

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/28147/2015/OKŘ-K/7711  
Č.j.: KÚOK 1502/2016

Počet stejnopisů: 2  
Počet stran: 8

### Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice za rok 2015,**

**IČ 00302384**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 11. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 9. 5. 2016.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Bohuslavice za rok 2015 dne 20. 10. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 9. 5. 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Bohuslavice

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
kontrolor:

Mgr. Alena Vykonalová  
Ing. Edvín Bullawa

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala ředitelka Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Lucie Štěpánková.

**Zástupci obce:**

Bc. Luboš Vlček - starosta  
Věra Plháková - účetní

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.**

### ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice za rok 2015

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

## **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### **Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

### **Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy č. 22 - 26 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ) za období 11 - 12/2015
- Bankovní výpis č. 11 z běžného účtu vedeného u České spořitelny (ZBÚ) za období 11/2015
- Bankovní výpisy č. 11 - 21 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ) za období 06 - 10/2015

- Bankovní výpis č. 10 z běžného účtu vedeného u České spořitelny (ZBÚ) za období 10/2015
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s., č. 24 ke dni 31. 12. 2015 (úvěrový účet)
- Bankovní výpisy ČNB č. 26 a České spořitelny, a.s., č. 12 ke dni 31. 12. 2015 (ZBÚ)
- Bankovní výpisy č. 19 - 20 z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny za období 10/2015
- Darovací smlouva uzavřená dne 24. 11. 2015 mezi obcí Bohuslavice (dárce) a Charitou Zábřeh (obdarovaný) ve výši 12 000 Kč na zajištění sociálních služeb pro občany obce
- Darovací smlouva uzavřená dne 25. 9. 2015 mezi obcí Bohuslavice (dárce) a Hospicem na Svatém Kopečku (obdarovaný). Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 1 000 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2015
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 20. 11. 2015 na dobu určitou od 20. 11. 2015 do 30. 11. 2015 mezi Obcí Bohuslavice (zaměstnavatel) a V. Č. (zaměstnanec) na údržbářské práce v kulturním domě v rozsahu do 45 hodin
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1. 7. 2015 na dobu určitou od 2. 7. 2015 do 31. 8. 2015 mezi Obcí Bohuslavice (zaměstnavatel) a D. F. (zaměstnanec) na úklid veřejného prostranství v rozsahu do 300 hodin
- Faktury došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u České spořitelny (ZBÚ) v 11/2015
- Faktury došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u České spořitelny (ZBÚ) v 10/2015
- Hlavní kniha (za SU a AU) sestavená ke dni 31. 10. 2015
- Hlavní kniha (za SU a AU) sestavená ke dni 31. 12. 2015
- Hospodářský výsledek Základní školy a Mateřské školy, Bohuslavice, okres Šumperk, příspěvková organizace za rok 2014
- Inventurní soupis majetku a závazků ke dni 31. 12. 2015 - Plán inventur 2015 ze dne 7. 12. 2015 včetně stanovení inventarizačních komisí a likvidační komise, Seznam inventurních soupisů k fyzické inventuře, Seznam inventurních soupisů k dokladové inventuře, "Metodika pro členy hlavní inventarizační komise - postupy inventur a inventarizace" včetně podpisových vzorů členů komise a zápisu o jejich proškolení dne 14. 12. 2015, "Metodika pro členy dílčích inventarizačních komisí - postupy inventur a inventarizace" včetně podpisových vzorů členů komisí a zápisu o jejich proškolení dne 14. 12. 2015, Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2015, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 29. 1. 2016
- Kniha došlých faktur č. 200001 - 200259 za období 01 - 12/2015
- Kniha odeslaných faktur č. 2015001 - 2015060 za období 01 - 12/2015
- Návrh rozpočtu na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2014, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 20. 11. 2014 do 8. 12. 2014
- Návrh rozpočtu na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 24. 11. 2015 do 14. 12. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období listopad - prosinec 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdová agenda za období leden - říjen 2015
- Pokladní doklady č. 636 - 672 za měsíc říjen 2015
- Pokladní doklady obce za období 12/2015

