

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

se sídlem Bohušice 1, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 00376078  
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. listopadu 2017 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 **5. prosince 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **13. února 2018** 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 13. února 2018.

**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 20175056563\_12

**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. 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 - rok 2017 schválen ZO jednání dne 10. 3. 2017 zveřejněn od 14. 3. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Bohušice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - rok 2017 schválena starostou obce: pravomoc panu starostovi schválena ZO dne 5. 12. 2014

č. 1 schváleno dne 3. 5. 2017, zveřejněno od 3. 5. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Bohušice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 2 schváleno dne 2. 6. 2017, zveřejněno od 16. 6. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Bohušice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 3 schváleno dne 31. 7. 2017, zveřejněno od 8. 8. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Bohušice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 4 schváleno dne 29. 9. 2017, zveřejněno od 7. 10. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Bohušice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Bohušice ve dnech 18. 3. 2017 - 7. 4. 2017, schválen ZO jednání dne 7. 4. 2017 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn od 10. 4. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Bohušice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2017 - 2021, schválen ZO dne 4. 3. 2016, zveřejněn od 14. 2. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Bohušice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Pravidla rozpočtového provizoria - rok 2017 stanovena ZO jednání dne 9. 12. 2016, zveřejněna od 21. 2. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Bohušice, kde byl zveřejněn a kde bylo možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Bohušice ve dnech 14. 2. 2017 - 10. 3. 2017

Pokladní doklady - 5. 4. 2017 - 29. 4. 2017 č. d. 17 - 22, 6. 6. 2017 - 24. 6. 2017 č. d. 37 - 55

Pokladní kniha - předložena k 30. 9. 2017

Bankovní výpisy - předloženy k 30. 9. 2017

Evidence poplatků - předložena k 30. 9. 2017, TKO, pes

Faktura - č. 17007, ze dne 26. 6. 2017, hodnota 139 318,- Kč, úhrada dne 28. 6. 2017

faktura č. 17006, ze dne 2. 6. 2017, hodnota 145 804,- Kč, úhrada dne 7. 6. 2017

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 9/2017

Evidence majetku - předložena k 30. 9. 2017, přírůstky a úbytky u účtů 021, 028, 042, 902

Rozvaha - sestaven a předložen k 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 30. 9. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 30. 9. 2017

Kniha odeslaných faktur - předložena k 30. 9. 2017, č. f. 1 - 9

Kniha došlých faktur - předložena k 30. 9. 2017, č. f. 1 - 132

Hlavní kniha - sestavena a předložena k 30. 9. 2017

Smlouvy o dílo - ze dne 10. 4. 2017, zhotovitel Luboš Života, Jaroměřice nad Rokytnou, předmětem díla jsou stavební úpravy multifunkční budovy v Bohušicích

Smlouvy o převodu majetku - Znalecký posudek - Ocenění nemovitosti č. 212/2016 ze dne 19. 10. 2016, nemovitosti - pozemek č. 9/1, stavba č. p. 3, pozemek č. 9/2 a 9/3, objednavatel Mgr. Zuzana Sobišková, exekutorský úřad Praha



Usnesení soudního exekutora o udělení příklepu ze dne 10. 2. 2017, právní moc ke dni 25. 3. 2017, právní účinky zápisu ke dni 6. 4. 2017, zápis proveden dne 2. 5. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01909.0225 ze dne 18. 7. 2017, investiční dotace na realizace akce "Stavební úpravy multifunkční budovy obce Bohušice", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 12. 9. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 9. 12. 2016, 13. 1., 27. 1., 10. 2., 10. 3., 7. 4., 5. 5., 2. 6., 11. 8. a 15. 9. 2017

Účetní závěrka - za rok 2016 byla schválena ZO dne 7. 4. 2017

Činnost výborů - kontrolní výbor: ze dne 27. 1., 7. 4., 15. 9. 2017 - kontrola usnesení ZO, kontrola pokladny, kontrola kupní smlouvy a smlouvy o věcném břemeni

finanční výbor: ze dne 27. 1., 7. 4., 15. 9. 2017 - kontrola plnění rozpočtu, kontrola závěrečného účtu, kontrola dotací

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

Rozpočtový výhled - na roky 2019 - 2023, byl schválen ZO dne 1. 12. 2017, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce byl vyvěšen na úřední desce obce a elektronický od 13. 11. 2017 do 1. 12. 2017, zveřejněn od 5. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Bohušice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - č. 5 schváleno dne 23. 10. 2017, zveřejněno od 4. 11. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Bohušice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 6 schváleno dne 7. 11. 2017, zveřejněno od 28. 11. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Bohušice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 7 schváleno dne 7. 12. 2017, zveřejněno od 12. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Bohušice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 8 schváleno dne 30. 12. 2017, zveřejněno od 20. 1. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Bohušice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2017, celkem 1 - 184 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2017, faktur celkem 1 - 14

Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2017 (KB, ČNB)

Pokladní kniha - k 31. 12. 2017

Pokladní doklady - předloženy za období 11 - 12/2017 č. d. 83 - 97 (PPD a VPD)

Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2017, přírůstky a úbytky ke kontrolovanému období (031, 021, 028, 042)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy k 31. 12. 2017, Příkaz ze dne 1. 12. 2017 k provedení inventarizace majetku za rok 2017, Plán inventur ze dne 1. 12. 2017, Proškolení pracovníků IK ze dne 1. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2018

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2017

ZO dne 1. 12. 2017 projednalo a schválilo odměňování od 1. 1. 2018

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní 1/2017 ze dne 6. 11. 2017, právní účinky zápisu ke dni 13. 12. 2017, zápis proveden dne 4. 1. 2018, obec prodávající, záměr prodeje zveřejněn od 10. 10. 2017 do 3. 11. 2017, úřední deska, elektronická úřední deska, schváleno ZO dne 3. 11. 2017

Smlouva kupní ze dne 7. 11. 2017, právní účinky zápisu ke dni 8. 11. 2017, zápis proveden dne 30. 11. 2017, záměr prodeje zveřejněn od 23. 5. 2017 - 7. 7. 2017, úřední deska, elektronická úřední deska, schváleno ZO dne 7. 7. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženo ze dne 6. 10., 3. 11. a 1. 12. 2017

Činnost výborů - kontrolní výbor ze dne 1. 12. 2017,

finanční výbor ze dne 1. 12. 2017,

### **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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Bohušice za rok 2017**

**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 2017 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	13,30 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,07 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,70 %
Ukazatel dluhové služby	10,64 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	61,19 %
Ukazatel likvidity	10,66
<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>16,75 %</b>

Komentář: zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry byl k 31. 12. 2017 vykázán ve výši 427 217,14 Kč

Blatnice 13. února 2018



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 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 13. února 2018

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