

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: /

Č. j.: KUJI 20815/2015 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohdalín

se sídlem Bohdalín 83, 394 91 Bohdalín, IČO 00515981
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. září 2014 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 **29. září 2014** jako dílčí přezkoumání a dne **7. dubna 2015** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 7. dubna 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Včelnička

za Obec Bohdalín

Bohdalín 83

394 91 Bohdalín

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 584/14

Jaroslav Pachr

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. 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 Bohdalín **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bohdalín byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2014 ze dne 27.02.2014
Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 18.03., č. 2 ze dne 02.04., č. 3 ze dne 23.05., č. 4 ze dne 06.06., č. 5 ze dne 04.07. a č. 6 ze dne 22.08.2014
Závěrečný účet - za rok 2013 projednán a schválen zastupitelstvem dne 23.05.2014, návrh zveřejněn od 05. do 22.05.2014
Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn od 07. do 27.02.2014
Rozpočtový výhled - ze dne 14.12.2012 na období let 2013 až 2017
Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2014 přijata zastupitelstvem dne 08.11.2013
Evidence majetku - vedena v PC
Účetní doklady - za srpen 2014 (ČNB č.150011, KB č. 110077 - 110087)
Účtový rozvrh - platný pro rok 2014
Mzdová agenda - za červenec 2014
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.08.2014
Odměňování členů zastupitelstva - schváleno dne 27.02.2014
Pokladní doklady - za srpen 2014 (PPD 450037 - 450041, VPD 550093 - 550104)
Bankovní výpisy - za srpen 2014 (ČNB č. 11, KB č. 77 - 87)
Účetní deník - k 31.08.2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.08.2014
Rozvaha - sestavena ke dni 31.08.2014
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.08.2014
Evidence poplatků - soupisy plátců na rok 2014
Pokladní kniha (deník) - za srpen 2014
Kniha došlých faktur - za období leden až srpen 2014 (01 - 93)
Kniha odeslaných faktur - za období leden až srpen 2014 (01 - 02)
Zřizovací listina organizačních složek - jednotka SDH a místní knihovna
Darovací smlouva - ze dne 11.04.2014 o finančním daru obci
Dohody o provedení práce - ze dne 16.05.2014 na distribuci volebních lístků, ze dne 19.05.2014 na přípravu volební místnosti, ze dne 01.08.2014 na zhotovení přístřešku
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - ke smlouvě o prodeji pozemků
Smlouvy o převodu majetku - prodej pozemků s právní účinností k 16.07.2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - na volby do EP (ÚZ 98348)
Smlouvy nájemní - ze dne 31.03. a 01.04.2014 o pronájmu pozemků
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 08.11.2013, ze dne 06.02., 27.02., 23.05. a 22.08.2014
Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru ze dne 22.08.2014
Schválení účetní závěrky obce za rok 2013 zastupitelstvem dne 23.05.2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 7 ze dne 19.09.2014, č. 8 ze dne 09.10.2014, č. 9 ze dne 11.11.2014, č. 10 ze dne 13.12.2014 a č. 11 ze dne 30.12.2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.12.2014
Rozvaha - sestavena ke dni 31.12.2014
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.12.2014

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.12.2014
 Účetní deník - ke dni 31.12.2014
 Pokladní kniha (deník) - za prosinec 2014
 Kniha došlých faktur - za období září až prosinec 2014 (94 - 131)
 Kniha odeslaných faktur - za období září až prosinec 2014 (03 - 04)
 Evidence poplatků - soupisy plátců na rok 2014
 Mzdová agenda - předpisy mezd za prosinec 2014
 Evidence majetku - vedena v PC
 Účetní doklady - za prosinec 2014 (ČNB č. 150015, KB č. 110118 - 110127)
 Pokladní doklady - za prosinec 2014 (PPD 450053 - 450057, VPD 550154 - 550168)
 Bankovní výpisy - za prosinec 2014 (ČNB č. 14, KB č. 118 - 127)
 Smlouvy o převodu majetku - smlouva ze dne 12.12.2014 o prodeji vozidla Avia A30N
 Smlouva o věcném břemeni - ze dne 09.09.2014 s právní účinností ke dni 16.10.2014 s firmou E.ON Distribuce, a.s.
 Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - na volby do zastupitelstva obce (ÚZ 98187) a v rámci Programu obnovy venkova Vysočiny (smlouva ZZ00789.0332 ze dne 01.08.2014 - závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 24.09.2014)
 Odměňování členů zastupitelstva - schváleno zastupitelstvem dne 07.11.2014
 Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.12.2014
 Smlouva o dílo - ze dne 07.05.2013 na rekonstrukci fasády budovy obecního úřadu
 Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 07.11.2014 (ustavující zasedání) a dne 12.12.2014

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bohdalín za rok 2014

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 2014 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	1,26 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,20 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,98 %
Ukazatel dluhové služby	0,35 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	18,63 %

Ve Včelničce 7. dubna 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-14-

Jaroslav Pachr

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu právy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této právy.

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. 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.

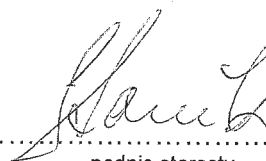
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 7. dubna 2015

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