

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 44421/2024 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohuňov

se sídlem Bohuňov 40, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČO: 00599298
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. března 2024 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **6. května 2024** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 6. května 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bohuňov
Bohuňov 40
593 01 Bystřice nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235305782

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Bc. Petr Váša - starosta
Lucie Knoblochová, DiS. - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuňov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2023: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bohuňov za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	3,53 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,19 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,29 %
Ukazatel likvidity	35,39

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2023 činil 78 392 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. května 2024

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Bohuňov	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bohuňov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30. 11. 2022 do 4. 1. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2022, zveřejněn dne 4. 1. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 3 dne 3. 4. 2023, zveřejněno dne 12. 4. 2023

- č. 4 dne 20. 4. 2023, zveřejněno dne 3. 5. 2023

- č. 13 dne 16. 10. 2023, zveřejněno dne 18. 10. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 17. 5. do 12. 7. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 12. 7. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 2. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 2. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 2. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 2. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 3300001 až 3300166)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 3300001 až 3300022)

Faktura:

- č. 2316508 ze dne 22. 6. 2023 (KDF č. 3300072) dodavatel Pártystany-Jičín s.r.o. IČO 03440818 na částku 63 782 Kč vč. DPH za nákup 2 ks párty stanů, uhrazena dne 22. 6. 2023 výpis č. 93 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1-00000298 a 1-00000299

- č. 202340 ze dne 8. 12. 2023 (KDF č. 3300157) dodavatel Ing. Jaroslav Kučera IČO 02710269 na částku 19 000 Kč (neplátce DPH) za dokumentaci pro územní souhlas na rozšíření veřejného osvětlení v Bohuňově, uhrazena dne 13. 12. 2023 výpis č. 167 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - běžný, fond na opravu bytů)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2023 (doklady k bankovním výpisům KB a.s. č. 149 až 163)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000113)

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000091 až 23000100)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023 u účtů 018, 021, 022, 028, 042 a 902

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 1. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 10. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023, výplatní lístky za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2023

- Odpisový plán pro rok 2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0461 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 12. 7. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Výměna svítidel veřejného osvětlení v obci Bohuňov“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 5. 4. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 9. 2023

- faktura č. 2023-200818 ze dne 29. 3. 2023 (KDF č. 3300036) dodavatel TS města a.s. IČO 25303660 na částku 292 260,98 Kč vč. DPH za dodávku a montáž veřejného osvětlení, uhrazena dne 5. 4. 2023 výpis č. 53 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 1-00000263

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 29. 12. 2022, 29. 3., 28. 6., 15. 8., 11. 10., 1. 11., 6. 12. a 29. 12. 2023