

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54330/2013/KŘ-K/764

Č.j.: KUOK 1108/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice za rok 2013,

IČ 00302384

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 4.9.2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 12.2.2014 .

Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bohuslavice

Přezkoumané období: 1. 1. 2013 - 31. 12. 2013

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Alena Šneeweisová
- kontrolor: Dana Weingartová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje Bc. Ing. Libor Kolář.

Zástupci obce: Bc. Luboš Vlček - starosta
Věra Plháková - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice za rok 2013

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona).**

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno 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.

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 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis ze dne 26.8.2013 - vratka ve výši 11 097 Kč účelové neinvestiční dotace určené na volbu prezidenta ČR s ÚZ 98008
- Bankovní výpis č. K. 2 za měsíc únor 2013
- Bankovní výpis ze dne 18.11.2013 - vratka ve výši 12 236 Kč účelové neinvestiční dotace určené na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR s ÚZ 98071
- Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2013 na roznášku hlasovacích lístků voličům na volbu prezidenta ČR

- Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2013 na zajištění prací spojených s konáním volby prezidenta - vkládání hlasovacích lístků pro I. kolo do obálek
- Dohoda o provedení práce ze dne 15.10.2013 na zajištění prací spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR
- Dohoda o provedení práce ze dne 15.10.2013 na roznášku hlasovacích lístků voličům na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Smlouva o dílo č. 064/13 uzavřená dne 29. 7. 2013 se společností EKOZIS spol. s.r.o. na akci "Chodník k mateřské školce"
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek k VZ "Chodník k mateřské školce" ze dne 10. 7. 2013 a Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 11. 7. 2013
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu "Chodník k mateřské školce" ze dne 17. 6. 2013
- Evidenční karta DHM - budova MŠ č. 99
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 8. 2013
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 12. 2013
- Hospodářský výsledek příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Bohuslavice za rok 2012
- Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 17. 1. 2014
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2013
- Kniha odeslaných faktur za měsíc červenec 2013
- Návrh rozpočtu pro rok 2014 zveřejněný na kamenné a elektronické úřední desce od 29.11. 2013 do 16.12.2013
- Návrh rozpočtu pro rok 2013 zveřejněný na kamenné a elektronické úřední desce od 26.11. do 17.12.2012
- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy za období leden - prosinec 2013
- Plán inventur 2013 ze dne 12. 12. 2013, Metodika pro členy HIK - postupy inventur a inventarizace, prezenční listina z proškolení a podpisové vzory členů IK ze dne 16. 12. 2013
- Pokladní doklady č. 754 - 796 za měsíc prosinec 2013
- Pokladní doklady č. 262 - 302 za měsíc duben 2013
- Pokladní kniha (deník) za měsíc duben 2013
- Pokladní kniha (deník) za měsíc prosinec 2013
- Příloha rozvahy sestavená ke dni 31. 12. 2013
- Rozpočtová opatření č. 1 - 10
- Rozpočtová opatření č. 11 - 15
- Rozpočtový výhled sestavený na období 2015 -2017
- Rozpočtový výhled sestavený na období roku 2012 - 2014
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2013
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 8. 2013
- Schválení účetní závěrky obce Bohuslavice za rok 2012 sestavené k 31.12.2012, na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 13.5.2013

- Schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Bohuslavice za rok 2012 sestavené k 31.12.2012, na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 13.5.2013
- Schválený rozpočet pro rok 2014 na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 16.12.2013
- Schválený rozpočet pro rok 2013 na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 17.12.2012
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku ve výši 2 000 Kč na pronájem ledové plochy a nákup sportovního vybavení, uzavřená dne 5. 2. 2013 s Hokejovým klubem Bohuslavice, Vyúčtování příspěvku Hokejovému klubu Bohuslavice - r. 2013 ze dne 7. 3. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: - Tisk účetních dokladů k 31.12.2013 - vyúčtování účelové neinvestiční dotace určené na volbu prezidenta ČR s ÚZ 98008
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OK ze dne 10.1.2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta ČR
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: - Tisk účetních dokladů k 31.12.2013 - vyúčtování účelové neinvestiční dotace určené na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OK ze dne 17.10.2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 500 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene uzavřená dne 11. 6. 2013 se Správou silnic Olomouckého kraje (vykonávající právo hospodaření se svěřeným majetkem OK) na část nemovitosti p.č. 1523/2 o celkové výměře 6 719 m² v k.ú. Bohuslavice nad Moravou (č. silnice III/31541) za účelem provedení stavby "Chodník k mateřské škole, k.ú. Bohuslavice nad Moravou"
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 17. 4. 2013 na prodej části pozemku par. č. 1523/4 a pozemku par.č. 710/4 o výměře 328 m² za sjednanou kupní cenu ve výši 11 480 Kč
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0378327419 uzavřená dne 27. 2. 2013 s Českou spořitelnou, a.s. Praha na úvěrovou částku až do výše 3 818 413 Kč na financování projektu Klienta pod názvem "rekonstrukce objektu MŠ v obci Bohuslavice"
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 31. 5. 2013 se společností RWE GasNet, s.r.o. (obec povinná) na pozemek par. č. 185/14 za finanční náhradu ve výši 121 Kč vč. DPH
- Smlouvy o výpůjčce: Dodatek č. 8 ze dne 10. 7. 2013 ke Smlouvě o výpůjčce ze dne 16. 10. 2007 uzavřené s příspěvkovou organizací ZŠ a MŠ Bohuslavice
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce č. OS201320002858 uzavřená dne 13. 5. 2013 se společností EKO-KOM, a.s. (půjčitel) na bezplatné užívání sběrné nádoby na odpad na dobu neurčitou
- Tisk účetních dokladů za měsíc červenec 2013 (faktury odeslané) č. 300026 - 300042
- Účetní deník za měsíc únor 2013
- Účetní deník k pokladním dokladům za měsíc duben 2013
- Účetní doklady č. 100075 - 100135 za měsíc únor 2013

- Vyhodnocení spotřeby PHM k 31. 12. 2012 ze dne 8. 1. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 12. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 8. 2013
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 8. 2013
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 12. 2013
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u ZŠ a MŠ Bohuslavice za II. pololetí 2012 ze dne 28. 3. 2013 a I. pololetí 2013 ze dne 22. 8. 2013
- Zápis o kontrole provedené kontrolním výborem dne 11. 11. 2013
- Zápis z jednání a kontrol kontrolního výboru ze dne 6. 5. 2013
- Zápis z následné řídicí kontroly v obci Bohuslavice za 2. pololetí roku 2012 ze dne 28. 3. 2013 a za I. pololetí roku 2013 ze dne 22. 8. 2013
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 17.12.2012, 4.2., 27.3., 13.5., 17.6., 10.7. a 29.7.2013
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 4.9., 30.10. a 16.12.2013
- Závěrečný účet za rok 2012 schválený na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 13.5.2013, zveřejněný na kamenné a elektronické úřední desce od 25.4. do 13.5.2013
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině ZŠ a MŠ Bohuslavice ze dne 10. 7. 2013

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci obce, obec 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 a darovací smlouvu týkající se nemovitého majetku,*
- *nehospodařila s majetkem státu,*
- *neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.),*
- *neměla podnikatelskou činnost.*

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslavice za rok 2013

- **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 2012 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):

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. 2013 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %


Bohuslavice , 12. 2. 2014

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(34)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Alena Šneeweisová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Dana Weingartová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora