

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/22354/2020/OK/7326

Č.j.: KUOK 144/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2020

IČ 00636142

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 9. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 1. 2021.

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 2020 dne 4. 8. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 1. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bohuslávky
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 18. 1. 2021 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 ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2020

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

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. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2020

- **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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na pevné a elektronické úřední desce od 27. 10. 2020 do 18. 11. 2020
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 5. 11. 2018 schválilo pověření pro starostu ke schvalování rozpočtových opatření v průběhu volebního období 2018 - 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 11. 2020, schválený rozpočet obce na rok 2021 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 16. 11. 2020
- 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, návrh rozpočtu obce na rok 2020 zveřejněn na pevné a elektronické úřední desce od 8. 11. 2019 do 26. 11. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 11. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 - 2024 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 16. 11. 2020, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2022 - 2024 zveřejněn na pevné a elektronické úřední desce od 27. 10. 2020 do 18. 11. 2020
- 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 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2020 s výrokem bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a na elektronické úřední desce v termínu od 9. 4. 2020 do 9. 6. 2020, schválený závěrečný účet obce za rok 2019 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 9. 6. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: bankovní výpis č. 14 a 15 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období červenec 2020, včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: elektronický bankovní výpis č. 58 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 28. 12. 2020 - 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: bankovní výpis č. 28 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020
- Bankovní výpis: bankovní výpis č. 8 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 7. 2020
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování ze dne 1. 7. 2007
- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2020

- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty obce Bohuslávky k provedení inventarizace ze dne 20. 11. 2020, Plán inventur 2020 ze dne 20. 11. 2020, Školení inventurních komisí k provedení inventur 2020 ze dne 3. 12. 2020, Inventarizační zpráva obce Bohuslávky o provedení inventarizace k 31. 12. 2020 ze dne 13. 1. 2021 včetně přílohy č. 1 a č. 2, Inventurní soupisy účtů č. 069, 231, 261 a 374 včetně příloh - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví za období 12/2020 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2020
- Pokladní doklad: pokladní doklady č. 232 - 260 za období červenec 2020 včetně příslušných účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2020 – ověření zůstatku k 31. 12. 2020
- Pokladní kniha (deník): za období červenec 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 8. 6. 2020, účetní doklad č. 5007 ze dne 8. 6. 2020, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu č. 431 na účet č. 432
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2020

odměňování členů zastupitelstva

- za období leden - červenec 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená mezi obcí Bohuslávky (dárce) a Charitou Hranice (obdarovaný) dne 19. 11. 2020, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 11. 2020, účetní doklad č. 6030 ze dne 16. 11. 2020, kterým je zaúčtován předpis finančního daru pro Charitu Hranice, účetní doklad č. 3470 ze dne 24. 11. 2020, kterým je zaúčtováno poskytnutí daru pro Charitu Hranice, elektronický bankovní výpis č. 48 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 23. 11. 2020 do 29. 11. 2020, na kterém je dne 24. 11. 2020 zaúčtováno poskytnutí daru pro Charitu Hranice, výdaje jsou rozpočtovány v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2020 uzavřená mezi obcí Bohuslávky (poskytovatel) a Jednotou spotřební družstvo v Uherském Ostrohu (příjemce) dne 16. 6. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2020, zveřejněna na elektronické úřední desce dne 18. 6. 2020, Žádost o finanční příspěvek (dotaci) z rozpočtu obce Bohuslávky ze dne 31. 10. 2019, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2020, účetní doklad č. 201 ze dne 16. 6. 2020, kterým je zaúčtována poskytovaná dotace na podrozvahový účet č. 916, elektronický bankovní výpis č. 27 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 22. 6. 2020 do 30. 6. 2020, na kterém je dne 22. 6. 2020 zaúčtován výdaj dle uzavřené veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3245 ze dne 22. 6. 2020, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle

uzavřené Veřejnoprávní smlouvy a odúčtování z podrozvahového účtu č. 916, elektronický bankovní výpis č. 29 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 13. 7. 2020 do 19. 7. 2020, na kterém je dne 13. 7. 2020 zaúčtován výdaj dle uzavřené veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3281 ze dne 13. 7. 2020, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy a odúčtování z podrozvahového účtu č. 916, elektronický bankovní výpis č. 33 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 10. 8. 2020 do 16. 8. 2020, na kterém je dne 13. 8. 2020 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3328 ze dne 13. 8. 2020, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy a odúčtování z podrozvahového účtu č. 916, elektronický bankovní výpis č. 37 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 7. 9. 2020 do 13. 9. 2020, na kterém je dne 11. 9. 2020 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3365 ze dne 11. 9. 2020, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy a odúčtování z podrozvahového účtu č. 916, elektronický bankovní výpis č. 42 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 12. 10. 2020 do 18. 10. 2020, na kterém je dne 13. 10. 2020 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3407 ze dne 13. 10. 2020, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy a odúčtování z podrozvahového účtu č. 916, elektronický bankovní výpis č. 46 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 9. 11. 2020 do 15. 11. 2020, na kterém je dne 13. 11. 2020 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3453 ze dne 13. 11. 2020, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy a odúčtování z podrozvahového účtu č. 916, elektronický bankovní výpis č. 50 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 7. 12. 2020 do 13. 12. 2020, na kterém je dne 11. 12. 2020 zaúčtován výdaj dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy, účetní doklad č. 3506 ze dne 11. 12. 2020, kterým je zaúčtováno částečné poskytnutí dotace dle uzavřené Veřejnoprávní smlouvy a odúčtování z podrozvahového účtu č. 916 a oprava dokladů č. 3365 a 3407, účetní doklad č. 5015 ze dne 31. 12. 2020, kterým je proúčtována poskytnutá dotace do nákladů na účet č. 572, Vyúčtování čerpání dotace ze dne 7. 1. 2021

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/01871/OSR/DSM na částečnou úhradu uznatelných výdajů na činnost "Podpora venkovských prodejen" na částečné pokrytí ztrát, které vznikají při provozování prodejny v obci - na úhradu nákladů na energie (elektřina, vodné, stočné) a částečné pokrytí mezd zaměstnanců ve výši 60 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 9. 7. 2020, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 16. 7. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 60 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na činnost "Podpora venkovských prodejen", přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2020, účetní doklad č. 202 ze dne 13. 7. 2020, kterým je zaúčtována neinvestiční dotace od Olomouckého kraje na podrozvahový účet č. 915, účetní doklad č. 3288 ze dne 16. 7. 2020, kterým je zaúčtován příjem neinvestiční dotace od Olomouckého kraje a odúčtování z podrozvahového účtu č. 915, elektronický bankovní výpis č. 29 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 13. 7. 2020 do 19. 7. 2020, na kterém je dne 16. 7. 2020 zaúčtován příjem neinvestiční dotace od Olomouckého kraje, rozpočtové opatření č. 6 schválené starostou obce dne 16. 7. 2020, kterým je provedena úprava rozpočtu související s přijatou neinvestiční dotací na částečnou úhradu uznatelných výdajů na činnost "Podpora venkovských prodejen", zveřejněné na internetových stránkách obce dne 7. 8. 2020, účetní doklad č. 5015 ze dne 31. 12. 2020, kterým je proúčtována přijatá dotace do výnosů na účet č. 672
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí OŽPZ KÚOK ve věci poskytnutí finančního příspěvku na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích v období od 1. října 2017 do 31. prosince 2018 ve výši 70 357 Kč ze dne

5. 5. 2020, účetní doklad č. 6018 ze dne 6. 5. 2020, kterým je zaúčtován předpis finančního příspěvku - proúčtování do výnosů na účet č. 672, účetní doklad č. 33010 ze dne 13. 5. 2020, kterým je zaúčtován příjem finančního příspěvku na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích v období od 1. října 2017 do 31. prosince 2018, bankovní výpis č. 10 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 13. 5. 2020, na kterém je zaúčtován příjem finančního příspěvku na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích v období od 1. října 2017 do 31. prosince 2018, rozpočtové opatření č. 4/2020 schválené starostou obce dne 11. 5. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce Bohuslávky, v záložce Rozpočty a finanční dokumenty dne 2. 6. 2020, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatým příspěvkem
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti číslo IP-12-8024466/02, uzavřená mezi obcí Bohuslávky (povinný) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín (oprávněný) dne 9. 6. 2020, zřízení věcného břemene - služebnosti a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2020, právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 15. 6. 2020, zápis do katastru nemovitostí proveden dne 9. 7. 2020, účetní doklad č. 3331 ze dne 14. 8. 2020, kterým je zaúčtován příjem jednorázové náhrady za zřízení věcného břemene, bankovní výpis č. 33 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 10. 8. 2020 do 16. 8. 2020, na kterém je dne 14. 8. 2020 zaúčtován příjem jednorázové náhrady za zřízení věcného břemene

