

Č. j.: KUJI 1300/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohušice

se sídlem Bohušice 1, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 00376078
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. 10. 2015 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 **19. listopadu 2015** jako dílčí přezkoumání a **29. ledna 2016** 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 29. ledna 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Blatnice

Blatnice 132

675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 580/15

Miluše Procházková

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. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bohušice byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na období roků 2016 - 2020, schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 6. 3. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2015, schválen ZO dne 6. 3. 2015

Závěrečný účet - za rok 2014, návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 23. 2. do 3. 4. 2015, schválen ZO dne 3. 4. 2015

Rozpočtová opatření - č. 1 - 7, schválené starostou obce dne 21. 4., 18. 5., 19. 6., 31. 7., 31. 8., 21. 9. a 12. 10. 2015

Návrh rozpočtu - na rok 2015, návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 16. 2. do 6. 3. 2015

Pravidla rozpočtového provizoria - na období roku 2015, schválena ZO dne 5. 12. 2014

Evidence závazků - k 31. 10. 2015

Hlavní kniha - k 31. 10. 2015

Účetní doklady - bankovní výpis č. 97 - 99 říjen 2015

Rozvaha - k 31. 10. 2015

Faktury - č. 31 - 58 za duben - červen 2015 - přijaté faktury, č. 1 - 11 za leden - říjen 2015 - vystavené faktury

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2015

Účetní deník - k 31. 10. 2015

Evidence majetku - k 31. 10. 2015

Pokladní kniha - k 31. 10. 2015

Bankovní výpisy - k 31. 10. 2015

Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2015

Pokladní doklady - č. 85 - 106 za září - říjen 2015

Účtový rozvrh - k 31. 10. 2015

Mzdová agenda - mzdové náklady za říjen 2015

Smlouvy o dílo - ze dne 15. 5. 2015 - zhotovení dětského hřiště v obci Bohušice

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01120.0212 ze dne 16. 6. 2015 - "Dětské hřiště"

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 5. 12. 2014, 13. 2., 6. 3., 3. 4., 5. 6., 3. 7., 21. 8., 18. 9. a 9. 10. 2015

Zápis z jednání výborů - Finanční výbor a Kontrolní výbor ze dne 13. 2. a 18. 9. 2015

Účetní závěrka - za rok 2014, schválená ZO dne 3. 4. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápis z jednání výborů - finanční výbor a kontrolní výbor ze dne ze 4. 12. 2015

Rozpočtová opatření - č. 8 - 10 schválené starostou dne 10. 11., 5. 12. a 30. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015

Rozvaha - k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015

Hlavní kniha - k 31. 12. 2015

Pokladní kniha - k 31. 12. 2015

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015

Evidence poplatků - k 31. 12. 2015 (účet č. 311)

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 4. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2015

Mzdová agenda - mzdové náklady za prosinec 2015

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za období 12/2015

Evidence závazků - k 31. 12. 2015

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Účtový rozvrh - k 31. 12. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 6. 11. a 4. 12. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Závěrečná zpráva a vyúčtování POVV (ZZ01120.0212 - dětské hřiště) ze dne 9. 12. 2015, Zápis o předání a převzetí stavby ze dne 3. 12. 2015

Pokladní doklady - č. 59 - 68 za prosinec 2015

Smlouvy o převodu majetku - Potvrzení o převzetí a předání daru ze dne 2. 11. 2015 (převod 2 ks laviček)

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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bohušice za rok 2015

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 2015 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	0,58 %
Podíl závazků na rozpočtu	16,47 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,79 %
Ukazatel dluhové služby	15,11 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	55,72 %

Komentář: Obec k 31. 12. 2015 vykazovala dlouhodobé závazky:
účet č. 451 - Dlouhodobé úvěry celkem 1 063 217,14 Kč

Blatnice 29. ledna 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

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.

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 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 2. 2. 2016

František Plocek

.....
starosta

OBEC BOHUŠICE
675 51 Jaroměřice nad Rokytnou
IČ: 376078

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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