- Pokladní kniha (deník) obce za období 12/2015
- Pokladní kniha (deník) za období 10/2015
- Příloha sestavená ke dni 31. 12. 2015
- Rozpočtová opatření č. 1/2015 - 8/2015
- Rozpočtové opatření č. 9/2015
- Rozpočtový výhled na roky 2015 - 2017
- Rozpočtový výhled na roky 2017 - 2020
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2015
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 10. 2015
- Schválený rozpočet na rok 2015 na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 8. 12. 2014
- Schválený rozpočet na rok 2016 na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 14. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená 18. 2. 2015 mezi obcí Bohuslavice (poskytovatel dotace) a Unii rodičů při ZŠ a MŠ Bohuslavice, o.s. (příjemce dotace) ve výši 3 000 Kč na zajištění dětského maskarního karnevalu + vyúčtování. Schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 1. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2015 uzavřená dne 29. 12. 2015 mezi obcí Bohuslavice (poskytovatel) a A. G. (příjemce) ve výši 2 000 Kč na pronájem ledové plochy pro HC Bohuslavice. Schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015. Vyúčtování dotace dle smlouvy do 13. 5. 2016, vyúčtování předloženo dne 28. 1. 2016, čerpání dotace 2 000 Kč
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 01/2015 uzavřená dne 22. 12. 2015 mezi obcí Bohuslavice (poskytovatel) a V. Č. (příjemce) ve výši 1 000 Kč na zakoupení cen pro soutěžící v "Turnaji v Člověče nezlob se" + vyúčtování ze dne 29. 12. 2015, Tisk účetních dokladů - výpis zápisů z účetních deníků za období 12/2015 (účtování dotace)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 5 000 Kč uzavřená mezi Olomouckým krajem a Obcí Bohuslavice (příjemce) dne 15. 8. 2015 na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí - zejména na pořízení osobních ochranných pomůcek (spoluúcast obce nejméně 60%); Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 25. 8. 2015 k poskytnutí účelové investiční dotace ve výši 5 000 Kč; Vyúčtování dotace odeslané KÚOK dne 13. 10. 2015; Závěrečná zpráva, Finanční vyúčtování příspěvku/dotace ze dne 30. 9. 2015, Čestné prohlášení ze dne 10. 9. 2015, kopie faktury ev. č. 151 vystavené dne 17. 8. 2015, Záznam o zaúčtování faktury ev. č. 151, bankovní výpis ČS, a.s., č. 104 ze dne 20. 8. 2015, Tisk účetních dokladů - výpis záznamů účetních deníků (ÚZ 00 008) ke dni 30. 9. 2015, fotodokumentace; účetní doklad č. 600109 ze dne 9. 10. 2015 - vypořádání dotace
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 6 ke Smlouvě o nájmu nemovitostí uzavřené dne 25. 8. 2009, uzavřený dne 1. 6. 2015 mezi obcí Bohuslavice (pronajímatel) a I. R. (nájemce) na pronájem zahrady od 1. 6. 2015 do 30. 9. 2015. Záměr zveřejněn od 12. 5. 2015 do 29. 5. 2015
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0378327419 uzavřená dne 27. 2. 2013 s Českou spořitelnou, a.s. Praha na poskytnutí úvěru až do výše 3 818 413 Kč na financování akce "rekonstrukce objektu MŠ v obci Bohuslavice". Splatnost úvěru do 20. 12. 2019

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IE-12-800333/VB/03 uzavřená dne 11. 2. 2015 mezi obcí Bohuslavice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. se sídlem Děčín zastoupena společností MSEM a.s., Frýdek Místek (oprávněná) na pozemky dotčené podzemním vedením NN a pojistkovou skříní. Schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2014
- Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 21. 8. 2015 mezi obcí Hrabová (půjčitel) a obcí Bohuslavice (vypůjčitel). Předmětem smlouvy je předání jednoho kusu štěpkovače vypůjčitelu k dočasnému užívání. Doba výpůjčky je stanovena do 31. 12. 2020
- Smlouvy o výpůjčce: Dodatek č. 11 ze dne 27. 2. 2015 ke smlouvě o výpůjčce uzavřené dne 16. 10. 2007 mezi obcí Bohuslavice (půjčitel) a Základní školou a Mateřskou školou Bohuslavice (vypůjčitel). Předmětem dodatku smlouvy je vyřazení vypůjčeného movitého majetku na základě likvidačního protokolu č. 2/2015 v hodnotě 7 754 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2015
- Účetní doklady k bankovnímu výpisu České spořitelny (ZBÚ) za období 10/2015
- Účetní doklady k bankovním výpisům České spořitelny (ZBÚ) za období 11/2015
- Účetní doklady k bankovním výpisům České národní banky (ZBÚ) za období 06 - 10/2015
- Účetní doklady k bankovním výpisům České národní banky (ZBÚ) za období 11 - 12/2015
- Účetnictví ostatní: Návrh závěrečného účtu za rok 2014 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 zveřejněný na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku, a to od 13. 4. 2015 do 29. 4. 2015
- Účetnictví ostatní: Schválení účetní závěrky za rok 2014 Základní školy a Mateřské školy, Bohuslavice, okres Šumperk, příspěvková organizace na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 11. 5. 2015, Protokol o schvalování účetní závěrky účetní jednotky "Základní škola a Mateřská škola, Bohuslavice, okres Šumperk, příspěvková organizace" za rok 2014 ze dne 11. 5. 2015
- Účetnictví ostatní: Schválení účetní závěrky obce Bohuslavice za rok 2014 na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 11. 5. 2015, Protokol o schvalování účetní závěrky obce Bohuslavice za rok 2014 ze dne 11. 5. 2015 odeslaný do systému CSÚIS dne 15. 6. 2015
- Vnitřní předpis a směrnice: Příloha č. 5 ke Směrnici č. 3/2010 o cestovních náhradách - Cestovní náhrady v roce 2015
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2015 - Pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí z rozpočtu obce Bohuslavice, schválená dne 14. 12. 2015
- Vnitřní předpis a směrnice: Dodatek č. 1 ke Směrnici č. 6/2010 o vedení pokladny, účinnost dodatku od 1. 1. 2015
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 2/2014 - Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu Obce Bohuslavice subjektům, které nejsou založeny nebo zřízeny za účelem podnikání, schválena dne 8. 12. 2014
- Vnitřní předpis a směrnice: Spisový řád OÚ Bohuslavice, účinnost od 1. 1. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 10. 2015
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 10. 2015

- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 12. 2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 4. 11. 2015 u Základní školy a Mateřské školy Bohuslavice
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 25. 5. 2015 u Základní školy a Mateřské školy Bohuslavice
- Záписы z jednání a kontrol finančního výboru ze dne 25. 5. 2015 a 4. 11. 2015, z jednání a kontrol kontrolního výboru ze dne 24. 6. 2015 (2 zápisy)
- Záписы z jednání a kontrol kontrolního výboru ze dne 25. 11. 2015 (2 zápisy)
- Záпис z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 14. 12. 2015
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 8. 12. 2014, 19. 1. 2015, 4. 3. 2015, 11. 5. 2015, 8. 7. 2015, 9. 9. 2015 a 9. 11. 2015
- Závěrečný účet obce za rok 2014 schválený bez výhrad včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 11. 5. 2015

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce Bohuslavice :

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela kupní a směnňou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- neuskutečnila veřejné zakázky
- neměla podnikatelskou činnost.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice za rok 2015

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):**

Na případná rizika neupozorňujeme.

**E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

|    |                                                              |         |
|----|--------------------------------------------------------------|---------|
| a) | podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 0,41 %  |
| b) | podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 10,69 % |
| c) | podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %     |

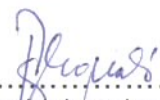
Bohuslavice, 9. 5. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE**  
(28)

Mgr. Alena Vykonalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Edvín Bullawa

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

**Poučení**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Bohuslavice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 9. 5. 2016.

Bc. Luboš Vlček

.....

.....  
podpis



**OBEC  
BOHUSLAVICE**  
789 72 DUBICKO  
OKR. ŠUMPERK

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bohuslavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly