



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 62454/2019/rukan**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Bohumilice, IČO 00250333**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 29. 7. 2019 jako dílčí přezkoumání
a na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 7. 5. 2020 jako konečné přezkoumání**

Přezkoumání hospodaření **obce Bohumilice za rok 2019** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 18. 7. 2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 537/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 2019.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky na elektronických nosičích a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Jaroslav Nový - starosta**
Hana Zábranská - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon kontrola inventarizace účtu 231 byl učiněn dne 7. 5. 2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019**

➤ **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 64

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně účtoval o oceňovacích rozdílech při uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec jako prodávající uzavřela dne 29. 4. 2019 kupní smlouvu se společností E. ON Distribuce, a. s. Předmětem kupní smlouvy je prodej plynárenského zařízení, vedeného jako stavba plynofikace obce Bohumilice za kupní cenu celkem na částku 2.498.200 Kč. Prodej plynofikace schválen v ZO dne 26. 3. 2018 v bodu 3).

Kontrolou účetního dokladu č. 1905-000137 ze dne 29. 4. 2019, kde bylo provedeno zaúčtování oceňovacího rozdílu při uplatnění reálné hodnoty u tohoto majetku určeného k prodeji, tzn. zaúčtování přecenění reálnou hodnotou bylo zjištěno, že účetní jednotka nedodržela okamžik uskutečnění účetního případu, ke kterému se oceňuje reálnou hodnotou, neboť ten bezprostředně souvisí s rozhodnutím orgánu, který o této skutečnosti rozhoduje, což byl v tomto případě datum 26. 3. 2018. Tento den mělo být také účetní jednotkou provedeno zaúčtování přecenění reálnou hodnotou tohoto majetku určeného k prodeji.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Směrnice k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji schválená v ZO dne 5. 8. 2019 v bodu 6), s účinností 5. 8. 2019

bod 2.2. - okamžik ke kterému je aplikována reálná hodnota je usnesení zastupitelstva o prodeji majetku.

bod 2.3. - Stanovení hladiny významnosti pro přecenění na RH:

Od ocenění reálnou hodnotou se upustí v případě:

a) Hodnota majetku určeného k prodeji nedosahuje 2 % netto aktiv k 31.12. předchozího kalendář. roku.

b) Pokud majetek určený k prodeji přesáhne tuto hodnotu, je o přecenění na RH účtováno dnem rozhodnutí o prodeji tohoto majetku.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 13 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce přijalo dne 10. 6. 2019 opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 a následně byla tato písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2018 doručena přezkoumávajícímu orgánu - KÚ dne 11.6.2019, kde je uvedena lhůta pro podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření do 28. 2. 2020. Tato písemná zpráva územním celkem nebyla přezkoumávajícímu orgánu - KÚ podána.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 2 písm. a)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka neoznačila všechny části inventarizačních položek inventarizačním identifikátorem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace k 31. 12. 2018 účtu 018 (drobný dlouhodobý nehmotný majetek) a účtu 028 (drobný dlouhodobý hmotný majetek) bylo zjištěno, že jednotlivé inventarizační položky drobného majetku, uvedené v inventurních soupisech, nejsou označeny identifikátorem.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává podnikatelskou činnost
3. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela žádnou smlouvu týkající se sdružených prostředků
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019 byla obci za přezkoumané období poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 381.167 Kč zaříděna na položku 4116, UZ 33063
6. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva o dílo uzavřená dne 10. 5. 2017 se zhotovitelem Stavimperk s.r.o. na akci "Obnova kanalizace Bohumilice", smluvní cena 1.210.190 Kč bez DPH, 1.464.330 Kč vč. DPH byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 8. 2017. Nebyla dodržena lhůta pro zveřejnění smlouvy do 15 dnů na profilu zadavatele dle zákona.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření na ZO dne 18.6.2018
Opatření splněno dne: 31.12.2019
Popis plnění opatření: Veřejná zakázka malého rozsahu - VZ0075472 "Oprava místní komunikace na par. č. 619/2 - Bohumilice"
Zápis ZO ze dne 5. 8. 2019 - bod 3) - schválení uzavření smlouvy o dílo s firmou Stavimperk s. r. o. na částku 1.955.998,25 Kč
Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Stavimperk s. r. o. dne 16. 8. 2019. Předmětem díla je oprava místní komunikace, zajišťující dopravní obslužnost v obci. Termín dokončení díla max. do 31. 10. 2019. Cena díla bez DPH na částku 1.616.527,48 Kč, cena díla včetně DPH 21 % na částku 1.955.998,25 Kč.
Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 8. 2019, ID 1656891
Dodatek ke smlouvě o dílo ze dne 16. 8. 2019 uzavřený dne 1. 11. 2019. Změna ceny díla. Nová cena díla na částku 1.435.317,38 Kč, cena díla včetně DPH 21 % na částku 1.736.734,03 Kč
Dodatek ke smlouvě o dílo zveřejněn na profilu zadavatele dne 6. 11. 2019, ID 1761357

