

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohdalín

se sídlem Bohdalín 83, 394 91 Bohdalín, IČO: 00515981
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. října 2016 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 **23. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **7. února 2017** 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. února 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bohdalín

Bohdalín 83

394 91 Bohdalín

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_2

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Jiří Kotek - místostarosta

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:

- Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2016 stanovena a schválena zastupitelstvem obce dne 12. 11. 2015
- Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: č. 1 dne 28. 3. 2016, č. 2 dne 6. 4. 2016, č. 3 dne 2. 5. 2016, č. 4 dne 18. 6. 2016, č. 5 dne 4. 7. 2016, č. 6 dne 3. 8. 2016, č. 7 dne 26. 9. 2016 a č. 8 dne 1. 10. 2016
- Schválený rozpočet - rozpočet schválen zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2016
- Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce od 4. 3. 2016 do 23. 3. 2016 a na elektronické úřední desce do 7. 3. 2016 do 23. 3. 2016
- Závěrečný účet - za rok 2015 schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 28. 5. 2016 do 15. 6. 2016
- Účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2016
- Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíc říjen 2016
- Kniha došlých faktur - za období leden až říjen 2016 (faktura č. 300001 až 300117)
- Kniha odeslaných faktur - za období leden až říjen 2016 (faktura č. 65001 až 65002)
- Bankovní výpisy - k 31. 10. 2016 (ČNB, Komerční banka, a.s.)
- Pokladní kniha - k 31. 10. 2016
- Pokladní doklady - za měsíc únor 2016 (příjmové pokladní doklady č. 450006 až 450012, výdajové pokladní doklady č. 550011 až 550022)
- Účetní doklady - za měsíc říjen 2016 (doklad č. 300105 až 300117 a doklad č. 610041 až 610044)
- Rozvaha - k 31. 10. 2016
- Příloha rozvahy - k 31. 10. 2016
- Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2016
- Evidence poplatků - k 31. 10. 2016 (psi, stočné, vodné, komunální odpad)
- Dohody o provedení práce - ze dne 30. 12. 2015 (úklid budovy obecního úřadu, vedení obecní knihovny) a ze dne 28. 9. 2016 (roznos volebních lístků, příprava a úklid volební místnosti)
- Darovací smlouvy - ze dne 1. 3. 2016 (finanční dar Farní charitě Kamenice nad Lipou ve výši 9 000,- Kč schválen zastupitelstvem obce dne 4. 2. 2016)
- Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 3. 2016 (prodej schválen zastupitelstvem obce dne 14. 8. 2015, záměr prodeje zveřejněn od 17. 7. 2015 do 13. 8. 2015)
- Kupní smlouva s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 3. 2016 (nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 14. 8. 2015)
 - Kupní smlouva s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 21. 9. 2016 (nákup pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2016)
 - Kupní smlouva s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 5. 2016 (nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2016)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení – konaného dne 12. 11. 2015, 4. 2. 2016, 24. 3. 2016, 16. 6. 2016 a 2. 9. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: č. 9 dne 1. 11. 2016, č. 10 dne 2. 12. 2016 a č. 11 dne 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2016, plán inventur ze dne 10. 12. 2016, inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ID O01842.0007 ze dne 15. 12. 2016, investiční dotace ve výši 300 000 Kč na pořízení nového dopravního automobilu do vybavení jednotky požární ochrany, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 23. 12. 2016

- Smlouva o poskytnutí dotace ZZ01488.0331 ze dne 27. 9. 2016, neinvestiční dotace ve výši 110 000 Kč na realizaci akce „Výměna střešní krytiny skladů a hasičské zbrojnice“, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 14. 11. 2016

Smlouva o dílo ze dne 1. 4. 2016, předmět smlouvy "Výměny střešní krytiny skladů a hasičské zbrojnice"

Hlavní kniha - za období 12/2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2016

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2016

Dokumentace k veřejným zakázkám - Veřejná zakázka malého rozsahu na nákup "dopravního automobilu s požárním přívěsem nákladním", Výzva k předložení nabídky ze dne 26. 8. 2016, doporučení komise o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1. 9. 2016, rozhodnutí zastupitelstva obce o výběru dodavatele ze dne 2. 9. 2016, Kupní smlouva ze dne 6. 10. 2016 na nákup vozidla TRANSIT V363, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 10. 2016

Faktura č. 231610162 vystavena dne 9. 12. 2016 na částku 969 329 Kč, uhrazena dne 4. 1. 2017 (nákup vozidla)

- faktura č. 160100083 vystavena dne 7. 4. 2016 na částku 90 000 Kč, uhrazena dne 15. 4. 2016 a faktura č. 160100105 vystavena dne 21. 4. 2016 na částku 190 133 Kč, uhrazena dne 6. 5. 2016 (výměna střešní krytiny skladů a hasičské zbrojnice)

Pokladní kniha - k 31. 12. 2016

Bankovní výpisy - k běžným účtům k 31. 12. 2016 (Komerční banka, a.s., ČNB)

Evidence poplatků - za rok 2016 (komunální odpad, vodné, psi)

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za 12/2016

Kniha došlých faktur - za období listopad až prosinec 2016 (faktura č. 300118 až 300143)

Kniha odeslaných faktur - za období listopad až prosinec 2016 (faktura č. 65003 až 65004)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2016 (příjmové pokladní doklady č. 049 až 054 a výdajové pokladní doklady č. 119 až 130)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016 (doklad č. 110126 až 110135)

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2016 ("www stránky obce, vedení obecních stránek")

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 30. 11. 2016

Zápis z jednání finančního výboru ze dne 30. 11. 2016

Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 30. 11. 2016

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bohdalín za rok 2016

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 2016 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	0,51 %
Podíl závazků na rozpočtu	32,09 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,37 %
Ukazatel dluhové služby	0,32 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	19,49 %
Ukazatel likvidity	1,91

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vyšší úroveň ukazatele podílu závazků na rozpočtu k 31. 12. 2016 byla způsobena předpisem došlé faktury č. 300143 ve výši 969 329 Kč za nákup vozidla se splatností dne 9. 1. 2017 (faktura byla uhrazena dne 4. 1. 2017).

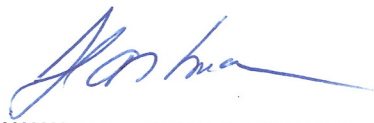
Bohdalín 7. února 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
13

Ing. Libor Hartmann

.....
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 místostarosta obce Bohdalín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 7. února 2017.

OBEC BOHDALÍN
394 91 Bohdalín 65
IČO: 005 15 981

Jiří Kotek

.....
místostarosta



.....
podpis

Rozdělovník:

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