

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohušice

se sídlem Bohušice 1, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 00376078
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. října 2022 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 **6. prosince 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **7. února 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 7. února 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bohušice

Bohušice 1

675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_4

Ing. Žaneta Hanusová

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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bohušice za rok 2022

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 2022 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	0,66 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,44 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,53 %
Ukazatel likvidity	28,04

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 7. února 2023

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité 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 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 23. 11. do 10. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2021, zveřejněn dne 11. 12. 2021 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - pro rok 2022 - schválena starostou obce

č. 1 schváleno 25. 3. 2022, zveřejněno 30. 3. 2022

č. 2 schváleno 14. 4. 2022, zveřejněno 2. 5. 2022

č. 3 schváleno 18. 5. 2022, zveřejněno 2. 6. 2022

č. 4 schváleno 3. 7. 2022, zveřejněno 19. 7. 2022

č. 5 schváleno 30. 8. 2022, zveřejněno 6. 9. 2022

č. 6 schváleno 18. 10. 2022, zveřejněno 4. 11. 2022

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 za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 3. do 19. 4. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 19. 4. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2022

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2022 (doklady č. DF-22/00001 až DF-22/00131)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2022 (doklady č. VF-22/00001 až VF-22/00006)

Bankovní výpisy - stav ke dni 30. 11. 2022 (ČNB, Komerční banka a.s. – běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2022 k bankovnímu výpisu KB č. 112 až č. 121

Pokladní kniha - sestavena předložena ke dni 30. 11. 2022 (příjmové a výdajové doklady č. POK-22/00001 až č. POK-22/00075)

Pokladní doklady - za měsíc únor až listopad 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. POK-22/00001 až č. POK-22/00075)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 11. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 11. 2022 - účet 042

Mzdová agenda - předloženy mzdové náklady dle zaměstnanců za období leden až listopad 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetnictví ostatní - protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 15. 4. 2022

Smlouvy o dílo:

- Smlouva o dílo č. 21170 ze dne 15. 3. 2022, zhotovitel cech mbplast s.r.o. IČO 03965767, předmět smlouvy "Dodávka a montáž oken a dveří v multifunkční budově - II. etapa", cena díla 210 476 Kč bez DPH (301 107 Kč vč. DPH), dokončení díla do března 2022, zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 3. 2022, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 4. 2022 - POVV

- faktura č. 860 (KDF č. 22/00042) vystavena dne 6. 4. 2022 na částku 301 107 Kč vč. DPH uhrazena dne 19. 4. 2022 výpis KB č. 22/00040, zaúčtována na účet 042
- Smlouva o dílo ze dne 15. 4. 2022, zhotovitel Života Luboš IČO 67069819, předmět smlouvy "Provedení omítek a stropů v multifunkční budově", cena díla 500 000 Kč bez DPH, dokončení díla do března až června 2022, zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 4. 2022
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 17. 8. 2022 s Života Luboš IČO 67069819 (vícepráce) cena díla navýšena na 1 100 000 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 8. 2022
- faktura č. 22001 (KDF č. 22/00046) vystavena dne 16. 4. 2022 na částku 111 842 Kč vč. DPH uhrazena dne 22. 4. 2022 výpis KB č. 22/00042
- faktura č. 22002 (KDF č. 22/00054) vystavena dne 9. 5. 2022 na částku 119 991 Kč vč. DPH uhrazena dne 13. 5. 2022 výpis KB č. 22/00053
- faktura č. 22003 (KDF č. 22/00065) vystavena dne 2. 6. 2022 na částku 164 996 Kč vč. DPH uhrazena dne 9. 6. 2022 výpis KB č. 22/00065
- faktura č. 22004 (KDF č. 22/00080) vystavena dne 11. 7. 2022 na částku 131 455 Kč vč. DPH uhrazena dne 21. 7. 2022 výpis KB č. 22/00078
- faktura č. 22005 (KDF č. 22/00092) vystavena dne 8. 8. 2022 na částku 164 744 Kč vč. DPH uhrazena dne 25. 8. 2022 výpis KB č. 22/00090
- faktura č. 22006 (KDF č. 22/00097) vystavena dne 5. 9. 2022 na částku 114 894 Kč vč. DPH uhrazena dne 13. 9. 2022 výpis KB č. 22/00096
- Darovací smlouva (obec jako obdarovaný) ze dne 9. 2. 2022 (dárce Honební společenstvo Lukov IČO 47442395), finanční dar ve výši 1 556 Kč (ke zlepšení životního prostředí obyvatel obce a ke zlepšení krajiny), přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 1. 2022, dar přijat dne 14. 2. 2022 výpis č. 19 (KB a.s.)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV 02825.0109 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 6. 6. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Instalace oken a dveří v multifunkční budově - II. etapa“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 29. 3. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 26. 7. 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 5. 2022 (údržba obce, os. č. 32), za říjen 2022 sjednána odměna 130 Kč/hod, vyplacena hotově částka 2 266 Kč dne 7. 11. 2022 výpis č. 112 (KB, a.s.)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:
 - ze dne 10. 12. 2021
 - ze dne 28. 1. 2022, 11. 3. 2022, 15. 4. 2022, 3. 6. 2022, 8. 7. 2022, 29. 7. 2022, 9. 9. 2022, 21. 10. 2022, 11. 11. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

- Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2028 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 11. 2022 do 8. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 3. 12. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
- Rozpočtová opatření - pro rok 2022 - schválena starostou obce
 - č. 7 schváleno 9. 11. 2022, zveřejněno 24. 11. 2022
 - č. 8 schváleno 6. 12. 2022, zveřejněno 27. 12. 2022
- 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
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022 (sestaven dne 23. 1. 2023)
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022 (sestaven dne 31. 1. 2023)
- Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (sestavena dne 31. 1. 2023)
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (sestavena dne 31. 1. 2023)

Kniha došlých faktur - sestavena předložena ke dni 31. 12. 2022 (doklady č.DF-22/00001 až DF-22/00143)

Kniha odeslaných faktur - sestavena předložena ke dni 31. 12. 2022 (doklady č. VF-22/00001 až VF-22/00009)

Bankovní výpisy - stav ke dni 31. 12. 2022 (ČNB, Komerční banka a.s. – běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 k bankovnímu výpisu KB č. 122 až 134

Pokladní kniha - sestavena předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové doklady č. POK-22/00001 až POK-22/00081)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. POK-22/00076 až POK-22/00081)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 2. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 2. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2023

Mzdová agenda - předloženy mzdové náklady dle zaměstnanců za období leden - prosinec 2022

Smlouvy o dílo:

- ze dne 15. 4. 2022 a Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 17. 8. 2022 (dílní přezkoumání)

- faktura č. 22008 (KDF č. 22/000136) vystavena dne 7. 12. 2022 na částku 191 116 Kč vč. DPH uhrazena dne 16. 12. 2022 výpis KB č. 128, zaúčtováno na účet 042

- č. Z454 ze dne 5. 12. 2022, zhotovitel Dušan Dusík IČO 60404329, předmět smlouvy "Litá betonová podlaha v multifunkční budově", cena díla 94 500 Kč bez DPH (114 345 Kč vč. DPH), dokončení díla do 24. 12. 2022, schválena zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2022,

- faktura č. FV22039 (KDF č. 22/00134) vystavena dne 6. 12. 2022 na částku 114 345 Kč vč. DPH uhrazena dne 12. 12. 2022 výpis KB č. 126, zaúčtováno na účet 042

- ze dne 2. 12. 2022, zhotovitel Plocek Jaroslav IČO 46182489, předmět smlouvy "Vodoinstalace a kanalizace v multifunkční budově v Bohušicích", cena díla 49 132 Kč bez DPH (59 449,72 Kč vč. DPH), dokončení díla říjen až listopad 2022, schválena zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2022

- faktura č. 2022110 (KDF č. 22/00132) vystavena dne 3. 12. 2022 na částku 59 450 Kč vč. DPH uhrazena dne 12. 12. 2022 výpis KB č. 126, zaúčtováno na účet 042

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 2. 12. 2022