

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohdalín**

se sídlem Bohdalín 83, 394 91 Bohdalín, IČO 00515981  
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13.11.2015 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 **1. prosince 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **19. května 2016** 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 19. května 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Bohdalín  
Bohdalín 83  
394 91 Bohdalín

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jaroslav Pachr  
pověření číslo 579/15

**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:**

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc říjen 2015  
Závěrečný účet - za rok 2014 projednán a schválen zastupitelstvem bez výhrad dne 22.05.2015, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 24.04. do 21.05.2015  
Rozpočtový výhled - na období let 2013 až 2017 přijat zastupitelstvem dne 14.12.2012  
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.10.2015  
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - ke smlouvě o směně pozemků  
Účetní deník - ke dni 31.10.2015  
Pokladní kniha - za období září a říjen 2015  
Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2015 přijata zastupitelstvem dne 12.12.2014  
Kniha došlých faktur - za období leden až říjen 2015 (01 - 116)  
Rozvaha - sestavena ke dni 31.10.2015  
Účetní doklady - za období září a říjen 2015 (110094 - 110113)  
Schválení účetní závěrky obce za rok 2014 zastupitelstvem dne 22.05.2015  
Návrh rozpočtu - pro rok 2015 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 09.02. do 26.02.2015  
Odměňování členů zastupitelstva - schváleno zastupitelstvem dne 07.11.2014  
Účtový rozvrh - platný pro rok 2015  
Zřizovací listina organizačních složek - jednotka SDH a místní knihovna jako org.složky  
Smlouvy o převodu majetku - smlouva o směně pozemků s právní účinností ke dni 17.09.2015 - záměr zveřejněn od 24.04. do 21.05.2015, schváleno zastupitelstvem dne 22.05.2015  
Kniha odeslaných faktur - za období leden až říjen 2015 (01)  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 12.12.2014, ze dne 27.02., 22.05. a 14.08.2015  
Evidence poplatků - seznamy plátců pro rok 2015 (psi, odpady, vodné)  
Dohody o provedení práce - ze dne 01.01.2015 na úklid budovy obecního úřadu, ze dne 01.09.2015 na truhlářské práce  
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.10.2015  
Schválený rozpočet - na rok 2015 ze dne 27.02.2015  
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.10.2015  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.10.2015  
Evidence majetku - vedena v PC  
Pokladní doklady - za období září a říjen 2015 (PPD 039 - 044, VPD 092 - 110)  
Bankovní výpisy - za období září a říjen 2015  
Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 06.03.2015, č. 2 ze dne 22.05.2015, č. 3 ze dne 18.06.2015, č. 4 ze dne 01.07.2015, č. 5 ze dne 02.09.2015 a č. 6 ze dne 02.10.2015 - schválena starostou obce

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru ze dne 07.11.2015  
Rozpočtový výhled - na období let 2016 až 2020 ze dne 14.12.2015  
Rozpočtová opatření - č. 7 ze dne 14.11., č. 8 ze dne 03.12. a č. 9 ze dne 31.12.2015 - schválena starostou obce  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.12.2015  
Rozvaha - sestavena ke dni 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.12.2015  
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.12.2015  
Účetní deník - ke dni 31.12.2015  
Pokladní kniha - za měsíc prosinec 2015  
Kniha došlých faktur - za období listopad a prosinec 2015 (117 - 134)  
Kniha odeslaných faktur - za období listopad a prosinec 2015 (02)  
Evidence poplatků - seznamy plátců pro rok 2015 (psi, odpady, vodné)  
Inventurní soupisy majetku a závazků - inventurní soupisy vyhotoveny ke dni 31.12.2015, plán inventur ze dne 10.12.2015, inventarizační zpráva ze dne 25.01.2016  
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2015  
Evidence majetku - vedena v PC  
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2015 (KB č. 110126 - 110138, ČNB č. 150013)  
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2015 (PPD 049 - 052, VPD 120 - 131)  
Faktura - č. 04366202 ze dne 10.09.2015 za rekonstrukci povrchu místní komunikace - úhrada ve dnech 14. a 15.09.2015  
Bankovní výpisy - za měsíc prosinec 2015 (KB č. 126 - 138, ČNB č. 13)  
Smlouvy o převodu majetku - dvě smlouvy o darování pozemků obci s právní účinností ke dni 23.12.2015  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva ZZ1120.0332 ze dne 26.11.2015 o poskytnutí investiční dotace obci v rámci Programu obnovy venkova Vysočiny - žádost o dotaci ze dne 27.01.2015, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 08.12.2015  
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.12.2015  
Smlouva o dílo - č. S16-043-0106 ze dne 04.08.2015 na rekonstrukci povrchu místní komunikace  
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 12.11.2015

### **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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Bohdalín za rok 2015**

**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 2015 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	0,99 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,13 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,74 %
Ukazatel dluhové služby	0,38 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	22,02 %

Bohdalín 19. května 2016

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 zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne 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. 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohdalín za rok 2015 byla sepsána v Bohdalíně dne 19. května 2016

Josef Staněk

.....  
starosta



.....  
podpis starosty



**Rozdělovník:**

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