

OBEC BUKOVANY  
Bukovany čp. 47  
IČO 00259276

## **Závěrečný účet Obce Bukovany za rok 2021**

### **SCHVÁLENÝ ROZPOČET**

Schválený rozpočet obce činil ve výdajích 28 360 tis. Kč a v příjmech 18 613 tis. Kč .  
Do příjmů byl zahrnut přebytek min. let ve výši 9 887 tis. Kč a do výdajů splátky úvěru ve výši 140 tis. Kč.

Zapojením přebytku byl sestaven rozpočet schodkový. Přebytek zapojen především z důvodu rozpočtovaných výdajů na zateplení budovy MŠ a ZŠ, demolice prádelny, projekt chodník, opravy chodníků, rozšíření dětského hřiště, revitalizace zeleně /předfinancování dotace/

Ostatní výdaje odpovídaly výdajům běžného roku. Rozpočet příspěvkových organizací a to Mateřské a Základní školy byl rozpočtován na základě předložených požadavků. Rovněž byl zpracován plán nákladů a výnosů vedlejší hospodářské činnosti se ziskem 77 tis. Kč. Do schváleného rozpočtu byla zapojena dotace od Krajského úřadu na školství a správu ve výši 450 tis. Kč.

### **ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ**

Během roku došlo k rozpočtovým opatřením, které bylo možno uskutečnit na základě zapojení vyššího plnění příjmů a přijatých dotací. Celkem schváleno 13 rozpočtových opatření. Celkově došlo ke zvýšení příjmů rozpočtu o 5 582 tis. Kč, především z důvodu vyššího plnění příředlu daní DPH /cca 4 mil. Kč/, dotace revitalizace zeleně, kompenzační bonus FU, průtoková dotace ZŠ. Zvýšení výdajů v rozpočtu o 3 545 tis. Kč z důvodu pořízení investic, oprav a průtoková dotace ZŠ.

Rozdíl příjmů a výdajů byl pokryt přebytkem minulých let.

### **PLNĚNÍ**

Skutečné příjmy byly ve výši 26 168 tis. Kč, upravený rozpočet 24 195 tis. Kč tj. plnění na 108,2 %

Skutečné výdaje byly ve výši 25 590 tis. Kč, upravený rozpočet 31 904 tis. Kč tj. plnění na 80,2 %

### **Stav finančních prostředků k 31.12.2021**

|                                |                                          |
|--------------------------------|------------------------------------------|
| běžný účet                     | 14 090 tis. Kč                           |
| sociální fond                  | 147 tis. Kč /na BU/                      |
| účet ČNB                       | 1 891 tis. Kč                            |
| účet kabelové televize         | 792 tis. Kč                              |
| cizí prostředky /opatrovnictví | 188 0 tis. Kč                            |
| úvěry dluh                     | 0 tis. Kč /doplacen 10/21 traktor Ursus/ |

**Výsledek hospodaření k 31.12.2021**

|                             |               |                   |
|-----------------------------|---------------|-------------------|
| Hospodářský výsledek - zisk | 4 325 tis. Kč | /výnosy-náklady/  |
| Rozpočtový výsledek - zisk  | 578 tis. Kč   | /příjmy-výdaje/   |
| Financování                 | 124 tis. Kč   | /úvěr-splátky/    |
| Financování                 | 0 tis. Kč     | /úvěr poskytnutý/ |

Hospodářský výsledek se liší od rozpočtového především zaúčtováním pořízení investic - v rozpočtu se promítne celá úhrada, v účetnictví pouze odpis /opotřebení/ za rok dle odpisového plánu. Ve výnosech je rozpouštěna poskytnutá dotace na pořízení.

Ve vnitřním zúčtování /účet 395/ je proúčtována půjčka minulých období VHČ na vyplacení přeplatků a zálohu na teplo. V roce 2021 bylo uhrazeno 100 tis. Kč zůstatek dluhu je tedy k 31.12.21 ve výši 500 tis.Kč.

**MAJETEK**

Součástí evidence je majetek obce včetně sboru dobrov. hasičů a místní knihovny. V pohybech s majetkem se projevil jako nárůst – TZ rozšíření dětského hřiště, zateplení budovy MŠ – TZ předáno do účetnictví mateřské školy, koupě bytu čp. 89/12 a jiný drobný majetek pro potřeby a chod úřadu, pracovní stroje pro úklid obce.

Jako úbytek během roku a při inventarizaci bylo vyřazení drobného majetku v důsledku opotřebení a nepotřebnosti. Likvidace odepsaného majetku v rámci inventarizace proběhla v 01/22 ve výši 33 tis. Kč.

Příspěvkové organizace MŠ a ZŠ včetně jídelen evidují majetek ve své účetní evidenci. Na všech zařízeních proběhla inventarizace k 31.12.21

**Stav majetku k 31.12.21**

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| OÚ včetně SDH, MLK | 112 300 tis. Kč |
| ZŠ                 | 15 525 tis. Kč  |
| MŠ                 | 9 010 tis. Kč   |



## **ZÁVAZKY**

Krátkodobé závazky v rozpočtovém hospodaření z vyúčtování mezd zaměstnanců a odvodů, přijatých záloh, dodavatelů, předpis DPH a ostatních daní, účty časového rozlišení celkem ve výši 1 134 tis. Kč.

Dlouhodobé závazky v rozpočtovém hospodaření představují dluh úvěrů ve výši 0 tis. Kč, nevyúčtovaná dotace na revitalizaci zeleně /až po závěrečné zprávě/. Celkem ve výši 430 tis. Kč.

VHČ - krátkodobé závazky především z titulu přijatých záloh od obyvatel na služby včetně vyúčtování a dodavatelé ve výši 3 114 tis. Kč.

VHČ - dlouhodobé závazky přijaté kauce na byty ve výši 127 tis. Kč.

## **POHLEDÁVKY**

Krátkodobé pohledávky v rozpočtovém hospodaření z rozpočtových příjmů poplatků /psi, pokuty, parkoviště, hřbitov, odpady dále prodeje nemovitostí, pozemků, úroky, nájmy nemovitostí a pozemků, kabelová televize, poskytnuté zálohy na energie a odběratelé celkem ve výši 1 441 tis. Kč. Z toho 430 tis. Kč nevyúčt. dotace revitalizace zeleně /až po závěrečné zprávě/.

Dlouhodobé pohledávky v rozpočtovém hospodaření 0 tis. Kč

VHČ - krátkodobé pohledávky z nákladů za služby obyvatelstvu včetně vyúčtování a odběratelé ve výši 4 205 tis. Kč.

VHČ - dlouhodobé pohledávky za fondem OB ve výši 961 tis. Kč. Do nákladů proúčtována ve 12/21 dohoda ve výši 100 tis. Kč, skutečné čerpání možné zjistit v 6/22.

Rozpis jednotlivých dluhů je přiložen u inventarizace účtů pohledávek k 31.12.2021.

## **Vnitřní zúčtování**

Na základě vnitřních dokladů mezi VHČ a RH je účtováno na účtě vnitřního zúčtování /395/. Zůstatek k 31.12.21 je ve výši 841 tis. Kč. Zde se promítá především neuhrazená půjčka VHČ 500 tis. Kč /zálohy a vyúčtování služeb minulých let/ a dále vnitřní účetní doklady ke konci roku mezi oběma činnostmi /vyúčt. /21 tepla TUV zařízení a byty 262 tis. Kč/ apod.

## **FONDY**

Obec má zřízený fond sociální pro zaměstnance, který je součástí běžného účtu.

Sociální fond pro zaměstnance je tvořen odvody z hrubých mezd a to ve výši 3%. Zaměstnancům jsou poskytovány půjčky dle směrnice.

Výdaje jsou čerpány za základě směrnicí o sociálním fondu. Výše fondu k 31.12.21 /účet 419/ je ve výši 161 tis. Kč z toho nesplacené půjčky 14 tis. Kč.

## ÚVĚR

V 10/18 byl poskytnut úvěr ve výši 471 tis. Kč zakoupen kolový traktor Ursus se splatností do 10/21.

Zůstatek dluhu k 31.12.21 je ve výši 0 tis. Kč.

## ROZBOR PŘÍJMU

**Daňové** – jedná se o daně přijaté z Finančního úřadu, což závisí na odvodech, jsou zde zahrnuty také správní poplatky vybírané obcí za psi, stánky, parkoviště, VHP přiděl přes FÚ, poplatek za odpady. Celkově bylo na těchto příjmech přiděleno a vybráno 22 897 tis. Kč oproti upravenému rozpočtu 20 921 tis. Kč. Vyšší plnění je na daních DPH způsobené nižším schváleným rozpočtem z důvodu covidu následná kompenzace bonusu z FÚ byla ve výši 301 tis. Kč, která je zúčtována na položce dotace /4111/

Je zde také zúčtována daň z příjmů za obec/19 ve výši 120 tis Kč, která je účetně proučtována v příjmech a zároveň ve výdajích po podání přiznání.

Plnění daňových příjmů celkem k UR 109,40 %.

**Kapitálové**- zahrnují příjmy z prodejů nemovitostí a pozemků. V letošním roce se uskutečnil prodej 1 pozemku – zahrada celkově ve výši 4,4 tis. Kč.

Plnění kapitálových příjmů k UR 100%.

**Dotace** - poskytnuty a čerpány tyto dotace.

v tis. Kč

| Dotace                   | poskytnuto | čerpáno | vratka |
|--------------------------|------------|---------|--------|
| školství a správa /kraj/ | 470,4      | 470,4   | 0      |
| ÚP VPP                   | 60         | 60      | 0      |
| Volby kraje              | 32,6       | 32,6    | 0      |
| Kompenzační bonus        | 301        | 301     | 0      |
| Revitalizace zeleně      | 430        | 430     | 0      |
| Průtoková dotace ZŠ      | 371        | 371     | 0      |
| Průtoková vratka ZŠ      |            |         | 80     |

Dotace určené k vypořádání byly finančně vypořádány.



Na položce 4131 se promítá splátka půjčky VHČ ve výši 100 tis. Kč.

V rámci mikroregionu – příspěvek obec Dasnice požární ochrana 10 tis. Kč položka 4121.

V dotačních položkách se také projevuje převod z hrubých mezd do sociálního fondu /pol 4134/ ve výši 171 tis. Kč.

Celková výše transferů činí výši 1 947 tis. Kč. Upravený rozpočet 1 975 tis. Kč.

Plnění k UR 98,50 %

**Nedaňové-** jedná se o příjmy z pronájmů nemovitostí, zařízení a pozemků tj. kulturní dům, solarium+prodejna, kadeřnictví, výměník, pošta, Tebyt s.r.o – nájem tepelného zařízení apod. splátky půjček obyvatel, příjmy z úroků z účtů, prodejů, pokuty, sponzorské dary, přijaté zálohy /pára, voda, plyn/ na pronajaté zařízení, přeplatky z vyúčtování těchto záloh, prodej majetku, odměna EKO KOM, výběr za správu kabelové televize apod. Od 05/14 převod podílu 49% TKR na Zpč. kabelovou s.r.o – poplatek vybírán obcí a následně na základě fakturace převáděn Zpč. kabelové s.r.o.

V nedaňových příjmech se promítá také příspěvek na kompostéry ve výši 140 tis. Kč /přes DSO/ Z nájmu příjmy nižší z důvodu uzavření provozoven.

Za rok 2021 činily tyto příjmy výši 1 320 tis. Kč oproti upravenému rozpočtu 1 294 tis. Kč.

Plnění nedaňových příjmů je k UR 102 %

## ROZBOR VÝDAJU

**Silnice** – čerpáno 37 tis. Kč, jde o výdaje spojené se zimní údržbou silnic a opravy komunikací.

**Ostatní záležitosti komunikací** – čerpáno 380 tis. Kč - opravy chodníků, projekt hl. chodník.

**Pitná voda** – čerpáno 28 tis. Kč na příspěvek Vodohosp. sdružení měst a obcí Sokolovska.

**Odvádění a čištění odpadních vod** – čerpáno celkem 25 tis. Kč na čištění dešťových vpustí.

**Záležitost pošt** – čerpáno 530 tis. Kč, pošta Partner zřízena od 1.6.19, jedná se především o výdaje na mzdy, energie a nákup zboží pro prodej.

### Základní školy –

**Předškolní zařízení** - zde byl rozpočtován příspěvek na provoz příspěvkových organizací, jejichž součástí jsou i jídelny. Finanční vztah ke zřizovateli byl stanoven ve výši pro MŠ 1 450 tis. Kč a ZŠ 2 700 tis. Kč a investiční 750 tis. Kč

Dále úprava navýšení - investiční příspěvek MŠ 200 tis. Kč, neinvestiční ZŠ 200 tis. Kč

Na budově MŠ provedeno zateplení ve výši 2 876 tis. Kč, technické zhodnocení budovy bylo převedeno do účetnictví mateřské školy.

Příspěvek je zálohově převáděn na účty těchto zařízení. Příspěvkové org. předkládají samostatné rozbory hospodaření.

Základní škola HV zisk ve výši 236 tis. Kč, bude přerozdělen do fondů.

Mateřská škola HV zisk ve výši 273 tis. Kč, bude přerozdělen do fondů.

V zařízeních byla provedena kontrola hospodaření zřizovatelem v 11/21.

**Činnosti knihovnické** - čerpáno 150 tis. Kč především na mzdové náklady, příspěvek na knihy.

**Ostatní záležitost kultury** – čerpáno 37 tis. Kč, kulturní a sportovní komisi jsou pořádány kulturní, sport. a zábavné akce /ples, dětské disco, sportovní turnaje, dětský den, mikulášská besídka, rozsvícení vánočního stromu, maskarní karneval, slet čarodějnic, výlet Vránov, divadla, srazy obcí. Letos z důvodu covidu akce minimální.

**Rozhlas a televize** – výdaje ve výši 4 tis. Kč se týkají poplatku za radio a televizi.

**Zájmová činnost v kultuře** – čerpáno 69 tis. Kč, vznikají zde výdaje na provoz kulturního domu včetně solaria, který je pronajímán. V roce následujícím probíhá vyúčtování záloh na teplo dle skutečnosti. Vodné je hrazeno na základě přefakturace. Kulturní dům byl během roku uzavřen. Nájem ukončen k 31.1.21.

**Ost. zál. kult. a sděl. prostř.** – čerpáno 17 tis. Kč, SPOZ jsou to výdaje na upomínkové předměty, dárky pro jubilanty a vítání občánků.

**Sportovní zařízení** – čerpáno 846 tis. Kč rozšíření dětského hřiště 843 tis. Kč a výdaje na běžnou údržbu.

**Ostatní tělovýchovná činnost** –

**Ostatní zájmová činnost a rekreace** –

Každoročně jsou na základě předložených požadavků přiděleny příspěvky na činnost zájmovým organizacím a to TJ Baníku včetně stolního tenisu byl odsouhlasen příspěvek ve výši 220 tis. Kč.

Zájmovým organizacím - Myslivci, Včelaři, Agentura os. asistence, Drosera byly uzavřeny veřejnoprávní smlouvy a darovací smlouvy celkem ve výši 28 tis. Kč. Dotace byly do konce roku vyúčtovány a předány kontrolní komisi.

**Bytové hospodářství** – čerpáno 68 tis. Kč vyúčtování tepla a služeb za neobsazené obecní byty. Zpětný odkup bytu čp. 89/12 za 420 tis. Kč. Byly zahájeny opravy v obecních bytech zednické a elektro.

Celkem výdaje za 784 tis. Kč.

**Nebytové hospodářství** – čerpání 45 tis. Kč, teplo a energie čp. 156 /1/2 objektu/. Rozpočtovaná demolice prádelny nebyla uskutečněna.

**Veřejné osvětlení** – čerpáno 118 tis. Kč, výdaje na energii pro veřejné osvětlení ve výši 94 tis. Kč, materiál, revize dohody za opravy, montážní plošina.

**Pohřebnictví** – čerpáno 62 tis. Kč, výdaje za dohody o provedení práce na úklid a údržbu, sociální pohřeb.

**Lokální zásobování teplem** – čerpáno 0 tis. Kč.



**Komunální služby** – čerpáno 2 284 tis. Kč, promítají se zde mzdové náklady zaměstnanců pro úklid a údržbu obce, náhradní díly pro stroje, opravy v obci, materiál a nářadí, pracovní stroje pro úklid obce, pohonné hmoty, ochranné pomůcky, zemní práce a zednické práce v obci, především opravy schodů, doprava, úprava dřevin, technické prohlídky, revize, geom. plány, postřik plevele, plošina.

**Sběr a svoz komunálního odpadu** – čerpáno 987 tis. Kč, výdaje za odvoz a likvidaci odpadu firmou FCC Tisová.

**Sběr a svoz nebezpečného odpadu** – čerpáno 0 tis. Kč.

**Využití zneškodnění komun. odpadu** – čerpáno 416 tis. Kč, výdaje za tříděný odpad. Čtvrtletně je poskytována odměna za tříděný odpad za rok 2021 ve výši 141 tis. Kč.

**Péče o vzhled obcí a zeleň** – čerpáno 929 tis. Kč, mzdové výdaje a odvody za zaměstnance na veřejně prosp. práce z ÚP do 31.1.21.  
Dále výdaje revitalizace zeleně 700 tis. Kč /dotace/, pořízení kompostérů pro občany do výpůjčky 153 tis. Kč /příspěvek DSO/, běžná údržba křovin a kácení stromů.

**Ostatní péče a pomoc starým občanům** – čerpáno 8 tis. Kč, poskytován příspěvek na činnost klubu důchodců - zájezdy, posezení, divadlo apod.

Krizová opatření – povinně rozpočtovaná položka ve výši 24 tis. Kč - čerpáno na roušky, dezinfekce, testy.

**Bezpečnost a veřejný pořádek** – čerpáno 1 397 tis. Kč, výdaje za ostrahu v obci ve výši 1 323 tis. Kč. Datové přenosy 60 tis. Kč.

**PO dobrovolná část** – čerpáno 136 tis. Kč, výdaje na údržbu vozů, budovy SDH, technické kontroly, výstroj členů, semináře, spotřeba energií v budově, telefon, pojištění členů, pohonné hmoty, refundace, materiál, nářadí, dohody o provedení práce apod.

**Zastupitelstva obcí** - čerpáno 1 778 tis. Kč, jedná se o odměny členů ZO, předsedů a členů komisí a výborů.

**Volby Parlament** – čerpáno 32 tis. Kč, především odměny členům volební komise, poskytnuta dotace.

**Činnost místní správy** – čerpáno 5 059 tis. Kč, zde se promítají veškeré náklady na správu tj. mzdové náklady zaměstnanců včetně odvodů, nákupy zařízení, služby, revize, opravy, údržba PC, programy a jejich aktualizace, vodné, elektr. energie, plyn, materiál, pohonné hmoty, poplatky, telefony, tisk atd. Na položce služeb - nákup kopírek, výdaje SF /stravenky/, práce na síti PC a údržba PC, právní služby apod.

Příspěvek MAS ve výši 30 tis. Kč. Dar postiženým obcím tornádo 20 tis. Kč.

**Pojištění funkčně nespecifikované** – čerpáno 111 tis. Kč, jedná se o pojištění majetku a vozidel včetně majetku příspěvkových organizací.

**Převody vlastním fondům** – převod do SF 3% z hrubých mezd ve výši 171 tis. Kč. Promítá se v příjmech /pol.4134/ a zároveň ve výdajích /pol. 5342/.

**Ostatní finanční operace** – účetní daň z příjmu PO/za 2020 ve výši 120 tis. Kč, promítá se v příjmech i výdajích a dále odvod DPH ve výši 112 tis. Kč.

**Ostatní činnosti** – příspěvek SMS 6 tis. Kč.

## **VEDLEJŠÍ HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST – správa bytů**

Správa bytů vykazuje za rok 2021 celkem zisk 52 tis. Kč.

**Náklady** - hrazeny jsou mzdové náklady včetně odvodů, služby programátorů účetních programů, náklady za opravy v obecních bytech, právní služby. Odvod části nájemného za obecní byty do fondů podílníků je účtováno na dlouhodobou pohledávku účet 469 a čerpání /náklady/ byly řešeny ve 12/21 dohadnou položkou ve výši 100 tis. Kč, skutečnost čerpání je možné zjistit až 6/22. Zůstatek účtu 469 k 31.12.21 je ve výši 961 tis. Kč

**Výnosy** - výběr nájemného za byty obecní a výběr poplatku za správu bytů prodaných, ostatní příjmy /penále, nájmy měřáky/ .

Na účtě 469 zůstávají nevyčerpané prostředky fondu oprav dle jednotlivých podílů obecních bytů. Financování plateb v souvislosti s dodávkou tepla a služeb obyvatelstvu bylo převedeno od 01/13 na účty domů z důvodu narůstajících dluhů. Ve výkazech se promítají jen náklady a výnosy za obecní byty.

Obec poskytla v min. období půjčku na výplatu přeplatků z vyúčtování tepla a TUV ve výši 2 300 tis. Kč, která je postupně umořována. V roce 2021 byla umořena výše 100 tis. Kč. Zůstatek dluhu k 31.12.21 je ve výši 500 tis. Kč. Dluhy za služby před převodem na správu domů do období 2012 jsou postupně vymáhány prostřednictvím právního zastoupení.

Vlastní kapitál k 31.12.21 je ve výši 2 276 tis. Kč. Rozdíl stavu VK a finančních prostředků je ve výši neuhrazených pohledávek včetně opravných položek a závazků.



|                                                    |                         |             |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------|
| <b>Stav finančních prostředků VHČ k 31.12.2021</b> | běžný účet + pokladna   | 587 tis. Kč |
|                                                    | cizí prostředky /kauce/ | 127 tis. Kč |

Celkové dluhy za obyvatelstvem běžného roku a z vyúčtování vykazují výši 2 709 tis. Kč.

### Společnosti s vkladem

Sokolovská vodárenská s.r.o. /nepeněžní vklad - majetek/

Tebyt s.r.o. /vklad finanční/ 49%

KOS a.s. akcie 32 ks

### Závěr:

Finanční prostředky obce k zapojení do rozpočtu na rok 2022 jsou zůstatky na běžných účtech. k 31.12.21 je výše těchto zůstatků 16 919 tis. Kč. Jedná se o investiční akce hlavní chodník, odkup bytů, vrata výměník, prádelna demolice.

Převodem financování na podílníky domů se zamezilo narůstání dalších dluhů, ale nadále zůstává problém s vymáháním dluhů stávajících před rokem 2012 a zdlouhavé řízení při výpovědi z nájmu bytů obecních. Dluhy aktuální jsou sledovány, kontrolovány komisí a včas předávány k vymáhání.

Finanční komise navrhuje vyřazení z evidence dalších nevymahatelných dluhů starších 10 let.

Příloha: Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021 /tabulka/



*Střítež*  
Stropek Miroslav  
starosta

Návrh ZÚ: Vyvěšeno dne  
Sejmuto dne

18. 2. 22  
15. 3. 22

Schválený ZÚ: Vyvěšeno dne  
Sejmuto dne

10. 3. 22  
30. 6. 23

ZO odsouhlaseno dne:

9. 3. 22

## Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021

v tis.

|                      | Schválený<br>rozpočet | Rozpočtová<br>opatření | Upravený<br>rozpočet | Plnění<br>skutečnost | Plnění k UR<br>% |
|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Tř.1 daňové          | 16 831                | 4 091                  | 20 922               | 22 897               | 109,40           |
| Tř.2 nedaňové        | 1 062                 | 232                    | 1 294                | 1 320                | 102              |
| Tř.3kapitálové       | 0                     | 0                      | 4                    | 4                    | 100              |
| Tř.4 dotace          | 720                   | 1 255                  | 1 975                | 1 947                | 98,50            |
| <b>Příjmy celkem</b> | 18 613                | 5 582                  | 24 195               | 26 168               | 108,20           |
|                      |                       |                        |                      |                      |                  |
| Tř.5 běžné           | 22 210                | 1 888                  | 24 098               | 20 307               | 84,30            |
| Tř.6kapitálové       | 6 150                 | 1 656                  | 7 806                | 5 283                | 67,70            |
| <b>Výdaje celkem</b> | 28 360                | 3 544                  | 31 904               | 25 590               | 80,20            |
|                      |                       |                        |                      |                      |                  |
| Úvěr přijatý         | 0                     | 0                      | 0                    | 0                    |                  |
| Splátky úvěru        | - 200                 | 0                      | - 200                | - 124                |                  |
| Přebytek             | 9 947                 | 2 038                  | 7 909                | - 457                |                  |
| Ost. operace         |                       |                        |                      | 3                    |                  |
| <b>FINANCOVÁNÍ</b>   | 9 747                 | 2 038                  | 7 709                | - 578                |                  |

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů jsou vyvěšeny na elektronické úřední desce – výkaz FIN 2-12.

Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích jsou uvedeny v roční účetní závěrce, ve výkazech rozvahy, výkaz zisků a ztrát a v příloze účetní závěrky

Příloha: zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021



# **KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE**

## **ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY**

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

### **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukovany**

IČO: 00259276

**za rok 2021**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 18.10.2021 - 19.10.2021 *(dílčí přezkoumání)*
- 16.02.2022 - 17.02.2022 *(konečné přezkoumání)*

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 08.03.2021 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 28.06.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

**Místo uskutečněního přezkoumání:**      **Obecní úřad Bukovany**  
**Bukovany 47**  
**357 09 Habartov**

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č. 2021/083/P dne 30.06.2021

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

#### **Zástupci územního celku:**

- Miroslav Stropek - starosta obce
- Jana Závorková - účetní obecního úřadu

#### **Přezkoumání vykonali:**

##### **a) při dílčím přezkoumání**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Josef Švéda

- kontrolor:

Ing. Dana Matoušková

Ing. Jiří Svoboda

**b) při konečném přezkoumání**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Josef Švéda

- kontrolor:

Naděžda Klíčová

**Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

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

**Posledním kontrolním úkonem** předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 17.02.2022.

**A. Přezkoumané písemnosti**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Bukovany byly přezkoumány následující písemnosti:**

| Druh písemnosti                  | Popis písemnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Návrh rozpočtu                   | Návrh rozpočtu obce pro rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v době od 19.11.2020 do 31.12.2020.<br>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu obce na rok 2021 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. |
| Pravidla rozpočtového provizoria | S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2021 před 1. lednem rozpočtového roku nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.                                                                                                                                                                                            |



|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rozpočtová opatření                                | <p>Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno 13 rozpočtových opatření.</p> <p>Výběrovým způsobem bylo prověřeno rozpočtové opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 2/21 schválené zastupitelstvem obce dne 10.03.2021 usnesením č. 1-28-2021 pod bodem d), na internetových stránkách obce zveřejněné dne 11.03.2021,</li> <li>- č. 6/21 schválené zastupitelstvem obce dne 08.06.2021 usnesením č. 1-31-2021 pod bodem d), na internetových stránkách obce zveřejněné dne 09.06.2021,</li> <li>- č. 9/21 schválené zastupitelstvem obce dne 08.09.2021 usnesením č. 1-33-2021 pod bodem d), na internetových stránkách obce zveřejněné dne 09.09.2021,</li> <li>- č. 10/21 schválené zastupitelstvem obce dne 06.10.2021 usnesením č. 1-34-2021 pod bodem d), na internetových stránkách obce zveřejněné dne 07.10.2021. Zahrnuje přijatou dotaci v září 2021 na volby do Parlamentu České republiky,</li> <li>- č. 13/21 schválené starostou obce dne 31.12.2021, na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 07.12.2021 usnesením č. 4-36-2021 pod bodem c), na vědomí zastupitelstvu obce dáno dne 12.01.2022, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 13.01.2022.</li> </ul> <p>Kontrolovaná rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů od dne jejich schválení. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou kontrolovaná rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p> |
| Schválený rozpočet                                 | <p>Pro rok 2021 byl zastupitelstvem obce schválen dne 15.12.2020 usnesením č. 1-25-2020 pod bodem f) rozpočet schodkový. Příjmy ve výši 18.613.000,- Kč a výdaje ve výši 28.360.000,- Kč, schodek ve výši 9.747.000,- Kč bude kryt finančními prostředky minulých období.</p> <p>Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu jsou schváleny pro příjmy druhové třídění a pro výdaje rozpočtové paragrafy.</p> <p>Schválený rozpočet na rok 2021 je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 16.12.2020 dosud.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet obce na rok 2021 zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | <p>Finanční vztah zřízených příspěvkových organizací Základní škola Bukovany a Mateřská škola Bukovany k rozpočtu obce na rok 2021 byl stanoven dne 15.12.2020 usnesením č. 1-25-2020 pod bodem h) formou neinvestičního příspěvku na provoz:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Základní škola Bukovany ve výši 2.700.000,- Kč,</li> <li>- Mateřská škola Bukovany ve výši 1.450.000,- Kč.</li> </ul> <p>Příspěvkové organizace mají zřizovatelem pro rok 2021 schválené rozpočty zastupitelstvem obce dne 15.12.2020 usnesením č. 1-25-2020 pod bodem j). Závazné ukazatele pro příspěvkové organizace byly stanoveny.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |



|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             | <p>Oznámení o poskytnutí příspěvku včetně jeho výše zasláno příspěvkovým organizacím dne 30.12.2020.</p> <p>Pro Základní školu Bukovany byl neinvestiční příspěvek v průběhu kontrolovaného období navýšen na 2.900.000,- Kč.</p> <p>Usnesením č. 1-28-2021 ze dne 10.03.2021 pod bodem f) a g) schválen zastupitelstvem obce výsledek hospodaření příspěvkových organizací za rok 2020, včetně jeho přerozdělení do fondů.</p> <p>Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací sestavené k 31.12.2020 byly schváleny zastupitelstvem obce dne 10.03.2021 usnesením č. 1-28-2021 pod bodem e).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Střednědobý výhled rozpočtu | <p>1) Střednědobý výhled rozpočtu obce na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 05.11.2019 usnesením č. 1-13-2019 pod bodem f). Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce od 17.10.2019 do 15.11.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na rok 2022 je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 06.11.2019 dosud.</p> <p>2) Střednědobý výhled rozpočtu obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2020 usnesením č. 1-25-2020 pod bodem g). Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce od 19.11.2020 do 31.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na rok 2023 je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 16.12.2020 dosud.</p> <p>3) Střednědobý výhled rozpočtu obce na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 07.12.2021 usnesením č. 1-36-2021 pod bodem f). Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na rok 2024 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce od 10.11.2021 do 31.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na rok 2024 je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 08.12.2021 dosud.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou střednědobé výhledy rozpočtu zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinných podob.</p> |
| Závěrečný účet              | <p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách obce v době od 08.03.2021 do 30.04.2021. Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl projednán zastupitelstvem obce dne 13.04.2021 usnesením č. 1-29-2021 pod bodem e). Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |



|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>Schválený závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 14.04.2021 dosud.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je závěrečný účet obce za rok 2020 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka obce, sestavená ke dni 31.12.2020, byla schválena zastupitelstvem obce dne 13.04.2021 usnesením č. 1-29-2021 pod bodem f).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Bankovní výpis | <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2021 ve výši 17.075.256,62 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. (2 běžné účty) a České národní banky ke stejnému datu,</li> <li>- k 31.12.2021 ve výši 16.919.046,75 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. (2 běžné účty) a České národní banky ke stejnému datu.</li> </ul> <p>Součet zůstatku peněžních prostředků analytického účtu 241 77 - Běžný účet ve výši 492.797,63 Kč a zůstatku peněžních prostředků analytického účtu 245 77 - Jiné běžné účty (kauce) ve výši 121.555 Kč k 30.09.2021 souhlasil se zůstatkem peněžních prostředků ve výši 614.352,63 Kč dle výpisu z bankovního účtu obce vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu.</p> <p>Součet zůstatku peněžních prostředků analytického účtu 241 77 - Běžný účet ve výši 586.283,94 Kč a zůstatku peněžních prostředků analytického účtu 245 77 - Jiné běžné účty (kauce) ve výši 127.477,- Kč k 31.12.2021 souhlasil se zůstatkem peněžních prostředků ve výši 713.760,94 Kč dle výpisu z bankovního účtu obce vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků rozvahového účtu 245 - Jiné běžné účty k 31.12.2021 ve výši 315.015,70 Kč obsahoval peněžní prostředky opatrovance obce dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Moneta Money bank, a.s. ve výši 187.538,70 Kč a zůstatku peněžních prostředků analytického účtu 245 77 - Jiné běžné účty (kauce) ve výši 127.477,- Kč ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 451 - Dlouhodobé úvěry:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2021 v objemu 13.961,46 Kč odpovídal evidenčnímu stavu finančních prostředků dle předpisu splátek č. 7890669 smlouvy o úvěru u Československé obchodní banky Leasing, a.s. ke stejnému datu,</li> </ul> |



|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | - k 31.12.2021 byl v nulové výši. Poslední splátka dle předpisu splátek č. 7890669 smlouvy o úvěru u Československé obchodní banky Leasing, a.s. byla dne 20.10.2021 uhrazena dle denního výpisu č. 2021/232 z bankovního účtu obce vedeného u Československé obchodní banky, a.s.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Evidence pohledávek                 | <p>Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena elektronicky v programu Mirodata. Nedoplatky z místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány formou upomínky, dále pak vystavením platebního výměru. V případě, že ani poté není pohledávka uhrazena, předává účetní jednotka neuhrazené pohledávky k dalšímu vymáhání právnické firmě.</p> <p>K 31.12.2021 byly evidovány na rozvahovém účtu 315 - Jiné pohledávky za místními poplatky v celkové výši 584.214,62 Kč včetně pohledávek uplatněných u soudu (prostřednictvím právnické firmy), z toho za psa ve výši 33.186,- Kč, za odvoz komunálního odpadu ve výši 545.724,62 Kč a za užívání veřejného prostranství (hřbitova) ve výši 5.304,- Kč.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Inventurní soupis majetku a závazků | <p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 provedena na základě plánu inventur ze dne 06.09.2021, vydaného starostou obce, s platností od 06.09.2021 do 28.02.2022 a vnitřní Směrnice č. 10/2011 Inventarizace majetku a závazků. Zastupitelstvo obce dne 06.10.2021 usnesením č. 1-34-2021 pod bodem e) schválilo plán inventur k 31.12.2021 a pod bodem f) složení inventarizačních komisí k inventarizaci k 31.12.2021. Jmenována jedna tříčlenná hlavní inventarizační komise a 5 dílčích inventarizačních komisí. Činnost inventarizačních komisí je zahájena pro fyzickou inventarizaci od 15.12.2021 a ukončena dne 15.01.2022. Provedení dokladových inventur stanoveno v termínu od 31.12.2021 do 10.02.2022, termín zpracování inventarizačních soupisů stanoven do 07.02.2022. Proškolení členů inventarizačních komisí bylo provedeno dne 15.12.2021. Inventarizační zpráva ze dne 15.02.2021.</p> <p>Inventarizační rozdíly účetní jednotkou nebyly zjištěny. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 042, 231, 241, 245, 261, 311, 315, 321, 335, 419, 403, 451 a 469.</p> |
| Kniha došlých faktur                | <p>Za kontrolované období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy došlých faktur hlavní činnosti zapsáno celkem 533 dodavatelských faktur.</p> <p>K 31.12.2021 bylo evidováno 31 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 808.682,32 Kč, které byly zaúčtovány na analytickém účtu 321 10 - Dodavatelé hlavní činnosti ke stejnému datu.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Kniha odeslaných faktur             | <p>Za kontrolované období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy odeslaných faktur hlavní činnosti zapsáno celkem 130 faktur.</p> <p>K 31.12.2021 byla evidována 1 neuhrazená faktura po lhůtě splatnosti v celkové výši 1.970,- Kč a 14 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 101.221,- Kč, tj. celkem 15 faktur ve výši 103.191,- Kč, které byly zaúčtovány na analytickém účtu 311 10 - "Odběratelé hlavní činnosti" ke stejnému datu.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |



|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Odměňování členů zastupitelstva | <p>Odměny neuvolněných členů zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, schváleny zastupitelstvem obce dne 14.01.2020 č. 1-15/2020 pod bodem f) s účinností od 15.01.2020.</p> <p>Ke kontrole předloženy mzdové listy uvolněného starosty, uvolněného místostarosty a neuvolněných členů zastupitelstva obce ve funkcích předsedů výborů a komisí, členů výborů a komisí, zkontrolováno odměňování za měsíce leden až září 2021.</p> <p>Obec vede evidenci dovolené uvolněného starosty a místostarosty, kterou je prokázáno nárok a čerpání dovolené v pracovních dnech, nárok a čerpání dovolené mimo pracovní dny, převod dovolené z minulého roku, zůstatek dovolené běžného roku, převod dovolené do následujícího roku.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Pokladní doklad                 | <p>Za kontrolované období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo v pokladní knize hlavní činnosti vystaveno celkem 159 příjmových a 190 výdajových pokladních dokladů.</p> <p>Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové pokladní doklady za měsíc prosinec 2021 od č. 148 do č. 159 a výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2021 od č. 180 do č. 190.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Pokladní kniha (deník)          | <p>Ke kontrole byla předložena pokladní kniha hlavní činnosti za měsíc červenec až září 2021 a pokladní kniha hospodářské činnosti za měsíc červenec až září 2021.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků obou pokladních knih k 30.09.2021 v celkové výši 155.927,- Kč (zůstatek pokladní knihy hlavní činnosti ve výši 142.452,- Kč a zůstatek pokladní knihy hospodářské činnosti ve výši 12.473,- Kč) nesouhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna ke stejnému datu o částku 1.002,- Kč. Oprava provedena v průběhu kontroly interním dokladem č. ID/0136 ze dne 18.10.2021.</p> <p>Zůstatek pokladní knihy hlavní činnosti k 30.09.2021 ve výši 142.452,- Kč souhlasil se stavem na rozpočtové položce 5182 – Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu.</p> <p>Ke kontrole byla předložena pokladní kniha hlavní činnosti za měsíc říjen až prosinec 2021, pokladní kniha opatrovance za prosinec 2021 a pokladní kniha hospodářské činnosti za měsíc prosinec 2021.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků třech pokladních knih k 31.12.2021 byl v celkové výši 2.049,- Kč (zůstatek pokladní knihy hlavní činnosti ve výši 0,- Kč, zůstatek pokladní knihy opatrovance ve výši 170,- Kč a zůstatek pokladní knihy hospodářské činnosti ve výši 1.879,- Kč) souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek pokladní knihy hlavní činnosti k 31.12.2021 v nulové výši souhlasil se stavem na rozpočtové položce 5182 – Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu.</p> <p>Denní pokladní limit ve výši 200.000,- Kč, schválený zastupitelstvem obce dne 05.02.2013 usnesením č. 2-31-2013 s účinností od 01.02.2013, byl starostou obce dne 01.02.2013</p> |



