

## ODBOR EKONOMICKÝ

## ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 25108/2018/rukan

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018****obce Těšovice, IČO 00250741****Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

- 26. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání
- 26. února 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Těšovice za rok 2018** 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 26. 10. 2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.**

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 666/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:** **Bc. Miroslav Leffler - starosta**  
**Gabriela Veselá - 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, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. 2. 2019 v 11:50 hodin.**

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018**

#### **➤ 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: § 45 odst. 1 písm. d) bod 2-5*

###### **Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

*Územní celek v příloze neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.*

###### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*Kontrolou Přílohy ÚSC k 31. 10. 2018 bylo zjištěno, že není v položce D.2. a D.3. uvedena celková výměra lesních pozemků s lesním porostem a výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.*

###### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Popis plnění opatření:** Kontrolou Přílohy ÚSC k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že již je v položce D.2. a D.3. uvedena celková výměra lesních pozemků s lesním porostem a výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

###### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018**

**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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 17 odst. 7

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu za rok 2017 nebylo uzavřeno vyjádřením dle zákona, a to buď:

- a) souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo
- b) souhlas s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.

**Nedostatek zjištěn při dílčím přezkoumání hospodaření.**

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

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 ze dne 10. 7. 2018 (předmětem smlouvy je realizace stavby: "Obnova vodovodu Těšovice - Běleč, etapa VI", cena díla bez DPH ve výši 2.296.979 Kč) byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 7. 2018. Dodatek č. 1 ze dne 4. 10. 2018 však na profilu zadavatele zveřejněn nebyl.

**Nedostatek zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.**

3. 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: § 11 odst. 6 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Ostatní dlouhodobý majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec vede nesprávně na účtu 019 majetek v hodnotě 6.000 Kč. Na tomto účtu se eviduje majetek, jehož ocenění převyšuje částku 60.000 Kč.

**Nedostatek zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.**

Ustanovení: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Obec vede nesprávně na účtu 028 majetek, jehož hodnota je nižší než 3.000 Kč. Na tomto účtu se eviduje majetek, kde ocenění jedné položky je v částce 3.000 Kč a vyšší a nepřevyšuje částku 40.000 Kč.

**Nedostatek zjištěn při konečném přezkoumání hospodaření.**

**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 neprovozuje 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 právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec neuzavřela 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  
Obec nenakládá s těmito prostředky.
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  
Obec nehospodaří 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 právníckých osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých 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  
Nebyla uzavřena žádná nová smlouva o zřízení věcného břemene.
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, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

##### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Kontrolou zveřejnění Smlouvy o dílo uzavřené s firmou KVINT Vlachovo Březí ze dne 27.6.2017 na akci: "Těšovice, Běleč - obnova vodovodního potrubí dle naceněného položkovém rozpočtu s výkazem výměr za cenu díla v hodnotě 1.387.579 Kč, vč. DPH a Dodatku č. 1 k této smlouvě ze dne 13.9.2017, které byly uveřejněny na profilu zadavatele dne 27.11.2017, bylo zjištěno, že dokumenty nebyly uveřejněny na profilu zadavatele v zákonem stanovené 15ti denní lhůtě.

##### **Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.**

##### **Nenapraveno**

##### **Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinnostmi vypořádání.

##### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Kontrolou zaúčtování účetních dokladů k čerpání a vypořádání transferu ke Smlouvě o poskytnutí účelové investiční dotace v rámci POV Jč Kraje v roce 2017 ze dne 18.8.2017 ve výši 25.000 Kč a pokynů v Průvodním dopise ze dne 16.6.2017 bylo zjištěno, že při účtování o dotaci v témže roce nebylo postupováno v souladu s pokyny k účtování transferů, namísto účtu 348 – Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi bylo účtováno prostřednictvím účtu 388– Dohadné účty aktivní.

Kontrolou vyúčtování zálohy na dotaci a Oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci na realizaci projektu "Těšovice, Běleč – stavební úpravy vodovodu" ze dne 6.12.2017, kterým došlo k zúčtování zálohy transferu se SR ke dni 22.11.2017 a doplatku ke dni 27.11.2017 bylo zjištěno, že účetním dokladem č. 1709-000074 ze dne 7.9.2017 došlo k vypořádání transferu (okamžik uskutečnění účetního případu) ve výši 595.000 Kč již 7.9.2017.

##### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Název opatření:** Přijetí opatření - v ZO dne 3. 5. 2018

**Opatření splněno dne:** 7. 11. 2018

**Popis plnění opatření:** Při účtování neinvestiční dotace na realizaci projektu "Těšovice, Běleč - stavební úpravy vodovodu II." (ve výši 1.200.000 Kč), která byla přijata v roce 2018, bylo postupováno v souladu s dotačním dopisem.

##### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní samosprávný celek nezveřejnil způsobem umožňujícím dálkový přístup úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou internetových stránek bylo zjištěno, že návrh závěrečného účtu obce Těšovice za rok 2016 společně se Zprávou nezávislého auditora o přezkoumání hospodaření obce k 31.12.2016 byl zveřejněn na úřední desce obce i internetových stránkách od 28.4.2017. Dále bylo zjištěno, že přestože v elektronické podobě (na internetových stránkách obce) byl návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 zveřejněn v plném rozsahu, ze zprávy nezávislého auditora o přezkoumání hospodaření obce k 31.12.2016, která je jeho nedílnou součástí, byl zveřejněn pouze závěr, nikoliv celá zpráva. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 3. 5. 2018

Opatření splněno dne: 1. 7. 2018

Popis plnění opatření: Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl zveřejněn v souladu se zákonem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce Těšovice projednalo Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016, spolu se závěrečným účtem na svém zasedání dne 18.5.2017 a přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků. Písemná informace o přijetí těchto opatření byla přezkoumávacímu orgánu dodána dne 5.6.2017 (tedy 17 dnů od projednání závěrečného účtu). Z výše uvedeného vyplývá, že postup obce nebyl v souladu se zákonem, přestože starostou obce byl doložen opis účetního deníku potvrzený starostou - spis. zn. OU Tes\_0091/2017, doloženo odesláním dne 25.5.2017.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 3. 5. 2018

Opatření splněno dne: 1. 7. 2018

Popis plnění opatření: Informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byla přezkoumávacímu orgánu podána souladu se zákonem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

➤ Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky.

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

- Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Ostatní dlouhodobý majetek".
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.

**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 ..... 0,00 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,69 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

**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

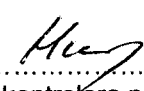
60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 4.258.366,27 Kč

Těšovice dne 26. února 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Marie Houšková

.....  
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 76 České Budějovice (20)

**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 Těšovice o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen dne 26. 2. 2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 26. 2. 2019 starosta obce Bc. Miroslav Leffler.**

**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.

Bc. Miroslav Leffler

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

### Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

#### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn na úřední desce a na internetu od 22. 11. 2017 do 7. 12. 2017 (potvrzeno)

#### **Rozpočtová opatření**

- č. 6/2018 ze dne 4. 10. 2018, schváleno v ZO dne 4. 10. 2018
- zveřejněno na internetu dne 11. 10. 2018 a informace na úřední desce (potvrzeno)

#### **Schválený rozpočet**

- v ZO dne 7. 12. 2017 jako vyrovnaný, příjmy i výdaje ve výši 5.077.000 Kč
- zveřejněn na internetu dne 21. 12. 2017 a informace na úřední desce (potvrzeno)

#### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 až 2021
- návrh zveřejněn na úřední desce a na internetu od 22. 11. 2017 do 31. 12. 2017 (potvrzeno)
- schválen v ZO dne 7. 12. 2017
- zveřejněn na internetu dne 21. 12. 2017 a informace na úřední desce (potvrzeno)

#### **Závěrečný účet**

- návrh zveřejněn na úřední desce a na internetu od 12. 4. 2018 do 3. 5. 2018 (potvrzeno)
- schválen v ZO dne 3. 5. 2018
- byla přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků
- schválený ZÚ byl zveřejněn na internetu dne 10. 5. 2018 a informace na úřední desce (potvrzeno)

#### **Faktura**

- Faktura č. 800180318 ze dne 13. 4. 2018 - motorová sekačka + rukavice, celková částka ve výši 22.235 Kč
- předpis - účetní doklad č. 14810-000077 ze dne 11. 10. 2018
- úhrada - výpis z účtu ČSOB č. 5, obrát dne 4. 5. 2018, účetní doklad č. 18-801-00262 ze dne 4. 5. 2018 + zařazení do majetku - na účet 028 sekačka ve výši 21.985 Kč
- opravný účetní doklad č. 1811-000111 ze dne 26. 11. 2018 (oprava paragrafu)

#### **Hlavní kniha**

- Analytická předvaha za 10/2018

#### **Hlavní kniha**

- Analytická předvaha za 12/2018

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur na rok 2018 ze dne 29. 11. 2018
- Zápis o instruktáži (proškolení) členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2018 ze dne 6. 12. 2018
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018
- účty: 018, 078, 019, 079, 021 500, 021 510, 021 520, 021 530, 021 540, 031 0600 - k. ú. Běleč u Těšovic, 081, 022, 082, 028, 036, 069, 231, 261, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 341, 342, 374, 388, 401, 403, 406, 407, 902
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2018

#### **Pokladní doklad**

- VPD č. 270 ze dne 25. 10. 2018 - pomocný materiál do kapličky, částka 409 Kč
- účetní doklad č. 18-701-00270 ze dne 25. 10. 2018

#### **Příloha rozvahy**

- k 31. 10. 2018

#### **Příloha rozvahy**

- k 31. 12. 2018

#### **Rozvaha**

- k 31. 10. 2018

#### **Rozvaha**

- k 31. 12. 2018

#### **Účtový rozvrh**

- roku 2018

#### **Účtový rozvrh**

- za rok 2018

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Fin 2-12 M k 31. 10. 2018

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Fin 2-12 M k 31. 12. 2018

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 10. 2018

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/663/2018 ze dne 24. 4. 2018
- neinvestiční dotace na realizaci projektu "Těšovice, Běleč - stavební úpravy vodovodu II." ve výši 1.200.000 Kč
- záloha ve výši 840.000 Kč
- doplatek ve výši 360.000 Kč
- procentuální podíl vlastních peněžních prostředků je min. 30 % z celkových uznatelných výdajů projektu, tj. 514.2856 Kč
- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru), reg. č. 4345-02-022/18 ze dne 25. 4. 2018
- Příjem zálohy:
- výpis z účtu ČSOB č. 5, obrat dne 17. 5. 2018, účetní doklad č. 18-801-00314 ze dne 17. 5. 2018, položka 4122, UZ 434
- Čerpání dotace:
- Faktura č. 1830049 ze dne 11. 10. 2018, částka bez DPH ve výši 2.296.979 Kč, s DPH ve výši 2.779.344 Kč
- předpis - účetní doklad č. 14810-000077 ze dne 11. 10. 2018
- úhrada - výpis z účtu ČSOB č. 10, obrat dne 11. 10. 2018, účetní doklad č. 18-801-00387 ze dne 11. 10. 2018, paragraf 2310, částka 1.200.000 Kč s UZ 434
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 23. 10. 2018
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace - ze dne 5. 11. 2018 - ke dni 2. 11. 2018, částka 840.000 Kč
- účetní doklad č. 1811-000075 ze dne 2. 11. 2018
- Příjem doplatku:
- výpis z účtu ČSOB č. 11, obrat dne 7. 11. 2018, účetní doklad č. 18-801-00754 ze dne 7. 11. 2018

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Obnova vodovodu Těšovice - Běleč, etapa VI"
- Smlouva o dílo ze dne 10. 7. 2018
- předmětem smlouvy je realizace stavby: "Obnova vodovodu Těšovice - Běleč, etapa VI"
- cena díla bez DPH ve výši 2.296.979 Kč
- zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 7. 2018
- Dodatek č. 1 ze dne 4. 10. 2018

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 3. 5. 2018

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice obce Těšovice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 7. 12. 2017
- Vnitřní směrnice č. 1/2016 obce Těšovice
- Evidence jiného drobného hmotného a nehmotného majetku, účinnost od 15. 1. 2016

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápis z ustavujícího zasedání dne obce Těšovice dne 1. 11. 2018
- - stanovení odměn neuvolněným zastupitelům

#### **Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 3. 5. 2018

#### **Účetní závěrka**

- za rok 2017
- schválena v ZO dne 5. 4. 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky
- Protokol o uskutečnění přenosu ze dne 16. 4. 2018