

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: /

Č. j.: KUJI 19719/2020 KO

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Bohdalov

se sídlem Bohdalov 250, 592 13 Bohdalov, IČO: 00294004  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. srpna 2019 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 **10. září 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **10. března 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti městyse v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 10. března 2020.

#### Místo provedení přezkoumání:

Městys Bohdalov  
Bohdalov 250  
592 13 Bohdalov

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20195084321\_1

**Ing. Libor Hartmann**

- kontrolor:  
pověření číslo 20195041723\_2

Ing. Kateřina Hamanová

pověření číslo 20195005024

- kontrolor: JUDr. Alena Labudová

#### Podklady předložili:

**Ing. Arnošt Juda - starosta**

Marie Bláhová - účetní

Kateřina Janšćáková - referentka

#### Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 2019 byl zjištěn následující nedostatek:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků

§ 1 - Uvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v jiné výši, než je stanoveno nařízením vlády., Kontrolou výše odměn zastupitelů městyse bylo zjištěno, že uvolněnému starostovi je od 1. 1. 2019 vyplácena odměna měsíčně o 3 580 Kč nižší, než mu za výkon funkce náleží.

**napraveno**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření městyse Bohdalov za rok 2019**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání, který byl již napraven.**

### **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 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

| <b>Poměrový ukazatel</b>                      | <b>Hodnota ukazatele</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu                  | 5,43 %                   |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 6,17 %                   |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 %                   |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům        | 4,30 %                   |
| Ukazatel likvidity                            | 2,61                     |

Komentář:

Městys vykazoval k 31. 12. 2019 dlouhodobé pohledávky ve výši 4 305 Kč a dlouhodobé závazky ve výši 6 191 543 Kč.

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

Bohdalov 10. března 2020

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-13-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Libor Hartmann

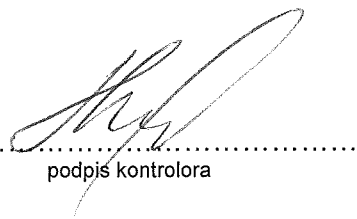
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Kateřina Hamanová

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

JUDr. Alena Labudová

přítomna pouze u dílčího přezkoumání

### Poučení

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

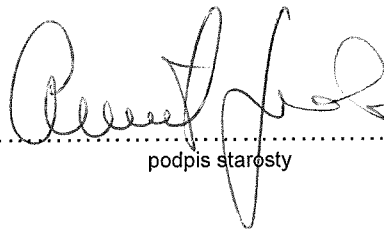
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta městyse Bohdalov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 10. března 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 4 strany.

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

Ing. Arnošt Juda

.....  
starosta

  
.....  
podpis starosty

**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:**

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu - na roky 2020 až 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 4. 12. 2018 do 20. 12. 2018

Schválený střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2020 až 2021 schválen zastupitelstvem městyse dne 20. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách dne 11. 1. 2019

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 4. 12. 2018 do 20. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem městyse dne 20. 12. 2018 a zveřejněn na internetových stránkách dne 11. 1. 2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Základní škole a mateřské škole Bohdalov sděleno dne 2. 1. 2019

Rozpočtová opatření:

- č. 3/2019 schválené starostou městyse dne 29. 3. 2019, na internetových stránkách zveřejněno dne 5. 4. 2019

- č. 9/2019 schválené starostou městyse dne 28. 6. 2019, na internetových stránkách zveřejněno dne 17. 7. 2019

Návrh závěrečného účtu - za rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 8. 4. 2019 do 24. 4. 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Schválený závěrečný účet - za rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2019 bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách dne 26. 4. 2019

Účetní závěrky za rok 2018 městyse Bohdalov a Základní školy a mateřské školy Bohdalov schváleny zastupitelstvem městyse dne 24. 4. 2019

Informace podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 6. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 6. 2019

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2019

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2019

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 6. 2018 (faktura č. 19-001-00001 až 19-001-00202)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 6. 2018 (faktura č. 19-002-00001 až 19-002-00021)

Faktury:

- Faktura č. 190100019 (v KDF č. 19-001-00142) vystavená dne 30. 4. 2019 na částku 325 099 Kč bez DPH za provedené stavební práce na akci „18/149/001 Bohdalov – prodloužení kanalizace“ (dodavatel VHS Žďár nad Sázavou, spol. s.r.o.), uhrazená bankovním převodem dne 27. 5. 2019 (výpis KB č. 86), Inventurní karta majetku č. 15600

