

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohdalín

se sídlem Bohdalín 83, 394 91 Bohdalín, IČO: 00515981
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **11. listopadu 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **16. dubna 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bohdalín
Bohdalín 83
394 91 Bohdalín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Radomír Tomandl
pověření číslo 67/14
- kontrolor: Monika Havelková
pověření číslo 9

Podklady předložili:

Josef Staněk - starosta
Ludmila Milichovská - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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 Bohdalín **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bohdalín byly přezkoumány následující písemnosti:

Hlavní kniha - k 31. 10. 2013

Účetní doklady - za měsíc leden až srpen 2013

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouvy na prodej pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 21. 6. a 8. 7. 2013

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - investiční dotace POWV ZZ00507.0328 ze dne 11. 9. 2013 ve výši 109.000,-- Kč na realizaci akce „Rekonstrukce fasády budovy kulturního domu“.

Smlouva o dílo - smlouva o dílo ze dne 24. 5. 2013 na zhotovení díla „Rekonstrukce fasády budovy kulturního domu“.

Rozvaha - k 31. 12. 2012 a k 31. 10. 2013

Evidence poplatků - ke dni 31. 10. 2013

Rozpočtový výhled - zpracován na roky 2013 až 2017 a byl schválen v zastupitelstvu obce dne 14. 12. 2012

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce Bohdalín za rok 2012 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 na úředních deskách obce od 2. 5. do 20. 5. 2013 a byl schválen v zastupitelstvu obce dne 17. 5. 2013 bez výhrad. Současně byla zastupitelstvem obce schválena účetní závěrka obce za rok 2012.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 14. 12. 2012 a 22. 2., 17. 5. a 16. 8. 2013

Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2013

Schválený rozpočet - rozpočet obce Bohdalín na rok 2013 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 22. 2. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2013

Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2013

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu obce Bohdalín na rok 2013 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 2. 2. do 22. 2. 2013

Příloha rozvahy - k 31. 10. 2013

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc říjen 2013

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2013

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2013 stanovena v zastupitelstvu obce dne 14. 12. 2012

Pokladní doklady - za měsíce leden až březen 2013

Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 17. 5. 2013

- číslo 2, 3 a 4 ze dne 16. 8. 2013

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 15. 10. 2013

kontrolní výbor ze dne 15. 10. 2013

Pokladní kniha - k 31. 10. 2013

Účtový rozvrh - na rok 2013 zpracován

Bankovní výpisy - k 31. 10. 2013

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 5 a 6 ze dne 8. 11. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013

Rozvaha - k 31. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013

Hlavní kniha - k 31. 12. 2013
 Pokladní kniha - k 31. 12. 2013
 Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2013
 Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013
 Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013
 Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 8. 11. 2013
 Záписы z jednání výborů - kontrolní výbor ze dne 15. 10. 2013
 - finanční výbor ze dne 15. 10. 2013
 Smlouvy o převodu majetku - Smlouva o bezúplatném převodu pozemku od Státního pozemkového fondu České republiky ze dne 11. 7. 2013
 Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2013
 Účetní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bohdalín za rok 2013

, 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 2013 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	0,35 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,54 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,80 %
Ukazatel dluhové služby	0,28 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	24,37 %

Komentář:

Obec eviduje dlouhodobé závazky ve výši 116.640,- Kč na účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky, jedná se o závazek ke společnosti HORA s.r.o. - zádržné k investici (75.240,- Kč) a AVE c.z. odpadové hospodářství s.r.o. (41.400,-).


Bohdalín 16. dubna 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

Ing. Radomír Tomandl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) 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 30 pracovních dnů od 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. 3 písm. l) 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 Bohdalín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 16. dubna 2014

Josef Staněk

.....
starosta



.....
podpis starosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Bohdalín	Josef Staněk
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly