

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 30400/2019/jahol**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce Dívčice, IČO 00244775**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 21. 10. 2019 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 22. 4. 2020 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Dívčice 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 22. 7. 2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

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

Přezkoumání vykonali:

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

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, 539/2019/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:

Miroslav Stulík - starosta

Jaroslava Posekaná - 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 261 byl učiněn dne 22. 4. 2020.

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

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 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

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
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává podnikatelskou činnost
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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se sdružených prostředků
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

Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019 obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 nehospodařila s těmito prostředky

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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu
10. 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob
13. 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
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. 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:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou kupní smlouvy ze dne 08.11.2017 na prodej pozemku parc. č. 383/99 o výměře 1.315 m² v k. ú. Dívčice za kupní cenu ve výši 723.250,00 Kč a kontrolou geometrického plánu č. 775-85/2016 zpracovaného Ing. Josefem Buškem bylo zjištěno, že v kupní smlouvě je uvedena odlišná výměra pozemku. Dle geometrického plánu má parc. č. 383/99 výměru 1.306 m², v téže výměře byl pozemek zapsán do katastru nemovitostí - ověřeno náhledem do KN dne 29.03.2018. Rozdíl ve výměrách pozemku je 9 m². Cena pozemku ve výši 550,00 Kč/m² byla schválena zastupitelstvem obce, uhrazená částka odpovídá výměře 1.315 m², rozdíl činí 4.950,00 Kč (kupujícím uhrazeno více). Dále bylo zjištěno, že obec nepostupovala v souladu s vnitřní Směrnicí k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou - majetek určený k prodeji nebyl přeceněn reálnou hodnotou.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 30.5.2018

Opatření splněno dne: 21. 10. 2019

Popis plnění opatření: Kupní smlouva uzavřená s FO jako kupujícími dne 15. 5. 2019. Předmětem kupní smlouvy prodej pozemku parc. č. 383/85 v k. ú. Dívčice. Kupní cena celkem 436.150 Kč. Prodej schválen v ZO dne 25. 2. 2019. Právní účinky vkladu dne 18. 7. 2019. Záměr zveřejněn o 6. 2. 2019 do 25. 2. 2019.

Účetní doklad č. 19-007-00012 ze dne 25. 2. 2019 - zaúčtování vyřazení pozemku + přecenění pozemku reálnou hodnotou

Účetní doklad č. 19-004-00014 ze dne 10. 7. 2019 - zaúčtování pohledávky z kupní ceny + úhrady pohledávky z kupní ceny na 436.150 Kč

Účetní doklad č. 19-007-00050 ze dne 18. 7. 2019 - zaúčtování vyřazení reálné hodnoty pozemku Směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou s účinností 1. 7. 2012

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 021 Stavby a LV k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že zde nejsou uvedeny dvě stavby bez č. p., a to na p. č. 174/5 a p. č. 231 v k.ú. Dívčice. Na výpisu z LV je tužkou připsáno, že se jedná o kolnu Dubenec a malou budovu na hřišti Dubenec.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 29. 4. 2019

Opatření splněno dne: 31. 12. 2019

Popis plnění opatření: Inventarizace účtu 0210200, 0210300 k 31. 12. 2019

Stavba bez č. p. - kolna na parcele č. 174/5 vedena na analytickém účtu 0210300 v účetní hodnotě 15.000 Kč a stavba bez č. p. - sportovní kabiny malé na parcele č. 231 vedena na analytickém účtu 0210200 v účetní hodnotě 20.000 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kupní smlouva uzavřená dne 5. 9. 2018, kde je obec jako prodávající parc. č. 383/96, 758 m2 v k. ú. Dívčice, za cenu 416.900,00 Kč, není opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona. Zjištěno, že zde chybí potvrzení o zveřejnění záměru prodeje a jeho schválení v zastupitelstvu obce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 29. 4. 2019

Opatření splněno dne: 21. 10. 2019

Popis plnění opatření: Kupní smlouva uzavřená s FO jako kupujícími dne 15. 5. 2019. Předmětem kupní smlouvy prodej pozemku parc. č. 383/85 v k. ú. Dívčice. Kupní cena celkem 436.150 Kč. Prodej schválen v ZO dne 25. 2. 2019. Právní účinky vkladu dne 18. 7. 2019. Záměr obce zveřejněn od 6. 2. 2019 do 25. 2. 2019.

Tato kupní smlouva opatřena doložkou o schválení prodeje v ZO + zveřejnění záměru

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce dne 30.5.2018 projednalo závěrečný účet za rok 2017, ale jeho projednání neuzavřelo v souladu se zákonem, tj. vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad nebo souhlasu s výhradami. V usnesení č. 4/2018 ze dne 30.5.2018 je uvedeno pouze, že zastupitelstvo schvaluje závěrečný účet za rok 2017. Ani v zápisu není uveden výrok "bez výhrad" nebo "s výhradami".

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 29. 4. 2019

Opatření splněno dne: 21. 10. 2019

Popis plnění opatření: Závěrečný účet za rok 2018 projednán a schválen v ZO dne 29. 4. 2019 "bez výhrad".

