



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 51323/2020/rukan**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce Bohunice, IČO 00582972**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle obecního úřadu dne:

22.10.2020 jako dílčí přezkoumání

a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 04.03.2021 do 15.03.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Bohunice za rok 2020** 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 14.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**

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. 401/2020/OEKO-PŘ dne 27.7.2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Stanislav Frček - starosta

Bc. Jana Koubová - 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, kterým byla kontrola účtu 261 byl učiněn dne 15.03.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020

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

➤ **Přehled nenapravených 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. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

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: § 48

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neuvedl na podrozvahových účtech skutečnosti, které jsou předmětem účetnictví, avšak nejsou splněny všechny podmínky pro provedení účetního zápisu v hlavní knize.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dne 01.01.2020 uzavřela obec pachtovní smlouvu na pronájem pozemků o celkové výměře 12,32ha za cenu 3.000 Kč /ha/rok na dobu od 01.01.-31.12.2029 s tím že byly stanoveny podmínky za které se může prodloužit dle této smlouvy do 31.12.2039. Rovněž tak byla v ZO dne 29.12.2020 schválena smlouva o pronájmu pozemku č. 475/3 s p. FO. Ve smlouvě je uvedena doba na kterou je uzavřena od 01.01.2021 na dobu 30ti let. Po uběhnutí této doby se platnost prodlužuje na dobu neurčitou.

Územní celek neúčtuje na podrozvahových účtech, nepředložil vnitřní předpis o stanovení hladiny významnosti ani účetní doklad o účtování o podmíněné pohledávce z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou (účet 921 nebo 922).

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 39 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nemovitá věc nebyla v záměru obce označena údaji podle katastrálního zákona platnými ke dni zveřejnění záměru.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou smlouvy o zemědělském pachtu ze dne 01.01.2020, obec propachtovatel (pozemky o celkové výměře 13.3202 ha vše v k.ú. Tvrzice a v k.ú. Bohunice u Tvrzic) a záměru o pronájmu těchto pozemků, kterým byl naplněn § 39 zákona o obcích bylo zjištěno, že záměr obsahuje pozemek definovaný jako p.č. 536 a smlouva obsahuje pozemek p.č. 536/1. Pokud obec záměr nezveřejní, je právní jednání neplatné. Rovněž tak v záměru obec deklaruje záměr pronajmout pozemky, což je uvedeno i v zápise ze zastupitelstva obce ze dne 28.09.2020 a nakonec byly výše uvedenou smlouvou propachtovány. Je třeba důsledně rozlišovat nájemní smlouvu a pachtovní smlouvu. Zákon o obcích toto rozlišení odráží tím, že zveřejněním záměru výslovně podmiňuje i propachtování nemovitosti. Pokud obec záměr nezveřejní, je právní jednání neplatné.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů tj. střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu - ověřeno na výkazy platné k 31.12.2020.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2020.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost, ověřeno ve výkazu zisku a ztráty, sestaveného k 31.12.2020.
4. 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 právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nevykazuje peněžní operace týkající se sdružených prostředků na zvláštních účtech, ověřeno na rozvahu sestavenou k 31.12.2020.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. 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
Obec nehospodář ani nenakládá s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí, účtování ověřeno na Fin 2/12 M sestavenou k 31.12.2020.
7. 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nenakládá ani nehospodář s majetkem státu.

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 zastaven majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec o věcných břemenech neúčtuje, ověřeno ve výkazu zisku a ztráty sestavené k 31.12.2020.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
15. 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:

Do doby schválení rozpočtu se rozpočtové hospodaření neřídilo pravidly rozpočtového provizoria.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 28.12.2018 pravidla rozpočtového provizoria pro r. 2019, kdy příjmy byly schváleny do výše 808.750,00 Kč a výdaje do výše 427.900,00 Kč. Kontrolou výkazu FIN 2-12M k 30.04.2019 bylo zjištěno, že příjmy k 30.04.2019 byly ve výši 958.697,77 Kč a výdaje k 30.04.2019 ve výši 981.519,42 Kč. Bylo zjištěno, že výdaje byly překročeny:

v oblasti příjmů např.: par. 1032, položka 2111 - schváleno 0,00 Kč, skutečnost k 30.04.2019 - 42.775,00 Kč, par. 3639, položka 3111 - schváleno 0,00 Kč, skutečnost k 30.04.2019 - 10.670,00 Kč ..., v oblasti výdajů např.: par. 1032, položka 5169 - schváleno 0,00 Kč, skutečnost k 30.04.2019 - 25.000,00 Kč, par. 3631, položka 5154 - schváleno 5.000,00 Kč, skutečnost k 30.04.2019 - 16.000,00 Kč, par. 3639, položka 6122 - schváleno 0,00 Kč, skutečnost k 30.04.2019 - 79.306,00 Kč...

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO - ze dne 01.06.2020 - přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis plnění opatření: Rozpočet pro rok 2020 byl schválen usnesením ZO dne 20.12.2019 (nebylo zapotřebí stanovit pravidla rozpočtového provizoria).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce dne 28.06.2019 projednalo závěrečný účet za rok 2018. Předložený zápis zastupitelstva obce ze dne 28.06.2019 neobsahuje přijetí opatření k nápravě nedostatku zjištěného při přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 01.06.2020

Opatření splněno dne: 21.10.2020

Popis plnění opatření: Napraveno správným způsobem - informace doručena DS dne 16.06.2020 v souladu se zákonem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se nestaly součástí schváleného rozpočtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 28.12.2018 pravidla rozpočtového provizoria pro r. 2019, kdy příjmy byly schváleny do výše 808.750,00 Kč a výdaje do výše 427.900,00 Kč. Kontrolou výkazu FIN 2-12M k 30.04.2019 bylo zjištěno, že příjmy k 30.04.2019 byly ve výši 958.697,77 Kč a výdaje k 30.04.2019 ve výši 981.519,42 Kč. Dne 10.05.2019 zastupitelstvo obce schválilo rozpočet na r. 2019, kdy příjmy byly schváleny ve výši 895.050,00 Kč a výdaje ve výši 692.453,00 Kč. Rozpočtové příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se nestaly součástí schváleného rozpočtu ani nejsou vykázány ve výkazu FIN 2-12M k 31.07.2019 (výsledek od počátku roku - paragraf 3631, položka 5154 - výkaz FIN 2-12M k 30.04.2019 - částka 16.000,00 Kč, výkaz FIN 2-12M k 31.07.2019 - částka 11.076,00 Kč).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 01.06.2020

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis plnění opatření: Rozpočet pro rok 2020 byl schválen usnesením ZO dne 20.12.2019 (nebylo zapotřebí stanovit pravidla rozpočtového provizoria).

Opatření bylo splněno: Napraveno.**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020****D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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:**

- Územní celek neuvedl na podrozvahových účtech skutečnosti, které jsou předmětem účetnictví, avšak nejsou splněny všechny podmínky pro provedení účetního zápisu v hlavní knize.
- Nemovitá věc nebyla v záměru obce označena údaji podle katastrálního zákona platnými ke dni zveřejnění záměru.

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 budoucnu.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,27 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,80 %
 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: 195.760 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 667 042,86 Kč.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Texty usnesení nevyjadřují podstatné náležitosti dle kterých by měla být následně uzavřena smlouva např. : smlouva o pronájmu pozemku č. 475/3 s p. Ungureanem, schválena v ZO dne 29.12.2020 obsahuje znění : „Zastupitelstvo schvaluje smlouvu o pronájmu pozemku č. 475/3 s p. Ungureanem“, obdobně i smlouva na propachtování obecních pozemků, schválena v ZO dne 28.09.2020 zní: „Zastupitelstvo obce schvaluje propachtování obecních pozemků výše uvedeným společností“.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 15.03.2021

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu 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.
- tato zpráva má celkem 14 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

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

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

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

Stanislav Frček

.....
starosta obce

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- - zveřejněn od 28.11.2019 v souladu se zákonem
- - ověřeno na : https://www.lewest.cz/_files/f328/files/2019/n_rozp_2020_srov.pdf

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření prováděna starostou na základě pověření zastupitelstvem ze dne 28.09.2019 - ve výši 200.000 Kč na položku, příjmy bez omezení:
-
- RO č. 6/2020 schváleno starostou a zveřejněn 04.08.2020
- RO č. 5/2020 schváleno starostou a zveřejněn 02.07.2020
- RO č. 4/2020 schváleno starostou a zveřejněn 03.06.2020
- RO č. 3/2020 schváleno starostou a zveřejněn 03.03.2020
- RO č. 2/2020 schváleno starostou a zveřejněn 03.02.2020
- RO č. 1/2020 schváleno starostou a zveřejněn 03.01.2020
- ověřeno na: <https://www.oubohunice.cz/uredni-deska.html>
-
- ZO ze dne 28.09.2020- delegace pravomoci k provádění rozpočtových změn -rozpočtové změny se týkají výdajů v kompetenci starosty do limitu 200.000 Kč na položku. Příjmy jsou bez omezení
- RO č. 9/2020 schváleno starostou dne 03.11.2020, zveřejněno od 03.11.2020, ověřeno na https://www.lewest.cz/_files/f328/files/2020/ro9.pdf
- RO č. 10/2020 schváleno starostou dne 02.12.2020, zveřejněno od 02.12.2020, ověřeno na https://www.lewest.cz/_files/f328/files/2020/ro10.pdf

Schválený rozpočet

- Schválen usnesením zastupitelstva dne: 20.12.2019
- - celkové příjmy jsou ve výši 917 450 Kč
- - celkové výdaje jsou ve výši 1.734 136 Kč
- - splátka úvěru je ve výši 100.848 Kč
- - rozpočtový schodek ve výši 917.534 Kč bude kryt z finančních prostředků minulých let
- - finanční prostředky na běžných účtech ve výši 2.338.102,50 Kč k 01.01.2020
- - zveřejněn od 31.12.2019, ověřeno na https://www.lewest.cz/_files/f328/files/2020/schvaleny_rozpoet_2020.pdf

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu na léta 2020 - 2022 zveřejněn od 07.09.2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na léta 2020 - 2022 schválen v ZO dne 28.09.2019, zveřejněn dne 28.09.2019 v souladu se zákonem

Závěrečný účet

- Schválen v ZO dne 01.06.2020 s výrokem bez výhrad
- - současně projednána zpráva o výsledku PH 2019 a přijata konkrétní opatření k nápravě chyb a nedostatků
- - návrh zveřejněn v době od 27.04.2020
- - schválený ZÚ zveřejněn od 01.06.2020
- - ověřeno na: <https://www.oubohunice.cz/uredni-deska.html> zveřejněno v souladu se zákonem

Bankovní výpis

- - dlouhodobý úvěr KB č. 008 - k 31.08.2020 splátka jistiny ve výši 8.404 Kč - konečný zůstatek ve výši 229.376 Kč - zůstatek ověřen na výkaz hlavní knihy účet 451.0200
- - účet ČNB K 31.08.2020 ve výši 2.486.890,11 Kč -- zůstatek ověřen na výkaz hlavní knihy účet 231.0200
- - BV u KB a.s. ze dne 22.09.2020 - úhrada ve výši 134.000 Kč za návrh územního plánu ve výši 134.000 Kč
- - účetní doklad č. 20-801-00171 ze dne 22.09.2020 ve výši 134.000 Kč
- - BV u KB a.s. ze dne 22.09.2020 - úhrada ve výši 40.000 Kč záloha na opravu kapličky Bohunice
- - účetní doklad č. 20-801-00172 ze dne 22.09.2020 ve výši 40.000 Kč
-
- Konečné
- zůstatek na účtu k 31.12.2020 ve výši 1.925.082,45 Kč

- BV z KB a. s. č. 89, zůstatek 130.330,25 Kč
- BV u ČNB č. 12/2020, zůstatek ve výši 1.794.752,18 Kč
- dlouhodobý úvěr KB č. 012 - k 31.12.2020 splátka jistiny ve výši 8.404 Kč - podíl pro rok 2020 činí 100.848 Kč
- výpis KB a.s. 012 stav k 31.12.2020 konečný stav- 195.760 Kč

Evidence majetku

- - inventární karta č. 140 - gril
- ze dne 28.1.2020 zařazení ve výši 13.915 Kč
- nákup doklad 700002 , účetní doklad 20-001-00008 z 28.01.2020
- - inventární karta č. 140 - kontejner
- ze dne 15.06.2020 ve výši 7.589 Kč účetní doklad č. 20-005-00133 z 15.06.2020
- - inventární karta č. 143 - stavba - nákup
- ze dne 22.10.2020 - zařazení stavby (nedokončený majetek) ve výši 101.000 Kč, účetní doklad č. 20007-00011 ze dne 22.10.220

Evidence poplatků

- účetní doklad č. 20-007-00005 ze dne 01.06.2020 – předpisy poplatků dle AU

Faktura

- - faktura č. 202004 ze dne 20.09.2020 - záloha ve výši 40.000 Kč - dle smlouvy o dílo č. 1/2020 za opravu kapličky...
- - účetní doklad č. 2009 - 000024 ze dne 23.09.2020 - předpis faktury ve výši 40.000 Kč - záloha
- - účetní doklad č. 20-801-00172 ze dne 22.09.2020
- - faktura č. 10 - 2020 ze dne 04.09.2020 ve výši 134.000 Kč za návrh územního plánu
- - účetní doklad č. 2009 - 000025 ze dne 07.09.2020 - předpis faktury ve výši 134.000 Kč (041)
- - doklad č. 20-801-00171 ze dne 22.09.2020 ve výši 134.000 Kč
- - faktura č. 2020242 ze dne 31.08.2020 ve výši 938 Kč za uložení odpadu
- - účetní doklad č. 2009-000022 ze dne 02.09.2020
- - faktura č. 030202ze dne 13.08.2020 ve výši 2.877 Kč za opravu veřejného osvětlení
- - účetní doklad č. 2008-000033 ze dne 17.08.2020
- - faktura č. 3602020 ze dne 24.07.2020 ve výši 2.420 Kč
- - účetní doklad č. 2008-000030 ze dne 03.08.2020
- - faktura č. 20112 ze dne 18.06.2020 ve výši 19.360 Kč za účetnictví za období 4-6/2020
- - účetní doklad č.2006-000035 ze dne 22.06.2020
-
- Konečné:
- - faktura č. 202001 ze dne 25.01.2020 za výrobu grilu ve výši 13.915 Kč
- - účetní doklad č. 2001-000022 ze dne 28.01.2020 předpis včetně zařazení do majetku na účet 028 ve výši 13.915 Kč
- - BV č.008 ze dne 30.01.2020 ve výši 13.915 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladů č. 20-801-00019 ze dne 30.01.2020 ve výši 13.915 Kč

Hlavní kniha

- sestavena za období do 30.09.2020
- sestavena za období do 31.12.2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- LV sestavený k 31.12.200 v k. ú. Bohunice u Tvrzic
- - plán provedení inventarizace ze dne 29.11.2020 - inventarizovány i účty s nulovými zůstatky
- - inventarizační zpráva ze dne 15.01.2020 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly
- - inventurní soupisy účtu 041
- - inventurní soupisy účtu 311, 315, 321 331 ,337, 342, 346, 374, 388
- - inventurní soupis účtu 028
- - ověření na účetní deník účtu: 551/081 a 082
-
- - inv. č. 28 gril ze dne 28.1.2020 zařazení ve výši 13.915 Kč
- - inv. č. 29- kontejner, zařazení dne 15.06.2020 ve výši 7.589 Kč
- - inventurní soupis účtu 021.0200 pol. 6 budova čp. 21 ve výši 101.000 Kč zařaz. dne 22.10.2020 (st. 10 o výměře 388 m² zastavěná plocha a nádvoří)
- - 031.200 lesní pozemky
- - 031.0400 ve výši 200.000 Kč - stavební pozemek o výměře 388 m² ve výši 101.000 Kč
- - AU 231.0300 ve výši 130.330,25 Kč
- - AU 321.0200 ve výši 1.794.752,18 Kč

- - 451 úvěr ve výši 1 mil Kč na nákup DHM - podíl pro rok 2021 ve výši 100.484 Kč, 8.404 Kč jistina - výpis KB a.s. poslední poč. stav 204.164 Kč, konečný stav - 195.760 Kč
- - inventurní soupis účtu 261 ve výši 6.664 Kč odsouhlasen na výkazy a výčetka

Kniha došlých faktur

- vedena chronologicky od č. 20-001-00001 do 00045 poslední fa - záloha na opravu kapličky - došlo 23.09.2020 ve výši 40.000 Kč
- Faktura č. 202004 došlo 23.09.2020 ve výši 40.000 Kč
- Faktura č. 102020 došlo dne 07.09.2020 ve výši 07.09.2020
- Faktura č. 2020242 došlo dne 02.09.2020 ve výši 938 Kč
- Faktura č. 30020 došlo dne 17.08.2020 ve výši 2.877 Kč
- Faktura č. 3602020 došlo 03.08.2020 ve výši 2.420 Kč
- Faktura č. 202001 došlo dne 28.01.2020 ve výši 13.915 Kč
-
- konečné 31.12.2020
- kniha došlých faktur vedena chronologicky od č. 20-00001 do 000059, poslední fa došla dne 18.12.2020 ve výši 278,40 Kč, uhrazena dne 30.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- kniha odeslaných faktur sestavena do č. dokladu 20-002-00001 ze dne 21.12.2020 pronájem poz.

Mzdová agenda

- - mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc 8/2020- neuvolněný starosta
- - rekapitulace odvodů mezd - účetní doklad č. 20-008-00008 ze dne 31.08.2020 - předpis mezd 8/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- odměny neuvolněným členům zastupitelstva za období 12/2020 jsou v souladu s Přílohou k Nařízení vlády č. 318/2017 (viz výpl. lístek č. 10)
- 12/2020- mzdové náklady dle zaměstnanců

Pokladní doklad

- - příjmový pokladní doklad č. 20-701-00065 ze dne 10.08.2020 - vklad do pokladny ve výši 20.000 Kč (výběr z bankomatu)
- - příjmový pokl. doklad č. 20-701-00058 ze dne 30.06.2020 ve výši 7.000 Kč - výběr poplatků-výčetka
- - výdajový pokladní doklad č. 20-701-00067 ze dne 19.08.2020 - poštovné ve výši 51 Kč
- - výdajový pokladní doklad č. 20-701-00068 ze dne 21.08.2020 - benzín ve výši 231 Kč
- - výdajový pokladní doklad č. 20-701-00069 ze dne 21.08.2020 - občerstvení ve výši 1.168 Kč
- - výdajový pokladní doklad č. 20-701-00061 ze dne 20.07.2020 - zásuvka ve výši 159 Kč
- - účetní doklad č. 20-701-00061 ze dne 20.07.2020
-
- - výdajový pokladní doklad č. 20-701-00062 ze dne 22.07.2020 - SDH Bohunice p. Vojtěch Homolka - sečení
- - účetní doklad č. 20-701-00062 ze dne 22.07.2020 zaúčtováno na účet 518 - nebyl doložen
- - prvotní doklad
- - příjmový pokladní doklad č. 20-701-00001 ze dne 01.01.2020 přihlášení k trvalému pobytu ve výši 50 Kč
- - účetní doklad č. č. 20-701-00001 ze dne 01.01.2020
-
- - fa č. 311200887 ze dne 09.12.2020 za opravu ve výši 3.188 Kč
- - VPD č. 20-701-00124 ze dne 09.12.2020
- - zaúčtován ÚD č. 20-701-00124 z 09.12.2020
- - VPD č. 20-701--00115 ze dne 05.12.2020 sprej ve výši 188 Kč
- - zaúčtováno 20-701--00115 ze dne 05.12.2020 vánoční sprej na okno ve výši 188 Kč
-
- - VPD 20-701-00116 z 5.12.2020
- - zaúčtováno 20-701--00116 ze dne 05.12.2020 občerstvení čerti ve výši 249 Kč
- - VPD č. 20-701-00122 ze dne 14.12.2020 ve výši 1.000 Kč - finanční dar Římsko kat. farnost Předslavice
- - účetní předpis č. 2012-000020 ze dne 14.12.2020
- - zaúčtován ÚD č. 20-701-00122 z 09.12.2020 - darovací smlouva ze dne 14.12.2020 uzavřená s Římskokatolickou farností Předslavice ve výši 1.000 Kč-náboženské účely

Pokladní kniha (deník)

- rozpočtovaná pokladna - pokladní deník za období od 01.08.-21.08.2020 zůstatek ve výši 15.928 Kč Konečné:
- pokladní deník za období do 31.12.2020 zůstatek ve výši 6.664 odsouhlasen na výkazy platné k 31.12.2020

Příloha rozvahy

- sestavený k 31.12.2019
- sestavený k 31.12.2020

Rozvaha

- sestavený k 31.12.2019
- sestavený k 31.08.2020
- sestavený k 31.12.2020

Účetní doklad

- - č. 20-007-00009 ze dne 01.01.2020 předpis pachtovní smlouvy ZOD Předslavice ve výši 1.132 Kč
- - č. 20-007-00008 ze dne 01.01.2020 předpis pachtovní sml. ZVO, s.r.o. Dřešínek ve výši 36.961 Kč
- - č. 20-007-00007 ze dne 01.09 opravný doklad k VPD ze dne 15.06.2020 nákup kontejneru ve výši 7.589 Kč (oprava paragrafu správně 3639)
- - č. 20-008-00008 ze dne 31.08.2020 - předpis mezd 8/2020
-
- - BV u KB a.s. ze dne 17.09.2020 výběr ve výši 5.000 Kč
- - účetní doklad č. 20-801-00159 ze dne 17.09.2020 - výběr z BV do pokladny
- - BV u KB a.s. ze dne 11.08.2020 výběr ve výši 20.000 Kč
- - účetní doklad č. 20-081-00164 ze dne 11.08.2020 - výběr z BV do pokladny
- - BV u KB a.s. ze dne 24.08.2020 - odpady Vlachovo Březí - plasty odpad ve výši 938,72 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 20-801-00149 ze dne 24.08.2020
- - BV u KB a.s. ze dne 18.08.2020 - oprava osvětlení obec Bohunice ve výši 2.877 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 20-801-00145 ze dne 18.08.2020
- - BV u KB a.s. ze dne 06.06.2020 - aktualizace Misys ve výši 2.420 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 20-801-00141 ze dne 06.08.2020
- - BV u KB a.s. dne 18.06.2020 - účetnictví + audit do 30.06.2020 ve výši 19.360 Kč
- - zaúčtováno účetním dokladem č. 20-801-00110 ze dne 18.06.2020 ve výši 19.360 Kč
- - účetní doklad č. 2009-000041 ze dne 01.09.2020 oprava VPD ze dne 15.06. 2020 za nákup - kontejneru pol. par. 3636 ve výši 7.589 Kč

Účetní doklad

- č. 209-000043 ze dne 01.01.2020
- předpis pachtovní smlouvy
- účetní doklad č. 2012-000055 ze dne 31.12.2020 - zaúčtování ročních odpisů k účtu 081 a 082 výši 59.132 Kč

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2/12M sestavený k 31.12.2019
- Fin 2/12M sestavený k 30.09.2020
- Fin 2/12M sestavený k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 31.12.2019
- sestavený k 30.09.2020
- sestavený k 31.12.2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 09.01.2020, příjemce daru - FO - finanční dar ve výši 4.200 Kč dar poskytnutý hotově na podporu zásobování obce Bohunice pojízdné prodejny smíšeného boží v lednu až říjnu 2019
- ř. 20-007-00001 ze dne 09.01.2020 předpis
- BV z účtu u KB a.s č. 003 ze dne 4.200 Kč
- zaúčtováno účetním dokladem č. 20-801-00006 ze dne 15.01.2020
-
- Darovací smlouva ze dne 14.12.2020 uzavřená s Římskokatolickou farností Předslavice ve výši 1.000 Kč - náboženské účely
- - zaúčtován ÚD č. 20-701-00122 z 09.12.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Průvodní dopis k návrhu smlouvy ze dne 09.06.2020 s pokyny k účtování
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace na realizaci "Oprava kapličky na st.p.č.25 Bohunice u Tvrzic" ze dne 25.06.2020, ve výši 73.000 Kč což činí max. 60% z celkových uznatelných nákladů (UZ 710 Kč)
- - realizace do 31.12.2020
- -příjem BV z ČNB č. 7, úhrada příchozí ze dne 16.07.2020 ve výši 73.000 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 20-8400074 ze dne 16.07.2020, UZ 710
- - čerpání :
- - faktura č. 202004 ze dne 20.09.2020 - práce dle smlouvy o dílo č. 1/2020 na " Opravu kapličky na st.p.č.25 Bohunice u Tvrzic" ve výši 40.000 Kč
- - účetní doklad č. 2009-000024 ze dne 23.09.2020- záloha na opravu kapličky - předpis
- - BV . 63 u KB a.s. úhrada ze dne 22.09.2020 ve výši 40.000 Kč
- - účetní doklad č. 20-801-00172 ze dne 22.9.2020 - úhrada zálohy na kapličku (UZ 710)
- - faktura č. 202006 ze dne 01.11.2020
- - účetní doklad č. 2011-000039 ze dne 04.11.2020 ve výš 181.168 Kč
- - doklad č. 20-801-00202 ze dne 09.11.2020 (UZ 710 částka 30.000 Kč)
- - protokol o předání stavby ze dne 27.11.2020 práce dle smlouvy o dílo č. 1/2020 na " Opravu kapličky na st.p.č.25 Bohunice u Tvrzic" ve 181.168 Kč
- - účetní doklad č. 2011 ze dne 04.11.2020 - předpis
- - účetní doklad č. 20-801-00202 ze dne 09.11.2020 ve výši 181.168 Kč
-
- - vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 15.12.2020, neinv. výdaje 221.168 Kč
- - zaúčtování k 31.12.2020 účetní doklad č.2012-000061 (20-007-00020) ze dne 31.12.2020 ve výši 73.000 Kč

Smlouvy nájemní

- Zveřejnění záměru pronajmout pozemky zveřejněno od 29.07.2019 záměr obsahuje i pozemky parc. č. 807, 874, 873, 256/16 a 846, které jsou předmětem pachtovní smlouvy uzavřené 02.10.2019 viz : https://www.lewest.cz/_files/f328/files/2019/zamr_pronajem_obecnich_pozemku_2019.pdf
- Smlouva o zemědělském pachtu uzavřená se Zemědělským obchodním družstvem Předslavice na pozemky v k.ú. Bohunice u Tvrzic, parc. č. 807, 874, 873, 256/16 a 846 celkem 3774m² ze dne 02.10.2019.
- smlouva uzavřená na dobu určitou od 01.10.2019 do 30.09.2029 (*uzavřena v roce 2019 - není předmětem kontroly*)
-
- Zveřejnění záměru pronajmout pozemky zveřejněno od 29.07.2019
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 01.01.2020, obec propachtovatel - celkem výměra 13.3202 ha vše v k.ú. Tvrzice a k.ú. Bohunice u Tvrzic
- Smlouva uzavřena na dobu určitou od 01.01.2020 až 31.12.2029 s tím, že jsou stanoveny podmínky pro prodloužení pachtu dle této Smlouvy do 31.12.2039..
- Od 01.01.2020 činí pachtovné 3.000 Kč/ha/rok , daň z nemovitosti se zvyšuje o částku odpovídající této dani. Pachtovné je splatné nejdéle do 30.06. roku následující po roce, za který nájemné přísluší,
- - schváleno v ZO dne 28.09.2020 s pachtýřem ZVO s.r.o. Dřešínek
- -účetní doklad č. 2009 - 0004 ze dne 01.01.2020 ZVD Dřešínek předpis smlouvy ve výši 36.961 Kč
-
- Zveřejnění záměru pronájmu pozemku p. č. 475/3 v k. ú. Bohunice u Tvrzic, zveřejněn dne 27.04.2020
- - smlouva o pronájmu pozemku č. 475/3 s p. Ungureanem, schválena v ZO dne 29.12.2020
- - dne 29.12.2020 - zastupitelstvo schválilo smlouvu o pronájmu pozemku p.č. 475/3 v k.ú. Bohunice , ve smlouvě je uvedena cena i doba na kterou je uzavřena - užívání od 01.01.2021 na dobu 30ti let, po uběhnutí této doby se platnost prodlužuje na dobu neurčitou.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1/2020 ze dne 02.09.2020 uzavřená se zhotovitelem Vladimírem Voborníkem na "Opravu kapličky v Bohunicích u Tvrzic", termín plnění nejpozději prosinec 2020, cena díla 221.168 Kč, způsob platby fakturace po převzetí, po zahájení prací bude vystavena zálohová faktura ve výši 40.000 Kč.
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 1/2020 ze dne 02.10.2020 - předmětem dodatku je oprava krytiny kape v Bohunicích u Tvrzic ve výši 46.580 Kč dle položkového rozpočtu.

- Dodatek č. 1 byl uzavřen ke smlouvě o dílo č. 1/2020 dne 02.10.2020 - předmětem dodatku je oprava krytiny kaple v Bohunicích u Tvrzic ve výši 46.580 Kč dle položkového rozpočtu byla uzavřena starostou, doloženo usnesení ZO k pověření uzavírat dodatky smlouvy

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

- - smlouva kupní a prohlášení o zániku věcného břemene ze dne 03.04.2020- obec kupující, 3 fyzické osoby a zprostředkovatel M a M reality holding a.s.
- - předmět koupě čp. 21 stavba k bydlení na st. č 10 o výměře 388 m² zastavěná plocha a nádvoří
- - právní účinky vkladu ke dni 22.10.2020
- - obec kupující, 3 fyzické osoby a zprostředkovatel MaM reality holding a.s.
- - schváleno v ZO dne 01.11.2019 (doložen zápis z ZO) nákup nemovitosti čp. 21 na st. 10
- - výše kupní ceny 300.000 Kč
- - úhrada - záloha v roce 2019 ve výši 50.000 Kč, doplatek ve výši 250.000 Kč do 30 dnů od nabytí PM rozhodnutí soudu
- - správní poplatek za podání návrhu hradí zprostředkovatel ze sjednané provize (ve výši 1.000 Kč)
- - účetní doklad č. 2012-000053 ze dne 03.04.2020 ve výši 250.000 Kč předpis kupní smlouvy budovy čp. 21 (042)
- - BV č. 091 u KB a.s. ze dne 19.10.2020
- - účetní doklad č. 20-801-00242 a 00298 - ze dne 19.10.2020 - úhrada e výši 250.000 Kč za doplatek kupní ceny
- - zaúčtováno na pol. 3639- 6121 ve výši 101.000 Kč stavba
- - par. 3639 pol. 6130 ve výši 149.000 Kč pozemek
- - účetní doklad č. 2012-000050 ze dne 22.10.2020 zařazení pozemku 031.0400 ve výši 200.000 Kč - koupě budovy a 021.0200 ze dne 22.10.2020 zařazení budovy čp. 21 ve výši 101.000 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na pronájem obecních pozemků ze dne 29.07.2019 - pozemky definované v k.ú. Tvrzice a k. ú. Bohunice ze dne 27.09.2020
- Záměr na pronájem pozemku parc. č. 457/3 v k.ú. Tvrzice a k.ú. Bohunic ze dne 27.4.2020

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Bohunice účinné od 01.06.2019 čl. 1.2. VZ nad 50.001 do 500.000 Kč bez DPH rozhoduje obecní zastupitelstvo
-
- - 3x cenová nabídka na opravu kapličky
- - rozhodnutí o výběru dodavatele v ZO dne 01.08.2020 - výběr zhotovitele na realizaci opravy kapličky v obci Bohunice
- -ZO ze dne 01.08.2020 - vyhodnocení nabídek, firma Vladimír Voborník - nejnižší cenová nabídka
- - smlouva o dílo ze dne 02.09.2020

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

- Doručena DS dne 16.06.2020 (ZO dne 01.06.2020) s uvedeným termínem podání písemné zprávy do 31.12.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- - směrnice zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Bohunice účinné od 01.06.2019
- - podpisové vzory platné od 02.11.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne: 20.12.2019
- - schválení rozpočtu na rok 2020
- ze dne 21.02.2020
- - schválení platby pro SDH Bohunice ve výši 30.000 Kč za práci v obecním lese a úklid obce
- ze dne 01.06.2020
- - schválení účetní závěrky
- - schválení závěrečného účtu s výrokem bez výhrad a přijetí konkrétních opatření k nápravě chyb a nedostatků ze zprávy z PH 2019
- ze dne 01.08.2020
- - schválení platby na nákup nemovitosti čp. 21 za částku 250.000 Kč - smlouva na koupi nem. čp. 21
- - výběr zhotovitele na realizaci opravy kapličky v obci Bohunice- vyhodnocení nabídek, výběr firma Vladimír Voborník - nejlevnější nabídka
- - schválení částky 134.000 Kč za zpracování územního plánu
- ze dne 28.09.2019
- - sestavení a schválení střednědobého výhledu na rok 2020 - 2022
- - smlouva o nájmu obecních pozemků dle Záměru z 27.9. 2019

- - schválení propachtování obecních pozemků společnosti (ZVO s.r.o. Dřešínek).
- - delegace pravomoci k provádění rozpočtových změn
- ze dne 30.10.2020
- - schválení dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 1/200 na realizaci opravy kapličky
- - dodatečné pověření starosty k podpisu případných dodatků
- ze dne 29.12.2020
- - schválení pronájmu pozemku č. 475/3 pro FO - dle předložené smlouvy
- - jmenování členů inventarizační komise.

Kontrolní výbor

- Zápis kontrolního výboru za období 01.- 31.12.2019 ze dne 17.01.2020

Účetní závěrka 2019

- Schválena v ZO dne 01.06.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 01.06.2020
- Doklad č. 20-007-00004 ze dne 01.06.2020 o přeúčtování HV za rok2019 ve výši ztráta 72.248,85 Kč
- Zaslání do CSÚIS dne 08.07.2020