

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohušice

se sídlem Bohušice 1, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 00376078
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. října 2021 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 **2. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **16. února 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 16. února 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bohušice

Bohušice 1

675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215056338_3

Ing. Bc. Josef Šenk

- kontrolor:
pověření číslo 20215087538_6

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

Podklady předložili:

František Plocek - starosta

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 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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bohušice za rok 2021

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 2021 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	0,75 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,59 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,44 %
Ukazatel likvidity	33,43

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 16. února 2022

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 16. února 2022.

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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Bohušice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bohušice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 11. 2020 do 11. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2020, schválený rozpočet na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce od 17. 12. 2020 dosud, včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Rozpočtová opatření - pro rok 2021 - schválena starostou obce

č. 1 schváleno 12. 4. 2021, zveřejněno 26. 4. 2021

č. 2 schváleno 20. 6. 2021, zveřejněno 30. 6. 2021

č. 3 schváleno 14. 7. 2021, zveřejněno 27. 7. 2021

č. 4 schváleno 18. 8. 2021, zveřejněno 2. 9. 2021

č. 5 schváleno 2. 9. 2021, zveřejněno 22. 9. 2021

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 závěrečného účtu za rok 2020 včetně příloh a zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 3. 2021 do 9. 4. 2021. Schválen zastupitelstvem obce dne 9. 4. 2021 bez výhrad.

Schválený závěrečný účet za rok 2020 včetně příloh a zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12. 4. 2021 dosud, včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - sestavena předložena ke dni 30. 9. 2021 (doklady č.DF-21/00001 až DF-21/00107)

Kniha odeslaných faktur - sestavena předložena ke dni 30. 9. 2021 (doklady č. VF-21/00001 až VF-21/00004)

Faktury

- přijatá č. FV2107370 (doklad č. DF-21/00055) ze dne 13. 5. 2021 dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO 00672416 ve výši 6 655 Kč vč. DPH za KE04 Evidence obyvatel a volby, uhrazena dne 27. 5. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 54), zaúčtováno na účet 018, zaevidováno do majetku dne 24. 5. 2021, inventární číslo 9

- přijatá č. 2021-201112 (doklad č. DF-21/00061) ze dne 1. 6. 2021 dodavatel Organizační kancelář Znojmo, spol s r.o. IČO 46970746 ve výši 1 270 Kč vč. DPH za instalační a programové služby - vzdálená správa KOE4, uhrazena dne 7. 6. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 58), zaúčtováno na účet 018, zaevidováno do majetku dne 24. 5. 2021, inventární číslo 9

- přijatá č. 21005 (doklad č. DF-21/00022) ze dne 22. 2. 2021 dodavatel David Bednář IČO 87437911 ve výši 39 083 Kč vč. DPH za práce s manipulátorem, uhrazena dne 5. 3. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 21), zaúčtováno na účet 518

- přijatá č. 2021034 (doklad č. DF-21/00053) ze dne 11. 5. 2021 dodavatel Zahrady Řiháček s.r.o. IČO 05801753 ve výši 36 251 Kč vč. DPH za výsadbu stromů, uhrazena dne 12. 5. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 47), zaúčtováno na účet 518

- přijatá č. 912021 (doklad č. DF-21/00100) ze dne 20. 9. 2021 dodavatel Vladimír Menčík - práce v lesním hospodářství IČO 65332814 ve výši 291 066,25 Kč vč. DPH za zalesnění,

ochrana proti buření, uhrazena dne 27. 9. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 99), zaúčtováno na účet 518, 501

Bankovní výpisy - stav ke dni 31. 9. 2021 (ČNB, Komerční banka a.s. – běžné účty)

Pokladní kniha - sestavena předložena ke dni 30. 9. 2021 (příjmové a výdajové doklady č. POK-21/00001 až POK-21/00061)

Pokladní doklad - za období leden - září 2021 (příjmové a výdajové doklady č. POK-21/00001 až POK-21/00061)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2021 (TKO, psi)

Mzdová agenda - předloženy mzdové náklady dle zaměstnanců za období leden - září 2021

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 2. 11. 2018

Účetnictví ostatní - protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 9. 4. 2021

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - Kupní smlouva (obec jako prodávající) na pozemek p. č. 154/2 (zahrada) o výměře 32 m² ve vlastnictví obce Bohušice v k. ú. Bohušice ze dne 25. 5. 2021 s právními účinky vkladu 1. 7. 2021, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 27. 4. 2021 do 14. 5. 2021. Kupní cena 320 Kč uhrazena hotově dne 25. 5. 2021 (PPD č. POK-21/00014)

Darovací smlouva - na neúčelový finanční dar ve výši 20 000 Kč pro Římskokatolická farnost Jaroměřice nad Rokytinou IČO 67006175 na záchranu kostel sv. Markéty ze dne 8. 7. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 2. 7. 2021, uhrazená dne 20. 7. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 75)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o přijetí dotace od Rokytná - ekologický mikroregion IČO 70418462 ve výši 14 286 Kč na úhradu nákladů souvisejících s pořízením 3 ks květináčů a 3 ks laviček ze dne 15. 9. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 10. 9. 2021, žádost ze dne 4. 6. 2021, vyúčtování do 15. 11. 2021, dotace přijata na účet dne 27. 9. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 99)

Dohody o provedení práce –

uzavřena dne 30. 9. 2021 na práce: úklid a příprava volební místnosti

uzavřena dne 30. 9. 2021 na práce: kompletace volebních lístků do obálek a roznesení

uzavřena dne 31. 8. 2021 na práce: údržba veřejné zeleně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - rok 2020 - konané dne 11. 12. 2020

rok 2021 - konaných ve dnech 22. 1., 9. 4., 14. 5., 2. 7., 10. 9. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 16. 11. 2018

č. 6 dne 15. 10. 2021, zveřejněno dne 25. 10. 2021 – dosud

č. 7 dne 14. 11. 2021, zveřejněno dne 29. 11. 2021 – dosud

č. 8 dne 21. 12. 2021, zveřejněno dne 4. 1. 2022 – dosud

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktury č. DF-21/00001 až DF-21/00148)

Kniha odeslaných faktur - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (faktury č. VF-21/00001 až VF-21/00008 a OP-21/00001 až OP-21/00005)

Faktura

- č. 211097 ze dne 25. 10. 2021 (KDF č. DF-21/00114) dodavatel Jaroslav Fáček IČO 62514598 na částku 22 487 Kč vč. DPH za nákup mobiliáře (lavička s opěradlem 3 ks, váza

čtyřhranná-nízká 3 ks), uhrazena dne 5. 11. 2021 výpis č. 113 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. O067 až O072

- č. 210402483 ze dne 22. 10. 2021 (KDF č. DF-21/00115) dodavatel ELPE s.r.o. IČO 49050494 na částku 6 321 Kč vč. DPH za nákup vánočního osvětlení MAXILEB LED 20 m 2 ks, uhrazena dne 29. 10. 2021 výpis č. 109 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. O073 a O074

- č. 21VFA11032 ze dne 15. 11. 2021 (KDF č. DF-21/00125) dodavatel Vladimír Hobza IČO 64336972 na částku 52 345 Kč vč. DPH za elektroinstalaci multifunkční budovy, uhrazena dne 22. 11. 2021 výpis č. 120 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 21005 ze dne 9. 11. 2021 (KDF č. DF-21/00127) dodavatel Luboš Života IČO 67069819 na částku 247 705 Kč vč. DPH za betonování podlah a zazdívání otvorů na multifunkční budově, uhrazena dne 18. 11. 2021 výpis č. 118 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 292211570 ze dne 21. 12. 2021 (KDF č. DF-21/00140) dodavatel REO AMOS, spol. s r.o. IČO 42767181 na částku 3 429 Kč vč. DPH za nákup nádoby na zimní posyp, uhrazena v hotovosti dne 22. 12. 2021 výdajový pokladní doklad č. POK-21/00080, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. O075

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČNB, Komerční banka a.s. – běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2021 k bankovnímu výpisu KB č. 111 až 122

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. POK-21/00001 až POK-21/00080)

Pokladní doklad - za měsíc říjen až prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. POK-21/00062 až POK-21/00080)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (TKO, psi)

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 10. 12. 2021

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 10. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za říjen, listopad a prosinec 2021, výplatní listky 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0419 program „Obnova venkova Vysočiny 2021“ uzavřena dne 15. 10. 2021, poskytnutí účelové veřejné podpory na realizaci projektu "Instalace oken a dveří v Multifunkční budově v obci Bohušice" ve výši 100 000 Kč, žádost o poskytnutí dotace ze dne 25. 5. 2021, dotace připsána na účet dne 3. 11. 2021 výpis č. 111 (Komerční banka, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 12. 2021

- faktura č. 834 ze dne 3. 12. 2021 (KDF č. DF-21/00134) dodavatel cech mbplast s.r.o. IČO 03965787 na částku 282 965 Kč vč. DPH za dodávku a montáž oken a vchodových dveří, uhrazena dne 7. 12. 2021 výpis č. 125 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Dohody o provedení práce

- ze dne 30. 9. 2021 (údržba veřejné zeleně, os. č. 39), za říjen 2021 výše odměny 1050 Kč, vyplaceno 893 Kč dne 8. 11. 2021 výpis č. 114 (Komerční banka, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 10. 2021 a 10. 12. 2021