

Č. j.: KUJI 5420/2017 KO

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

se sídlem Bohušice 1, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 00376078  
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. října 2016 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 **18. října 2016** jako dílčí přezkoumání a **1. února 2017** 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 1. února 2017.

**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 20165084142\_4

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. Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Schválený rozpočet - na rok 2016 byl schválen ZO dne 4. 3. 2016  
Rozpočtová opatření - č. 1 - 5 ze dne 5. 4., 17. 5., 7. 6., 4. 7. a 9. 8. 2016  
Závěrečný účet - za rok 2015 byl schválen ZO dne 1. 4. 2016, návrh závěrečného zveřejněn od 27. 2. 2016 - 1. 4. 2016 (úřední deska, dálkový přístup)  
Návrh rozpočtu - na rok 2016 byl zveřejněn od 12. 2. 2016 - 4. 3. 2016 (úřední deska, dálkový přístup)  
Rozpočtový výhled - na roky 2017 - 2021, schválen ZO dne 4. 3. 2016  
Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2016 byla schválena ZO dne 4. 12. 2015  
Evidence majetku - k 30. 9. 2016  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 9/2016  
Evidence poplatků - k 30. 9. 2016  
Účetní doklady - č. 128 - 145 za období 9/2016  
Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016  
Bankovní výpisy - k 30. 9. 2016  
Pokladní doklady - za měsíc srpen a září 2016 (č. 56 - 69)  
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016  
Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2016  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2016  
Hlavní kniha - za období září 2016  
Rozvaha - k 30. 9. 2016  
Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016  
Pokladní kniha - k 30. 9. 2016  
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 21. 12. 2015, právní účinky zápisu ke dni 25. 1. 2016, zápis proveden dne 17. 2. 2016, nákup schválen ZO dne 6. 11. 2015 (stodola), obec kupující  
Kupní smlouva ze dne 21. 12. 2015, právní účinky zápisu ke dni 25. 1. 2016, zápis proveden dne 7. 3. 2016, nákup schválen ZO dne 6. 11. 2015 (pozemky), obec kupující  
Kupní smlouva ze dne 8. 1. 2016, právní účinky zápisu ke dni 25. 1. 2016, zápis proveden dne 7. 3. 2016, prodej schválen ZO dne 6. 11. 2015 (pozemky), obec prodávající, záměr zveřejněn od 19. 10. - 6. 11. 2015  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0211 ze dne 21. 7. 2016, investiční transfer na realizaci akce "Technické zázemí hřiště", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2016 ze dne 4. 10. 2016 (podáno), Smlouva o dílo ze dne 10. 5. 2016, schválena ZO dne 6. 5. 2016  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 4. 12. 2015, 22. 1., 5. 2., 4. 3., 1. 4., 6. 5., 3. 6., 1. 7. a 16. 9. 2016  
Činnost výborů - kontrolní výbor a finanční výbor: ze dne 5. 2., 1. 4., 1. 7. a 16. 9. 2016  
Účetní závěrka - za rok 2015 byla schválena ZO dne 1. 4. 2016

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - č. 6 - 10 ze dne 19. 9., 18. 10., 7. 11., 12. 12. a 30. 12. 2016  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2016  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2016  
Rozvaha - k 31. 12. 2016  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2016  
Účtový rozvrh - za kontrolované období roku 2016  
Hlavní kniha - za období prosinec 2016  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2016  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2016



Bankovní výpisy - k 31. 12. 2016  
 Účetní doklady - za období listopad a prosinec r. 2016  
 Pokladní kniha - k 31. 12. 2016  
 Pokladní doklady - č. 80 - 92 za období listopad a prosinec 2016  
 Evidence poplatků - k 31. 12. 2016  
 Evidence majetku - k 31. 12. 2016  
 Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 9. 12. 2016,  
 Inventarizační zpráva 24. 1. 2017  
 Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2016  
 Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace  
 ZZ01496.003 ze dne 17. 5. 2016 na akci "Setkání rodáků u příležitosti výročí založení SDH",  
 Závěrečná zpráva a vyúčtování k poskytnuté dotace"  
 Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 4. 11. a 9. 12. 2016  
 Činnost výborů - kontrolní a finanční výbor: ze dne 9. 12. 2016

### **C. 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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Bohušice za rok 2016**

**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 2016 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	5,06 %
Podíl závazků na rozpočtu	13,37 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,83 %
Ukazatel dluhové služby	12,28 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	21,05 %
Ukazatel likvidity	8,99

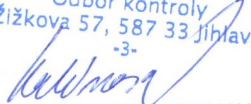
Komentář: Zůstatek účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2016 byl ve výši 745 217,14 Kč.

Blatnice 1. února 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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


.....  
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.

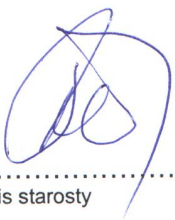
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Bohušice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 1. února 2017

František Plocek

.....  
starosta

OBEC BOHUŠICE  
675 51 Jaroměřice nad Rokytou  
IČ: 376078

  
.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

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