

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/20036/2022/OK/7326

Č.j.: KUOK 1448/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2022

IČ 00636142

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 9. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 2. 2023.

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 2022 dne 26. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 2. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bohuslávky

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 3. 2. 2023 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. 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 2022

- 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. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,51 %
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. 2022 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 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2022

- **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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- 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
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 17. 10. 2022 pověřilo starostu obce schvalováním rozpočtových změn v průběhu volebního období 2018 - 2022
- Rozpočtová opatření: zastupitelstvo obce dne 13. 12. 2021 schválilo pověření pro starostu k provádění rozpočtových změn s platností od 1. 1. 2022
- Schválený rozpočet: obce na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, schválený rozpočet obce na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 14. 12. 2021, návrh rozpočtu obce na rok 2022 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 5. 11. 2021 do 14. 12. 2021
- 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
- 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 11. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 16. 11. 2020, návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2022 - 2024 zveřejněn na pevné úřední desce obce a na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 27. 10. 2020 do 18. 11. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2022 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 6. 4. 2022 do 31. 5. 2022, schválený závěrečný účet obce za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce od 31. 5. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 29 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 a č. 52 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období prosinec 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 18 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2021 včetně účetního dokladu č. 33018, č. 8 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1. 8. 2022 - 31. 8. 2022 včetně účetních dokladů č. 3363 - 3393 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k datu 31. 8. 2022
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování ze dne 1. 7. 2007
- Hlavní kniha: účetnictví za 12/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty obce Bohuslávky k provedení inventarizace ze dne 7. 12. 2022, Plán inventur 2022 ze dne 7. 12. 2022, Školení inventárních komisí k provedení inventur 2022 ze dne 7. 12. 2022, Inventarizační zpráva obce Bohuslávky o provedení inventarizace k 31. 12. 2022 ze dne 30. 1. 2023 včetně přílohy č. 1 a č. 2, Inventurní soupisy účtů včetně příloh
- Kniha došlých faktur: za období září - prosinec 2022, č. faktur 8103 – 8148, v roce 2022 územní celek přijal celkem 148 faktur v celkovém objemu 2 163 038,93 Kč
- Kniha došlých faktur: za období leden - srpen 2022, ve sledovaném období územní celek přijal 102 faktur v celkovém objemu 1 902 903,10 Kč, č. faktur 8001 - 8102
- Kniha odeslaných faktur: za období září - prosinec 2022, č. faktur 2022015 – 2022019, v roce 2022 územní celek vystavil celkem 19 faktur v celkovém objemu 333 528 Kč,
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - srpen 2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 14 faktur v celkovém objemu 169 700,50 Kč, č. faktur 2022001 - 2022014
- Odměňování členů zastupitelstva: za období září - prosinec 2022, předložena Rekapitulace mzdových nákladů
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - srpen 2022, předložena Rekapitulace mzdových nákladů
- Pokladní doklady: č. 1099 - 1111 za období srpen 2022
- Pokladní kniha (deník): za období srpen 2022, čísla dokladů 287 - 311 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna k datu 31. 8. 2022
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2022, čísla dokladů 389 - 404 – ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce za rok 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 30. 5. 2022, účetní doklad č. 5009 ze dne 30. 5. 2023, kterým je přeúčtován výsledek hospodaření z účtu č. 431 na účet č. 432, informace o schválení odeslána do CSÚIS dne 2. 6. 2022
- Účetnictví ostatní: Protokol o finanční kontrole nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. u obce Bohuslávky ze dne 14. 1. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2022

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2022

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2022 uzavřená mezi obcí Bohuslávky (poskytovatel) a Jednotou spotřební družstvo v Uherském Ostrohu (příjemce) dne 15. 9. 2022, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 9. 2022, zveřejněna na internetových stránkách obce - na elektronické úřední desce obce dne 15. 9. 2022, Žádost o dotaci z rozpočtu obce Bohuslávky ze dne 29. 10. 2021, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2022, zaúčtování dotace na podrozvahový účet č. 916 - účetní doklad č. 203 ze dne 15. 9. 2022, poskytnutí dotace a odúčtování z podrozvahy - účetní doklad č. 3419 ze dne 15. 9. 2022, elektronický bankovní výpis č. 37 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 12. 9. 2022 - 18. 9. 2022 (úhrada dne 15. 9. 2022), Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2022 ze dne 16. 12. 2022 - doručeno dne 16. 12. 2022, proúčtování dotace na účet č. 572 - účetní doklad č. 5017 ze dne 29. 12. 2022
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva uzavřená mezi obcí Bohuslávky (pronajímatel) a JUNÁK - český skaut, středisko Příbor, z. s., IČ 60798076 (nájemce) dne 28. 3. 2022 za účelem krátkodobého pronájmu pozemků p. č. 648/2, 648/3 a 648/4 v k. ú. Bohuslávky, usnesení Zastupitelstva obce Bohuslávky ze dne 7. 3. 2022 - schválení nájemní smlouvy, úhrada nájemného - účetní doklad č. 3162 ze dne 8. 4. 2022, bankovní výpis č. 4 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 1. 4. 2022 do 30. 4. 2022
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti číslo IV-12-8021293/VB1, uzavřená mezi obcí Bohuslávky (povinný) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČ 24729035, zastoupená na základě plné moci MSEM, a. s. Frýdek - Místek, IČ 64610080 (oprávněný) dne 13. 12. 2022, zřízení věcného břemene - služebnosti a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, Informace o vyznačení plomby ze dne 29. 12. 2022 - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 29. 12. 2022, zaúčtování pozemku zatíženého věcným břemenem na zvláštní analytiku účtu 031 - účetní doklad č. 33 ze dne 29. 12. 2022, úhrada jednorázové náhrady ve výši 4 000 Kč bude provedena do 30 dnů od doručení vyznamování o povolení vkladu do katastru nemovitostí (doručeno dne 20. 1. 2023)

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Jednací řád zastupitelstva obce Bohuslávky schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 2. 9. 2022, 20. 9. 2022, 30. 9. 2022, 24. 10. 2022, 17. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 1. 10. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 3. 1. 2022, 1. 4. 2022, 1. 7. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 10. 2022 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, 12. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 3. 2022, 30. 5. 2022, 1. 8. 2022, 12. 9. 2022

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 27. 2. 2022, 4. 3. 2022, 14. 3. 2022, 5. 4. 2022, 1. 6. 2022, 3. 7. 2022, 10. 8. 2022

ostatní

- akce "Modernizace kulturně-volnočasového areálu v Bohuslávkách III. etapa":

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01286/OSR/DSM na částečnou úhradu uznatelných výdajů na akci "Modernizace kulturně-volnočasového areálu v Bohuslávkách III. etapa" - pouze na výměnu oken, dveří, opravu střešní konstrukce, modernizaci hygienického zázemí, vybudování bezbariérového přístupu, opravu přístřešku pro skladování ve výši 600 000 Kč, uzavřená s Olomouckým krajem dne 20. 6. 2022, dotace se poskytuje jako dotace z části investiční ve výši 53 124 Kč a z části neinvestiční ve výši 546 876 Kč, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 28. 6. 2022 na účelovou dotaci ve výši 600 000 Kč, z toho část investiční ve výši 53 124 Kč a část neinvestiční ve výši 546 876 Kč, na částečnou úhradu výdajů na akci "Modernizace kulturně-volnočasového areálu v Bohuslávkách III. etapa", přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2022,
- zaúčtování na podrozvahový účet č. 915 - účetní doklad č. 201 ze dne 2. 5. 2022, příjem dotace a odúčtování z podrozvahového účtu č. 915 - účetní doklad č. 3297 ze dne 28. 6. 2022, elektronický bankovní výpis č. 26 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 27. 6. 2022 do 30. 6. 2022 (příjem dotace dne 28. 6. 2022),
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Stavební úpravy výletišť v obci Bohuslávky" zadávané mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. v platném znění, Výzva k podání nabídky na akci "Stavební úpravy výletišť v obci Bohuslávky" ze dne 22. 2. 2022 - obdržely 3 firmy - doloženo e-mailem ze dne 22. 2. 2022, Ustanovení hodnotící komise na akci "Stavební úpravy výletišť v obci Bohuslávky" ze dne 4. 3. 2022, Prohlášení o nepodjatosti ze dne 4. 3. 2022, Protokol o jednání hodnotící komise na akci "Stavební úpravy výletišť v obci Bohuslávky" ze dne 4. 3. 2022, usnesení zastupitelstva obce ze dne 7. 3. 2022 - schválen výsledek výběrového řízení a starosta pověřen uzavřením smlouvy o dílo včetně případných dodatků - firma - IMJ stavby, s.r.o. Přerov - cena - 777 886 Kč bez DPH, 941 242 Kč včetně DPH, Oznamení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8. 3. 2022 - odeslání doloženo e-maily,
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Stavební úpravy výletišť v obci Bohuslávky" ze dne 18. 3. 2022, zveřejněná na profilu zadavatele dne 1. 4. 2022, Dodatek č. 1 ze dne 13. 7. 2022 ke Smlouvě o dílo na realizaci akce "Stavební úpravy výletišť v obci Bohuslávky" ze dne 18. 3. 2022, zveřejněný na profilu zadavatele dne 18. 7. 2022, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele,
- faktura č. 2022030 ze dne 28. 4. 2022 za stavební práce na akci "Stavební úpravy výletišť v obci Bohuslávky", předpis faktury č. 2022030 - účetní doklad č. 8037 ze dne 28. 4. 2022, úhrada faktury č. 2022030 a zařazení investiční části do majetku a proúčtování dotace na účet č. 403 a č. 672 - účetní doklad č. 3196 ze dne 10. 5. 2022, elektronický bankovní výpis č. 19 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 9. 5. 2022 do 15. 5. 2022 (úhrada dne 10. 5. 2022),
- faktura č. 2022050 ze dne 30. 6. 2022 za stavební práce na akci "Stavební úpravy výletišť v obci Bohuslávky", předpis faktury č. 2022050 - účetní doklad č. 8078 ze dne 30. 6. 2022, úhrada faktury č. 2022050 - účetní doklad č. 3304 ze dne 1. 7. 2022, elektronický bankovní výpis č. 28 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 1. 7. 2022,
- faktura č. 2022053 ze dne 30. 6. 2022 za stavební práce dle dodatku č. 1 na akci "Stavební úpravy výletišť v obci Bohuslávky", předpis faktury č. 2022053 - účetní doklad č. 8092 ze dne 14. 7. 2022, úhrada faktury č. 2022050 - účetní doklad č. 3334