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla výše měsíční odměny stanovena v rozporu se stanovenými limity.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zápisu z ustavujícího zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018 bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce Bohumilice schválilo v bodě III. (v příloze č.3) neuvolněným zastupitelům odměnu za výkon funkce pro předsedu finančního výboru ve výši 2.499 Kč a pro ostatní členy zastupitelstva odměnu ve výši 1.500 Kč.

Tyto schválené odměny jsou v rozporu s nařízením vlády č.318/2017, kde maximální výše pro předsedu výboru je částka 2.459 Kč a max. výše pro neuvolněné zastupitele je částka 1.230 Kč.

Kontrolou sestavy mzdové náklady za období 12/2018 bylo zjištěno, že schválené částky (v rozporu s nařízením vlády č.318/2017 Sb.) byly i vyplaceny.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 10. 6. 2019

Opatření splněno dne: 29.07.2019

Popis plnění opatření: ZO revokuje přílohu č. 3 z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Bohumilice konaného dne 31. 10. 2018

Výplatní listky za měsíc 6/2019 (starosty obce, předsedy kontrolního výboru na částku 2.000 Kč, předsedy finančního výboru na částku 2.459 Kč, včetně sražení nesprávně vyplacených odměn, dále pak neuvolněného člena ZO, který vykonává i funkci člena výboru na částku 1.500 Kč, včetně sražení nesprávně vyplacených odměn) - odměny vyplaceny v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 s účinností 1. 1. 2018

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.
- Účetní jednotka neoznačila všechny části inventarizačních položek inventarizačním identifikátorem.

D.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 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,01 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

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

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 4.218.740,48 Kč

České Budějovice, dne 11. května 2020

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 78 České Budějovice (30)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohumilice o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 7. 5. 2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 14.5.2020... starosta obce Jaroslav Nový.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Jaroslav Nový

.....
starosta obce





.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2019 zveřejněn od 21. 11. 2018 do 19. 12. 2018

Rozpočtová opatření

- Č. 2 schválené v ZO dne 1. 7. 2019, zveřejněné dne 22. 7. 2019

Schválený rozpočet

- Na rok 2019 schválen v ZO dne 19. 12. 2018 o celkových příjmech ve výši 4.776.000 Kč a celkových výdajích ve výši 4.422.730 Kč, zveřejněn dne 18. 1. 2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřská škola Bohumilice, IČO: 75001136
- Sdělení ze dne 4. 2. 2019 o schválení neinvestičního příspěvku pro rok 2019 ve výši 300.000 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2020 - 2021 schválen v ZO dne 19. 12. 2018, zveřejněn dne 18. 1. 2019

Závěrečný účet

- Za rok 2018 projednán a schválen v ZO dne 10. 6. 2019, zveřejněn před projednáním dne 21. 5. 2019