- Faktura č. 23 (v KDF č. 19-001-00198) vystavená dne 20. 6. 2019 na částku 28 320 Kč vč. DPH za pořízení sedací desky k ohništi s montáží na hřiště k MŠ (dodavatel Jiří Rychtecký, Bohdalov), uhrazená bankovním převodem dne 26. 6. 2019 (výpis KB č. 107), Inventurní karta majetku č. 153037

Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla traktor Zetor 7711 ze dne 27. 3. 2019, záměr prodeje zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 27. 2. 2019, kupní cena ve výši 170 000 Kč uhrazena v hotovosti dne 27. 3. 2019 (PPD č. 19-701-00166)

Kupní smlouva o prodeji traktorového vleku ze dne ze dne 27. 3. 2019, záměr prodeje zveřejněn na internetových stránkách městyse dne 27. 2. 2019, kupní cena ve výši 30 199 Kč uhrazena v hotovosti dne 27. 3. 2019 (PPD č. 19-701-00168)

Bankovní výpisy - k 30. 6. 2019 k běžným účtům (KB, ČS, ČNB), k účtu sociálního fondu (KB) a k úvěrovému účtu (ČS)

Účetní doklady - za měsíc červen 2019 k bankovnímu výpisu KB č. 90 až 99

Pokladní deník - k 30. 6. 2019

Pokladní doklady - za měsíc červen 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 19-701-00416 až 19-701-00523)

Evidence poplatků - k 30. 6. 2019 (psi, komunální odpad)

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za období leden až červen 2019

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc červen 2019

Účetní odpisy podle SU a AU za období 6/2019

Smlouvy nájemní:

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30. 4. 2019, pronájem nemovitosti schválen zastupitelstvem městyse dne 24. 4. 2019, záměr pronájmu zveřejněn od 8. 4. 2019 do 24. 4. 2019

Pachtovní smlouva ze dne 26. 4. 2019, pacht pozemků schválen zastupitelstvem městyse dne 24. 4. 2019, záměr pronájmu zveřejněn od 8. 4. 2019 do 24. 4. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ID O02691.0002 ze dne 23. 10. 2018, investiční dotace ve výši 500 000 Kč na pořízení nové cisternové automobilové stříkačky, Závěrečné vyúčtování přidělené dotace ze dne 25. 1. 2019, dotace ve výši 500 000 Kč připsána na účet městyse dne 6. 2. 2019 (bankovní výpis ČNB č. 2)

Faktura č. 319000839, dodavatel KOBIT, spol. s r.o., vystavena dne 27. 11. 2018 na ve výši 6 050 000 Kč vč. DPH za nákup cisternové automobilové stříkačky SCANIA P440, faktura uhrazena dne 21. 12. 2018 (bankovní výpis KB č. 219), Inventární karta č. 15572

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 5 000 Kč na úhradu výroby kostýmů a kulís pro Pohádkáři, z.s. ze dne 4. 2. 2019, žádost ze dne 9. 11. 2018, vyúčtování ze dne 4. 2. 2019

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 4 000 Kč na nákup sportovního vybavení pro amatérský volejbalový oddíl ze dne 4. 2. 2019, žádost ze dne 27. 11. 2018, vyúčtování ze dne 17. 6. 2019

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 11 648 Kč na částečnou úhradu provozních nákladů charitní pečovatelské služby Diecézní charity Brno ze dne 6. 8. 2018, žádost ze dne 27. 11. 2017, vyúčtování ze dne 3. 1. 2019

Dohody o provedení práce - ze dne 28. 2. 2019 (obsluha brány k ploše pro ukládání biologického odpadu), ze dne 31. 12. 2018 (sečení zelených ploch a údržbářské práce v Chroustově) a ze dne 31. 12. 2018 (správa a úklid KD a veřejných prostor)

Rozsudek Okresního soudu ve Žďáru nad Sázavou ze dne 9. 4. 2019, určení vlastnictví pozemku p.č. 1964/10, p.č. 2000/8 v k.ú. Bohdalov

Dokumentace k veřejným zakázkám:

- Veřejná zakázka malého rozsahu "Dodávka hasičského dopravního automobilu pro JSDH městyse Bohdalov"

Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 15. 1. 2019

3x nabídka

žádost o doplnění nabídky ze dne 31. 1. 2019, doplnění nabídky ze dne 31. 1. 2019

