



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Bukvice, IČ: 00578274
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.9.2016
- 19.1.2017

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Bukvice

Bukvice 28

506 01 Jičín

Zástupci za Obec:

- Eliška Formanová - starostka
- Ing. Michaela Tourková - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:
Ing. Vendula Hynková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 1.7.2016.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bukvice byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

- u ČS, a.s. č. ú. 3645856379/0800, zůstatek k 31.12.2016 činí 61.981,46 Kč,
- u KB, a.s. č. ú. 22723541/0100, zůstatek k 31.12.2016 činí 545.890,77,- Kč,
- u ČNB, č. ú. 94-4015541/0710, zůstatek k 31.12.2016 činí 131.326,40 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2016.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela (jako dárce) dne 19.1.2016 Darovací smlouvu se ZŠ Bodlák a Pampeliška, o.p.s na finanční dar ve výši 18.900,- Kč. Tato částka byla obcí zaplacená dne 11.2.2016. ZO schválilo poskytnutí této částky a pověřilo starostku obce podpisem této smlouvy dne 16.12.2015.

Obec (jako dárce) uzavřela dne 1.2.2016 Darovací smlouvu s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně na finanční dar ve výši 3.220,- Kč. Tato částka byla obcí zaplacená dne 5.2.2016. ZO schválilo poskytnutí této částky a pověřilo starostku obce podpisem této smlouvy dne 16.12.2015.

Obec (jako dárce) uzavřela dne 13.04.2016 Darovací smlouvu s Mateřským centrem Kapička na finanční dar ve výši 1 000,- Kč. Tato částka byla obcí zaplacená dne 14.4.2016. ZO schválilo poskytnutí této částky a pověřilo starostku obce podpisem této smlouvy dne 26.2.2016.

Obec jako (obdarovaný) uzavřela dne 26.10.2016 Darovací smlouvu s Schlik Jičíněves s.r.o. na finanční dar ve výši 10.000,- Kč určený na rekonstrukci výklenkové kapličky Sv. Trojice v Bukvici. Tato částka byla obci uhrazena dne 2.11.2016.

Dohody o provedení práce

Byla provedena kontrola náhodně vybraných sedmi uzavřených Dohod o provedení práce v roce 2016 a jejich výplata dle mzdových listů a nebyly shledány nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků, vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je řádně ručně vedena.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i na elektronické úřední desce od 27.11.2015 do 14.12.2015.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a jejich výplata za období leden až prosinec 2016 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc červen a listopad 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí pokladních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je řádně ručně vedena.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostkou v rámci její delegované pravomoci zastupitelstvem. Rozpočtové změny ke dni dílčí kontroly byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 5 a č. 8 (schválené v ZO dne 17.8.2016, 16.12.2016), č.1 až č.7 (schválené starostkou, v ZO na vědomí), tyto jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled je sestavený na období 2018 - 2020, schváleno v ZO dne 16.12.2016.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2016 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 943.857,41 Kč.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 16.12.2015 jako přebytkový ve výši příjmů 2.777.800,- Kč a výdajů 2.507.800,- Kč, financování 270.000,- Kč. Přebytek ve výši 270.000,- Kč bude použit ke splácení úvěru. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly k 31.12.2016 posíleny o tyto účelové dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev krajů a 1/3 Senátu Parlamentu ČR zálohu ve výši 30.000,-Kč (UZ 98193), obec čerpala 14.689,- Kč. Vratka dotace činí 15.311,- Kč a bude vrácena při finančním vypořádání. Nevyčerpaná část dotace je k 31.12.2016 vedena na účtu 374.

- z MK dle rozhodnutí č. MK 49444/2016 OPP ze dne 29.7.2016 - účelový neinvestiční finanční příspěvek na obnovu nemovité kulturní památky - sousoší Kalvárie, rejstř.č. ÚSKP 42001/6-1123, ve výši 150.000,- Kč. Podíl příspěvku může tvořit nejvýše 80% z celkových

prokazatelně vynaložených nákladů realizace. Doba realizace projektu je stanovena do 31.12.2016. Vyúčtování dotace je příjemce povinnen odeslat do 25.1.2017. Závěrečná zpráva s vyúčtováním byla poskytovateli odeslána prostřednictvím MÚ Jičín dne 21.12.2016. Dotace je k 31.12.2016 vedena na účtu 374.

- z rozpočtu KHK dle Darovací smlouvy ze dne 31.8..2016 finanční dar ve výši 25.000,- Kč jako Cenu hejtmana KHK "Za vedení obecních kronik" v krajském kole soutěže Vesnice roku 2016.

- z MZe dle rozhodnutí reg.č. 827/2016-17250BI ze dne 15.6.2016 dotaci na údržbu a obnovu stávajících kulturních prvků venkovské krajiny ve výši 116.505,- Kč. Změnou rozhodnutí ze dne 19.12.2016 byla původní částka dotace změněna na 110.830,- Kč. Vyúčtování dotace bylo předloženo poskytovateli dne 19.9.2016. Dotace byla připsána na účet obce 8.11.20216. Dotace je k 31.12.2016 vedena na účtu 374.

Smlouvy nájemní

Obec pronajímá pozemky. Dle sdělení zástupců obce nebyla ke dni dílčí kontroly uzavřena žádná nová nájemní smlouva.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, nedošlo k 31.12.2016 dle položky 3111 k prodeji pozemků a ani k nákupu pozemků dle položky 6130.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela dne 23.06.2014 smlouvu o úvěru č. 0395373409 s Českou spořitelnou a.s. , s úvěrovou částkou do výše 1.500.000,- Kč a čerpání bylo stanoveno do 31.12.2014. Úvěr je splácen měsíčními splátkami ve výši 22.500,- Kč. První splátka byla zaplacená dne 31.01.2015 a poslední splátka bude zaplacená dne 30.11.2018. Přijetí úvěru bylo v zastupitelstvu obce schváleno dne 29.04.2014. Číslo úvěrového účtu: 395373409/0800, jehož zůstatek na účtu 451 k 31.12.2016 činí 511.800,- Kč. Uvedený zůstatek souhlasí s rozvahou sestavenou ke dni 31.12.2016.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen a listopad 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.8.2016 a ke dni 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8.2016 a k 31.12.2016. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin 2-12, rozpočtová skladba je řádně dodržována.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce ze dne 26.2.2016, 19.5.2016, 17.8.2016, 11.11.2016 a 16.12.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 19.5.2016 s výrokem "bez výhrad". Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 23.3.2016 do 23.5.2016.

Zastupitelstvo obce současně na tomto zasedání projednalo a schválilo jako samostatný bod také účetní závěrku obce za rok 2015 a o tomto schválení byl vyhotoven Protokol o schválení účetní závěrky.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bukvice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bukvice za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Bukvice za rok 2016

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bukvice - za rok 2016

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
③ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Bukvice, dne 19.1.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Bukvice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Eliška Formanová

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, 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 č. 420/2004 Sb., **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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Eliška Formanová

.....
starostka



OBEC BUKVICE
506 01 Jičín 1

.....
podpis