Faktura

- Došlá faktura č. 2019004650 ze dne 17. 9. 2019 - pořízení 2 KS čerpadel na částku 45.677 Kč - dodavatel ČEVAK a. s.
- Účetní doklad č. 1909-000068 ze dne 26. 9. 2019 - zaúčtování došlé faktury č. 2019004650 na částku 45.677 Kč + zařazení čerpadel do užívání na účet DDHM (028) na částku 45.677 Kč
- (čerpadlo SIGMA + čerpadlo WILO)
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 119, obrat ze dne 26. 9. 2019 - úhrada došlé faktury č. 2019004650 na částku 45.677 Kč
- Účetní doklad č. 19-801-00497 ze dne 26. 9. 2019 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2019004650 na částku 45.677 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 20190169 ze dne 13. 11. 2019 - geometrický plán na částku 5.793 Kč - dodavatel GEOMAPPING s. r. o.
- Účetní doklad č. 1911-000046 ze dne 13. 11. 2019 - zaúčtování došlé faktury č. 20190169 na částku 5.793 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 142, obrat ze dne 21. 11. 2019 - úhrada došlé faktury č. 20190169 na částku 5.793 Kč
- Účetní doklad č. 19-801-00617 ze dne 21. 11. 2019 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 20190169 na částku 5.793 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. F-10985-2019 ze dne 1. 3. 2019 - odvlhčovač Qlima DD 2080 na částku 9.900 Kč
- Účetní doklad č. 1903-000001 ze dne 19. 3. 2019 - zaúčtování došlé faktury č. F-10985-2019 na částku 9.900 Kč + zařazení na účet DDHM (028) na částku 9.900 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 32, obrat ze dne 19. 3. 2019 - úhrada došlé faktury č. F-10985-2019 na částku 9.900 Kč
- Účetní doklad č. 19-801-00133 ze dne 19. 3. 2019 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. F-10985-2019 na částku 9.900 Kč
- Došlá faktura č. 30/2019 ze dne 30. 4. 2019 - revize elektr. spotřebičů na částku 4.225 Kč
- Účetní doklad č. 1905-000007 ze dne 7. 5. 2019 - zaúčtování došlé faktury č. 30/2019 na částku 4.225 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 55, obrat ze dne 7. 5. 2019 - úhrada došlé faktury č. 30/2019 na částku 4.225 Kč
- Účetní doklad č. 19-801-00227 ze dne 7. 5. 2019 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 30/2019 na částku 4.225 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 19-002-00004 ze dne 28. 5. 2019 - odběratel E. ON Distribuce, a. s. - prodej majetku - plynárenského zařízení na částku 2.498.200 Kč
- Účetní doklad č. 1905-000136 ze dne 28. 5. 2019 - zaúčtování odeslané faktury č. 19-002-00004 na částku 2.498.200 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 73, obrat ze dne 17. 6. 2019 - úhrada odeslané faktury č. 19-002-00004 na částku 2.498.200 Kč
- Účetní doklad č. 19-801-00293 ze dne 17. 6. 2019 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 19-002-00004 na částku 2.498.200 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 19-002-00011 ze dne 31. 10. 2019 - odběratel EKO-KOM, a. s. - zpětný odběr odpadů na částku 24.653 Kč
- Účetní doklad č. 1911-000115 ze dne 31. 10. 2019 - zaúčtování odeslané faktury č. 19-002-00011 na částku 24.653 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 147, obrat ze dne 29. 11. 2019 - úhrada odeslané faktury č. 19-002-00011 na částku 24.653 Kč
- Účetní doklad č. 19-801-00630 ze dne 29. 11. 2019 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 19-002-00011 na částku 24.653 Kč