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o finanční kontrole nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. u obce Bohuslávky ze dne 13. 1. 2021 - kontrola r. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 3. 2020, 8. 6. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 9. 2020, 16. 11. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Protokol o finanční kontrole nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. u obce Bohuslávky ze dne 17. 1. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 4. 3. 2020, 18. 3. 2020, 19. 5. 2020, 3. 6. 2020, 3. 8. 2020, 5. 8. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 2. 1. 2020, 30. 4. 2020, 31. 7. 2020

ostatní

- akce "Stavební úpravy objekt p. č. 84 - Bohuslávky v obci Bohuslávky":

- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Stavební úpravy objekt p. č. 84 - Bohuslávky v obci Bohuslávky" zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 v platném znění, Výzva k podání nabídky na akci "Stavební úpravy objekt p. č. 84 - Bohuslávky v obci Bohuslávky" ze dne 20. 4. 2020 - obeslány 3 firmy - doloženo dodejkami, Ustanovení hodnotící komise ze dne 19. 5. 2020, Prohlášení o nepodjatosti ze dne 19. 5. 2020, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 19. 5. 2020, usnesení zastupitelstva obce ze dne 8. 6. 2020 - schválen výsledek výběrového řízení a návrh smlouvy o dílo, Oznamení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19. 5. 2020 - odeslání doloženo dodejkami,
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Stavební úpravy objekt p. č. 84 - Bohuslávky v obci Bohuslávky" ze dne 19. 6. 2020, zveřejněná na profilu zadavatele dne 29. 6. 2020, Dodatek č. 1 ze dne 27. 11. 2020 ke Smlouvě o dílo na realizaci akce "Stavební úpravy objekt p. č. 84 - Bohuslávky v obci Bohuslávky" ze dne 19. 6. 2020, schválený

zastupitelstvem obce dne 16. 11. 2020, zveřejněný na profilu zadavatele dne 3. 12. 2020, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,

- faktura č. 2020030 ze dne 21. 7. 2020 za provedené stavební úpravy objektu p. č. 84 Bohuslávky, faktura č. 2020035 ze dne 31. 8. 2020 za provedené stavební úpravy objektu p. č. 84 Bohuslávky, faktura č. 2020039 ze dne 30. 9. 2020 za provedené stavební úpravy objektu p. č. 84 Bohuslávky, faktura č. 2020044 ze dne 29. 10. 2020 za provedené stavební úpravy objektu p. č. 84 Bohuslávky, faktura č. 2020057 ze dne 30. 11. 2020 za provedené stavební úpravy objektu p. č. 84 Bohuslávky dle dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo,
- účetní doklad č. 8065 ze dne 25. 7. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2020030, účetní doklad č. 3308 ze dne 5. 8. 2020, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2020030, účetní doklad č. 8074 ze dne 2. 9. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2020035, účetní doklad č. 3366 ze dne 11. 9. 2020, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2020035, účetní doklad č. 8081 ze dne 1. 10. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2020039, účetní doklad č. 3385 ze dne 6. 10. 2020, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2020039, účetní doklad č. 8091 ze dne 30. 10. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2020044, účetní doklad č. 3427 ze dne 2. 11. 2020, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2020044, účetní doklad č. 8111 ze dne 3. 12. 2020, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 2020057, účetní doklad č. 3488 ze dne 7. 12. 2020, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 2020057,
- elektronický bankovní výpis č. 32 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 3. 8. 2020 do 9. 8. 2020, na kterém je dne 5. 8. 2020 zaúčtována úhrada faktury č. 2020030, elektronický bankovní výpis č. 37 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je dne 11. 9. 2020 zaúčtována úhrada faktury č. 2020035, elektronický bankovní výpis č. 41 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je dne 6. 10. 2020 zaúčtována úhrada faktury č. 2020039, elektronický bankovní výpis č. 45 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je dne 2. 11. 2020 zaúčtována úhrada faktury č. 2020044, elektronický bankovní výpis č. 50 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s., na kterém je dne 7. 12. 2020 zaúčtována úhrada faktury č. 2020057,
- rozpočtové opatření č. 6/2020 schválené starostou obce dne 16. 7. 2020, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 7. 8. 2020, rozpočtové opatření č. 8/2020 schválené starostou obce dne 7. 10. 2020, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 30. 10. 2020, rozpočtové opatření č. 11/2020 schválené starostou obce dne 6. 12. 2020, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 28. 12. 2020 kterými je provedena změna rozpočtu v souvislosti s realizací akce.

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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou a nájemní smlouvu, 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 ručitého 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.

Ing. Jaroslav Suchánek, starosta obce Bohuslávky, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 18. 1. 2021

Přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2020 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
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.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 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 telefonicky projednán se starostou obce dne 18. 1. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky byl doručen do datové schránky obce dne 18. 1. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bohuslávky

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly