

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

se sídlem Bohušice 1, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 00376078  
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. listopadu 2023 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **6. prosince 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **29. ledna 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29. ledna 2024.

**Místo provedení přezkoumání:**

**Obec Blatnice**

**Blatnice 61**

**675 51 Jaroměřice nad Rokytnou**

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235311880

**Ing. Žaneta Hanusová**

**Podklady předložila:**

**Bc. Soňa Málová - účetní**

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### **A. Výsledek přezkoumání**

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Bohušice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání obce Bohušice za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Bohušice za rok 2023**

**n e b y l y z j i š ť ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .**

### **II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,79 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,32 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,71 %
Ukazatel likvidity	16,15

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. ledna 2024

Ing. Žaneta Hanusová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## **P o u č e n í**

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Bohušice	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bohušice byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 15. 11. do 8. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2022, zveřejněn dne 3. 12. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - pro rok 2023 - schválena starostou obce

č. 1 schváleno 9. 1. 2023, zveřejněno 2. 2. 2023

č. 2 schváleno 1. 3. 2023, zveřejněno 15. 3. 2023

č. 3 schváleno 25. 6. 2023, zveřejněno 10. 7. 2023

č. 4 schváleno 14. 8. 2023, zveřejněno 1. 9. 2023

č. 5 schváleno 9. 10. 2023, zveřejněno 25. 10. 2023

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 3. 2023 do 17. 4. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 14. 4. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 17. 4. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023 (doklady č. DF-23/00001 až DF-23/00143)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023 (doklady č. VF-23/00001 až VF-23/00007)

Faktury:

- č. 2023011 ze dne 8. 8. 2023 (KDF č. 2300093) dodavatel Libor Petr IČO 00376078 na částku 41 988 Kč vč. DPH za montáž výčepního zařízení, uhrazena dne 9. 8. 2023 výpis č. 83 (KB), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. KD001

- č. 230100040 ze dne 11. 8. 2023 (KDF č. 2300100) dodavatel Vítězslav Syrový IČO 43369260 na částku 147 095 Kč vč. DPH za montáž kuchyňské linky (115 161 Kč), indukční desky (9 996 Kč), trouby (6 969 Kč) a myčky (14 969 Kč), uhrazena dne 23. 8. 2023 výpis č. 88 (KB), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. KD002 a na účet 558 (028) inv. č. KD003 až inv. č. KD005

- č. 00305 ze dne 31. 8. 2023 (KDF č. 2300114) dodavatel FLEXI TRUCK s.r.o. IČO 29155274 na částku 15 405 Kč vč. DPH za nákup zásobníku na ručníky (781 Kč) 2 ks, mopu (1 430 Kč), zásobníku se zámkem (1040 Kč) 2 ks, koše 20 l (1 030 Kč), koše (865 Kč), lékárníčky (820 Kč), boxu (532 Kč) a materiálu, uhrazena dne 14. 9. 2023 výpis č. 97 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. KD127 až KD135 a na účet 501

č. FV20233154 ze dne 9. 8. 2023 (KDF č. 2300103) dodavatel ITTC STIMA, spol. s r.o. IČO 45022941 na částku 96 800 Kč vč. DPH za nákup stolů 20 ks a židlí 100 ks, uhrazena dne 23. 9. 2023 výpis č. 88 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. KD006 až KD125 + zálohová faktura č. ZV2023150 ze dne 13. 6. 2023 na částku 96 800 Kč, uhrazena dne 21. 6. 2023 výpis č. 66 (KB), zaúčtováno na účet 314

- č. FV2023006 ze dne 27. 3. 2023 (KDF č. 2300040) dodavatel Dušan Dušík IČO 60404329 na částku 104 060 Kč vč. DPH za betonáž podlah K.D. Bohušice, uhrazena dne 11. 4. 2023 výpis č. 34 (KB), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - stav ke dni 31. 10. 2023 (ČNB, Komerční banka a.s. – běžné účty, KB - termínovaný vklad)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č. 105 ze dne 4. 10. 2023 až č. 114 ze dne 31. 10. 2023)

Pokladní kniha - sestavena předložena ke dni 31. 10. 2023 (příjmové a výdajové doklady č. POK-23/00001 až č. POK-23/00083)

Pokladní doklady - za měsíc červen až prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23/00051 až 23/00083)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 10. 2023

Mzdová agenda - předloženy mzdové náklady dle zaměstnanců za období leden až říjen 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 14. 4. 2023

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo ze dne 4. 3. 2023, zhotovitel Života Luboš IČO 67069819, předmět smlouvy "Provedení omítek stěn a stropů, izolace podlaha a obklady a dlažby na multifunkční budově", cena díla 600 000 Kč bez DPH (726 000 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 9. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 3. 2023, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 26. 9. 2023

- faktura č. 23009 ze dne 6. 9. 2023 (KDF č. 2300118) na částku 111 535 Kč vč. DPH, uhrazena dne 12. 9. 2023 výpis č. 96 (KB), zaúčtováno na účet 042

- faktura č. 23008 ze dne 7. 8. 2023 (KDF č. 2300099) na částku 170 834,46 Kč vč. DPH, uhrazena dne 23. 8. 2023 výpis č. 88 (KB), zaúčtováno na účet 042

- faktura č. 23007 ze dne 13. 7. 2023 (KDF č. 2300086) na částku 176 321,20 Kč vč. DPH, uhrazena dne 25. 7. 2023 výpis č. 80 (KB), zaúčtováno na účet 042

- faktura č. 23006 ze dne 6. 6. 2023 (KDF č. 2300068) na částku 107 069,27 Kč vč. DPH, uhrazena dne 13. 6. 2023 výpis č. 61 (KB), zaúčtováno na účet 042

- faktura č. 23005 ze dne 9. 5. 2023 (KDF č. 2300057) na částku 73 286,07 Kč vč. DPH, uhrazena dne 16. 5. 2023 výpis č. 45 (KB), zaúčtováno na účet 042

- faktura č. 23004 ze dne 11. 4. 2023 (KDF č. 2300047) na částku 172 093,46 Kč vč. DPH, uhrazena dne 18. 4. 2023 výpis č. 36 (KB), zaúčtováno na účet 042

- faktura č. 23003 ze dne 8. 3. 2023 (KDF č. 2300029) na částku 238 590,22 Kč vč. DPH, uhrazena dne 14. 3. 2023 výpis č. 27 (KB), zaúčtováno na účet 042

- Dodatek č. 1 ze dne 4. 7. 2023 ke smlouvě o dílo ze dne 4. 3. 2023 (zhotovitel Života Luboš IČO 67069819, cena díla 600 000 Kč bez DPH, zakázka "Provedení omítek stěn a stropů, izolace podlaha a obklady a dlažby na multifunkční budově") o zvýšení ceny díla o 390 000 Kč bez DPH z důvodu změny rozsahu předmětu díla, schválen zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2023, zveřejněn na profilu zadavatele dne 7. 7. 2023

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 30. 9. 2023 (obdarovaný město Jaroměřice nad Rokytnou IČO 00289507), finanční dar ve výši 15 000 Kč (Pořízení cisternové automobilové stříkačky pro jednotku sboru dobrovolných hasičů), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 9. 2023, dar vyplacen dne 13. 10. 2023 výpis č. 109 (KB a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV 02867.0290 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 9. 6. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Montáž plynovodu a plynových topidel v multifunkční budově“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 3. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 23. 8. 2023

- Smlouva o dílo ze dne 4. 3. 2023, zhotovitel Plocek Jaroslav IČO 46182489, předmět smlouvy "Montáž plynovodu a plynových topidel", cena díla 250 000 Kč bez DPH (302 500 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 6. 2023, schválena zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2023

- faktura č. 2023024 ze dne 31. 5. 2023 (KDF č. 2300064) na částku 302 500 Kč vč. DPH, uhrazena dne 8. 6. 2023 výpis č. 58 (KB), zaúčtováno na účet 042

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- ze dne 2. 12. 2022

- ze dne 26. 1. 2023, 3. 3. 2023, 24. 3. 2023, 14. 4. 2023, 5. 5. 2023, 9. 6. 2023, 11. 8. 2023, 8. 9. 2023, 6. 10. 2023

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - pro rok 2023 - schválena starostou obce

- č. 6 schváleno 20. 11. 2023, zveřejněno 28. 11. 2023

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 20. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 20. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 20. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 20. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (doklady č. DF-23/00001 až DF-23/00181)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (doklady č. VF-23/00001 až VF-23/00011)

Faktury:

- č. 230011 ze dne 14. 11. 2023 (KDF č. 2300147) dodavatel Luboš Života IČO 67069819 na částku 49 985,10 Kč vč. DPH za zpevnění ploch pod kontejnery, uhrazena dne 21. 11. 2023 výpis č. 127 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. S039

- č. FVSK230383 ze dne 21. 11. 2023 (KDF č. 2300167) dodavatel AUREA CZ, s.r.o. IČO 26259516 na částku 1 815 Kč vč. DPH za nákup MW trouby, uhrazena dne 19. 12. 2023 výpis č. 138 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. KD138

- č. 230402339 ze dne 14. 11. 2023 (KDF č. 2300148) dodavatel ELPE s.r.o. IČO 4905494 na částku 7 452 Kč vč. DPH za nákup vánočního osvětlení, uhrazena dne 21. 11. 2023 výpis č. 128 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. O076 vánoční hvězda částka 2 697 Kč, inv. č. O077 vánoční osvětlení částka 3 025 Kč, inv. č. O078 světelný kabel částka 1 730 Kč

- č. FVSK230363 ze dne 1. 11. 2023 (KDF č. 2300144) dodavatel AUREA CZ, s.r.o. IČO 26259516 na částku 1 875 Kč vč. DPH za nákup vysavače, uhrazena dne 13. 11. 2023 výpis č. 122 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. KD137

- č. 23VFA11016 ze dne 11. 12. 2023 (KDF č. 2300163) dodavatel David Bednář IČO 87437911 na částku 32 065 Kč vč. DPH za práci s manipulátorem, uhrazena dne 20. 12. 2023 výpis č. 139 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - stav ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, KB – běžné účty, KB - termínovaný vklad)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 132 ze dne 7. 12. 2023 až č. 144 ze dne 31. 12. 2023)

Pokladní kniha - sestavena předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové doklady č. POK-23/00001 až č. POK-23/00096)

Pokladní doklady - za měsíc listopad až prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23/00084 až 23/00096)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 8. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 8. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2024

Mzdová agenda - předloženy mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 3. 11. 2023, 8. 12. 2023