

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/19263/2014/KŘ-K/7104

Č.j.: KUOK 13157/2015

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice za rok 2014,

IČ 00302384

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 12. 2014 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 9. 3. 2015.

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 2014 dne 10. 10. 2014. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 9. 3. 2015.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bohuslavice

Přezkoumané období: 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Alena Vykonalová
kontrolor: 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.) vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje JUDr. Mag. iur. Michal Malacka, Ph.D., MBA.

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 2014

- **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 2014 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u České národní banky k 31. 10. 2014
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny ze dne 31. 12. 2014
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny ze dne 31. 10. 2014
- Bankovní výpisy č. 119 - 140 za měsíc září 2014 bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. (ZBÚ)

- Bankovní výpis č. 12 ze dne 2. 2. 2015 bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. - vratky nevyčerpaných finančních prostředků z dotací k volbám konaným v roce 2014
- Bankovní výpisy č. 100660 - 100794 za měsíc září 2014 k bankovním výpisům č. 119 - 140 bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. (ZBÚ)
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u České národní banky k 31. 12. 2014
- Bankovní výpis č. 158 ze dne 6. 11. 2014 bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. - úhrada faktury ev. č. 2000191
- Bankovní výpisy č. 171 - 183 za měsíc prosinec 2014 bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. (ZBÚ)
- Bankovní výpisy č. 54 ze dne 10. 4. 2014 a č. 58 ze dne 17. 4. 2014 bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. - úhrada došlých faktur ev. č. 200069 a ev. č. 200073 (dotace ÚZ 14 004)
- Darovací smlouva uzavřená dne 3. 10. 2014 mezi obcí Bohuslavice (dárce) a Hospicem na Svatém Kopečku, Olomouc. Předmětem daru je finanční dar ve výši 1 000 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 10. 2014
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 2. 10. 2014 na distribuci hlasovacích lístků voličům - volby do zastupitelstva obce a do Senátu Parlamentu ČR (411 voličů)
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 30. 9. 2014 na zajištění prací spojených s konáním voleb do zastupitelstva obce a do Senátu Parlamentu ČR - kompletace a vkládání hlasovacích lístků (411 voličů)
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 9. 5. 2014 na zajištění prací spojených s konáním voleb do EP - kompletace a vkládání hlasovacích lístků (411 voličů)
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 14. 5. 2014 na distribuci hlasovacích lístků voličům - volby do EP (411 voličů)
- Faktura ev. č. 200191 došla dne 3. 11. 2014 - refundace mzdy členky OVK pro volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí
- Faktury ev. č. 200188, 200189 a 200207 - 200224 bezhotovostně uhrazené v měsíci prosinci 2014
- Faktura ev. č. 200069 došla dne 7. 4. 2014 a ev. č. 200073 došla dne 15. 4. 2014 - refundace mezd členů JSDH za účast na odborné přípravě (ÚZ 14 004)
- Faktury ev. č. 200151 - 200161 došlé a bezhotovostně uhrazené v měsíci září 2014
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2014; Směrnice o provádění inventarizace č. 1/2011, Plán inventur 2014 ze dne 5. 12. 2014; Proškolení inventarizačních komisí ze dne 8. 12. 2014; Inventurní soupisy k 31. 12. 2014; Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 19. 1. 2015
- Kniha odeslaných faktur za období leden - prosinec 2014
- Návrh rozpočtu na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2014. Zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 20. 11. 2014 do 8. 12. 2014
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období leden - říjen 2014
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období listopad - prosinec 2014

- Pokladní doklad výdajový č. 696 ze dne 7. 11. 2014 - výplata odměn z dohod o provedení práce k volbám do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí
- Pokladní doklad výdajový č. 333 ze dne 24. 5. 2014 - občerstvení členů OVK při volbách do Evropského parlamentu
- Pokladní doklad výdajový č. 654 ze dne 9. 10. 2014 - kancelářské potřeby pro volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí
- Pokladní doklad výdajový č. 332 ze dne 24. 5. 2014 - kancelářské potřeby pro volby do Evropského parlamentu
- Pokladní doklad výdajový č. 322 ze dne 21. 5. 2014 - USB flash disk pro volby do Evropského parlamentu
- Pokladní doklad výdajový č. 673 ze dne 17. 10. 2014 - občerstvení členů OVK při volbách do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí
- Pokladní doklady č. 727 - 761 z měsíce prosince 2014
- Pokladní doklady č. 344 - 374 z měsíce června 2014
- Pokladní kniha (deník) za období leden - říjen 2014
- Pokladní kniha (deník) za období listopad - prosinec 2014
- Příloha sestavená k 31. 12. 2014
- Příloha sestavená k 31. 10. 2014
- Rozpočtová opatření č. 7 a 8
- Rozpočtová opatření č. 1 - 6
- Rozpočtový výhled na roky 2015 - 2017
- Rozvaha sestavená k 31. 10. 2014
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2014
- Schválený rozpočet pro rok 2014 na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 16. 12. 2013. Zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29. 11. 2013 do 16. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování příspěvku na dětský maškarní karneval ze dne 26. 3. 2014
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku uzavřená dne 3. 3. 2014 mezi obcí Bohuslavice a Unii rodičů při ZŠ a MŠ Bohuslavice ve výši 3 000 Kč na maškarní dětský karneval, schválený zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu - Příloha č. 9 k vyhlášce č. 52/2008 Sb. ze dne 28. 1. 2015 - finanční vypořádání dotací na volby konané v roce 2014 (ÚZ 98 348 a 98 187)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 2. 10. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 2 800 Kč určenou na odbornou přípravu členů jednotky sboru dobrovolných hasičů na rok 2014 s ÚZ 14 004, Tisk účetních dokladů - výpis zápisů z účet. deníků roku 2014 (ÚZ 14 004, SÚ 231) k období 11/2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 1. 10. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR

a do zastupitelstev obcí s ÚZ 98 187, Tisk účetních dokladů - výpis zápisů z účet. deníků roku 2014 (ÚZ 98 187, SÚ 231) k období 11/2014

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 21. 5. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 24 000 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu s ÚZ 98 348, Tisk účetních dokladů - výpis zápisů z účet. deníků roku 2014 (ÚZ 98 348, SÚ 231) k období 11/2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu - Příloha č. 9 k vyhlášce č. 52/2008 Sb. ze dne 7. 1. 2015 - finanční vypořádání dotací na výdaje JSDH (ÚZ 14 004)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Předběžné vyúčtování výdajů na volby do Evropského parlamentu ze dne 10. 7. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Předběžné vyúčtování výdajů na volby do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí ze dne 13. 11. 2014
- Smlouvy nájemní: Dodatek č. 4 ke smlouvě o nájmu bytu uzavřený dne 8. 12. 2014 mezi obcí Bohuslavice (pronajímatel) a E. Z.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 25. 3. 2014 mezi obcí Bohuslavice (objednatel) a J. L. na provedení stavebních prací na akci "Chodník - propojení ulice Za Hříštěm a Za Humny"
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 12. 2. 2014 mezi obcí Bohuslavice (prodávající) a J. B. na prodej pozemků
- 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 výpůjčce: Dodatek č. 10 ze dne 9. 6. 2014 ke smlouvě o výpůjčce ze dne 16. 10. 2007 uzavřený s příspěvkovou organizací ZŠ a MŠ Bohuslavice, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2014
- Účetní doklady č. 100930 - 100992 za měsíc prosinec 2014 k bankovním výpisům č. 171 - 183 bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. (ZBÚ)
- Účetní doklady k pokladním dokladům z měsíce prosince 2014
- Účetní doklad ze dne 21. 5. 2014 k výdajovému pokladnímu dokladu č. 322
- Účetní doklad ze dne 24. 5. 2014 k výdajovému pokladnímu dokladu č. 332
- Účetní doklady č. 100660 - 100794 za měsíc září 2014 k bankovním výpisům č. 119 - 140 bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. (ZBÚ)
- Účetní doklady k bankovním výpisům České národní banky za období 04 - 09/2014
- Účetní doklady k bankovním výpisům České národní banky za období 10 - 12/2014
- Účetní doklad ze dne 24. 5. 2014 k výdajovému pokladnímu dokladu č. 333
- Účetní doklad č. 100887 ze dne 6. 11. 2014 k faktuře ev. č. 200191 (úhrada)
- Účetní doklad č. 600109 ze dne 16. 10. 2014 - přeúčtování refundace mezd členů JSDH za účast na odborné přípravě (ÚZ 14 004)
- Účetní doklady k pokladním dokladům z měsíce června 2014
- Účetní doklad ze dne 9. 10. 2014 k výdajovému pokladnímu dokladu č. 654

- Účetní doklad ze dne 17. 10. 2014 k výdajovému pokladnímu dokladu č. 673
- Účetní doklad ze dne 7. 11. 2014 k výdajovému pokladnímu dokladu č. 696
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka obce za rok 2013 schválená zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2014
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Bohuslavice, p.o., za rok 2013 schválená zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2014
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2014 Schválení účetní závěrky zřízené PO schválená zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2014
- Vnitřní předpis a směrnice: Spisový řád OÚ Bohuslavice; Příloha č. 2 ke směrnici č. 2/2010 O oběhu účetních dokladů - podpisové vzory; Dodatek č. 1 ke Směrnici č. 6/2010 O vedení pokladny; Směrnice č. 2/2014 Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu obce Bohuslavice subjektům, které nejsou založeny nebo zřízeny za účelem podnikání
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 10. 2014
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2014
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2014
- Výsledky kontrol zřízených organizací: protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 27. 5. 2014 a 13. 8. 2014 finančním výborem u Základní školy a Mateřské školy Bohuslavice, p.o.
- Zápisy z jednání a kontrol finančního výboru ze dne 27. 5. 2014, 9. 6. 2014, 13. 8. 2014 a 1. 10. 2014, z jednání a kontrol kontrolního výboru ze dne 18. 6. 2014 a 27. 8. 2014
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 8. 12. 2014
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 27. 1. 2014 - 1. 11. 2014 (8 zápisů)
- Závěrečný účet obce za rok 2013 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 4. 2014. Zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27. 3. 2014 do 14. 4. 2014

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 směnnou smlouvu,
- 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,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,

- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice za rok 2014

- 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 2013 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. 2014 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Bohuslavice , 9. 3. 2015

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Mgr. Alena Vykonalová

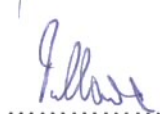
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Edvín Bullawa

.....
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(28)**


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
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, oddělení 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 2014 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 9. 3. 2015.

Bc. Luboš Vlček

.....


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bohuslavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly



OBEC
BOHUSLAVICE
789 72 DUBICKO
OKR. ŠUMPERK