

Č. j.: KUJI 22026/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Bohdalov

se sídlem Bohdalov 250, 592 13 Bohdalov, IČO: 00294004
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. září 2018 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 **27. září 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **21. března 2019** 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 21. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Městys Bohdalov

Bohdalov 250

592 13 Bohdalov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185003813_4

Ing. Jiří Pejcha

- kontrolor:
pověření číslo 20185003813_12

Miloslava Neubauerová

- kontrolor:
pověření číslo 20185028260_1

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Ing. Arnošt Juda - starosta

Marie Bláhová - 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 městyse Bohdalov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. 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 2018 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Bohdalov za rok 2018

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 2018 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	3,32 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,51 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,19 %
Ukazatel dluhové služby	4,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	59,14 %
Ukazatel likvidity	5,92

Komentář:

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2018 činil 7 380 743 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	24,20 %
--	----------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bohdalov 21. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Pyll

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor

Miloslava Neubauerová

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

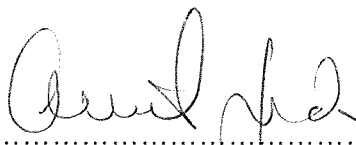
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta

městysu Bohdalov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 21. března 2019.

Ing. Arnošt Juda

.....
starosta



.....
podpis starosty

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

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Bohdalov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2020, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách městyse od 4. 12. do 22. 12. 2017, schválen zastupitelstvem městyse dne 20. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 19. 1. 2018 na internetových stránkách městyse včetně oznámení na úřední desce městyse, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách městyse od 4. 12. do 20. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem městyse dne 20. 12. 2017, zveřejněn od 19. 1. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce městyse, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a mateřská škola Bohdalov“ sděleno zastupitelstvem městyse dne 22. 12. 2017

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostou městyse:

č. 1 dne 30. 1. 2018, zveřejněno od 27. 2. 2018 na internetových stránkách

č. 3 dne 29. 3. 2018, zveřejněno od 12. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 5 dne 20. 6. 2018, zveřejněno od 13. 7. 2018 na internetových stránkách

č. 8 dne 22. 8. 2018, zveřejněno od 31. 8. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce městyse zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách městyse od 22. 5. do 14. 6. 2018, schválen zastupitelstvem městyse dne 13. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 14. 6. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce městyse, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2018 (faktura číslo 1 až 240)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2018 (faktura číslo 1 až 32)

Bankovní výpis - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (ČS, a. s., KB, a.s. - běžný, k sociálnímu fondu, ČS, a.s. - úvěrový, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc červenec roku 2018 (doklady k bankovním výpisům č. 116 - 134)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2018

Pokladní doklady - za měsíc srpen roku 2018 příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 675 až 717)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 8. 2018 (odpady, psi, hrobová místa)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 8. 2018 (u účtů 018, 021, 028, 042, 902)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červenec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018

Smlouvy o převodu majetku:

- smlouva kupní ze dne 8. 6. 2018 (obec kupující), právní účinky vkladu ke dni 11. 6. 2018, koupě schválena ZM na jednání dne 29. 3. 2017

- smlouva kupní ze dne 21. 2. 2018 (obec prodávající), právní účinky vkladu ke dni 21. 2. 2018, prodej schválen ZM na jednání dne 20. 12. 2017, zveřejnění záměru prodeje od 4. 12. do 21. 12. 2017

Smlouva nájemní - ze dne 20. 6. 2018 na pronájem části pozemku p. č. 140/1 v k. ú. Chroustov u Bohdalova, pronájem schválen ZM dne 28. 6. 2017, zveřejnění záměru pronájmu od 6. 6. do 21. 6. 2017

Smlouva o věcných břemenech - č. NM-014330044771/001 ze dne 18. 6. 2018, právní účinky vkladu ke dni 23. 7. 2018, schváleno ZM na jednání dne 20. 12. 2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím:

- veřejnoprávní smlouva ze dne 15. 3. 2018, poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 100.000,- Kč pro Římskokatolickou farnost Bohdalov, zveřejněno na elektronické úřední desce umožňující dálkový přístup dne 5. 4. 2018, Žádost ze dne 9. 11. 2017

- veřejnoprávní smlouva ze dne 15. 3. 2018, poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 105.000,- Kč pro Tělovýchovnou jednotu Sokol Bohdalov, z.s., zveřejněno na elektronické úřední desce umožňující dálkový přístup dne 5. 4. 2018, Žádost ze dne 16. 11. 2017

Dohody o provedení práce:

- ze dne 15. 6. 2018 na sečení zelených ploch a údržbářské práce v Chroustově

- ze dne 24. 3. 2018 na provedení proškolení zaměstnanců zařazených na pozici obsluha motorové pily

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 20. 12. 2017, 14. 3., 13. 6., 29. 8. 2018

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol číslo 1 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Bohdalov za období od 1. 1. do 31. 12. 2017 ze dne 26. 7. 2018

Činnost výborů ZO:

Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 6. 3. 2018 (projednání ceny obecních pozemků při prodeji), ze dne 9. 5. 2018 (projednání vlivu kůrovcevé kalamity)

Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 22. 1. 2018 (plnění usnesení zastupitelstva městyse), ze dne 21. 3. 2018 (kontrola dodržování termínů), ze dne 27. 6. 2018 (kontrola rozpočtových opatření)

Účetní závěrka:

Účetní závěrka městyse Bohdalov za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2018.

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a mateřská škola Bohdalov“ za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostou městyse:

č. 9 dne 25. 9. 2018, zveřejněno od 18. 10. 2018 na internetových stránkách

č. 10 dne 20. 11. 2018, zveřejněno od 11. 12. 2018 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem městyse:

č. 11 dne 20. 12. 2018, zveřejněno od 31. 12. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce městyse zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 18-001-00001 až 18-001-00404)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 18-002-00001 až 18-002-00080)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (ČS, a.s. - běžný, ČS, a.s. - úvěrový, KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2018 (doklady č. 18-801-01384 až 18-801-01444 k bankovním výpisům č. 206 a 215)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2018 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 18-701-00939 až 18-701-01002)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2018 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 19. 12. 2018, Proškolení inventarizačních komisí ze dne 19. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018

Účetnictví ostatní - odpisový plán pro rok 2018

Smlouvy o převodu majetku:

- směnná smlouva ze dne 12. 9. 2018, právní účinky vkladu ke dni 12. 9. 2018, schváleno ZM na jednání dne 13. 6. 2018, zveřejnění záměru směny do 28. 5. do 14. 6. 2018

- smlouva kupní (městys prodávající) ze dne 4. 10. 2018, právní účinky vkladu ke dni 8. 10. 2018, prodej schválen ZM na jednání dne 13. 6. 2018, zveřejnění záměru prodeje od 29. 5. do 14. 6. 2018

- smlouva kupní (městys prodávající) ze dne 9. 11. 2018, právní účinky vkladu ke dni 12. 11. 2018, schváleno ZM na jednání dne 29. 3. 2018, zveřejnění záměru od 8. 3. do 29. 3. 2018

Darovací smlouvy:

- ze dne 17. 7. 2018 na finanční dar od Kraje Vysočina ve výši 28 219 Kč na podporu vzdělávací činnosti

- ze dne 24. 8. 2018 na finanční dar od WSTEC, s.r.o. Bohdalov ve výši 50 000 Kč na pořízení nové cisternové automobilové stříkačky pro JSDH Bohdalov

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a městys Bohdalov, smlouva o poskytnutí investiční dotace ZZ02340.0610 na akci "Rekonstrukce kotelny včetně zdrojů tepla vytápění v KD v Bohdalově č.p. 155" ze dne 24. 9. 2018, faktura č. 281017 ze dne 12. 2. 2018 na částku 221 618 Kč bez DPH, uhrazeno dne 27. 2. 2018 (výpis č. 34), Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 18. 12. 2018

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 10. 2018 na údržbu veřejného prostranství

- ze dne 1. 10. 2018 na roznos měsíčníku Novinky a jiných tiskovin

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 31. 10. a 20. 12. 2018