ze dne 14. 7. 2022, elektronický bankovní výpis k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 14. 7. 2022 do 15. 7. 2022,

- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce na akci "Oprava přístřešku v letišti Bohuslávky", e-mailem ze dne 14. 2. 2022 osloveny 3 firmy k podání cenové nabídky na opravu dřevěného přístřešku, výběr dodavatele provedl kontrolní výbor - Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 27. 2. 2022 - nabídku zaslali 3 firmy - vybrána firma s nejnižší nabídkovou cenou - firma Truhlářské a řezbářské práce Hradil, Bohuslávky - cena 265 000 Kč včetně DPH, usnesení zastupitelstva obce ze dne 7. 3. 2022 - schválen výsledek výběrového řízení firma - Truhlářské a řezbářské práce Hradil, Bohuslávky - cena 265 000 Kč včetně DPH, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky zasláno e-mailem dne 9. 3. 2022,
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Oprava přístřešku v letišti Bohuslávky" ze dne 10. 3. 2022,
- zálohová faktura č. 220800002 ze dne 17. 3. 2022 na zálohu na opravu dřevěného přístřešku, úhrada zálohové faktury č. 220800002 - účetní doklad č. 3126 ze dne 21. 3. 2022, elektronický bankovní výpis č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 21. 3. 2022 do 27. 3. 2022 (úhrada dne 21. 3. 2022), oprava dokladu č. 3126 - účetní doklad č. 5006 ze dne 29. 4. 2022, oprava dokladu č. 5006 a č. 3218 - účetní doklad č. 5010 ze dne 30. 6. 2022 (změna ORG),
- faktura č. 220007 ze dne 16. 5. 2022 za opravu dřevěného přístřešku, předpis faktury č. 220007 a zúčtování zálohy - účetní doklad č. 8050 ze dne 17. 5. 2022, úhrada faktury č. 220007 - účetní doklad č. 3218 ze dne 20. 5. 2022, elektronický bankovní výpis č. 20 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 16. 5. 2022 do 22. 5. 2022 (úhrada dne 20. 5. 2022),
- Opis účetních dat s ORG 443, Opis účetních dat s ÚZ 00443,
- rozpočtové opatření č. 4/2022 schválené starostou obce dne 7. 4. 2022, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 29. 4. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s realizací akce, rozpočtové opatření č. 7/2022 schválené starostou obce dne 30. 6. 2022, zveřejněné na elektronické úřední desce dne 7. 7. 2022, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s příjmem dotace a realizací akce,
- Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2022 ze dne 9. 11. 2022 včetně finančního vyúčtování dotace (doručeno na KÚOK datovou zprávou dne 9. 11. 2022).

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 darovací 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. 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 2022

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 právníky 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 právnických 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 2022 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 8. 2. 2023

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 3. 2. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuslávky obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 3. 2. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bohuslávky

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly