

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Bohdalov

se sídlem Bohdalov 250, 592 13 Bohdalov, IČO: 00294004
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11.8.2015 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 **21. září 2015** jako dílčí přezkoumání a **8. února 2016** jako konečné přezkoumání na základě žádosti městyse 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 8. února 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Městys Bohdalov
Bohdalov 250
592 13 Bohdalov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo 582/15
- kontrolorka: Marie Ifrahová
pověření číslo 589/15
- kontrolorka: Helena Vaníčková, DiS.
pověření číslo 597/15

Podklady předložili:

Bc. Arnošt Juda - starosta
Marie Bláhová - účetní
Kateřina Janšáková - referentka

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 městyse Bohdalov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Bohdalov byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 / 31. 1. 2015, č. 2 / 27. 2. 2015, č. 3 / 25. 3. 2015, č. 4 / 26. 3. 2015, č. 6 / 31. 5. 2015 - schválena starostou, opatření č. 5 / 15. 4. 2015, č. 7 / 29. 6. 2015 a č. 8 / 21. 8. 2015 schválena zastupitelstvem

Závěrečný účet - rok 2014 zveřejněn na úředních deskách od 24. 3. 2015 do 9. 4. 2014, projednán a schválen zastupitelstvem dne 14. 5. 2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ ze dne 29. 12. 2014

Návrh rozpočtu - rok 2015 zveřejněn na úředních deskách od 12. 12. 2014 - 2. 1. 2015

Rozpočtový výhled - rok 2016 - 2017 projednán zastupitelstvem dne 29. 12. 2014

Schválený rozpočet - rok 2015 schválen zastupitelstvem dne 29. 12. 2014

Faktura - č. 215210006 vystavená 12. 2. 2015 na částku 2 851 444,- Kč (stavební úpravy interiéru budovy č. 250), uhrazené dne 26. 3. 2015 - bankovní výpis KB č. 57, faktura č. 18 vystavená 5. 5. 2015 na částku 28 710,- Kč. (dodávka kuchyně do KD Chroustov), uhrazená dne 5. 6. 2015 - bankovní výpis KB č. 102

Evidence majetku - přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k 31. 8. 2015

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc srpen 2015

Bankovní výpisy - výpis Česká spořitelna č. 008 k 31. 8. 2015, výpis Česká národní banka č. 8 k 31. 8. 2015 a výpis Komerční banka č. 155 k 31. 8. 2015 - běžné účty, výpis Česká spořitelna č. 26 k 31. 8. 2015 - sociální fond, výpis Česká spořitelna č. 007 k 31. 8. 2015 a výpis Česká spořitelna č. 008 k 31. 8. 2015 - úvěrové účty

Odměňování členů zastupitelstva - předložená platná výše odměn zastupitelů pro rok 2015

Příloha rozvahy - k 31. 8. 2015

Účtový rozvrh - rok 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2015

Hlavní kniha - k 31. 8. 2015

Rozvaha - k 31. 8. 2015

Pokladní doklady - č. 15-701-00195 z 3. 4. 2015 - č. 15-701-00307 z 30. 4. 2015 a č. 15-701-00472 z 1. 6. 2015 - 15-701-00571 z 15. 6. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2015

Evidence poplatků - k 31. 8. 2015 - odpady, psi

Kniha odeslaných faktur - k 31. 8. 2015

Pokladní kniha - předloženy pokladní knihy za měsíc leden - červenec 2015

Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2015

Smlouva o přijetí úvěru - č. 10262/15/LCD s ČS, a.s. z 24. 3. 2015 (na projekt stavebních úprav interiéru budovy č.p. 250 včetně inž. činností a zpevnění plochy před budovou))

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr č 1 / 2015 zveřejněn od 30. 3. 2015 do 16. 4. 2015 - směna pozemků

Smlouva o převodu majetku - směnná smlouva ze dne 5. 5. 2015, městys směňuje nově vzniklou parcelu č. 56/3 za parcelu č. 633, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 6. 5. 2015

Smlouva o věcných břemenech - smlouva o zřízení věcného břemene z 14. 7. 2015 s RWE Distribuční služby, s.r.o., právní účinky vkladu na KÚ ze dne 20. 7. 2015

Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol č. 1 o výsledku kontroly hospodaření u PO ZŠ a MŠ z 19. 6. 2015 za rok 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 29. 12. 2014, 28. 1. 2015, 15. 4. 2015, 29. 6. 2015

Peněžní fondy městyse - pravidla tvorby a použití - zásady pro tvorbu a čerpání sociálního fondu k zabezpečení kulturních a sociálních potřeb s účinností od 1. 10. 2013

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky městyse a příspěvkové organizace ZŠ a MŠ za rok 2014 zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2015

Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru z 20. 1. 2015, 17. 3. 2015 a 2. 6. 2015, zápisy kontrolního výboru ze dne 14. 1. 2015, 11. 3. 2015, 20. 5. 2015 a 10. 6. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru ze dne 15. 10. 2015 a 3. 12. 2015, zápisy kontrolního výboru ze dne 9. 9. 2015 a 16. 12. 2015

Rozpočtový výhled - rok 2017 - 2018 projednán zastupitelstvem dne 28. 12. 2015

Rozpočtová opatření - opatření č. 9 / 31. 8. 2015, č. 10 / 30. 9. 2015, č. 12 / 16. 11. 2015 a č. 14 / 31. 12. 2015 - schválena starostou, opatření č. 11 / 30. 10. 2015 a č. 13 / 28. 12. 2015 - schválena zastupitelstvem

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015

Rozvaha - k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015

Hlavní kniha - k 31. 12. 2015

Pokladní kniha - předložena za měsíc říjen - listopad 2015

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015

Evidence poplatků - k 31. 12. 2015 - psi, odpady (vedená v počítači)

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2015

Evidence majetku - k 31. 12. 2015

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu KB č. 177 z 5. 10. 2015 - č. 196 z 31. 10. 2015

Pokladní doklady - č. 15-701-00949 z 1. 10. 2015 - č. 15-701-01085 z 30. 11. 2015

Faktury - č. 9/2015 vystavená dne 10. 10. 2015 na částku 260 000,- Kč (Rekonstrukce zdi místního hřbitova), uhrazená dne 19. 10. 2015 - bankovní výpis KB č. 187

č. 2150109744 vystavená dne 15. 10. 2015 na částku 1 353 990,- Kč (Traktor KIOTI), uhrazená dne 19. 11. 2015, bankovní výpis KB č. 206,

č. 2015-202832 vystavená dne 30. 11. 2015 na částku 56 265,- Kč (Sněhová radlice), uhrazená dne 15. 12. 2015, bankovní výpis KB č. 223

Bankovní výpisy - výpis Komerční banka č. 233, Česká národní banka č. 12 a Česká spořitelna č. 012 k 31. 12. 2015 - běžné účty, výpis Komerční banka č. 38 k 31. 12. 2015 - sociální fond, výpis Česká spořitelna č. 014 a Česká spořitelna č. 015 – úvěrové účty k 31. 12. 2015

Smlouva nájemní - smlouva o nájmu nebytových prostor v Bohdalově č. p. 45 ze dne 2. 11. 2015, schváleno zastupitelstvem dne 30. 10. 2015

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Účtový rozvrh - rok 2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr pronájmu nebytových prostor v č.p. 45 zveřejněn od 6. 10. 2015 do 27. 10. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy zastupitelstva z 30. 10. 2015 a 28. 12. 2015

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 byly již napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Bohdalov 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 žádná 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	4,58 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	17,14 %
Ukazatel dluhové služby	1,66 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	75,63 %

Dlouhodobé závazky vedené na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry činily k 31. 12. 2015 celkem 12 535 143,- Kč a dlouhodobé závazky vedené na účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky činily k 31. 12. 2015 celkem 12 000,- Kč.

Bohdalov 8. února 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Marie Ibrahová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Helena Vaničková, DiS.

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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 městyse Bohdalov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 8. února 2016

MĚSTYS BOHDALOV
592 13 Bohdalov 250 ③
IČO: 00294004 DIČ: CZ00294004
tel. 566 677 137

Bc. Arnošt Juda

.....
starosta

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Městys Bohdalov	Bc. Arnošt Juda
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly