

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/23508/2023/OK/7326

Č.j.: KUOK 1406/2024

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 2023

IČ 00636142

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 10. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 1. 2024.

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 2023 dne 2. 10. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 15. 1. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bohuslávky

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 15.01.2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

kontrolor: Ing. Zuzana Omelková

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.

Ing. Jan Jeniš - 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 2023

- 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. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,68 %
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. 2023 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

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.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2023

- 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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2024 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 16. 11. 2023 do 5. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 17. 10. 2022 pověřilo starostu obce schvalováním rozpočtových změn v průběhu volebního období 2022 - 2026
- Schválený rozpočet: obce na rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022 včetně projednaných změn, schválený rozpočet obce na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2022, Návrh rozpočtu obce na rok 2023 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 25. 11. 2022 do 19. 12. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2023, schválený rozpočet obce na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 5. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2024 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2024 - 2026 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2022, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2024 - 2026 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 25. 11. 2022 do 19. 12. 2022
- Závěrečný účet: obce za rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2023 s výrokem bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce v termínu od 21. 3. 2023 do 30. 6. 2023, schválený závěrečný účet obce za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 6. 6. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 27 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 a č. 52 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 25. 12. 2023 - 31. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 19 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 29. 9. 2023 včetně účetního dokladu č. 33019 ze dne 29. 9. 2023 a č. 9 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 9. 2023 - 30. 9. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 30. 9. 2023
- Bankovní výpisy: č. 1 k účtu termínovaného vkladu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 2. 10. 2023 - 22. 12. 2023 (v období od 23. 12. 2023 do 31. 12. 2023 nebyl na účtu další pohyb) a č. 003 k vkladovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 4. 10. 2023 (v období od 5. 10. 2023 do 31. 12. 2023 nebyl na účtu další pohyb) - kontrola zůstatku účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31. 12. 2023

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování ze dne 1. 7. 2007
- Hlavní kniha: účetnictví za 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 2/2018 Inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 1. 2018, Příkaz starosty obce Bohuslávky k provedení inventarizace ze dne 1. 12. 2023, Plán inventur 2023 ze dne 4. 12. 2023, Školení inventárních komisí k provedení inventur 2023 ze dne 4. 12. 2023, Inventarizační zpráva obce Bohuslávky o provedení inventarizace k 31. 12. 2023 ze dne 12. 1. 2024 včetně přílohy č. 1 a č. 2, Inventurní soupisy účtů včetně příloh - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize za 12/2023 a rozvaze sestavené k datu 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za období září - prosinec 2023, č. faktur 8092 – 8151, v roce 2023 územní celek přijal celkem 151 faktur v celkovém objemu 2 728 071,58 Kč
- Kniha došlých faktur: za období leden - září 2023, č. faktur 8001 - 8091
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2023, č. faktur 2023001 - 2023018, v roce 2023 územní celek vystavil celkem 18 faktur v celkovém objemu 843 667,50 Kč
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - září 2023, předložena Rekapitulace mzdových nákladů
- Odměňování členů zastupitelstva: mimořádná odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva obce - předsedovi kontrolního výboru, projednaná a schválená zastupitelstvem obce jako samostatný bod programu dne 4. 12. 2023, návrh na poskytnutí mimořádně odměny uveden jako samostatný bod navrženého programu na Pozvánce na 7. zasedání zastupitelstva obce Bohuslávky, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce obce od 23. 11. 2023 do 10. 12. 2023
- Odměňování členů zastupitelstva: za období říjen - prosinec 2023, předložena Rekapitulace mzdových nákladů
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové č. 281 - 294 za období 9/2023 včetně doplnění hotovosti z bankovního účtu
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2023, čísla dokladů 325 - 347 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2023, čísla dokladů 281 - 294 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená ke dni 30. 9. 2023
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2023, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 5. 6. 2023, účetní doklad č. 5006 ze dne 5. 6. 2023, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu 431 na účet 432, informace o schválení odeslána do CSÚIS dne 6. 6. 2023
- Účetnictví ostatní: Protokol o finanční kontrole nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. u obce Bohuslávky ze dne 30. 1. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 30. 9. 2023

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 30. 9. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar ve výši 1 000 Kč uzavřená mezi obcí Bohuslávky (dárce) a Mobilním hospicem Strom života - Andělé Stromu života p. s., IČ 03632661 (obdarovaný), dne 13. 3. 2023, poskytnutí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 6. 3. 2023, účetní doklad č. 6018 ze dne 13. 3. 2023 - předpis daru, účetní doklad č. 3119 ze dne 20. 3. 2023 - poskytnutí daru, bankovní výpis č. 3 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 1. 3. - 31. 3. 2023 (úhrada provedena dne 15. 3. 2023), výdaj je součástí schváleného rozpočtu na rok 2023
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2023 uzavřená mezi obcí Bohuslávky (poskytovatel) a Jednotou spotřební družstvo v Uherském Ostrohu, IČ 00032310 (příjemce) dne 17. 10. 2023 na dotaci ve výši 25 000 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 11. 10. 2023, Žádost o dotaci z rozpočtu obce Bohuslávky ze dne 30. 1. 2023 doručená dne 3. 10. 2023, část výdajů je součástí schváleného rozpočtu na rok 2023, Rozpočtové opatření č. 6/2023 schválené starostou obce dne 29. 9. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce ode dne 12. 10. 2023, kterým je provedena úprava rozpočtu v souvislosti s poskytnutou dotací, účetní doklad č. 201 ze dne 17. 10. 2023 - zaúčtování předpisu podmíněného závazku na podrozvahový účet 916 - Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů, účetní doklad č. 3448 ze dne 23. 10. 2023 - zaúčtování poskytnuté dotace a odúčtování z podrozvahy, elektronický bankovní výpis č. 42 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 16. 10. 2023 - 22. 10. 2023 (úhrada provedena dne 17. 10. 2023), průúčtování dotace na účet 572 - účetní doklad č. 5019 ze dne 29. 12. 2023
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená mezi obcí Bohuslávky (pronajímatel) a spolkem JUNÁK - český skaut, středisko Příbor, z. s., IČO 60798076 (nájemce) dne 8. 6. 2023 za účelem krátkodobého pronájmu pozemku p. č. 648/3 v k. ú. Bohuslávky, usnesení Zastupitelstva obce Bohuslávky ze dne 5. 6. 2023 - schválení nájemní smlouvy, předpis pohledávky - účetní doklad č. 6027 ze dne 8. 6. 2023, úhrada nájemného - účetní doklad č. 5253 ze dne 27. 6. 2023, bankovní výpis č. 6 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 1. 6. 2023 - 30. 6. 2023 (úhrada připsána dne 21. 6. 2023)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 37072310 na ideální 1/120 pozemku p. č. 653/2 a ideální 1/120 pozemku p. č. 655/44 v k. ú. Bohuslávky uzavřená mezi obcí Bohuslávky (kupující) a firmou VIAGEM a. s. Praha, IČ 04817320 (prodávající) dne 1. 9. 2023, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 28. 8. 2023 - schválen nákup ideální 1/120 pozemku p. č. 653/2 a ideální 1/120 pozemku p. č. 655/44 v k. ú. Bohuslávky, předpis úhrady kupní ceny - účetní doklad č. 6034 ze dne 31. 8. 2023, úhrada kupní ceny - bankovní výpis elektronický č. 35 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 28. 8. 2023 - 3. 9. 2023 (úhrada dne 31. 8. 2023), účetní doklad č. 3369 ze dne 31. 8. 2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4561/2023-808 ze dne 2. 10. 2023 s právními účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 5. 9. 2023, zaúčtování zařazení pozemků do majetku obce - účetní doklad č. 10 ze dne 5. 9. 2023, výdaje součástí schváleného rozpočtu na rok 2023
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti číslo IP-12-8027166/1, Bohuslávky, Obec, p. č. 84, svod do SP+kNN, uzavřená mezi obcí Bohuslávky (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČ 24729035, zastoupená TRABBAU, a. s. Praha, IČ 28582675 (oprávněná) dne 13. 6. 2023, záměr zřídit věcné břemeno a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2023, Informace o vyznačení plomby ze dne 21. 6. 2023 - právní účinky zápisu

do katastru nemovitostí ke dni 21. 6. 2023, zaúčtování pozemku zatíženého věcným břemenem na zvláštní analytiku účtu 031 - účetní doklad č. 5007 ze dne 13. 6. 2023, úhrada jednorázové náhrady ve výši 1 000 Kč - účetní doklad č. 3327 ze dne 31. 7. 2023, bankovní výpis č. 30 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 7. 2023

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 16. 10. 2023, 31. 10. 2023, 30. 11. 2023, 1. 12. 2023, 11. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 6. 3. 2023, 5. 6. 2023, 28. 8. 2023, 11. 10. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 15. 3. 2023, 25. 3. 2023, 15. 5. 2023, 29. 5. 2023, 8. 6. 2023, 21. 6. 2023, 17. 7. 2023, 26. 7. 2023, 8. 8. 2023, 4. 9. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 3. 1. 2023, 3. 4. 2023, 3. 7. 2023, 2. 10. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 12. 2023

ostatní

- "Modernizace sběrného dvora a sportovního areálu I. etapa a zlepšení podmínek pro sportovní a volnočasové aktivity":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02320/OSR/DSM ve výši 600 000 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Modernizace sběrného dvora a sportovního areálu I. etapa a zlepšení podmínek pro sportovní a volnočasové aktivity" - pouze na osazení budovy novými vraty a zhotovení nových přístupů do 1. patra, zhotovení přístřešku pro návštěvníky sportovních akcí konaných v rámci volnočasových aktivit občanů, na nezbytné stavební úpravy v podobě opravy omítek, zazdění nevyhovujících stavebních otvorů a bourací práce, opravu elektroinstalace, uzavřená s Olomouckým krajem dne 20. 6. 2023, dotace se poskytuje jako dotace z části investiční ve výši 400 000 Kč a z části neinvestiční ve výši 200 000 Kč, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 26. 6. 2023 na účelovou dotaci ve výši 600 000 Kč, z toho část investiční ve výši 400 000 Kč a část neinvestiční ve výši 200 000 Kč, na částečnou úhradu výdajů na akci "Modernizace sběrného dvora a sportovního areálu I. etapa a zlepšení podmínek pro sportovní a volnočasové aktivity", přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2023,
- zaúčtování na podrozvahový účet č. 915 - účetní doklad č. 6025 ze dne 10. 5. 2023, příjem dotace a odúčtování z podrozvahového účtu č. 915 - účetní doklad č. 3268 ze dne 26. 6. 2023, elektronický bankovní výpis č. 26 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 26. 6. 2023 do 2. 7. 2023 (příjem dotace dne 26. 6. 2023),
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Modernizace sběrného dvora a sportovního areálu I. etapa a zlepšení podmínek pro sportovní a volnočasové aktivity" zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. v platném znění, Výzva k podání nabídky na akci "Modernizace sběrného dvora a sportovního areálu I. etapa a zlepšení podmínek pro sportovní a volnočasové aktivity" ze dne 15. 5. 2023 - obeslány 3 firmy - doloženo e-mailem ze dne 15. 5. 2023, Ustanovení hodnotící komise na akci "Modernizace sběrného dvora a sportovního areálu I. etapa a zlepšení podmínek pro sportovní a volnočasové aktivity" ze dne 24. 5. 2023, Prohlášení o nepodjatosti ze dne 24. 5. 2023, Protokol o jednání hodnotící komise na akci "Modernizace sběrného dvora a sportovního areálu I. etapa a zlepšení podmínek pro sportovní a volnočasové aktivity" ze dne 29. 5. 2023, usnesení zastupitelstva obce ze dne 5. 6. 2023 - schválen výsledek výběrového řízení na akci - firma IMJ stavby, s.r.o. Přerov, IČ 01966146 s cenou díla 1 002 648 Kč bez DPH,

- 1 213 204 Kč včetně DPH, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 31. 5. 2023 - odeslání doloženo datovou zprávou,
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Modernizace sběrného dvora a sportovního areálu I. etapa a zlepšení podmínek pro sportovní a volnočasové aktivity" ze dne 20. 6. 2023, zveřejněná na profilu zadavatele dne 3. 7. 2023,
 - faktura č. 20230076 ze dne 7. 9. 2023 za stavební práce na akci "Modernizace sběrného dvora a sportovního areálu I. etapa a zlepšení podmínek pro sportovní a volnočasové aktivity", předpis faktury č. 20230076 - účetní doklad č. 8094 ze dne 7. 9. 2023, úhrada faktury č.20230076 - účetní doklad č. 3397 ze dne 20. 9. 2023, elektronický bankovní výpis č. 38 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 18. 9. 2023 do 24. 9. 2023 (úhrada dne 20. 9. 2023),
 - faktura č. 20230095 ze dne 27. 10. 2023 za stavební práce na akci "Modernizace sběrného dvora a sportovního areálu I. etapa a zlepšení podmínek pro sportovní a volnočasové aktivity", předpis faktury č. 20230095 - účetní doklad č. 8115 ze dne 1. 11. 2023, úhrada faktury č.20230095 - účetní doklad č. 3497 ze dne 24. 11. 2023, elektronický bankovní výpis č. 47 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 20. 11. 2023 do 26. 11. 2023 (úhrada dne 24. 11. 2023), skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,
 - Závěrečný protokol o předání a převzetí díla ze dne 31. 10. 2023,
 - rozpočtové opatření č. 5/2023 schválené starostou obce dne 14. 7. 2023, zveřejněné na internetových stránkách obce - elektronické úřední desce dne 9. 8. 2023, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s příjmem dotace a realizací akce,
 - průúčtování dotace na účet 403 a 672 – účetní doklad 5017 ze dne 4. 12. 2023, zařazení do majetku – účetní doklad č. 15 ze dne 4. 12. 2023,
 - Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2023 ze dne 13. 12. 2023 včetně finančního vyúčtování dotace (doručeno na KÚOK datovou zprávou dne 13. 12. 2023).

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, 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.

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

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právníckých osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2023 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zuzana Omelková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 17. 1. 2024

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 15. 1. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 15. 1. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bohuslávky

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly