



**KRAJSKÝ ÚŘAD**  
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ  
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly  
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 59492/2019  
Sp. zn.: KON/8831/2018/Sam  
113.1 V10  
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová  
Telefon: 595 622 628  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bohušov, IČ 00295876 za rok 2018**

Na základě písemné žádosti ze dne 19. 3. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	464/03/2018	2569
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	457/03/2018	3789

dne 24. 4. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Bohušov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 2. 11. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 24. 4. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Jarmila Schnaubeltová, starostka
- Ing. Jitka Mičaninová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 14. 11. 2018 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Miroslava Šlégrová
- Ing. Alexandra Klajmonová



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222  
fax: 595 622 126  
ID DS: 8x6bxsd

IČ: 70890692  
DIČ: CZ70890692  
Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha  
č. účtu: 1650676349/0800



www.msk.cz

**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,
- finanční operace, týkající se 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,
- nakládání a hospodaření 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,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

**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 byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operacích:**

- akce „Rekonstrukce kulturního domu v obci Bohušov“,
- akce „Rekonstrukce a stavba dřevěné pergoly v obci Bohušov“,
- akce „Lávka přes řeku v rekreačním areálu“,
- dotace na volby prezidenta a do zastupitelstev obcí,
- majetkoprávní úkony – kupní smlouvy ze dne 9. 3. 2018, 14. 6. 2018, 20. 6. 2018 a 31. 10. 2018,
- pořízení drobného dlouhodobého majetku obce – počítač, polyethylenový kontejner, zahradní krb, notebook, vysavač, restaurační informační systém do kiosku, licence programu Inkasník a stoly do kulturního domu.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti, uvedené v „Seznamu předložených dokumentů“.

## A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2018

### A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

### A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- |   |         |
|---|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 7 541 955,00) | 3,68 %  |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1 405 147,00)       | 19,37 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku  | 5,70 %  |

### A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- |  |         |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 11,00 % |
|--|---------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

## B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2017

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

### Dle informací poskytnutých zástupci obce v přezkoumávaném období obec:

- neručila za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.**

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

#### Seznam předložených dokumentů:

##### akce „Rekonstrukce kulturního domu v obci Bohušov“

- smlouva o dílo č. 160145 s firmou Vendulka Caisbergerová ze dne 5. 9. 2018 na akci „Rekonstrukce kulturního domu v obci Bohušov“ na částku Kč 947.514,13 bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 9. 2018,
- účetní doklad č. 18-001-00282 ze dne 1. 10. 2018 – předpis závazku, č. 18-809-00019 ze dne 4. 10. 2018 – platba (odd/pa 3900),
- finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 8 schváleným starostkou obce dne 30. 8. 2018 a zveřejněným na internetových stránkách obce, v sekci úřední deska dne 28. 9. 2018 – navýšení výdajů o dotaci a o vlastní podíl Kč 750.000,-,
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu (zastupitelstvo obce dne 10. 5. 2018, usnesením č. 3/18/12 schválilo výběrovou komisi na zakázku dokončení sálu, zadávací dokumentace ze dne 30. 4. 2018, výzva k podání nabídky ze dne 30. 4. 2018, oslovení firem datovou schránkou dne 9. 5. 2018 – 4 firmy, doplňující informace – chybně uvedena lhůta pro podání nabídek ze dne 16. 5. 2018, ustanovení komise starostkou obce ze dne 30. 4. 2018, prezenční listina jednání komise pro otevírání obálek a posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21. 5. 2018, seznam doručených nabídek ze dne 21. 5. 2018 – 1 nabídka, protokol o postupu komise pro otevírání obálek s nabídkami uchazečů na dodavatele stavby ze dne 21. 5. 2018, protokol z jednání a postupu komise při vyhodnocení nabídek na dodavatele stavby ze dne 21. 5. 2018, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – komentář k předloženým nabídkám ze dne 21. 5. 2018, písemná zpráva zadavatele ze dne 19. 6. 2018, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22. 5. 2018), zastupitelstvo obce dne 30. 8. 2018, usnesením č. 6/18/5 schválilo výsledek výběrového řízení a pověřilo starostku obce k podpisu smlouvy o dílo,
- informace zastupitelstva obce o realizaci akce - usnesení č. 4/15/10 zastupitelstva obce ze dne 31. 3. 2015 – žádost o dotaci na rekonstrukci kulturního domu v rámci výzvy Podpora obnovy a rozvoje venkova – nebyla schválená, usnesení č. 7/15/19 zastupitelstva obce ze dne 30. 9. 2015 –

rekonstrukce sociálního zařízení na kulturním domě – nebylo realizováno, usnesení č. 5/16/6 zastupitelstva obce ze dne 12. 9. 2016 – zpracování projektu na dokončení příslušenství kulturního domu,

- účetní doklad č. 18-001-00361 ze dne 17. 12. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-01540 ze dne 20. 12. 2018 – platba, č. 18-007-00406 ze dne 17. 12. 2018 – zařazení do majetku, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo, zápis o předání a převzetí díla ze dne 30. 11. 2018,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna dle sdělení firmy 14. 1. 2019,

#### další výdaje

- vypracování projektové dokumentace - účetní doklad č. 18-001-00271 ze dne 26. 9. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-01211 ze dne 5. 10. 2018,
- zajištění výběrového řízení - účetní doklad č. 18-001-00274 ze dne 27. 9. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-01213 ze dne 5. 10. 2018, objednávka na zpracování výběrového řízení ze dne 27. 6. 2018,
- dodávka a montáž kuchyně – účetní doklad č. 18-001-00362 ze dne 20. 12. 2018 – předpis závazku, č. 19-801-00065 ze dne 15. 1. 2018 – platba,
- montáž ústředního topení – účetní doklad č. 18-001-00357 ze dne 17. 12. 2018, č. 18-801-01511 ze dne 17. 12. 2018 - platba

#### dotací smlouva

- ÚZ 608 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 05711/2018/RRC ze dne 14. 6. 2018 na akci „Rekonstrukce kulturního domu v obci Bohušov“ ve výši Kč 400.000,--, tj. 47,62 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, realizace do 31. 12. 2018, vyúčtování do 25. 1. 2019,
- zastupitelstvo obce dne 10. 5. 2018 usnesením č. 3/18/13 schválilo přijetí dotace a uzavření smlouvy,
- rozpočtové opatření č. 7 schválené starostkou obce dne 13. 7. 2018 a zveřejněné na internetových stránkách obce, v sekci úřední deska dne 6. 8. 2018 – přijetí dotace,
- účetní doklad č. 18-801-00875 ze dne 17. 7. 2018 – příjem finančních prostředků,
- žádost o poskytnutí dotace ze dne 8. 1. 2018,
- účetní doklad č. 18-007-00389 ze dne 31. 12. 2018 – vyúčtování transferu a zúčtování dohady, č. 18-007-00388 ze dne 1. 12. 2018 – zaúčtování dohady,
- závěrečné vyúčtování projektu ze dne 9. 1. 2019, účetní doklad č. 19-801-00236 ze dne 25. 2. 2019 – doplatek finančních prostředků,

#### **akce „Rekonstrukce a stavba dřevěné pergoly v obci Bohušov“**

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci „Rekonstrukce a stavba dřevěné pergoly v obci Bohušov“ (výzva k podání nabídky k zakázce malého rozsahu ze dne 7. 8. 2018 včetně zadávací dokumentace, zápis z výběrové komise ze dne 20. 8. 2018, osloveny 3 firmy, doručeny 2 nabídky), usnesení zastupitelstva obce č. 3/18/3a ze dne 10. 5. 2018 (záměr podat žádost o individuální dotaci z rozpočtu MSK) a č. 6/18/4 ze dne 30. 8. 2018 (schválení výsledku výběrového řízení),
- smlouva o dílo ze dne 4. 9. 2018 uzavřená s vítězným uchazečem Vendulka Caisbergerová na zhotovení stavby "Rekonstrukce a stavba dřevěné pergoly v obci Bohušov" v hodnotě Kč 330.195,-- bez DPH,
- zápis o předání a převzetí dokončení stavby ze dne 1. 10. 2018, účetní doklad č. 18-001-00265 ze dne 18. 9. 2018 (předpis faktury), č. 18-801-01152 ze dne 19. 9. 2018 (úhrada), č. 18-007-00351 ze dne 1. 10. 2018 (zařazení do majetku), inventurní karta majetku inv. č. 646, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- finanční prostředky zajištěny částečně ve schváleném rozpočtu na rok 2018, nedostatek finančních prostředků (obec neobdržela dotaci z rozpočtu MSK) zajištěn rozpočtovým opatřením č. 7/2018 starostky obce ze dne 13. 7. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6. 8. 2018,

**akce „Lávka přes řeku v rekreačním areálu“**

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci, usnesení zastupitelstva obce č. 5/18/6 ze dne 9. 7. 2018 (ustanovení komise pro výběrové řízení), výzva k podání nabídek ze dne 31. 7. 2018 včetně zadávací dokumentace, odeslání výzvy 4 zájemcům ze dne 3. 8. 2018, ustanovení komise ze dne 1. 8. 2018, prezenční listina jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek a čestné prohlášení o nepodjatosti členů komise ze dne 15. 8. 2018, seznam doručených nabídek - 2 ks nabídek, záznam o kontrole nabídek a protokol z jednání a postupu komise při vyhodnocení nabídek na dodavatele stavby ze dne 15. 8. 2018, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - komentář k předloženým nabídkám a písemná zpráva zadavatele ze dne 15. 8. 2018, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16. 8. 2018, usnesení zastupitelstva obce č. 6/18/6 ze dne 30. 8. 2018 schválení výsledku výběrového řízení,
- smlouva o dílo ze dne 17. 9. 2018 uzavřená s vítězným uchazečem Christos Liolios na zhotovení stavby "Lávka přes řeku v rekreačním areálu" v hodnotě Kč 1.168.212,-- bez DPH, zveřejnění na profilu zadavatele ode dne 24. 9. 2018,
- finanční prostředky zajištěny v rámci rozpočtového opatření č. 9/2018 starostky obce ze dne 17. 9. 2018, zveřejněného na internetových stránkách obce dne 15. 10. 2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 3/17/6 ze dne 27. 6. 2017 (záměr realizace akce),
- účetní doklad 18-801-00330 ze dne 26. 11. 2018 – předpis závazku, č. 18-809-00021 ze dne 27. 11. 2018 – platba, č. 18-007-00380 ze dne 30. 11. 2018 – zařazení do majetku, inv. č. 879, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo, zápis o předání a převzetí stavby ze dne 30. 11. 2018,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna dle sdělení firmy 14. 1. 2019,

**další výdaje**

- objednávka na zpracování projektové dokumentace a objednávka na zpracování výběrového řízení u společnosti Janko Projekt s.r.o. ze dne 14. 5. 2018, dohoda o vzájemném započtení pohledávek a závazků se společností JANKO Projekt s.r.o. ze dne 10. 10. 2018, účetní doklady č. 18-007-0032 ze dne 10. 10. 2018 (vzájemný zápočet) a č. 18-801-01221 ze dne 10. 10. 2018 (úhrada),
- výběrové řízení - účetní doklad č. 18-001-00274 ze dne 27. 9. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-01213 ze dne 5. 10. 2018 – platba,
- technický dozor - účetní doklad č. 18-001-00351 ze dne 10. 12. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-01515 ze dne 17. 12. 2018 – platba.
- vypracování a změnu projektové dokumentace - účetní doklad č. 18-001-00352 ze dne 10. 12. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-01514 ze dne 17. 12. 2018 – platba,

**dotační smlouva**

- ÚZ 201 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 06273/2018/RRC ze dne 9. 7. 2018 na projekt „Lávka přes řeku v rekreačním areálu“ na částku Kč 500.000,-- (investiční), realizace do 30. 6. 2018, o přijetí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce usnesením č. 4/18/6 ze dne 6. 6. 2018, účetní doklad č. 18-809-00015 ze dne 15. 8. 2018 (přijetí dotace),
- žádost o prodloužení termínu realizace projektu do 30. 11. 2018, dohoda o narovnání ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 06273/2018/D1/2018/RRC ze dne 20. 11. 2018 - změna termínu ukončení realizace do 30. 11. 2018, předložení vyúčtování do 31. 12. 2018, uznatelné náklady od 15. 5. do 30. 11. 2018,
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 11. 5. 2018,
- závěrečné vyúčtování projektu ze dne 13. 12. 2018, účetní doklad č. 18-007-00391 ze dne 14. 12. 2018 – vyúčtování dotace, č. 18-007-00390 ze dne 1. 12. 2018 – dohadná položka,
- rozpočtové opatření č. 8 schválené starostkou obce dne 30. 8. 2018,

**dotace na volby prezidenta a do zastupitelstev obcí**

- ÚZ 98008 – dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta České republiky ve výši Kč 32.359,--, účetní doklad č. 18-809-00002 ze dne 10. 1. 2018,
- finanční prostředky v původním rozpočtu, dále navýšeny rozpočtovým opatřením č. 1 schváleným starostkou obce dne 20. 1. 2018 zveřejněným na internetových stránkách obce v sekci úřední deska dne 15. 2. 2018 a rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným starostkou obce dne 22. 3. 2018, zveřejněným na internetových stránkách obce v sekci úřední deska dne 9. 4. 2018,
- předběžné vyúčtování dotace ze dne 13. 3. 2018 na Kč 18.817,--, účetní doklady, týkající se čerpání dotace,
- ÚZ 98187 – dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev obcí ve výši Kč 32.186,-, účetní doklad č. 18-809-00017 ze dne 26. 9. 2018 – příjem finančních prostředků,
- finance schválené rozpočtovým opatřením č. 9 schváleným starostkou obce dne 17. 9. 2018 a zveřejněným na internetových stránkách, v sekci úřední deska dne 15. 10. 2018,
- předběžné vyúčtování ze dne 26. 11. 2018 na Kč 15.069,80 včetně účetních dokladů týkajících se čerpání dotace,
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 29. 1. 2019, účetní doklad č. 18-007-00428 ze dne 31. 12. 2018, vrátka - účetní doklad č. 19-801-00123 ze dne 30. 1. 2019,

**majetkoprávní úkony – kupní smlouvy ze dne 9. 3. 2018, 14. 6. 2018, 20. 6. 2018 a 31. 10. 2018**

- kupní smlouva na prodej pozemků p.č. 1282/2 a 2905/3 v k.ú. Dolní Povelice ze dne 9. 3. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 18. 12. 2017 do 3. 1. 2018 a prodej pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2018, usnesení č. 1/18/6c, právní účinky ze dne 12. 3. 2018, účetní doklady č. 18-702-00246 ze dne 8. 3. 2018 – platba, č. 18-007-00053 ze dne 9. 3. 2018 – předpis pohledávky, č. 18-007-00054 ze dne 12. 3. 2018 – vyřazení z majetku, žádost ze dne 11. 12. 2017,
- kupní smlouva na prodej pozemků p.č. 2835/3 a 233/2 v k.ú. Dolní Povelice ze dne 14. 6. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 18. 12. 2017 do 3. 1. 2018 a prodej pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2018, usnesení č. 1/18/6e, právní účinky ze dne 11. 7. 2018, účetní doklady č. 18-801-00784 ze dne 27. 6. 2018 – platba, č. 18-007-00210 ze dne 14. 6. 2018 – předpis pohledávky, č. 18-007-00234 ze dne 11. 7. 2018 – vyřazení z majetku, žádost ze dne 11. 12. 2017,
- kupní smlouva na prodej pozemků p.č. 3/5 a 6/2 v k.ú. Bohušov ze dne 20. 6. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 18. 12. 2017 do 3. 1. 2018 a prodej pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2018, usnesení č. 1/18/6a, právní účinky ze dne 2. 7. 2018, účetní doklady č. 18-801-00779 ze dne 25. 6. 2018 – platba, č. 18-007-00206 ze dne 20. 6. 2018 – předpis pohledávky, č. 18-007-00232 ze dne 2. 7. 2018 – vyřazení z majetku, žádost ze dne 13. 10. 2017,
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 150 v k.ú. Bohušov ze dne 31. 10. 2018, záměr prodeje schválen zastupitelstvem obce dne 9. 7. 2018, usnesení č. 5/18/7 a zveřejněn od 11. 7. do 25. 7. 2018, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 30. 8. 2018, usnesení č. 6/18/9c, právní účinky ze dne 5. 12. 2018, účetní doklady č. 18-702-01241 ze dne 19. 12. 2018 – platba – splátkový kalendář, č. 18-007-00381 ze dne 4. 12. 2018 – předpis pohledávky, č. 18-007-00383 ze dne 5. 12. 2018 – vyřazení z majetku, žádost ze dne 4. 7. 2018,
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 286 v k.ú. Bohušov ze dne 31. 10. 2018, záměr prodeje schválen zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2018, usnesení č. 1/18/7 a zveřejněn od 22. 2. do 9. 3. 2018, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2018, usnesení č. 4/18/7b, právní účinky ze dne 10. 12. 2018, účetní doklady č. 18-801-01499 ze dne 12. 12. 2018 – platba, č. 18-007-00384 ze dne 10. 12. 2018 – předpis pohledávky, č. 18-007-00385 ze dne 10. 12. 2018 – vyřazení z majetku, žádost ze dne 14. 1. 2018,

**pořízení drobného dlouhodobého majetku obce** – počítač, polyethylenový kontejner, zahradní krb, notebook, vysavač, restaurační informační systém do kiosku, licence programu Inkasník a stoly do kulturního domu

- počítač – inv. č. 878 (účetní doklad č. 18-001-00227 ze dne 8. 8. 2018 - předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-01043 ze dne 28. 8. 2018 - platba),
- polyethylenový kontejner – inv. č. 873 a 874 (účetní doklad č. 18-001-00154 ze dne 8. 6. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-801-00681 ze dne 5. 6. 2018 – platba), záznam o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 5. 6. 2018 – průzkum trhu – 3 internetové stránky,
- zahradní krb – inv. č. 872 (účetní doklad č. 18-014-00055 ze dne 18. 6. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-807-00168 ze dne 5. 6. 2018 – platba), záznam o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 5. 2018 – průzkum trhu – 3 internetové stránky,
- notebook – inv. č. 867 (účetní doklad č. 18-014-00016 ze dne 13. 4. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-807-00077 ze dne 16. 4. 2018 – platba),
- vysavač – inv. č. 865 (účetní doklad č. 18-702-00066 ze dne 18. 1. 2018 – platba a zařazení do majetku), záznam o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16. 1. 2018 – průzkum trhu – 3 internetové stránky,
- restaurační informační systém na kiosku – inv. č. 866 (účetní doklad č. 18-014-0014 ze dne 9. 4. 2018 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 18-807-00075 ze dne 16. 4. 2018 – platba),
- výpisy obrátů majetkových účtů - 021 - Stavby, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky a 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji k 30. 9. 2018,
- licence programu Inkasník – bytové jednotky – inv. č. 890, účetní doklad č. 18-001-00365 ze dne 20. 12. 2018 – předpis závazku, č. 19-801-00019 ze dne 9. 1. 2019 - platba,
- stoly do kulturního domu – inv. č. 880 – 889, účetní doklad č. 18-001-00358 ze dne 13. 12. 2018 – předpis závazku, č. 18-801-01476 ze dne 7. 12. 2018 - platba,

### rozpočet

- návrh střednědobého výhledu obce na období 2018 – 2029 zveřejněn na úřední desce od 28. 11. do 14. 12. 2018,
- střednědobý výhled rozpočtu schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017, usnesení č. 5/17/6 a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci úřední deska dne 14. 12. 2017,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce 28. 11. do 14. 12. 2017,
- rozpočet obce na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017, usnesení č. 5/17/4 a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci úřední deska dne 18. 12. 2017,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 3. do 31. 5. 2018,
- závěrečný účet obce za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2018, usnesení č. 3/18/6 a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci úřední deska dne 16. 5. 2018,

### účetnictví a výkazy

- účetní závěrka obce za rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2018, usnesení č. 3/18/7,
- výkaz Fin 2-12 M k 30. 9. 2018 v Kč,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2018 v Kč,
- rozvaha k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2018,



**inventarizace**

- plán inventur na rok 2018 ze dne 28. 11. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018, usnesením č. 7/18/11, proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 12. 12. 2018,
- podklady k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2018, zpráva z inventarizace za rok 2018 ze dne 28. 1. 2019,
- schválení zprávy k inventarizaci za rok 2018 zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2019, usnesení č. 1/19/7,
- směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce účinná od 1. 12. 2011,

**odměňování**

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 18, 211, 212 a 213 za období 1 - 10/2018,
- schválení odměn zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2014 usnesením č. 4/14 bod 6, dne 26. 1. 2015 usnesením č. 1/15 bod 13, dne 22. 12. 2014 usnesením č. 6/14 bod 8 a dne 19. 11. 2015 usnesením č. 8/15 body 5 - 9,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 16, 177, 178 a 2525 za období 10/2018, schválení odměn zastupitelstvem obce dne 29. 10. 2018 usnesením č. 15 a č. 16,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 11 - 12/2018, čestné prohlášení ze dne 6. 10. 2018, os. č. 211,
- schválení odměn zastupitelstvem obce dne 29. 10. 2018 usnesením č. 1/18 bod 13,

**darovací smlouvy**

- darovací smlouva na finanční dar ve výši Kč 6.000,-- uzavřená dne 1. 3. 2018 s TJ SOKOL Bohušov z.s., schváleno starostkou obce na základě usnesení č. 6/16/8 zastupitelstva obce 7. 12. 2016 - pověření starostky obce k poskytnutí nebo neposkytnutí finančních darů neziskovým organizacím a jednotlivcům do výše Kč 15 tis. za kalendářní rok/všechny žádosti, účetní doklad č. 18-801-00290 ze dne 7. 3. 2018, rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu na rok 2018,
- darovací smlouva na finanční dar ve výši Kč 5.000,-- uzavřená dne 10. 7. 2018 s fyzickou osobou, schváleno zastupitelstvem obce usnesením č. 5/18/8 ze dne 9. 7. 2018, účetní doklad č. 18-702-00674 ze dne 11. 7. 2018, rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu na rok 2018,

**ostatní smlouvy**

- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti se subjektem Povodí Odry, státní podnik (povinný) na pozemcích p.č. 3398/3 a 3398/21 v k.ú. Bohušov na uložení kanalizace a výústního objektu ČOV ze dne 12. 6. 2018, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2018, usnesení č. 3/18/15, účetní doklad č. 18-001-00181 ze dne 3. 7. 2018 - zařazení do majetku a předpis závazku, č. 18-801-00856 ze dne 10. 7. 2018 – platba, inv. č. 876,
- smlouva o vzájemné spolupráci uzavřená dne 22. 2. 2018 s obcí Dívčí Hrad o spolupráci při zajištění finančních prostředků na provoz příspěvkové organizace Mateřská škola Dívčí Hrad, příspěvková organizace, jejímž zřizovatelem je obec Dívčí Hrad v budově obce Bohušov na adrese Bohušov 42, finanční příspěvek obce Bohušov činí Kč 230.000,-- (4 rovnoměrné splátky - únor, květen, srpen a listopad), usnesení zastupitelstva obce č. 21/22/2018 ze dne 7. 2. 2018, účetní doklady č. 18-801-00271 ze dne 1. 3. 2018, č. 18-801-0055 ze dne 3. 5. 2018 a č. 18-801-01025 ze dne 21. 8. 2018, finančně kryto rozpočtovým opatřením č. 1 starostky obce ze dne 20. 1. 2018, zveřejněným na internetových stránkách dne 15. 2. 2018,

**fondy**

- rozpočet sociálního fondu schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017, usnesení č. 5/17/5,
- pravidla na tvorbu a používání sociálního fondu schválená zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017, bod 9.

**Seznam použitých právních a jiných předpisů:**

- 1. zákon č. 128/2000 Sb.,** o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- 2. zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- 3. zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- 4. zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 5. 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 (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- 6. vyhláška č. 5/2014 Sb.,** o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
- 7. České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 8. vyhláška č. 323/2002 Sb.,** o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
- 9. zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
- 10. vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 11. zákon č. 23/2017 Sb.,** o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
- 12. zákon č. 25/2017 Sb.,** o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
- 13. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 14. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 15. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- 16. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 17. zákon č. 340/2015 Sb.,** o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
- 18. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 19. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 20. nařízení vlády č. 318/2017 Sb.,** o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
- 21. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 22. směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
- 23. vnitřní předpisy územního celku.**

