



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

SpZn.: S - JMK 42346/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce BOHUTICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. prosince 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. února 2019. 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**

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 byli přítomni:

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 16. října 2018, 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 2018

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 2018 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 1,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,49 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,53 %

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. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Bohutice, dne 25. února 2019

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

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 převzal starostka obce Bohutice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli 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 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Bohutice na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, 4, 5 za období leden - září 2018
- Rozpočtová opatření č. 6, 7, 8, 9 za období říjen - prosinec 2018
- Schválený rozpočet obce Bohutice na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu pro rok 2019 - 2022 obce Bohutice
- Závěrečný účet obce Bohutice za rok 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2018
- Plán inventur na rok 2018
- Mzdová rekapitulace za období 12/2018
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 4 za období leden - prosinec 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - prosinec 2018
- Mzdové listy zastupitelů za období leden - září 2018
- Pokladní doklady za období
- Pokladní kniha za období říjen - prosinec 2018
- Účetní doklady k bankovní u účtu
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením, zařazením a vyřazením dlouhodobého majetku
- Účetní odpisový plán na rok 2018
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2017
- Účtový rozvrh roku 2018
- Platový výměr ze dne 01.11.2017 pro zaměstnance s osobním číslem 4
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 052928/18/OK uzavřená dne 11.07.2018; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 35.000,- Kč na realizaci projektu "Oprava Pomníku obětem I. světové války, Bohutice", ÚZ
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace (účelového finančního příspěvku) z rozpočtu Obce Bohutice na rok 2018 uzavřená dne 23.03.2018 se Sbohem dobrovolných hasičů Bohutice (finanční příspěvek na pořízení motorové stříkačky)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 21.03.2018 Sboru dobrovolných hasičů Bohutice na částečnou úhradu nákladů na pořízení motorové požární stříkačky
- Předběžné vyúčtování přijaté účelové neinvestiční dotace ve výši 26.237,- Kč, ÚZ 98008
- Vyúčtování přijaté účelové dotace ve výši 30.000,- na konání voleb do zastupitelstev obcí, ÚZ 98187
- Smlouva o dílo uzavřená dne 27.04.2018 se společností HALUMIA lighting s.r.o., Brno, IČ 06908861 (snížení energetické náročnosti VO obce Bohutice)
- Kupní smlouva uzavřená dne 02.05.2018 (nákup pozemku p.č. 377/2)
- Smlouva o vkladu majetku č. 01/2018 uzavřená dne 26.03.2018 se Zájmovým sdružením Vodovody a kanalizace Znojemska (jako nabyvatel inženýrských sítí)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.ZN-014330043503/001 uzavřená dne 27.04.2018 se společností E.ON Distribuce, a.s.
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Snížení energetické náročnosti VO obce Bohutice (zadávací dokumentace, výzva, protokol o otevírání nabídek, protokol o posouzení a hodnocení nabídek, vyhodnocení nabídek)
- Vnitřní směrnice obce
- Zápis z 1. řádného zasedání ZO Bohutice ze dne 14.11.2018 (zřízení kontrolního a finančního výboru, odměňování zastupitelů, rozpočtová opatření, nakládání s nemovitým majetkem)
- Zápis z 55. řádného zasedání ZO Bohutice ze dne 18.12.2017 (pravidla rozpočtového provizoria obce na rok 2018)
- Zápis z 61. řádného zasedání ZO Bohutice ze dne 11.04.2018 (rozpočet)
- Zápis z 62. řádného zasedání ZO Bohutice ze dne 25.04.2018 (účetní závěrka, rozdělení výsledku hospodaření, odpisový plán příspěvkové organizace)
- Zápis z 65. řádného zasedání ZO Bohutice ze dne 13.06.2018 (závěrečný účet, účetní závěrka obce)
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Bohutice pro volební období 2018 - 2022 (volba starosty a místostarostů)