



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno



KUJMXOQ20A1Z

SpZn.: S - JMK 77451/2023 OKP
Č.j.: JMK 42010/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce BOHUTICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dn10. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. března 2024. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bohutice
Bohutice 8, 671 76 Olbramovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Ing. Miluše Horáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Simona Mašová - starostka

Ing. Šárka Hlavničková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 9. října 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bohutice za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,76 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,14 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,09 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Bohutice k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 13. března 2024 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 13. března 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Bohutice. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Bohutice na rok 2023
- Schválená pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období leden–září 2023, Rozpočtové opatření č. 5/2023
- Opis rozpočtových změn za období 1/2023 - 12/2023
- Schválený rozpočet obce Bohutice na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2021–2025
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021–2025
- Návrh Závěrečného účtu obce Bohutice za rok 2022
- Závěrečný účet obce Bohutice za rok 2022-schválený
- Bankovní výpis č. 1 ze dne 01.01.2024, úvěrový účet (ČS, a.s.)
- Bankovní výpis č. 12 za období 01.12.2023 - 31.12.2023 (ČS, a.s.)
- Bankovní výpis č. 199 za období 30.12.2023 - 31.12.2023 (ČS, a.s.)
- Bankovní výpis č. 33 ze dne 29.12.2023 vč. zohlednění zůstatku k 31.12.2023 (ČNB)
- Bankovní výpisy č. 145 až 151 za období září 2023 - Česká spořitelna, a.s.
- Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2023 (obec)
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2023 (obec)
- Plán inventur pro rok 2023 (obec)
- Kniha došlých faktur za období 1/2023 - 9/2023
- Kniha vydaných faktur za období 1/2023 - 9/2023
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2023 (sestava KEO M909)
- Rekapitulace mezd sumárně za období leden–září 2023
- Přehled pracovních vztahů za období leden–září 2023
- Rekapitulace mezd za období 1/2023 - 12/2023 (sestava KEO M950)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01/2023-09/2023
- Pokladní doklady za měsíc září 2023
- Účetní doklady k uvedeným darovacím smlouvám (pozemky)
- Účetní doklady související s pořizovaným dlouhodobým majetkem - účty 028, 088, 558, 042, 022, 021, 403
- Účetní doklady související s přijatou účelovou neinvestiční finanční podporou ve výši 40.000,- Kč na realizaci projektu TIC Bohutice
- Účetní doklady související s přijatou účelovou neinvestiční finanční podporou ve výši 60.000,- Kč na realizaci projektu Bohutice - následná péče o zeleň 2023
- Darovací smlouva uzavřená dne 21.03.2023 s Jihomoravským krajem, jako dárcem pozemků p.č. 1809/3 o výměře 6 m2, p.č. 1809/4 o výměře 296 m2, p.č. 1809/5 o výměře 56 m2, p.č. 1809/6 o výměře 16 m2, p.č. 1809/7 o výměře 58 m2, vše ostatní plocha
- Darovací smlouva uzavřená dne 21.03.2023 s Jihomoravským krajem, jako obdarovaným pozemky p.č. 702/6, ostatní plocha - silnice, o výměře 4 m2 a p.č. 1787/22, ostatní plocha - silnice, o výměře 26 m2
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 02.01.2023 (řidič traktoru, provoz traktorových sekaček a motorové jednotky Dakr, péče o stromy, dřeviny a veřejnou zeleň, úklid veřejných prostranství) - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 18
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR uzavřená dne 22.08.2023 mezi Státním zemědělským intervenčním fondem (SZIF), jako poskytovatel dotace a obcí Bohutice, jako příjemce dotace, ve výši 208.120,- Kč k realizaci projektu Elektronická úřední deska v obci Bohutice
- Finanční vypořádání přijaté účelové neinvestiční finanční podpory ve výši 40.000,- Kč na realizaci projektu TIC Bohutice ze dne 24.01.2024; Závěrečná zpráva - DP TIC 2023 ze dne 24.01.2024
- Finanční vypořádání přijaté účelové neinvestiční finanční podpory ve výši 60.000,- Kč na realizaci projektu Bohutice - následná péče o zeleň 2023 ze dne 24.01.2024; Závěrečná zpráva - Vyúčtování dotace JMKDP TIC 2023 ze dne 24.01.2024
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) Národní sportovní agentury z Programu - Rozvoj místních sportovišť a zázemí - kabina za účelem financování projektu "Bohutice - Víceúčelové hřiště s umělou trávou - technické zhodnocení" (účast státního rozpočtu ve výši 677.273,- Kč)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK082583/23/ORR uzavřená dne 30.08.2023; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 40.000,- Kč na realizaci projektu TIC Bohutice účetní doklady související se smlouvou č. JMK082583/23/ORR

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK082760/23/ORR uzavřená dne 11.07.2023; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 60.000,- Kč na realizaci projektu Bohutice - následná péče o zeleň 2023 účetní doklady související se smlouvou č.JMK082760/23/ORR
- Smlouva o dílo uzavřená dne 17.02.2023 se společností JM Demicarr s.r.o., Slavkov u Brna, IČO 63489163, za účelem realizace díla "Bohutice - Víceúčelové hřiště s umělou trávou - technické zhodnocení"
- Smlouva o dílo uzavřená dne 21.11.2023 se společností Galileo Corporation s.r.o., Chomutov, IČO 25448714, za účelem dodání 1 ks Galileo Smart Kiosek (elektronická úřední deska)
- Záměr obce Bohutice darovat pozemek p.č. 702/6 o výměře 4 m2 a pozemek p.č. 1787/22 o výměře 26 m2, zveřejněno v období 11.11.2022 - 05.12.2022
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Bohutice - Víceúčelové hřiště s umělou trávou - technické zhodnocení" (výzva k podání nabídky - zadávací dokumentace, krycí list nabídky, seznam účastníků, kterým byla poskytnuta výzva k podání nabídky - zadávací dokumentace, jmenování členů hodnotící komise, prohlášení členů hodnotící komise o nepodjatosti a mlčenlivosti, seznam přijatých nabídek, písemná zpráva - protokol o otevírání obálek s nabídkami a vyhodnocení předložených nabídek, oznámení o výsledku výběrového řízení
- Směrnice č. 11 obce Bohutice, k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností 08.11.2022
- Zápis z 2. řádného zasedání ZO Bohutice ze dne 07.12.2022
- Zápis z 3. až 11. řádného zasedání ZO Bohutice konaných v období leden – prosinec 2023
- Inventární karty nově pořízeného a zařazeného dlouhodobého majetku v roce 2023