Protokol o otevírání nabídek a posouzení a hodnocení nabídek ze dne 31. 1. 2019

usnesení zastupitelstva městyse ze dne 31. 1. 2019

Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4. 2. 2019

Kupní smlouva č. KS\_NAKL\_2019\_00099 ze dne 12. 2. 2019, prodávající AGROTEC s.r.o., na profilu zadavatele zveřejněna dne 26. 2. 2019

- Faktura č. 7600320684 (v KDF č. 19-001-00075) vystavená dne 29. 3. 2019 na částku 929 280 Kč vč. DPH za pořízení dopravního vozidla FIAT Ducato pro JSDH městyse Bohdalov (dodavatel AGROTEC a.s.), uhrazená bankovním převodem dne 12. 4. 2019 (výpis KB č. 59), Inventární karta majetku č. 15602

Skutečně hrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 5. 2019

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Bohdalov - Rekonstrukce vodovodu a chodníku"

Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky ze dne 6. 5. 2019

3x nabídka

Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 20. 5. 2019

rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 23. 5. 2019

Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 5. 2019

Smlouva o dílo č. 23/2019 ze dne 16. 7. 2019, na profilu zadavatele zveřejněna dne 29. 7. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 20. 12. 2018, 31. 1. 2019 a 24. 4. 2019

### **Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření:

- č. 13/2019 schválené starostou městyse dne 14. 10. 2019, na internetových stránkách zveřejněno dne 16. 10. 2019

- č. 18/2019 schválené zastupitelstvem městyse dne 19. 12. 2019, na internetových stránkách zveřejněno dne 20. 12. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2019 (faktura č. 19-001-00001 až 19-002-00440)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2019 (faktura č. 19-002-00001 až 19-002-00082)

Faktura č. 1911200383 vystavena dne 17. 10. 2019 na částku 379 506,82 Kč vč. DPH za stavební práce "Městys Bohdalov - Komunikace", dodavatel COLAS CZ, a.s., IČO 26177005, faktura uhrazena dne 13. 11. 2019, bankovní výpis KB č. 192 technické zhodnocení Inventurní karta č. 1000000779 a č. 1000000037

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2019 k běžným účtům (KB, ČS, ČNB), k účtu sociálního fondu (KB) a k úvěrovému účtu (ČS)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2019 k bankovnímu výpisu KB č. 185 až 194

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 19-701-01024 až 10-701-01074)

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 19. 12. 2019, Zápis o proškolení všech členů inventarizačních komisí ze dne 19. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec 2019

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 22. 8. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 26. 8. 2019, prodej spoluvlastnického podílu 74/540 pozemků parc. č. 637/13 a 637/14 v k.ú. Arnolec a spoluvlastnického podílu 74/540 pozemků parc. č. 90/36, 92/3, 94/4, 94/5 a 94/6 v k.ú. Stáj, záměr prodeje zveřejněn od 28. 5. 2019 do 15. 6. 2019, prodej pozemků Kraji Vysočina za účelem realizace projektu dopravní stavby "II/353 Stáj - Zhoř" schválen zastupitelstvem městyse dne 17. 7. 2019, kupní cena ve výši 163 395 Kč uhrazena dne 2. 10. 2019, bankovní výpis KB č. 167

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ID O02899.0001 ze dne 25. 11. 2019, investiční dotace ve výši 300 000 Kč na pořízení nového dopravního automobilu do vybavení jednotky požární ochrany, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 25. 2. 2020

Kupní smlouva ze dne 17. 7. 2019 na dodávku "Bohdalov - Chroustov - Dopravní automobil", kupní cena 1 394 997 vč. DPH, dodavatel Požární bezpečnost s.r.o., IČO 27660940, kupní smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 7. 2019

- Faktura č. 120014423 vystavena dne 28. 11. 2019 na částku 1 394 997 Kč, uhrazena dne 20. 12. 2019, bankovní výpis KB č. 220

Skutečně uhrazená cena za plnění zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 2. 2020

Inventurní karta majetku č. 15676

Dohoda o provedení práce - ze dne 1. 7. 2019 (roznos měsíčníku Novinky a jiných tiskovin)  
Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla Avia ze dne 4. 12. 2019, kupní cena ve výši 15 000 Kč uhrazena dne 4. 12. 2019, příjmový pokladní doklad č. 1028, Vyřazovací protokol ze dne 4. 12. 2019  
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 17. 7. 2019, 9. 10. 2019, 6. 11. 2019 a 19. 12. 2019  
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1 o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky, kontrolovaný subjekt Základní škola a mateřská škola Bohdalov, příspěvková organizace, ze dne 4. 11. 2019