

Č. j.: KUJI 3341/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohušice

se sídlem Bohušice 1, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 00376078
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. listopadu 2018 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 **11. prosince 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **7. února 2019** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 7. února 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Blatnice, Blatnice 132
za Obec Bohušice
Bohušice 1
675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_1

Lenka Kalinová

Podklady předložili:

František Plocek - starosta
Soňa Málová - účetní

Předmět přezkoumání:

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

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce 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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bohušice za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	3,91 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,53 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,97 %
Ukazatel dluhové služby	9,75 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	43,05 %
Ukazatel likvidity	5,27

Komentář: Zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry byl k 31. 12. 2018 ve výši 109 217,14 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	4,28 %
--	---------------

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

Blatnice 7. února 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

Kalinová

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy 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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Bohušice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 7. února 2019.

František Plocek

.....
starosta


.....
podpis starosty

OBEC BOHUŠICE
675 51 Jaroměřice nad Rokytnou
IČ: 376078

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Bohušice	František Plocek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bohušice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 11. 2017 do 1. 12. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 5. 12. 2017 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 11. 2017 do 1. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2017, zveřejněn od 5. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 5. 12. 2014 a dne 16. 11. 2018 (nové volební období)

č. 1 dne 9. 1. 2018, zveřejněno od 31. 1. 2018 na internetových stránkách

č. 2 dne 12. 3. 2018, zveřejněno od 27. 3. 2018 na internetových stránkách

č. 3 dne 24. 5. 2018, zveřejněno od 5. 6. 2018 na internetových stránkách

č. 4 dne 31. 7. 2018, zveřejněno od 7. 8. 2018 na internetových stránkách

č. 5 dne 7. 8. 2018, zveřejněno od 27. 8. 2018 na internetových stránkách

č. 6 dne 18. 9. 2018, zveřejněno od 9. 10. 2018 na internetových stránkách

č. 7 dne 14. 10. 2018, zveřejněno od 3. 11. 2018 na internetových stránkách

č. 8 dne 16. 11. 2018, zveřejněno od 29. 11. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 3. 2018 do 13. 4. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 4. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 17. 4. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2018

Hlavní kniha - předložena za období listopad 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 11. 2018, celkem došlých faktur 161

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 11. 2018, vystaveno celkem 8 faktur

Faktura - č. 18031, ze dne 16. 11. 2018, dodavatel Hobza Vladimír, Jaroměřice, celková hodnota ve výši 277 906,- Kč, úhrada dne 19. 11. 2018,

č. FV218348, ze dne 6. 8. 2018, dodavatel GM NET s.r.o., Třebíč, nákup Tokenu ve výši 1 477,- Kč,

č. 180510508, ze dne 21. 5. 2018, dodavatel Tomáš Pavelka, Přerov, nákup mycí míse, v celkové hodnotě 1689,- Kč,

č. 981006289, ze dne 13. 2. 2018, dodavatel AUREA CZ, s.r.o., Jaroměřice nad Rokytnou, v celkové hodnotě 3 680,- Kč, skartovač

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 11. 2018

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 11. 2018,

Pokladní doklady - PPD a VPD č. d. 76 - 93 za období 10 - 11/2018

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 11. 2018 (TKO, pes)

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 11/2018

Smlouvy o dílo - ze dne 16. 11. 2018, zhotovitel Vladimír Hobza, Jaroměřice, ve výši 229 674,- Kč + DPH,
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 18. 9. 2018, obec Bohušice prodávající, prodej kulečníku, prodej schválen ZO dne 1. 6. 2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ze dne 19. 7. 2018, č. ZZ02340.0199 na realizaci investiční akce "Stavební úpravy multifunkční budovy", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 28. 11. 2018,
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 1. 12. 2017, 19. 1., 9. 2., 13. 4., 11. 5., 1. 6., 13. 7., 14. 9., 2. 11., 16. 11. 2018
Účetní závěrka - za rok 2017 byla schválena ZO dne 13. 4. 2018 - Protokol o schválení předložen
Činnost výborů - Kontrolní výbor: zápisy předloženy ze dne 19. 1., 13. 4., 14. 9. a 2. 11. 2018 - kontrola plnění usnesení, kontrola pokladní knihy a pokladních dokladů, kontrola vnitřních směrnic,
finanční výbor: zápisy předloženy ze dne 19. 1., 13. 4., 14. 9., 2. 11. 2018 - kontrola plnění rozpočtu, kontrola poplatků,
Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 9. 11. 2018, vydaný Městským úřadem, odbor životního prostředí, Moravské Budějovice, kolaudační souhlas "Rozšíření vodovodu a plynovodu v obci Bohušice"

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: schváleno dne 16. 11. 2018
č. 9 dne 3. 12. 2018, zveřejněno od 21. 12. 2018 na internetových stránkách
č. 10 dne 22. 12. 2018, zveřejněno od 3. 1. 2019 na internetových stránkách
na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Hlavní kniha - předložena za období 12/2018
Účetní deník - č. d. 94 - 104 za období prosinec 2018
Účetní deník - č. d. 142 - 148 za období 12/2018
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidovaných faktur 177
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidovaných faktur 13
Faktura - č. d. 2018101632, dodavatel ESKO-T s.r.o., Třebíč, ve výši 3 320 Kč, zdanitelné plnění 30. 11. 2018
Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2018
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018
Pokladní doklady - PPD a VPD za období 12/2018, č. d. 94 - 104
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018 (TKO, pes)
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018, Příkaz ze dne 7. 12. 2018 k provedení inventarizace majetku obce Bohušice za zúčtovací období 2018, Plán inventur ze dne 7. 12. 2018, Proškolení ze dne 7. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2019,
Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ02635.0046, ze dne 23. 11. 2018, poskytnutá dotace na hospodaření v lesích, v celkové hodnotě 60 000,- Kč, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 5. 12. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předložen ze dne 7. 12. 2018
Činnost výborů - předloženy ze dne 7. 12. 2018 - finanční výbor a kontrolní výbor