

Č. j.: KUJI 2338/2014 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohušice

se sídlem Bohušice 1, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 00376078
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **26. listopadu 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **31. ledna 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Blatnice

Blatnice 132

675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 55/14

Lenka Kalinová

Podklady předložila:

Soňa Málová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bohušice byly přezkoumány následující písemnosti:

Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2013
Rozpočtový výhled - od roku 2014 - 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2013
Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2012
Pokladní kniha (deník) - za období 9 - 10/2013
Mzdová agenda - za období 10/2013
Účetní doklady - za období 9 - 10/2013
Evidence poplatků - k 31. 10. 2013
Schválený rozpočet - na rok 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ze dne 20. 8. 2013, na realizaci akce "Technické zázemí - 1. etapa", investiční transfer, Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 21. 10. 2013 (víceúčelový sportovní areál)
Hlavní kniha - za období 10/2013
Pokladní doklady - za období 9 - 10/2013
Činnost výborů: zápisy kontrolního a finančního výboru ze dne: 8. 2., 5. 4., 7. 6. a 6. 9. 2013
Příloha rozvahy - K 31. 10. 2013
Účtový rozvrh - platný pro rok 2013
Účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 5. 4. 2013
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 7. 12. 2012, 4. 1., 8. 2., 1. 3., 5. 4., 10. 5., 7. 6., 9. 8., 6. 9. a 4. 10.
Návrh rozpočtu - od 12. 2. 2013 do 1. 3. 2013 (úřední deska, dálkový přístup)
Závěrečný účet - za rok 2012 schválen zastupitelstvem obce dne 5. 4. 2013, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 23. 2. 2013 do 5. 4. 2013 (úřední deska, dálkový přístup)
Evidence majetku - k 31. 10. 2013
Rozpočtová opatření - č. 1 - 6 ze dne 10. 5., 7. 6., 9. 8., 6. 9. a 4. 10. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2013
Bankovní výpisy - k 31. 10. 2013
Sdělení - Souhlas s užíváním stavby ze dne 19. 12. 2012, vydaný Městským úřadem, odbor dopravy a silničního hospodářství v Třebíči, dokončení stavby "Obnova místních komunikací v obci Bohušice"
Rozvaha - K 31. 10. 2013
Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2013
Smlouvy o dílo - ze dne 8. 4. 2013, zhotovitel: RN - STAV s.r.o., Praha, na vybudování akce " Víceúčelový sportovní areál Bohušice - Technické zázemí"

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Činnost výborů: Finanční výbor a kontrolní výbor ze dne 6. 12. 2013
Rozpočtová opatření - č. 7 - 9 ze dne 31. 10., 30. 11 a 31. 12. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013
Rozvaha - k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013
Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2013
Evidence poplatků - k 31. 12. 2013
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013, Plán inventur ze dne 6. 12. 2013, Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2014

Mzdová agenda - rekapitulace mezd 12/2013
Evidence majetku - k 31. 12. 2013
Evidence závazků - k 31. 12. 2013
Účetní doklady - za prosinec 2013
Pokladní doklady - za období prosinec 2013, (č. d. 138 -147)
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 1. 11. 2013, 6. 12. 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bohušice za rok 2013

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 2013 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	0,84 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,65 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,61 %
Ukazatel dluhové služby	71,25%
Podíl provozního salda k běžným příjmům	50,04%

Komentář: Zůstatek úvěru k 31. 12. 2013 byl ve výši 1 699 217,14 Kč.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vysoký ukazatel dluhové služby 71,25 % byl způsoben uhrazením splátky úvěru ve výši 3 915 000,- Kč, který obec profinancoval v roce 2012 na obnovu místních komunikací v obci Bohušice. V roce 2013 obec na tuto akci obdržela finanční prostředky z Programu obnovy a rozvoje venkova ČR (Státní zemědělský intervenční fond).

Blatnice 31. 1. 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Lenka Kalinová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) 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 30 pracovních dnů od předání návrhu této zprávy.

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. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

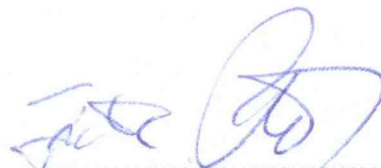
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Bohušice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 5.2.2014.....

František Plocek

starosta



podpis starosty

Rozdělovník:

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

OBEC BOHUŠICE

675 51 Jaroměřice nad Rokýtnou

IČ: 376078