

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/31852/2019/OK/7326

Č.j.: KUOK 1165/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2019,

IČ 00636142

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 9. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 1. 2020.

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 Bohuslávky za rok 2019 dne 6. 8. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 1. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bohuslávky

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 20. 1. 2020 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

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.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Ing. Jaroslav Suchánek - starosta

Alena Molinari - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2019

- **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 územního celku, 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněn na pevné a elektronické úřední desce od 8. 11. 2019 do 26. 11. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2019, schválený rozpočet obce na rok 2020 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 26. 11. 2019
- Schválený rozpočet: obce na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018, schválený rozpočet obce na rok 2019 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 11. 12. 2018, Návrh rozpočtu obce na rok 2019 zveřejněn na pevné úřední desce od 23. 11. 2018 do 11. 12. 2018, na elektronické úřední desce od 23. 11. 2018 doposud
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2019 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce je zveřejněn na elektronické úřední desce od 20. 11. 2017
- Závěrečný účet: obce za rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019 s výrokem bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce v termínu od 14. 2. 2019 do 5. 3. 2019, na elektronické úřední desce v termínu od 14. 2. 2019 do 4. 3. 2019, schválený závěrečný účet obce za rok 2018 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 4. 3. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: elektronický bankovní výpis k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: bankovní výpis č. 29 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2019
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k účtování ze dne 1. 7. 2007
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty obce Bohuslávky k provedení inventarizace ze dne 20. 11. 2019, Plán inventur 2019 ze dne 20. 11. 2019, Školení inventurních komisí k provedení inventur 2019 ze dne 3. 12. 2019, Inventarizační zpráva obce Bohuslávky o provedení inventarizace k 31. 12. 2019 ze dne 17. 1. 2020, včetně přílohy č. 1 a č. 2, Inventurní soupisy včetně příloh
- Kniha došlých faktur: Výpis přijatých faktur za období leden - prosinec 2019, poř. č. 8001 - 8134
- Kniha odeslaných faktur: Výpis vydaných faktur za období leden - prosinec 2019, poř. č. 2019001 - 2019014
- Pokladní doklad: pokladní doklady č. 173 - 226 za období květen 2019, včetně příslušných účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): za období květen 2019

- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 4. 3. 2019, účetní doklad č. 5004 ze dne 4. 3. 2019, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu č. 431 na účet č. 432
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2019

odměňování členů zastupitelstva

- za období leden - červenec 2019
- za období srpen - prosinec 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená s Charitou Hranice dne 3. 12. 2019 (obec dárce), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2019, účetní doklad č. 6035 ze dne 3. 12. 2019, kterým je zaúčtován předpis finančního daru pro Charitu Hranice, účetní doklad č. 3511 ze dne 5. 12. 2019, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru pro Charitu Hranice, elektronický bankovní výpis č. 49 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 2. 12. 2019 do 8. 12. 2019, na kterém je dne 5. 12. 2019 zaúčtováno poskytnutí daru pro Charitu Hranice
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2019 uzavřená s Jednotou spotřební družstvo v Uherském Ostrohu dne 14. 6. 2019, zveřejněna na internetových stránkách obce dne 15. 6. 2019, rozpočtové opatření č. 7/2019 schválené starostou obce dne 3. 7. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 26. 7. 2019, elektronický bankovní výpis č. 26 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 24. 6. 2019 do 30. 6. 2019, na kterém je dne 24. 6. 2019 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3269 ze dne 24. 6. 2019, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, elektronický bankovní výpis č. 28 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 8. 7. 2019 do 14. 7. 2019, na kterém je dne 8. 7. 2019 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3289 ze dne 8. 7. 2019, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, elektronický bankovní výpis č. 32 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 1. 8. 2019 do 8. 8. 2019, na kterém je dne 8. 8. 2019 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3248 ze dne 8. 8. 2019, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, elektronický bankovní výpis č. 36 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 2. 9. 2019 do 8. 9. 2019, na kterém je dne 6. 9. 2019 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3380 ze dne 6. 9. 2019, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, elektronický bankovní výpis č. 41 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 7. 10. 2019 do 13. 10. 2019, na kterém je dne 8. 10. 2019 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3435 ze dne 8. 10. 2019, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle

- uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, elektronický bankovní výpis č. 45 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 4. 11. 2019 do 10. 11. 2019, na kterém je dne 8. 11. 2019 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3476 ze dne 8. 11. 2019, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, elektronický bankovní výpis č. 46 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 3. 12. 2019 do 6. 12. 2019, na kterém je dne 6. 12. 2019 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3518 ze dne 6. 12. 2019, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 5040 ze dne 31. 12. 2019, kterým je průúčtována poskytnutá dotace do nákladů na účet č. 572, Finanční vyúčtování dotace ze dne 20. 1. 2020
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/02366/OSR/DSM na částečnou úhradu uznatelných výdajů na činnost "Podpora venkovských prodejen", pouze na úhradu nákladů na energie (elektřina, vodné, stočné), částečné pokrytí mezd zaměstnanců a na telefonní poplatky ve výši 60 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 27. 6. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 3. 7. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 60 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na činnost "Podpora venkovských prodejen", účetní doklad č. 3276 ze dne 3. 7. 2019, kterým je zaúčtován příjem neinvestiční dotace od Olomouckého kraje, elektronický bankovní výpis č. 27 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 1. 7. 2019 do 7. 7. 2019, na kterém je dne 3. 7. 2019 zaúčtován příjem neinvestiční dotace od Olomouckého kraje, rozpočtové opatření č. 7 schválené starostou obce dne 3. 7. 2019, kterým je provedena úprava rozpočtu související s přijatou neinvestiční dotací na částečnou úhradu uznatelných výdajů na činnost "Podpora venkovských prodejen", zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 26. 7. 2019, účetní doklad č. 5040 ze dne 31. 12. 2019, kterým je průúčtována přijatá dotace do výnosů na účet č. 672
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Oznámení o výši dotace ze Státního zemědělského intervenčního fondu reg. č. 17/004/08520/671/000140/001 ze dne 2. 1. 2019 na projekt "Vybudování odpočinkových míst u naučné stezky v lese Obora", bankovní výpis č. 2 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 11. 1. 2019 - příjem dotace ze Státního zemědělského intervenčního fondu, účetní doklad č. 33002 ze dne 11. 1. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace
 - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřená dne 5. 3. 2019 mezi obcí Bohuslávky (pronajímatel) a společností Agrochov Jezernice a.s., IČ 65138139, pronájem pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019, záměr pronájmu pozemku byl zveřejněn na úředních deskách obce od 21. 12. 2018 do 1. 2. 2019, účetní doklad č. 3542 ze dne 17. 12. 2019, kterým je zaúčtován příjem z pronájmu pozemku, elektronický bankovní výpis č. 51 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 16. 12. 2019 do 22. 12. 2019, na kterém je dne 17. 12. 2019 zaúčtován příjem z pronájmu pozemku
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o koupi nemovité věci uzavřená s občanem obce dne 4. 12. 2019 (obec kupující), koupě nemovitosti schválena zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2019, účetní doklad č. 6036 ze dne 4. 12. 2019, kterým je zaúčtován předpis závazku dle Kupní smlouvy, elektronický bankovní výpis č. 49 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 2. 12. 2019 do 8. 12. 2019, na kterém je dne 5. 12. 2019 zaúčtována úhrada dle Kupní smlouvy, účetní doklad č. 3512 ze dne 5. 12. 2019, kterým je zaúčtována úhrada dle Kupní smlouvy, účetní doklad č. 25 ze dne 10. 12. 2019, kterým je zaúčtováno zařazení pozemku a stavby do majetku obce, rozpočtové opatření č. 12/2019 schválené starostou obce dne 4. 12. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s výdaji na nákup nemovitosti, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 23. 12. 2019

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o koupi nemovité věci uzavřená s občany obce dne 21. 3. 2019 (obec prodávající), Dohoda o splátkovém kalendáři uzavřená na základě kupní smlouvy o koupi nemovité věci, která je nedílnou součástí této dohody ze dne 21. 3. 2019 (obec věřitel), účetní doklad č. 6 ze dne 3. 4. 2019, kterým je zaúčtováno vyřazení prodávaného pozemku z evidence, účetní doklad č. 6018 ze dne 21. 3. 2019, kterým je zaúčtován předpis pohledávky dle Kupní smlouvy, elektronický bankovní výpis č. 24 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 10. 6. 2019 do 16. 6. 2019, na kterém je dne 14. 6. 2019 zaúčtována přijatá částečná úhrada dle Kupní smlouvy, účetní doklad č. 3249 ze dne 14. 6. 2019, kterým je zaúčtována částečná úhrada Kupní smlouvy, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 3. 4. 2019, účetní doklady č. 3309 ze dne 15. 7. 2019, č. 3356 ze dne 14. 8. 2019, č. 3396 ze dne 16. 9. 2019, č. 3443 ze dne 14. 10. 2019 a č. 3462 ze dne 1. 11. 2019, kterými je zaúčtována úhrada jednotlivých splátek za prodej nemovité věci, elektronický bankovní výpis č. 29 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 15. 7. 2019 do 21. 7. 2019, na kterém je dne 15. 7. 2019 zaúčtována přijatá částečná úhrada dle Kupní smlouvy, elektronický bankovní výpis č. 33 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 12. 8. 2019 do 18. 8. 2019, na kterém je dne 14. 8. 2019 zaúčtována přijatá částečná úhrada dle Kupní smlouvy, elektronický bankovní výpis č. 38 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 16. 9. 2019 do 22. 9. 2019, na kterém je dne 19. 9. 2019 zaúčtována přijatá částečná úhrada dle Kupní smlouvy, elektronický bankovní výpis č. 42 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 14. 10. 2019 do 20. 10. 2019, na kterém je dne 14. 10. 2019 zaúčtována přijatá částečná úhrada dle Kupní smlouvy, elektronický bankovní výpis č. 45 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 1. 11. 2019 do 1. 11. 2019, na kterém je zaúčtována přijatá částečná úhrada dle Kupní smlouvy
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti číslo IP-12-8022171/04, uzavřená dne 4. 6. 2019, zřízení věcného břemene - služebnosti a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2019, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 7. 6. 2019, zápis do katastru nemovitostí proveden dne 4. 7. 2019, účetní doklad č. 3333 ze dne 1. 8. 2019, kterým je zaúčtována příjem jednorázové náhrady za zřízení věcného břemene, elektronický bankovní výpis č. 32 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 1. 8. 2019 do 8. 8. 2019, na kterém je dne 1. 8. 2019 zaúčtován příjem jednorázové náhrady za zřízení věcného břemene

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 28. 1. 2019, 8. 4. 2019, 21. 8. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 9. 2019, 25. 11. 2019, 16. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 3. 2019, 3. 6. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 20. 8. 2019, 25. 8. 2019, 4. 11. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 3. 4. 2019, 4. 7. 2019, 8. 7. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o finanční kontrole, nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. u obce Bohuslávky ze dne 16. 1. 2019

ostatní

- akce "Bohuslávky - dopravní automobil pro JSDH":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01547/OKH/DSM na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního automobilu jednotky sboru dobrovolných hasičů Bohuslávky ve výši 100 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 10. 6. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 3. 7. 2019 na účelovou investiční dotaci ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního automobilu jednotky sboru dobrovolných hasičů Bohuslávky, účetní doklad č. 3277 ze dne 3. 7. 2019, kterým je zaúčtován příjem investiční dotace od Olomouckého kraje, elektronický bankovní výpis č. 27 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 1. 7. 2019 do 7. 7. 2019, na kterém je dne 3. 7. 2019 zaúčtován příjem investiční dotace od Olomouckého kraje, rozpočtové opatření č. 1 schválené starostou obce dne 8. 1. 2019, kterým je provedena úprava rozpočtu související s realizací akce "Bohuslávky - dopravní automobil", zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 4. 2. 2019, rozpočtové opatření č. 7 schválené starostou obce dne 3. 7. 2019, kterým je provedena úprava rozpočtu související s přijatou investiční dotací na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního automobilu jednotky sboru dobrovolných hasičů Bohuslávky, zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 26. 7. 2019, rozpočtové opatření č. 11 schválené starostou obce dne 5. 10. 2019, kterým je provedena úprava rozpočtu související s realizací akce "Bohuslávky - dopravní automobil", zveřejněné na elektronické úřední desce obce dne 4. 11. 2019, Vyúčtování finančního příspěvku z rozpočtu Olomouckého kraje včetně finančního vyúčtování dotace a závěrečné zprávy ze dne 4. 12. 2019 (doručeno na KÚOK dne 5. 12. 2019), účetní doklad č. 6037 ze dne 6. 12. 2019, kterým je proúčtována přijatá dotace z Olomouckého kraje přes dohadnou položku na účet č. 403, účetní doklad č. 5025 ze dne 20. 12. 2019, kterým je zúčtována zálohově poskytnutá dotace od Olomouckého kraje,
- Rozhodnutí MV ČR o poskytnutí dotace na projekt "Bohuslávky - dopravní automobil" ve výši 450 000 Kč, doručené obci dne 17. 7. 2019, účetní doklad č. 204 ze dne 17. 7. 2019, kterým je zaúčtována dotace na dopravní automobil na podrozvahový účet, bankovní výpis č. 25 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 27. 11. 2019, na kterém je zaúčtován příjem dotace z MV ČR, účetní doklad č. 33025 ze dne 27. 11. 2019, kterým je zaúčtován příjem investiční dotace z MV ČR, Závěrečné vyhodnocení akce 014D241009413 včetně Zprávy k závěrečnému vyhodnocení akce - dotace na pořízení dopravního automobilu - doručeno datovou zprávou na MV ČR dne 18. 11. 2019, Závěrečné vyhodnocení akce 014D241009413 Bohuslávky z MV ČR ze dne 29. 11. 2019 (doručeno na obec dne 2. 12. 2019), Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu, část B. ze dne 2. 1. 2020 - doručeno datovou zprávou dne 3. 1. 2020, účetní doklad č. 5022 ze dne 1. 12. 2019, kterým je proúčtována přijatá dotace z MV ČR přes dohadnou položku na účet č. 403, účetní doklad č. 5023 ze dne 2. 12. 2019, kterým je zúčtována zálohově poskytnutá dotace z MV ČR,
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku na akci "Bohuslávky - dopravní automobil", zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 v platném znění, Výzva k podání nabídky na akci "Bohuslávky - dopravní automobil" ze dne 20. 5. 2019 - obeslány 3 firmy - doloženo podacím archem ze dne 20. 5. 2019 a dodejkami, Zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku na akci "Bohuslávky - dopravní automobil", zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 v platném znění ze dne 20. 5. 2019, Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 20. 5. 2019, Čestné prohlášení člena hodnotící komise ze dne 3. 6. 2019, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 3. 6. 2019, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 3. 6. 2019, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 6. 2019, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3. 6. 2019, Oznamení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější

nabídky ze dne 4. 6. 2019 - odesláno poštou dne 4. 6. 2019 - doloženo podacím archem ze dne 4. 6. 2019 a dodejkou, usnesení zastupitelstva obce ze dne 3. 6. 2019 - schválen výsledek výběrového řízení, Kupní smlouva na dodávku automobilu, uzavřená dne 17. 6. 2019, zveřejněná na profilu zadavatele dne 24. 6. 2019, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,

- faktura č. 20191133 ze dne 8. 11. 2019 za dodávku 1 ks dopravního automobilu DA-L1Z VW Crafter - akce "Bohuslávky - dopravní automobil", Předávací protokol ze dne 8. 11. 2019, elektronický bankovní výpis k účtu vedenému u Komerční banky, a.s. za období od 8. 11. 2019 do 8. 11. 2019, na kterém je zaúčtována úhrada faktury č. 20191133, účetní doklad č. 3477 ze dne 8. 11. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 20191133 a zařazení do majetku obce

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Bohuslávky:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

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. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Bohuslávky k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 21. 1. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2019 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

P o u č e n í

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 dnů ode dne 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 územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 20. 1. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bohuslávky

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly