DPH za úklid potěžebních zbytků, uhrazena dne 21. 1. 2020 (KB a.s. výpis č. 9)

- č. 200100007 vystavena dne 11. 2. 2020 (KPF 20200023) dodavatel Ondřej Smítka IČO 75545900 na částku 6 635 Kč vč. DPH za opravu zahradního traktoru, uhrazena dne 24. 2. 2020 (KB a.s. výpis č. 24)

- č. 200100021 vystavena dne 21. 2. 2020 (KPF 20200027) dodavatel VoKa ekologické stavby, spol. s r.o. IČO 46680331 na částku 22 374 Kč vč. DPH za osazení šoupátek, uhrazena dne 9. 3. 2020 (KB a.s. výpis č. 31)

- č. 200100211 vystavena dne 3. 12. 2020 (KPF 20200138) dodavatel VoKa ekologické stavby, spol. s r.o. IČO 46680331 na částku 75 020 Kč vč. DPH za připojení vrtu, uhrazena dne 15. 12. 2020 (KB a.s. výpis č. 146)

- č. 20210611 vystavena dne 30. 9. 2020 (KPF 20200110) dodavatel Martin Novotný IČO 63254476 na částku 31 417 Kč vč. DPH za motorová pila a příslušenství, uhrazena dne 13. 10. 2020 (KB a.s. výpis č. 116), zaúčtována na účet 558 (028), inv. č. Ild00179 - rosič, Ild0078 - motorová pila

- č. 20011 vystavena dne 28. 7. 2020 (KPF 20200090) dodavatel Jan Beneš IČO 72092840 na částku 33 728 Kč vč. DPH za PC DELL a příslušenství, uhrazena dne 12. 8. 2020 (KB a.s. výpis č. 91), zaúčtována na účet 558 (028), inv. č. II00177

- č. 512005018 vystavena dne 5. 2. 2020 (KPF 20200020) dodavatel SUNTECH computer s.r.o. IČO 26738431 na částku 9 325 Kč vč. DPH za projektor ACER, uhrazena v hotovosti dne 6. 2. 2020 (VPD č. V20300025), zaúčtována na účet 558 (028), inv. č. Ild00173

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČNB, KB a.s., KB a.s. - spořicí účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020 (příjmové doklady č. P20300001 - P20300192, výdajové doklady č. V20300001 - V20300239)

Pokladní doklady - za měsíc srpen (příjmové doklady č. P20300117 - P20300140, výdajové doklady č. V20300143 - V20300161) za měsíc prosinec (příjmové doklady č. P20300185 - P20300192, výdajové doklady č. V20300224 - V20300239)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (psi, odpady)

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 17. 12. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 31. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2021

Mzdová agenda - předložena za měsíce listopad a prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 27. 12. 2019

Účetní závěrka obce Buřenice za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2020

Darovací smlouvy:

- ze dne 23. 4. 2020 na finanční dar ve výši 5 000 Kč na činnost spojenou s provozem pojízdné prodejny potravin a drogistického zboží, schválena zastupitelstvem obce 30. 1. 2020, uhrazena dne 27. 4. 2020 (KB a.s. výpis č. 51)

- ze dne 20. 4. 2020 na finanční dar ve výši 1 000 Kč na poskytování sociálních služeb, schválena zastupitelstvem obce 30. 1. 2020, uhrazena dne 23. 4. 2020 (KB a.s. výpis č. 49)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace z "Programu obnovy venkova Vysočiny" ID FV02759.0288. ve výši 127 000 Kč na akci „oprava komunikace Buřenice“ ze dne 30. 9. 2020, žádost ze dne 17. 6. 2020, Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 21. 12. 2020

Smlouva o dílo ze dne 1. 8. 2020 na stavbu "oprava komunikace Buřenice", cena díla 296 780,81 Kč vč. DPH, faktura přijatá č. 15416420 ze dne 30. 11. 2020 (KPF 141) dodavatel PSP, s.r.o. IČO 46680781 na akci opravu komunikace, uhrazena dne 15. 12. 2020 (KB a.s. výpis č. 146)

Dohoda o pracovní činnosti - uzavřena dne 27. 12. 2019 na knihovnické práce, půjčování knih.

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 4. 2020 na manuální práce dle potřeb obce, pomocné práce při údržbě majetku obce

- ze dne 15. 4. 2020 na pěstební činnost v obecních lesích

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 12. 2019 ze dne 30. 1., 16. 4., 29. 6., 24. 9. a 17. 12. 2020