Hlavní kniha

- K 30. 6. 2019

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2019
- - účet 018
- - účet 0210010 - stavba č. p. 44 na parc. č. 51/1
- - účet 0210200 - stavba bez č.p. (márnice) na parc.č. 90
- - účet 022
- - účet 028 - čerpadlo SIGMA, čerpadlo WILO, křovinořez PROMA PGK-3500, PC sestava HP Elite 7500, notebook HP 350, obraz Bohumilice, kancel. skříň, rozmetadlo pro zimní posyp,
- regály, telefon NOKIA E71 Greyz 2, zahradní stůl,
- - účet 0310200 - pozemek č. 2667/1, 309/1
- - účet 0310210 - VB pozemek č. 128/12
- - účet 0310410 - VB pozemek č. 252/1, 611/3, 619/2, 625/13
- - účet 0310500 - pozemek č. 319/3, 550/5, 632/7, 641/6
- - účet 231, 261
- - účet 311
- - účet 331, 337, 342, 374, 459
- výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2019 za katastrální území Bohumilice

Kniha došlých faktur

- K 30. 6. 2019

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2019

Kniha odeslaných faktur

- K 30. 6. 2019

Kniha odeslaných faktur

- K 31. 12. 2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Obec celkem 7 neuvolněných členů ZO
- Zápis zastupitelstva ze dne 10. 6. 2019- ZO revokuje přílohu č. 3 z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Bohumilice konaného dne 31. 10. 2018
- Výplatní lístky za měsíc 6/2019 (starosty obce, předsedy kontrolního výboru na částku 2.000 Kč, předsedy finančního výboru na částku 2459 Kč, včetně sražení nesprávně vyplacených odměn, neuvolněného člena ZO, který vykonává i funkci člena výboru na částku 1500 Kč, včetně sražení nesprávně vyplacených odměn) - odměny vyplaceny v souladu s nařízením vlády č.318/2017 s účinností 1. 1. 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístek za měsíc 11, 12/2019 - neuvolněných členů zastupitelstva (předsedy finančního výboru, zastupitele - člena finančního výboru, člena kontrolního výboru)

Pokladní doklad

- Pokladní příjmový doklad č. 19-702-00345 ze dne 28. 11. 2019 na částku 2.660 Kč
- Účetní doklad č. 19-702-00345 ze dne 28. 11. 2019 na částku 2.660 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 19-702-00346 ze dne 28. 11. 2019 na částku 2.168 Kč
- Účetní doklad č. 19-702-00346 ze dne 28. 11. 2019 na částku 2.168 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 19-702-00359 ze dne 9. 12. 2019 na částku 20.303 Kč (setkání seniorů)
- Účetní doklad č. 19-702-00359 ze dne 9. 12. 2019 na částku 20.303 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 19-702-00373 ze dne 30. 12. 2019 na částku 9.317 Kč (výměna bojleru MŠ)
- Účetní doklad č. 19-702-00373 ze dne 30. 12. 2019 na částku 9.317 Kč

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 19-702-00219 ze dne 25. 6. 2019 na částku 3.000 Kč
- Účetní doklad č. 19-702-00219 ze dne 25. 6. 2019 na částku 3.000 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 19-702-00222 ze dne 25. 6. 2019 na částku 10.000 Kč
- Účetní doklad č. 19-702-00222 ze dne 25. 6. 2019 na částku 10.000 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 30. 6. 2019

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 12. 2019

Příloha rozvahy

- K 30. 6. 2019

Rozvaha

- K 30. 6. 2019

Rozvaha

- K 31. 12. 2019

Účetní doklad

- Splátkový kalendář ke smlouvě o půjčce s věřitelem KVINT Vlachovo Březí spol. s r. o.- půjčka splácená ve čtvrtletních splátkách do 30. 9. 2020 - účet 4590301
- Splátkový kalendář ke smlouvě o půjčce, s věřitelem ČEVAK, a.s. - půjčka splácená v ročních splátkách do roku 2020 - účet 4590300

Účtový rozvrh

- Pro rok 2019

Účtový rozvrh

- Pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 30. 6. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- K 30. 6. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Bohumilice, IČO: 75001136
- K 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Bohumilice, IČO: 75001136
- K 31. 12. 2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 19/0078/0802 uzavřená s Římskokatolickou farností Bohumilice jako obdarovaným a obcí Bohumilice jako dárce dne 15. 10. 2019. Dárce touto smlouvou poskytuje obdarovanému finanční dar ve výši 159.840 Kč, a to ve čtyřech splátkách po částce 39.960 Kč. Dar k použití církevními účelům. Dle doložky darovací smlouvy byl návrh darovací smlouvy schválen v ZO dne 25. 3. 2019.

- Účetní doklad č. 1911-000047 ze dne 12. 11. 2019 - zaúčtování závazku z darovací smlouvy na částku 159.840 Kč
- Účetní doklad č. 1911-000049 ze dne 18. 11. 2019 - zaúčtování první splátky závazku z darovací smlouvy na částku 39.960 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace, identifikační číslo: 117D8210A1308 - poskytovatel MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR - název projektu "Oprava místní komunikace na parc. č. 619/2 - Bohumilice"
- Pokyn k platbě MMR ze dne 29. 11. 2019 - VS 1178211308, UZ 17058 - převod běžných prostředků na částku 1.215.713 Kč
- Výpis BÚČ ČNB č. 18 ze dne 9. 12. 2019 - příjem zálohy dotace na částku 1.215.713 Kč - poskytovatel MMR
- Účetní doklad č. 19-802-00018 ze dne 9. 12. 2019 - zaúčtování příjmu zálohy dotace na částku 1.215.713 Kč - poskytovatel MMR (UZ 17058, položka 4116)
- Účetní doklad č. 1912-000116 ze dne 31. 12. 2019 - zaúčtování nevyúčtované dotace na dohadný účet aktivní na částku 1.215.713 Kč
- Tato nevyúčtovaná záloha dotace vedena k 31. 12. 2019 na účtu 374

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva uzavřená dne 29. 4. 2019, kde je obec jako prodávající a společnost E. ON Distribuce, a. s. jako kupující. Předmětem smlouvy je plynárenské zařízení, vedené jako stavba plynofikace obce Bohumilice. Kupní cena celkem na částku 2.498.200 Kč. Prodej schválen v ZO dne 26. 3. 2018 v bodu 3).
- Účetní doklad č. 1905-000137 ze dne 29. 4. 2019 - zaúčtování plynofikace - přecenění RH
- Účetní doklad č. 1905-000138 ze dne 28. 5. 2019 - zaúčtování vyřazení plynofikace z majetku obce
- Účetní doklad č. 1905-000139 ze dne 28. 5. 2019 - zaúčtování rozpuštění zbývajících transferu

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PI-014330051334/001 uzavřená se společností E. ON Distribuce, a. s. jako oprávněnou osobou dne 30. 1. 2019. Věcné břemeno zřízeno na pozemku parc. č. 252/1, 611/3 v k. ú. Bohumilice. Věcné břemeno zřízeno za úplaty 1.700 Kč. Právní účinky vkladu dne 21. 2. 2019.
- Účetní doklad č. 1907-000028 ze dne 1. 7. 2019 - zaúčtování předpisu pohledávky ze smlouvy o zřízení věcného břemene č.: PI-014330051334/001 na částku 1.700 Kč
- Výpis z BÚČ Komerční banky č. 082, obrát ze dne 8. 7. 2019 - zaúčtování úhrady pohledávky ze smlouvy o zřízení věcného břemene č.: PI-014330051334/001 na částku 1.700 Kč
- Účetní doklad č. 19-801-00335 ze dne 8. 7. 2019 - zaúčtování úhrady pohledávky ze smlouvy o zřízení věcného břemene č.: PI-014330051334/001 na částku 1.700 Kč
- Oba pozemky vedené na analytickém účtu 0310410 (pozemek parc. č. 252/1 v účetní hodnotě 27.794,42 Kč), (pozemek parc. č. 611/3 v účetní hodnotě 5.809,80 Kč)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v podmínkách obce Bohumilice schválená dne 26. 6. 2017
- Veřejná zakázka malého rozsahu na zboží - odvlhčovač Qlima DD 2080 na částku 9.900 Kč včetně DPH 21% - dodavatel Procalor, s. r. o.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu - VZ0075472 "Oprava místní komunikace na par. č. 619/2 - Bohumilice"
- Zápis ZO ze dne 5. 8. 2019 - bod 3) - schválení uzavření smlouvy o dílo s firmou Stavimperk s. r. o. na částku 1.955.998,25 Kč
- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Stavimperk s. r. o. dne 16. 8. 2019. Předmětem díla je oprava místní komunikace, zajišťující dopravní obslužnost v obci. Termín dokončení díla max. do 31. 10. 2019. Cena díla bez DPH na částku 1.616.527,48 Kč, cena díla včetně DPH 21 % na částku 1.955.998,25 Kč.
- Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 8. 2019, ID 1656891
- Dodatek ke smlouvě o dílo ze dne 16. 8. 2019 uzavřený dne 1. 11. 2019. Změna ceny díla. Nová cena díla na částku 1.435.317,38 Kč, cena díla včetně DPH 21 % na částku 1.736.734,03 Kč
- Dodatek ke smlouvě o dílo zveřejněn na profilu zadavatele dne 6. 11. 2019, ID 1761357

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z PH 2018 v ZO dne 10. 6. 2019
- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z PH 2018 doručena na KÚ dne 11.6.2019 - uvedena lhůta pro podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření do 28. 2. 2020

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2016 o evidenci, účtování a odepisování majetku s účinností 1. 1. 2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji schválená v ZO dne 5. 8. 2019 v bodu 6), s účinností 5. 8. 2019
- bod 2.2. - okamžik ke kterému je aplikována reálná hodnota je usnesení zastupitelstva o prodeji majetku.
- bod 2.3. - Stanovení hladiny významnosti pro přecenění na RH:
Od ocenění reálnou hodnotou se upustí v případě:
a) Hodnota majetku určeného k prodeji nedosahuje 2 % netto aktiv k 31.12. předchozího kalendář. roku.
b) Pokud majetek určený k prodeji přesáhne tuto hodnotu, je o přecenění na RH účtováno dnem rozhodnutí o prodeji tohoto majetku.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Mateřská škola Bohumilice, IČO: 75001136
- Protokol o kontrole příspěvkové organizace Mateřská škola Bohumilice za rok 2018 ze dne 10. 5. 2019. Kontrola proběhla dne 22. 2. 2019 a byla provedena společností DaKan s. r. o. Plzeň.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO dne 26. 3. 2018 bodu 3) - schválení prodeje plynofikace

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 19. 12. 2018
- ZO ze dne 29. 4. 2019
- ZO ze dne 10. 6. 2019
- ZO ze dne 1. 7. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 5. 8. 2019 - bod 3) - schválení uzavření smlouvy o dílo s firmou Stavimperk s. r. o. na částku 1.955.998,25 Kč
- ZO dne 5. 8. 2019 - bod 6) - schválení směrnice k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji
- ZO ze dne 10. 9. 2019
- ZO ze dne 14. 10. 2019
- ZO ze dne 11. 12. 2019

Účetní závěrka obce Bohumilice za rok 2018

- Schválena v ZO dne 10. 6. 2019
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31. 12. 2018
- Účetní doklad č. 1906-000116 ze dne 10. 6. 2019 - zaúčtování převodu HV za rok 2018 na částku 1.680.980,40 Kč

Účetní závěrka za rok 2018 zřízené PO Mateřská škola Bohumilice, IČO: 75001136

- Schválena v ZO dne 10. 6. 2019, včetně rozdělení HV za rok 2018 ve výši 1.278,19 Kč - převedení do RF