



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 81215/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce BOHUTICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. února 2020. 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:

Bc. Eva Zavřelová
Ing. Zdeněk Vejvalka

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena 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 21. října 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. 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 2019

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 2019 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 1,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,77 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,41 %

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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Bohutice, dne 13. února 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Bohutice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 13. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Simona Mašová

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Ing. Šárka Hlavničková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 6/2019
- Rozpočtové opatření č. 8 a č. 9 roku 2019 čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu pro roky 2018 - 2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Závěrečný účet za rok 2018
- Plán inventur pro rok 2019, Inventurní soupisy majetku a závazků, Inventarizační zpráva za rok 2019
- Základní škola a Mateřská škola, Bohutice, okres Znojmo - Plán inventur na rok 2019, Inventurní soupisy majetku a závazků, Inventarizační zpráva za rok 2019
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 1/2019 - 9/2019 - 12/2019
- Pokladní doklady za období únor 2019
- Pokladní kniha za období únor 2019
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého hmotného majetku - účet 022, 028; dále účetní doklady související s budováním dlouhodobého majetku - účet 042
- Účetní odpisový plán pro rok 2019
- Účtový rozvrh roku 2019
- Darovací smlouva uzavřená dne 02.11.2019 s ENERGOREGION 2020 - dárce finančního daru na zakoupení malé komunální techniky
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace (účelového finančního příspěvku) ve výši 20.000,- Kč z rozpočtu Obce Bohutice na rok 2019 uzavřená dne 04.12.2019 s Tělovýchovnou jednotou Bohutice (nákup pohonných hmot do sekačky a spotřeba elektrické energie na fotbalovém hřišti Bohutice za období 2019); Žádost ze dne 25.11.2019; Vyúčtování ze dne 12.12.2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace (účelového finančního příspěvku) z rozpočtu Obce Bohutice na rok 2019 uzavřená dne 17.07.2019; Žádost ze dne 09.07.2019 (Vláčkem do Valtic)
- Dohoda o provádění opatření ke zlepšování přírodního prostředí a o poskytnutí příspěvku ve výši 21.000,- Kč na tato opatření uzavřená dne 08.04.2019 s Jihomoravským krajem, orgánem ochrany přírody, ÚZ 00374; Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 11.11.2019; Žádost o proplacení finančního příspěvku - vyúčtování výdajů ze dne 11.11.2019 (přírodní památka u Michálka)
- Předběžné vyúčtování přijaté účelové neinvestiční dotace ve výši 29.000,- Kč na konání voleb do EP, ÚZ 98348
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace, identifikační číslo 117D03O001267 k realizaci akce Rekonstrukce chodníků na návsi Bohutice v roce 2019; Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) - úprava termínů realizace, financování a předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce
- Smlouva o dílo uzavřená dne 04.09.2019 pro realizaci akce Rekonstrukce chodníků na návsi Bohutice
- Kupní smlouva uzavřená dne 08.03.2019 (prodej pozemku p.č. 1861)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330050872/001 uzavřená dne 26.07.2019 se společností E.ON Distribuce, a.s., IČ 28085400, jako oprávněný k poz. p.č. 1787/5
- Záměr obce Bohutice prodat nemovitý majetek - pozemky určené k výstavbě rodinných domů, mj., pozemek p.č. 1861 o výměře 721 m², ostatní plocha, zveřejněno v období 11.09.2017 dosud
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce chodníků na návsi Bohutice"
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Bohutice ze dne 17. 12. 2018 (rozpočtové provizorium 2019), 11. 2. 2019, 11. 3. 2019, 15. 4. 2019, 24. 6. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Obce Bohutice na rok 2019 uzavřená dne 28.08.2019 (Tradiční hody 2019 v obci Bohutice)