

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohušice

se sídlem Bohušice 1, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 00376078
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. října 2019 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 **4. prosince 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **13. března 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 13. března 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Blatnice
za obec Bohušice
Bohušice 1
675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miluše Procházková**
pověření číslo 20195084321_13

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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bohušice za rok 2019

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 2019 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	0,55 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,29 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,69 %
Ukazatel likvidity	14,77

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Blatnice 13. března 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Procházková
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

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.


Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy 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. března 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bohušice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na rok 2020 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 1. 2019 do 15. 2. 2019, schválen ZO dne 15. 2. 2019, Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 2. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - předložena na období leden - březen 2019 - schválena zastupitelstvem obce (ZO) dne 7. 12. 2018, zveřejněna na elektronické úřední desce od 10. 12. 2018

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 1. 2019 do 15. 2. 2019 (údaje roku 2018 byly zveřejněny)

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen ZO dne 15. 2. 2019 zveřejněn od 19. 2. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc pro starostu byla schválena ZO dne 16. 11. 2018

č. 1 dne 29. 4. 2019, zveřejněno od 8. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 10. 7. 2019, zveřejněno od 30. 7. 2019 na internetových stránkách

č. 6 dne 21. 10. 2019, zveřejněno od 2. 11. 2019 na internetových stránkách

- na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 3. 2019 do 12. 4. 2019, schválen ZO dne 12. 4. 2019 s výrokem - bez výhrad

Schválený závěrečný účet zveřejněn od 16. 4. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 31. 10. 2019

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 10. 2019

Rozvaha - předložena ke dni 31. 10. 2019

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2019 (evidovány faktury č. 1 - 129)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2019 (evidovány faktury č. 1 - 8)

Faktura:

- Fa/doklad č. 19015 ze dne 22. 5. 2019 ve výši 282 449,- Kč - stavební práce a elektroinstalace Multifunkční budovy (Hobza V. Jaroměřice IČO 64336972), úhrada dne 24. 5. 2019 (KB),

- Fa/doklad č. 1907520 ze dne 27. 9. 2019 ve výši 26 923,- Kč - KEO 4 - majetek, pokladna, účetnictví (Alis Č. Lípa IČO 00672416), úhrada dne 11. 10. 2019 (KB), návaznost na majetek

- Fa/doklad č. 19300036 ze dne 5. 8. 2019 ve výši 21 850,- Kč - židle 20 ks a stůl (Máca Jaroměřice IČO 26934761), úhrada dne 13. 8. 2019 (KB), návaznost na majetek

- Fa/doklad č. 201903 ze dne 10. 6. 2019 ve výši 13 500,- Kč - šatní skříň, police (Koudelka R. D. Lažany IČO 62128248), úhrada dne 21. 6. 2019 (KB), návaznost na majetek

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2019

Pokladní doklady - za měsíc červenec - září 2019, příjmové a výdajové pokladní doklady č. 38 - 57

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2019 (poplatky za odpady a poplatky ze psů) - evidence předložena, návaznost dle vyhlášek

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 10. 2019 - přírůstky a úbytky u účtů č. 902, 031, 028, 042, 018, 021

Mzdová agenda - rekapitulace sumář za období 10/2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schválení výše odměn neuvolněným členům schválena na ustavujícím zasedání ZO dne 5. 11. 2018 (starosta rok 2019/11 717,- Kč)

Smlouvy o dílo - ze dne 6. 5. 2019 ve výši 233 429,- Kč - Stavební úpravy multifunkční budovy (zhotovitel: Hobza V. Jaroměřice), projednáno ZO dne 3. 5. 2019

Smlouvy o vkladu majetku - ze dne 31. 10. 2019 - vklad majetku do hospodaření svazku - Vodovod Bohušic, Rozšíření vodovodu v obci Bohušice v celkové výši 4 067 011,64 Kč, vložení majetku do DSO bylo schváleno ZO dne 11. 10. 2019

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení VB č. JI-014330054536/001 ze dne 9. 7. 2019 - schváleno ZO dne 7. 6. 2019, právní účinky ke dni 25. 9. 2019 a zápis dne 21. 10. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny "Obnova venkova Vysočiny 2019" ze dne 17. 7. 2019 ve výši 127 000,- Kč - investiční transfer (účet 403) "Stavební úpravy multifunkční budovy", příjem dotace dne 25. 7. 2019 (KB), Závěrečná zpráva ze dne 28. 8. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 7. 12. 2018, 25. 1., 15. 2., 8. 3., 12. 4., 3. 5., 7. 6., 16. 8. a 11. 10. 2019

Účetní závěrka - obce za rok 2018 schválena ZO dne 12. 4. 2019 - Protokol o schválení byl předložen

Zápisy z jednání výborů:

- finanční výbor a kontrolní výbor ze dne 25. 1., 12. 4., 7. 6. a 11. 10. 2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc pro starostu byla schválena ZO dne 16. 11. 2018 - v plném rozsahu, následně na vědomí ZO

č. 7 dne 6. 12. 2019, zveřejněno od 17. 12. 2019 na internetových stránkách

č. 8 dne 27. 12. 2019, zveřejněno od 10. 1. 2019 na internetových stránkách

- na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Účtový rozvrh - sestava používaných účtů pro rok 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (č. 1 - 171)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (č. 1 - 14)

Faktura:

- Fa/doklad č. 19007 ze dne 23. 12. 2019 ve výši 84 398,- Kč - oprava zpevněných ploch, dodavatel: Luboš Života Jaroměřice IČO 67069819, úhrada dne 30. 12. 2019 (KB),

- vystavená: Fa/doklad č. 18-200-00009 ze dne 27. 12. 2018 ve výši 117 605,- Kč - kulatina borovice, surové kmeny a kulatina modřín, odběratel: Menčík Domamil IČO 653328, úhrada dne 3. 1. 2019 (KB)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (KB a ČNB, úvěrový účet stav 0,- ze dne 31. 5. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2019, příjmové a výdajové pokladní doklady č. 62 - 72

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (poplatky za odpady a poplatky ze psů)

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2019 - přírůstky a úbytky u účtů č. 902, 031, 028, 042, 018, 021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019

- Plán inventur ze dne 13. 12. 2019,
- Školení inventarizační komise ze dne 13. 12. 2019,
- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace sumář za období 12/2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schválení výše odměn neuvolněným členům schválena na ustavujícím zasedání ZO dne 5. 11. 2018, následně projednáno ZO dne 13. 12. 2019 (starosta rok 2020/12 888,- Kč)

Účetnictví ostatní - účetní odpisový plán pro rok 2019

Smlouvy o převodu majetku - ze dne 11. 12. 2019 (p.č. 154/8 o výměře 31m²) cena celkem 310,- Kč, záměr prodeje zveřejněn od 14. 5. 2019 do 7. 6. 2019, prodej schválen ZO den 7. 6. 2019, právní účinky ke dni 18. 12. 2019 a zápis proveden den 13. 1. 2020,

- ze dne 25. 11. 2019 (p.č. 154/9 výměře 44m²) cena celkem 440,- Kč, záměr prodeje zveřejněn od 14. 5. 2019 do 7. 6. 2019, prodej schválen ZO den 7. 6. 2019, právní účinky ke dni 18. 12. 2019 a zápis proveden den 10. 1. 2020, příjem za pozemky - pokladní doklady č. 69 ve výši 310,- Kč a č. 70 ve výši 440,- Kč oba doklady ze dne 17. 12. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích ze dne 29. 11. 2019 ve výši 60 120,- Kč, příjem transferu dne 13. 12. 2019 ČNB

- Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích ze dne 12. 6. 2019 ve výši 400 800,- Kč, příjem transferu dne 1. 7. 2019 ČNB

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 22. 11. a 13. 12. 2019

Zápisy z jednání výborů:

- kontrolní výbor ze dne 11. 10. 2019
- finanční výbor ze dne 11. 10. 2019