

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Buřenice

se sídlem Buřenice 22, 395 01 Pacov, IČO: 00512265
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. května 2022 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 **2. června 2022** 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 2. června 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Buřenice
Buřenice 22
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_2
- kontrolor:
pověření číslo 20225017361_1

Ing. Eliška Ferancová

Ing. Michal Špatka

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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Buřenice za rok 2021

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 2021 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	2,55 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,64 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,76 %
Ukazatel likvidity	22,41

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 3. června 2022

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Michal Špatka

.....
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 2. června 2022.

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 přezkouvání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité 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 střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024 zveřejněný na úřední desce od 6. 12. 2021 do 29. 12. 2021 a na internetových stránkách obce od 6. 12. 2021 do 30. 12. 2021

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2021 zveřejněný na internetových stránkách obce od 11. 1. 2022

Pravidla rozpočtového provizoria – Rozpočtové provizorium na rok 2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 1. 2021

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 8. 3. 2021 do 25. 3. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 13. 4. 2021

- Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtová opatření - č. 1 schváleno starostou obce dne 30. 9. 2021 a zveřejněno dne 26. 10. 2021 na internetových stránkách obce

- č. 2. schváleno starostou obce dne 28. 10. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5. 11. 2021

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 22. 4. 2021 do 13. 5. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

Závěrečný účet za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 20. 5. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2021, faktury č. 20211001 až 2021159

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2021, faktury č. 2021001 až 2021017

Faktura - č.17/21 ze dne 21. 6. 2021 na vytvoření návrhu znaku - textové části a vytvoření návrhu vlajky ve výši 18 500 Kč, dodavatel Lika-obce s. r. o., IČO 04952995, uhrazena zálohově v roce 2016 ve výši 8 500 Kč a doplacena ve výši 10 000 Kč dne 28. 6. 2021, bankovní výpis KB č. 66

Inventurní karta č. OÚ-IIN00010 s datem zařazení ke dni 22. 6. 2021, účet 018

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2021, k běžným účtům KB, ČNB a spořicímu účtu KB

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu KB č. 104 ze dne 18. 10. 2021

Pokladní knihy – k 31. 12. 2021

- Příruční pokladna OÚ, pokladní doklady č. 1 až 335

- Příruční pokladna les, pokladní doklady č. 425 až 435

- Hlavní pokladna OÚ, příjmové pokladní doklady č. 1 až 162 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 205

Pokladní doklady č. 425 až 435 (příruční pokladna les)

Evidence majetku - Stav odpisů do 31. 12. 2021

- Stav rozpouštění transferů dle AU a projektů

- Pohyby majetku - zařazený majetek stavby ve výši 605 062 Kč, účetní doklad č. 600004 ze dne 31. 12. 2021 - zařazení technického zhodnocení na účet 021, inventurní karta majetku OÚ-10000010

Faktura č. 21/01/0083 ze dne 27. 7. 2021 na kompletní dodávku včetně montáže rozvodů a radiátorů ÚT, Tepelné čerpadlo CTC EcoAir 420 (celkem platba za materiál před započítáním prací) ve výši 471 900 Kč, dodavatel HYDROPLASTIK s. r.o., IČO 00512265, uhrazena dne 6. 8. 2021, bankovní výpis KB č. 82

Faktura č. 21/01/0156 ze dne 30. 11. 2021 na kompletní dodávku včetně montáže rozvodů a radiátorů ÚT, Tepelné čerpadlo CTC EcoAir 420 (celkem platba po dokončení a předání díla) ve výši 132 557 Kč, dodavatel HYDROPLASTIK s. r.o., IČO 00512265, uhrazena dne 7. 12. 2021, bankovní výpis KB č. 125

Faktura č. 112123794 ze dne 16. 11. 2021 za připojení na Regulus route ve výši 605 Kč, dodavatel REGULUS, spol. s r. o., IČO 45317020, uhrazena dne 26. 11. 2021, bankovní výpis KB č. 119

- Účetní doklad č. 600001 ze dne 26. 3. 2021 ve výši 86 593,80 Kč - vyřazení na základě doporučení inventarizační komise schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 1. 2021 z účtu 028 ve výši 77 047,40 Kč (kopírka, počítač, hadice - 4 ks), 902 ve výši 8 344,60 Kč (např. telefon, popelnice) a 112 ve výši 1 201,80 Kč (6 ks výbojek)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2021

Plán inventur na rok 2021 ze dne 18. 11. 2021

Podpisová listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 29. 12. 2021

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ze dne 27. 1. 2022

Mzdová agenda - Rozbor mezd pro účtování 12/2021

- Vyúčtování mezd - PROSINEC 2021

Odměňování členů zastupitelstva - Výplatní lístek starosty obce za měsíc prosinec

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o prodeji nemovité věci ze dne 25. 8. 2021 na prodej pozemku p. č. st. 150 o výměře 258 m² v k. ú. Buřenice, s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí k 31. 8. 2021, kupující Stavební bytové družstvo Pelhřimov, IČO 00222721, schválena zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2021, záměr prodej zveřejněn na úřední desce i internetových stránkách obce od 13. 4. 2021 do 30. 4. 2021, kupní cena ve výši 25 800 Kč uhrazena dne 31. 8. 2021, bankovní výpis č. 92

ZNALECKÝ POSUDEK č. 1514-9/2021 ze dne 20. 4. 2021 na pozemek st. 150, odhadní cena ve výši 13 270 Kč

Účetní doklad č. 600002 ze dne 31. 8. 2021 ve výši 8 490 Kč - vyřazení prodaného pozemku z účtu 031

Darovací smlouva - DAROVACÍ SMLOUVA č. 02/2021 ze dne 22. 4. 2021 na finanční dar ve výši 5 000 Kč, obdarovaný Neuber Jaromír, IČO 65978528, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 1. 2021, uhrazená dne 5. 5. 2021, bankovní výpis KB č. 48

Smlouva o výpůjčce - SMLOUVA O VÝPŮJČCE ze dne 10. 12. 2021 na výpůjčku pozemků p. č. 732 a p. č. 1992/17 v k. ú. Buřenice na trvalý zábor 151 m² a dočasný zábor o výměře 97 m², vypůjčitel Kraj Vysočina, IČO 70890749, schválena zastupitelstvem obce dne 18. 11. 2021, záměr výpůjčky zveřejněn na úřední desce i internetových stránkách obce od 23. 9. 2021 do 10. 10. 2021

Dohoda o provedení práce - DOHODA O PROVEDENÍ PRÁCE ze dne 9. 7. 2021 na manuální práce dle potřeb Obce Buřenice - pomocné práce při údržbě majetku obce, sjednaná se zastupitelem obce, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 1. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 17. 12. 2020, 28. 1. 2021, 25. 3. 2021, 13. 5. 2021, 19. 8. 2021, 18. 11. 2021, 10. 12. 2021, 29. 12. 2021