



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

OBEČNÍ ÚŘAD BUČINA	
Došlo: 7. 5. 2018	
Č.j.: Sp. zn.: 544/2018/Fi	Dok.: PR:

8.1.1.1/A/10

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce Bučina

IČ: 002 78 581

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 3. května 2018 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 19.1.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 3.5.2018

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Fassnerová**
- kontroloři:
 - Zdeňka Škarková
 - Libuše Zelinková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3.7.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Josef Štancl - starosta

Martina Strásáková, DiS. - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 3.5.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v **členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,18 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Bučina nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Bučina dne 3. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Libuše Zelinková

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném 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,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období byla podána celkem 1 žádost dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bučina o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ing. Josef Štancl.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospořil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku 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 Kč.

Ing. Josef Štanc

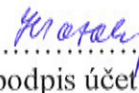
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Martina Sřasáková, DiS.

.....
účetní obce

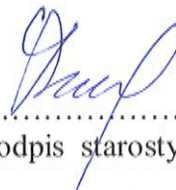


.....
podpis účetní obce

Převzal:

Ing. Josef Štanc

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC BUČINA
285 01 Vysoké Mýto

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněný od 28.11. - 13.12.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 - 3/2017 schválená ZO
- č. 2001/2017 - 2010/2017 schválená starostou obce na základě předaných kompetencí schválených dne 1.12.2014
následně byla rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2019

Schválený rozpočet

- na rok 2017, schválený na jednání ZO dne 14.12.2016 jako vyrovnaný, zveřejněný na internetových stránkách obce od 2.1.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, návrh zveřejněný od 24.2. - 12.3.2017, schválený na jednání ZO dne 13.3.2017 bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 13.3.2017

Bankovní výpis

- z běžného účtu vedeného u KB a ČNB a ze spořicího účtu vedeného u KB k 31.12.2017 včetně zaúčtování

Faktura

- vydaná, přijatá k bankovním výpisům z běžného účtu u KB za měsíc leden, červen, červenec, prosinec 2017 včetně zaúčtování

Hlavní kniha

- za 12/2017, program FENIX

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku a závazků k 31.12.2017, plán inventur ze dne 18.12.2017, proškolení členů IK dne 18.12.2017, inventarizační zpráva ze dne 22.1.2018

Kniha došlých faktur

- za rok 2017, program FENIX

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2017, program FENIX

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněných členů ZO za rok 2017 podle mzdových listů

Pokladní doklad

- příjmový, výdajový za leden, červen, červenec, prosinec 2017 včetně zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2017, vedena ručně a v programu FENIX

Příloha rozvahy

- sestavená k 31.12.2017

Rozvaha

- sestavený k 31.12.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017, program Fenix

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 31.12.2017

Darovací smlouvy

- ze dne 22.11.2017, obec dárce, na částku 2.000 Kč, schválený ZO dne 21.11.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2017, práce po obci
- ze dne 31.3.2017, přednášková činnost
- ze dne 1.7.2017, práce v lese
- ze dne 1.10.2017, k volbám

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na financování voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 19.749 Kč, vyčerpána v souladu se Směrnicí MF 12.683 Kč ve výši Kč, vratka ve výši 7.066 Kč odepsána z účtu obce vedeného u ČNB dne 29.1.2018,
- smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova, ev.č. OŽPZ/17/22448, ze dne 3.7.2017, schválena ZO dne 14.6.2017, neinvestiční dotace na "Oprava budovy Obecního úřadu včetně úpravy okolí", dotace vyčerpána a vyúčtována v souladu s podmínkami smlouvy, vyúčtování ze dne 11.12.2017

Smlouvy nájemní

- smlouva o nájmu pozemku ze dne 27.2.2017, obec pronajímatel

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 12.10.2017, v obou případech je obec povinná

Smlouvy ostatní

- Smlouva o reklamě a propagaci, obec přispívající, ze dne 28.5.2017, na částku 2.000 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke smlouvě o nájmu pozemku ze dne 27.2.2017 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 6.2.2017 do 26.2.2017

Vnitřní předpis a směrnice

- vnitřní norma č. 1/2017 o inventarizaci, účinnost 21.11.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2016, 15.2.2015, 13.3.2017, 19.6.2017, 24.7.2017, 21.11.2017, 8.12.2017

Činnost finančního a kontrolního výboru

- zápis ze dne 19.7.2017, 6.12.2017

Obecně závazné vyhlášky

- č. 2/2017 o místním poplatku ze psů, úč. od 2.3.2017
- č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Bučina, úč. od 30.3.2015
- č. 3/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2017
- č. 4/2017 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2018

Schvalování účetní závěrky

- ZO na svém jednání dne 13.3.2017 schválilo účetní závěrku obce Bučina sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2016

Závěrečný účet obce B U Č I N A za rok 2017

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění K 31.12.2017	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	3063,2	288,6	3351,8	3338,1	99,6
Třída 2 – Nedaňové příjmy	588,4	112,5	700,9	634,7	90,6
Třída 3 – Kapitálové příjmy	1,5	0,0	1,5	0,0	0,0
Třída 4 – Přijaté dotace	57,8	119,7	177,5	177,5	100,0
Příjmy celkem	3710,9	520,8	4231,7	4150,3	98,1
Třída 5 – Běžné výdaje	3530,9	507,6	4038,5	2806,4	69,5
Třída 6 – Kapitálové výdaje	180,0	13,2	193,2	182,7	94,6
Výdaje celkem	3710,9	520,8	4231,7	2989,1	70,6
Saldo: Příjmy - Výdaje			0,0	1161,2	
Třída 8 - financování			0,0	- 1161,2	
Přijaté úvěry a půjčky					
Splátky úvěrů					
Fond rezerv					
Prostředky minulých let					
Financování celkem			0,0	- 1161,2	
Přebytek (-), ztráta (+)					

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a jsou k nahlédnutí u účetní obce (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

- 2) **Obec eviduje majetek ve výši 21,915.339,58 Kč**
Při prodeji majetku obec postupuje dle zákona č. 128/2000 o obcích (obecní zřízení) ve znění platných předpisů.
Obec v roce 2017 nepřijala úvěr, nepřijala ani neposkytla půjčku.
- 3) **Stav běžného účtu k 31.12.2017 2,994.908,94 Kč**
Spořicí účet k 31.12.2017 2,940.213,79 Kč
Obec nemá žádné fondy.
- 4) **Hospodářská činnost obce.**
Obec k 31.12.2017 nemá hospodářskou činnost
Obec nemá žádné příspěvkové organizace.
- 5) **Výsledek hospodaření k 31.12.2017 obce Bučina.**
Dle Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2017 činily
Náklady celkem 3.282,7 tis. Kč
Výnosy celkem: 4.080,6 tis. Kč
Výsledek hospodaření je zisk: 797,9 tis. Kč
- 6) **Vyučtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob**

- a) Dotace do rozpočtu obce za rok 2017 činily celkem: 177,5 tis. Kč
Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2017 je zpracován v tabulce.

Poskytovatel	Účel	položka	rozpočet	čerpání	%
Pardubický kraj	Výkon státní správy	4112	57,8	57,8	100,0
Státní rozpočet	Neinv. transf. Z VPS SR	4111	19,7	19,7	100,0
Pardubický kraj	Neinv.transf. lesy/	4122	100,0	100,0	100,0
Celkem			177,5	177,5	100,0

Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky z dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, byly vráceny v roce 2018 v lednu.

b) Z rozpočtu obce byly poskytnuty neinvestiční příspěvky ve výši 19.106,00 Kč

Konsolidační položky

Příjemce	účel	položka	částka
Mikroregion Vysoké Mýto	Členský příspěvek	5329	2.000,00

Ostatní příspěvky

Spolek Růžový palouček	příspěvek	2.000,00 Kč
Oblastní charita Chotovice		2.000,00 Kč
Kusý Martin	příspěvek na léky	11.506,00 Kč

7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017:

Přezkoumání hospodaření provedla pracovní skupina Krajského úřadu Pardubického kraje dne 3.května 2018 ve složení:

Bc. Zdeňka Fassnerová kontrolorka pověřená řízením přezkoumání a Zdeňka Škarková a Libuše Zelinková, kontrolorky, na základě požadavku obce.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr z přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 :

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Bučině dne : 04.05.2018

Zpracovala: Martina Střasáková

Úřední deska: Vyvěšeno: 04.05.2018 Sejmuto: 21.05.2018

Elektronická úřední deska: Vyvěšeno: 04.05.2018 Sejmuto: 21.05.2018

Schváleno zastupitelstvem obce dne: 21.05.2018

Návrh na usnesení :

Zastupitelstvo obce dne schvaluje celoroční hospodaření obce, závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 **bez výhrad**.

Dále schvaluje závěrku obce za rok 2017

V Bučině dne: 04.05.2018

.....

 Ing. Josef Štancel
 starosta obce

OBEC BUČINA
 566 01 Vysoké Mýto (2)