|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    | změněn, a to povolením jeho překročení v době výplaty přeplatků z vyúčtování služeb spojených s byty. V období od července do prosince 2021 nebyl denní pokladní limit překročen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Příloha rozvahy    | Ke kontrole byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky sestavený k 30.09.2021 a k 31.12.2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Rozvaha            | Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený k 30.09.2021 a k 31.12.2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Účetnictví ostatní | <p>Účetní jednotka provozuje hospodářskou činnost v oblasti správy bytů a odpadového hospodářství. Účetnictví hospodářské činnosti je vedeno odděleně od hlavní činnosti.</p> <p>Ke kontrole předložen výkaz Rozvahy a Výkaz zisku a ztrát k 30.09.2021 a k 31.12.2021 za hospodářskou činnost.</p> <p>Kontrolou Výkazu zisku a ztráty sestaveného:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hospodářské činnosti zisk ve výši 267.129,70 Kč, který souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu - Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu,</li> <li>- k 31.12.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hospodářské činnosti zisk ve výši 51.977,41 Kč, který souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu - Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</li> </ul> <p>Ke kontrole předložena pokladní kniha hospodářské činnosti za měsíce leden až září 2021 a prosinec 2021</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 12.473,- Kč nesouhlasil k 30.09.2021 se stavem analytického účtu 261 77 - Pokladna hospodářské činnosti. Rozdíl činil částku ve výši 1.002,- Kč. Oprava provedena interním dokladem č. ID/0136 ze dne 18.10.2021. Za kontrolované období od 01.01.2021 do 30.09.2021 bylo v pokladní knize hospodářské činnosti vystaveno celkem 64 příjmových a 49 výdajových pokladních dokladů,</li> <li>- zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 1.879,- Kč souhlasil k 31.12.2021 se stavem analytického účtu 261 77 - Pokladna hospodářské činnosti. Za kontrolované období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo v pokladní knize hospodářské činnosti vystaveno celkem 83 příjmových a 57 výdajových pokladních dokladů.</li> </ul> <p>Součet zůstatku peněžních prostředků analytického účtu 241 77 - Běžný účet ve výši 492.797,63 Kč a zůstatku peněžních prostředků analytického účtu 245 77 - Jiné běžné účty ve výši 121.555 Kč k 30.09.2021 souhlasil se zůstatkem peněžních prostředků ve výši 614.352,63 Kč dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s, ke stejnému datu.</p> <p>Součet zůstatku peněžních prostředků analytického účtu 241 77 - Běžný účet ve výši 586.283,94 Kč a zůstatku peněžních prostředků analytického účtu 245 77 - Jiné běžné účty ve výši 127.477,- Kč k 31.12.2021 souhlasil se zůstatkem peněžních prostředků ve výši 713.760,94 Kč dle výpisu z bankovního účtu</p> |



|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | <p>vedeného u Československé obchodní banky, a.s, ke stejnému datu.</p> <p>V knize došlých faktur hospodářské činnosti bylo za období:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- od 01.01.2021 do 30.09.2021 zapsáno 37 dodavatelských faktur. K 30.09.2021 byly evidovány 2 neuhrazené faktury v celkové výši minus 5.752,50 Kč (z toho 1 dobropis po splatnosti v celkové výši 10.019,- Kč), zaúčtované na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé,</li> <li>- od 01.01.2021 do 31.12.2021 zapsáno 53 dodavatelských faktur. K 31.12.2021 byly evidovány 2 neuhrazené faktury v celkové výši 267.281,30 Kč ve lhůtě splatnosti, zaúčtované na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé.</li> </ul> <p>V knize odeslaných faktur hospodářské činnosti bylo za období:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- od 01.01.2021 do 30.09.2021 zapsáno 67 odběratelských faktur. K 30.09.2021 bylo evidováno 7 neuhrazených faktur v celkové výši 17.902,- Kč (z toho 2 po splatnosti v celkové výši 3.382,- Kč), zaúčtovaných na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé,</li> <li>- od 01.01.2021 do 31.12.2021 zapsáno 90 odběratelských faktur. K 31.12.2021 bylo evidováno 9 neuhrazených faktur v celkové výši 25.787,- Kč (z toho 4 po splatnosti v celkové výši 11.267,- Kč), zaúčtovaných na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé.</li> </ul>                                                                                                                                                                             |
| Účtový rozvrh                       | Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 18.322.050,24 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 95,1 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 17.612.005,38 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 57,5 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce byl k 30.09.2021 přebytek ve výši 710.044,86 Kč.</li> </ul> <p>Kontrolou výkazu Fin 2-12 M bylo zjištěno, že na položce 4111 skutečnost k 30.09.2021 překročila upravený rozpočet o přijatou dotaci na volby do Parlamentu ČR. Dotaci obec obdržela dne 15.09.2021 dle bankovního výpisu č. 23 z účtu vedeného u České národní banky a nejbližší zasedání zastupitelstva obce bylo dne 06.10.2021, kde bylo přijato rozpočtové opatření k navýšení rozpočtu o tuto dotaci. Dále bylo zjištěno, že obec k 30.09.2021 nečerpala výdaje na volby do Parlamentu ČR,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 31.12.2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 25.996.890,26 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 108,3 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 25.419.328,31 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 80,2 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce byl k 31.12.2021 přebytek ve výši 577.561,95 Kč.</li> </ul> |
| Výkaz zisku a ztráty                | <p>Kontrolou Výkazu zisku a ztráty sestaveného:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 1.937.637,32 Kč a v hospodářské činnosti zisk ve výši 267.129,70 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření k 30.09.2021 byl zisk ve výši</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |



|                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                         | <p>2.204.767,02 Kč, který souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu - Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu,</p> <p>- k 31.12.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 4.325.299,38 Kč a v hospodářské činnosti zisk ve výši 51.977,41 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření k 31.12.2021 byl zisk ve výši 4.377.276,79 Kč, který souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu - Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací              | <p>Ke kontrole předloženy výkazy Rozvaha zřízených příspěvkových organizací Základní škola Bukovany a Mateřská škola Bukovany sestavené k 30.06.2021, kde bylo ověřeno rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2020 dle usnesení zastupitelstva obce č. 1-28-2021 písm. f) a g) ze dne 10.03.2021.</p> <p>Ke kontrole předloženy výkazy Rozvaha zřízených příspěvkových organizací Základní škola Bukovany a Mateřská škola Bukovany sestavené k 31.12.2021.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | <p>Ke kontrole předloženy Výkazy zisku a ztráty příspěvkových organizací Základní škola Bukovany a Mateřská škola Bukovany sestavené k 30.06.2021.</p> <p>Základní škola Bukovany vykazovala výsledek hospodaření:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.06.2021 celkový zisk ve výši 1.658.998,- Kč (z toho zisk ve výši 1.656.977,81 Kč za hlavní činnost a zisk ve výši 2.020,19 Kč za hospodářskou činnost), který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu,</li> <li>- k 31.12.2021 celkový zisk ve výši 236.063,80,- Kč (z toho zisk ve výši 191.936,79 Kč za hlavní činnost a zisk ve výši 44.127,01 Kč za hospodářskou činnost), který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</li> </ul> <p>Mateřská škola Bukovany vykazovala výsledek hospodaření</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.06.2021 celkový zisk ve výši 731.271,83 Kč (z toho zisk ve výši 719.235,14 Kč za hlavní činnost a zisk ve výši 12.036,69 Kč za hospodářskou činnost), který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu,</li> <li>- k 31.12.2021 celkový zisk ve výši 273.433,41 Kč (z toho zisk ve výši 246.700,24 Kč za hlavní činnost a zisk ve výši 26.733,17 Kč za hospodářskou činnost), který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</li> </ul> |
| Darovací smlouvy                                        | <p>Ke kontrole předložena mimo jiné:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- darovací smlouva uzavřená dne 10.05.2021 mezi obcí (dárce) a spolkem Linka bezpečí, z.s., se sídlem 181 02 Praha 8, Ústavní 95, IČO 61383198 (obdarovaný), na poskytnutí částky 2.000,- Kč na provozní náklady v roce 2021. Poskytnutí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 13.04.2021 usnesením č. 1-29-2021 pod bodem j),</li> <li>- darovací smlouva uzavřená dne 25.03.2021 mezi obcí (dárce)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |



|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | a organizací Zdravotní Kladno o.p.s, se sídlem 190 00 Praha 9, Paříkova 355/7, IČO 26547953 (obdarovaný), na poskytnutí částky 3.000,- Kč na provozní náklady v roce 2021. Poskytnutí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 10.03.2021 usnesením č. 1-28-2021 pod bodem o).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Dohody o pracovní činnosti                               | Dle sdělení obce nebyla v kontrovaném období uzavřena žádná dohoda o pracovní činnosti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Dohody o provedení práce                                 | <p>V kontrovaném období uzavřela obec celkem 70 dohod o provedení práce. Jednalo se např. o dohodu o provedení práce na zástup na poště, úklid a údržbu obce, vkládání a distribuci volebních lístků, elektroopravy v obci, zajištění vánoční výzdoby v kulturním domě a v obci a další. Prověřeny mzdové listy vybraných 3 zaměstnanců, kteří uzavřeli s obcí 3 a více dohod o provedení práce, kdy bylo zjištěno dodržení rozsahu prací do 300 hodin za rok 2021.</p> <p>Ke kontrole byly vybrány uzavřené dohody o provedení práce s neuvolněným členem zastupitelstva obce:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ze dne 09.06.2021 na pracovní úkol provádění činnosti hasiče dobrovolné jednotky od 01.06.2021 do 30.06.2021 v rozsahu 15 hodin. Uzavření této dohody bylo schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 1-31-2021 pod bodem j) ze dne 08.06.2021,</li> <li>- ze dne 15.11.2021 na pracovní úkol provádění činnosti hasiče dobrovolné jednotky od 15.11.2021 do 30.11.2021 v rozsahu 15 hodin. Uzavření této dohody bylo schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 1-35-2021 pod bodem g) ze dne 09.11.2021,</li> <li>- ze dne 08.12.2021 na pracovní úkol zpracování kroniky obce za rok 2016 od 08.12.2021 do 31.12.2021 v rozsahu 20 hodin. Uzavření této dohody bylo schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 1-36-2021 pod bodem l) ze dne 07.12.2021.</li> </ul> <p>U kontrolovaných dohod o provedení práce byl rozsah prací stanoven do 300 hodin za rok.</p> |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | <p>Obec nemá vyhlášen "Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí" dle ustanovení § 10c zákona číslo 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Ke kontrole byla předložena:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- žádost o poskytnutí dotace ze dne 19.01.2021. Žádost obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 10.02.2021 usnesením č. 1-27-2021 pod bodem k). Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bukovany, uzavřená dne 23.03.2021 s Českým svazem včelařů, o.s. - Okresní organizace Sokolov, se sídlem 357 09 Hrádek u Krajkové, Hrádek 28, IČO 45376247, obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Dotace ve výši 3.000,- Kč určena na nákup léčiv (na ošetřování včelstev) a na zajištění chodu spolku. Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven smlouvou do 20.12.2021.</li> </ul> <p>Příjemce předložil vyúčtování poskytnuté dotace dne 07.12.2021 s celkovými skutečně čerpanými náklady ve výši 24.709,- Kč. Termín předložení vyúčtování byl dodržen, dotace vyčerpana,</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |



|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>- žádost o poskytnutí dotace ze dne 27.11.2020. Žádost obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 10.02.2021 usnesením č. 1-27-2021 pod bodem j). Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bukovany, uzavřená dne 29.03.2021 s Mysliveckým spolkem Chlumek, z.s., se sídlem 356 01 Sokolov, Malé náměstí 2270, IČO 70901007, obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Dotace ve výši 8.000,- Kč určena na nákup krmiva pro příkrmování zvěře a mysliveckých zařízení. Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven smlouvou do 20.12.2021. Příjemce předložil vyúčtování poskytnuté dotace dne 01.12.2021 s celkovými skutečně čerpanými náklady ve výši 8.000,- Kč. Termín předložení vyúčtování byl dodržen, dotace vyčerpána,</p> <p>- žádost o poskytnutí dotace ze dne 18.01.2021. Žádost obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 10.02.2021 usnesením č. 1-27-2021 pod bodem l). Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bukovany, uzavřená dne 23.02.2021 s AGENTUROU OSOBNÍ ASISTENCE A SOCIÁLNÍHO PORADENSTVÍ a.s., se sídlem 356 01 Sokolov, Hornická 1595, IČO 26395517, obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Dotace ve výši 5.000,- Kč určena na provozní náklady agentury a zajištění chodu agentury pro občany obce. Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven smlouvou do 20.12.2021. Příjemce předložil vyúčtování poskytnuté dotace dne 08.12.2021 s celkovými skutečně čerpanými náklady ve výši 5.000,- Kč. Termín předložení vyúčtování byl dodržen, dotace vyčerpána,</p> <p>- žádost o poskytnutí dotace ze dne 06.01.2021. Žádost obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 10.02.2021 usnesením č. 1-27-2021 pod bodem m). Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bukovany, uzavřená dne 11.03.2021 se sdružením DROSERA z.s., se sídlem 358 01 Bublava, Bublava 686, IČO 26547368, obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Dotace ve výši 1.000,- Kč určena na provoz záchranné stanice volně žijících živočichů na rok 2021. Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven smlouvou do 20.12.2021. Příjemce předložil vyúčtování poskytnuté dotace dne 20.12.2021 s celkovými skutečně čerpanými náklady ve výši 1.271,- Kč. Termín předložení vyúčtování byl dodržen, dotace vyčerpána,</p> <p>- žádost o poskytnutí dotace ze dne 12.01.2021. Žádost obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 10.02.2021 usnesením č. 1-27-2021 pod bodem i). Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bukovany, uzavřená dne 23.02.2021 se spolkem TJ Baník Bukovany, se sídlem 357 55 Bukovany 84, IČO 63531160, obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 5 zákona</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | <p>č. 250/2000 Sb. Dotace ve výši 220.000,- Kč určena na činnost oddílu TJ Bukovany a oddílu Stolního tenisu Bukovany. Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven smlouvou do 20.12.2021. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 11.03.2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Příjemce předložil vyúčtování poskytnuté dotace dne 20.12.2021 s celkovými skutečně čerpanými náklady ve výši 240.039,- Kč (za TJ Baník ve výši 220.000,- Kč a za oddíl stolního tenisu ve výši 20.039,- Kč). Termín předložení vyúčtování byl dodržen, dotace vyčerpána.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Smlouvy nájemní                                          | <p>Ke kontrole byla předložena smlouva o nájmu uzavřená:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dne 10.06.2021 na pronájem pozemku parcelní č. 86/1, v k.ú. Bukovany u Sokolova o výměře 20 m<sup>2</sup> mezi obcí a fyzickou osobou na dobu neurčitou. Ve smlouvě je sjednáno nájemné ve výši 2.400,- Kč čtvrtletně (9.600,- Kč ročně). Počátek nájmu je od 01.06.2021. Byla ověřena úhrada nájemného za měsíce září až prosinec 2021 ve výši 3.200,- Kč, které bylo uhrazeno v hotovosti dne 19.10.2021, příjmový pokladní doklad č. 119. Záměr nájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12.05.2021 do 28.05.2021. Nájem schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 1-31-2021 pod bodem k) dne 08.06.2021.</li> <li>- dne 12.05.2021 na pronájem nebytového prostoru na pozemku parcelní č. 86/9, jehož součástí je budova č.p. 156, v k.ú. Bukovany u Sokolova o výměře 28,32 m<sup>2</sup> mezi obcí a fyzickou osobou na dobu neurčitou. Počátek nájmu je od 15.05.2021. Ve smlouvě sjednáno nájemné ve výši 453,- Kč měsíčně a je splatné vždy do konce daného měsíce. Byla ověřena úhrada nájemného za září 2021, nájemné ve výši 453,- Kč bylo uhrazeno dne 27.09.2021, denní výpis č. 1077 z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s.</li> </ul> <p>Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15.04.2021 do 30.04.2021. Pronájem schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 1-30-2021 pod bodem f) dne 11.05.2021.</p> |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <p>Ke kontrole byla předložena kupní smlouva, uzavřená dne 15.12.2021 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) o prodeji pozemku parcelní č. 244/19 o výměře 44 m<sup>2</sup> v k.ú. Bukovany u Sokolova, obec Bukovany. Smluvní cena ve výši 4.400,- Kč (tj. 100,- Kč/m<sup>2</sup>) byla uhrazena v hotovosti do pokladny obce dne 15.12.2021, příjmový pokladní doklad č. 151.</p> <p>Záměr o prodeji byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 14.10.2021 do 02.11.2021. Prodej byl schválen dne 09.11.2021 usnesením zastupitelstva obce č. 1-35-2021.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Dokumentace k veřejným zakázkám                          | <p>Obec má vnitřní předpis - Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2018 účinnou dnem 01.03.2018, schválenou zastupitelstvem obce dne 16.01.2018 usnesením č. 1-36-2018 pod bodem g).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |



|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Zkontrolována byla dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce s názvem "Zateplení MŠ Bukovany".</p> <p>Výzva k podání nabídek včetně zadávací dokumentace byla dne 01.07.2021 zaslána e-mailem čtyřem potencionálním dodavatelům. Lhůta pro podání nabídek stanovena do 20.07.2021 do 08:30 hod. Seznam doručených nabídek ze dne 20.07.2021 neobsahoval údaje o pořadovém čísle nabídky, datumu a čase doručení nabídky, která byla označena jako doručená po lhůtě stanovené pro podání nabídek. Zpráva o otevírání nabídek ze dne 20.07.2021. Seznam doručených nabídek nebo zpráva o otevírání nabídek neobsahovaly důvod vyloučení jedné z nabídek z výběrového řízení (dle sdělení obce e-mailem ze dne 13.08.2021 odeslanému uchazeči o veřejnou zakázku nezařazenému do výběrového řízení byla jeho písemná nabídka doručena prostřednictvím České pošty až dne 21.07.2021). Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 20.07.2021. Do výběrového řízení se přihlásili čtyři potenciální dodavatelé, z toho jeden po lhůtě stanovené pro podání nabídek. Tři nabídky podané ve lhůtě pro podání nabídek hodnotila tříčlenná komise pro otevírání a hodnocení nabídek podle jejich ekonomické výhodnosti, kritériem hodnocení byla nejnižší nabídková cena bez DPH.</p> <p>Zastupitelstvo obce dne 11.08.2021 usnesením č. 1-32-2021 pod bodem g) vzalo na vědomí výsledek výběrového řízení a schválilo uzavření smlouvy o dílo se společností ŠU-STR s.r.o., se sídlem 350 02 Cheb, Havlíčkova 1777/27, IČO 25244833.</p> <p>Smlouvou o dílo uzavřenou dne 17.08.2021 byla sjednána smluvní cena dle nabídky ve výši 2.110.000,- Kč bez DPH (ve výši 2.553.100,- Kč včetně DPH), s termínem ukončení díla "do 90 kalendářních dní ode dne protokolárního předání staveniště". Smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu dodavatele dne 18.08.2021. Ke smlouvě o dílo byl uzavřen dne 11.11.2021 Dodatek č. 1, kterým byla zvýšená konečná cena díla o vícepráce na částku ve výši 2.180.767,40 Kč bez DPH (ve výši 2.638.728,55 Kč včetně DPH). Uzavření Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 09.11.2021 usnesením č. 1-35-2021 pod bodem h). Dodatek č. 1 byl uveřejněn na profilu zadavatele obce dne 16.11.2021.</p> <p>Ke kontrole byla předložena faktura dodavatele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 2021/087 ze dne 25.10.2021 ve výši 827.077,79 Kč bez DPH (1.000.764,13 Kč včetně DPH), uhrazena dne 26.11.2021, denní výpis č. 2021/262 z bankovního účtu obce vedeného u Československé obchodní banky, a.s.,</li> <li>- č. 2021/121 ze dne 13.12.2021 ve výši 1.353.689,61 Kč bez DPH (1.637.964,43 Kč včetně DPH), uhrazena dne 15.12.2021, denní výpis č. 2021/276 z bankovního účtu obce vedeného u Československé obchodní banky, a.s.</li> </ul> <p>Sjednaná cena zakázky dle smlouvy o dílo včetně dodatku č. 1 byla dodržena a skutečně uhrazená cena byla uveřejněna dne 14.12.2021 na profilu zadavatele obce.</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení          | <p>Za kontrolované období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 13.01.2021, 10.02.2021, 10.03.2021, 13.04.2021, 11.05.2021, 08.06.2021, 11.08.2021, 08.09.2021, 06.10.2021, 09.11.2021 a 07.12.2021.</p> <p>Zastupitelstvo obce je devítičlenné.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití | <p>Obec má zřízen sociální fond (dále i "SF"), jehož tvorba se řídí Směrnicí pro tvorbu a čerpání sociálního fondu schválenou zastupitelstvem obce dne 06.03.2007. Obec nemá zřízený samostatný bankovní účet na finanční prostředky sociálního fondu, finanční prostředky SF jsou vedeny na analytickém účtu 231 12 - Základní běžný účet územních samosprávných celků - sociální fond.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2021 ve výši 157.273,71 Kč souhlasil se zůstatkem analytického účtu 335 20 - Pohledávky za zaměstnanci (půjčky ze SF) ve výši 17.000,- Kč a analytického účtu 231 12 - Základní běžný účet ve výši 140.273,71 Kč ke stejnému datu,</li> <li>- k 31.12.2021 ve výši 161.025,- Kč souhlasil se zůstatkem analytického účtu 335 20 - Pohledávky za zaměstnanci (půjčky ze SF) ve výši 14.000,- Kč a analytického účtu 231 12 - Základní běžný účet ve výši 147.025,- Kč ke stejnému datu.</li> </ul> |

## II. Zástupce obce Bukovany prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcné břemeno k majetku územního celku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

## B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



b) při dílčím přezkoumání za rok 2021  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření**

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2021:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:**

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2021 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 19.10.2021. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 18.10.2021 - 19.10.2021 za období od 01.01.2021 do 30.09.2021, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Josef Švéda, kontrolor Ing. Dana Matoušková a Ing. Jiří Svoboda, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2021, které se uskutečnilo ve dnech 16.02.2022 - 17.02.2022. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Josef Švéda a kontrolor Naděžda Klíčová, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

### **E. Závěr**

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2021:

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

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Bukovany za daný rok se neuvádí žádná rizika.



**III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

|                                                                 |         |
|-----------------------------------------------------------------|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 11,99 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 9,10 %  |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %     |

**IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Na základě účetních a finančních výkazů obce Bukovany k 31.12.2021, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 17.02.2022, bylo zjištěno, že:

- dluh obce Bukovany nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bukovany dne 17.02.2022

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

  
Ing. Josef Švéda  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
KARLOVARSKÉHO KRAJE**  
(8) odbor interního auditu a kontroly

  
Naděžda Klíčová  
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh stává:

- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukovany o počtu 18 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel



Miroslav Stropek, starosta obce

Dne: 17.02.2022

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno          | Převzal          |
|-----------|---------------|------------------|------------------|
| 1         | 1             | Bukovany         | Miroslav Stropek |
| 2         | 1             | Karlovarský kraj | Ing. Josef Švéda |

**Poučení:**

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.



Č.j.: KK/88/KN/22-3

Obec Bukovany potvrzuje přijetí Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2021, souhlasí s jeho zněním a vzdává se práva doručit k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku písemné stanovisko dle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Tímto se tento návrh zprávy stává konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2021.

Bukovany dne 17.02.2022



.....  
Miroslav Stroppek  
starosta obce