



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 25213/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce BOJANOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. dubna 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bojanovice
Bojanovice 19, 671 53 Jevišovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Rudolf Bazala - starosta

Ing. Hana Čapounová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 23. srpna 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bojanovice za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 4,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,43 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Bojanovice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Bojanovice, dne 25. dubna 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Bojanovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Rudolf Bazala

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Ing. Hana Čapounová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Bojanovice na rok 2017
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Bojanovice na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření (RO) a změn rozpisu rozpočtu (ZR) obce Bojanovice za rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, 4 za období leden - srpen 2017
- Rozpočtová opatření č. 5, 6, 7 za období září - prosinec 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Bojanovice na období 2018 - 2020
- Schválený rozpočet obce Bojanovice na rok 2017
- Závěrečný účet obce Bojanovice za rok 2016
- Evidence pohledávek - psi, rok 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2017
- Plán inventur na rok 2017
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 18 za období 1/2017 - 12/2017
- Platový výměr ze dne 01.11.2017 pro zaměstnance s osobním číslem 18
- Rekapitulace odvodů z mezd za období 08/2017
- Rekapitulace odvodů z mezd za období 12/2017
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za období leden - srpen 2017, osobní čísla 1, 11, 10, 6, 4, 9, 21
- Pokladní doklady za období květen, červen, srpen, listopad, prosinec 2017
- Pokladní kniha za období leden - srpen 2017
- Účetní doklady k bankovnímu účtu vedeného Komerční bankou, a.s., období listopad, prosinec 2017
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku
- Účetní odpisový plán pro rok 2017
- Účetní závěrka obce Bojanovice sestavená k 31.12.2016
- Účetový rozvrh bez rozpočtové skladby - rok 2017
- Vyúčtování přijaté dotace ve výši 24.091,- Kč na konání voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, ÚZ 98071
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. 124/2016 ze dne 22.11.2016 a Dodatek č. 1 ze dne 11.08.2017 uzavřené s Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (jako převodce) k nemovitému majetku - pozemku p.č. 469/5
- Zápis č. 2/2017 ze zasedání zastupitelstva Obce Bojanovice, konaného dne 28.04.2017 (rozpočet, střednědobý výhled)
- Zápis č. 3/2017 ze zasedání zastupitelstva Obce Bojanovice, konaného dne 19.06.2017 (závěrečný účet, účetní závěrka, převod pozemku od ÚZSVM)
- Zápis č. 6/2016 ze zasedání zastupitelstva Obce Bojanovice, konaného dne 12.12.2016 (odměňování)
- Zápis č. 7/2016 ze zasedání zastupitelstva Obce Bojanovice, konaného dne 28.12.2016 (cestovní náhrady pro rok 2017, pravidla rozpočtového provizoria)