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

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou došlé faktury č. 82000399 ze dne 4. 9. 2018 za pořízení lanové pyramidy v hodnotě 60.479,43 Kč, bylo zjištěno, že je vedena na účtu 029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek. Správně má být zařazena na majetkový účet 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. movitých věcí.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 29. 4. 2019

Opatření splněno dne: 21. 10. 2019

Popis plnění opatření: Hlavní knize k 30. 9. 2019 s KS 0 Kč

Rozvaha k 30. 9. 2019 s KS 0 Kč

Účetní doklad č. 19-007-00025 ze dne 31. 3. 2019 na částku 60.479,43 Kč - zaúčtování lanové pyramidy z účtu 029 (ostatní dlouhodobý hmotný majetek) na účet 022 (samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. movitých věcí).

Hlavní kniha k 31. 12. 2019 s KS 0 Kč

Rozvaha k 31. 12. 2019 s KS 0 Kč

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.
⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 1,57 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,60 %
 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: 11.234.230,24 Kč

České Budějovice, dne 23. dubna 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jaroslav Holub

 kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
 JIHOČESKÝ KRAJ**
 Odbor ekonomický
 oddělení přezkumu a metodiky
 hospodaření obcí
 U Zimního stadionu 1952/2
 370 76 České Budějovice (30)

 podpis kontrolora pověřeného řízením
 přezkoumání

nepřítomen při konečném PH 2019
 (viz záznam ve spisu)

 podpis kontrolora

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 Dívčice o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 22. 4. 2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 27.4.2020 starosta obce Miroslav Stulík

Poučení:

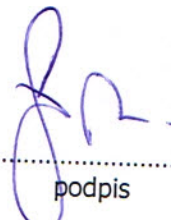
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Miroslav Stulík

.....
starosta obce


.....
podpis

OBEC DÍVČICE
IČO 002 44 775
DIČ CZ00244775
373 48 Dívčice

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2019 zveřejněn od 6. 12. 2018 do 27. 12. 2018

Rozpočtová opatření

- Č. 3 schválené v ZO dne 6. 5. 2019, zveřejněné dne 6. 5. 2019
- Č. 6 schválené starostou dne 31. 7. 2019, zveřejněné dne 31. 7. 2019
- (pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno v ZO dne 27. 12. 2018)

Schválený rozpočet

- Na rok 2019 schválen v ZO dne 27. 12. 2018 jako přebytkový, zveřejněn dne 21. 1. 2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2020 - 2021, schválen v ZO dne 28. 1. 2019, zveřejněn dne 29. 1. 2019

Závěrečný účet

- Za rok 2018 projednán a schválen v ZO dne 29. 4. 2019, zveřejněn před projednáním od 10. 4. 2019 do 29. 4. 2019, zveřejněn po schválení dne 6. 5. 2019
- Závěrečný účet za rok 2018 projednán a schválen v ZO dne 29. 4. 2019 "bez výhrad".

Faktura

- Došlá faktura č. 290686 ze dne 25. 6. 2019 - dodavatel UNIAGRA CZ a. s. - pořízení traktoru s nakladačem na částku 1.292.010 Kč
- Účetní doklad č. 19-001-00113 ze dne 25. 6. 2019 - zaúčtování došlé faktury č. 290686 včetně zařazení traktoru s nakladačem do užívání na účet 022 (DHM) na částku 1.292.010 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB 2019/114, obrat ze dne 9. 7. 2019 - úhrada došlé faktury č. 290686 na částku 1.292.010 Kč
- Účetní doklad č. 19-802-00459 ze dne 9. 7. 2019 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 290686 na částku 1.292.010 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 300920169 ze dne 1. 7. 2019 - dodavatel MASTER - SPORT s. r. o. - pořízení stolu na stolní tenis na částku 5.389 Kč
- Účetní doklad č. 19-001-00123 ze dne 1. 7. 2019 - zaúčtování došlé faktury č. 300920169, pořízení stolu na stolní tenis na částku 5.389 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 19-701-00320 ze dne 8. 7. 2019 - úhrada došlé faktury č. 300920169 na částku 5.389 Kč
- Účetní doklad č. 1907-000029 ze dne 8. 7. 2019 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 300920169 + zařazení stolu do užívání na účet 028 (DDHM) na částku 5.389 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 19-002-00011 ze dne 20. 8. 2019 na částku 14.152 Kč - odběratel EKO-KOM, a. s.
- Účetní doklad č. 19-002-00011 ze dne 20. 8. 2019 - zaúčtování odeslané faktury č. 19-002-00011 na částku 14.152 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2019/154, obrat ze dne 20. 9. 2019 - úhrada odeslané faktury č. 19-002-00011 na částku 14.152 Kč
- Účetní doklad č. 19-802-00154 ze dne 20. 9. 2019 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 19-002-00011 na částku 14.152 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 19-002-00028 ze dne 10. 12. 2019 na částku 9.377,50 Kč - odběratel ČEVAK a. s. - nájemné za IV. čtvrtletí 2019
- Účetní doklad č. 19-002-00028 ze dne 10. 12. 2019 - zaúčtování odeslané faktury č. 19-002-00028 na částku 9.377,50 Kč
- Výpis z ČSOB č. 2019/209, obrat ze dne 23. 12. 2019 - úhrada odeslané faktury č. 19-002-00028 na částku 9.377,50 Kč
- Účetní doklad č. 19-802-00209 ze dne 23. 12. 2019 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 19-002-00028 na částku 9.377,50 Kč

Hlavní kniha

- K 30. 9. 2019

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2019
- - účet 018
- - účet 019
- - účet 0210200 - stavba bez č. p. (sportovní kabiny malé) na parcele č. 231
- - účet 0210210 - budova č. p. 41 na parcele č. 320/1, budova č. p. 48 na parcele č. 317
- - účet 0210300 - stavba bez č. p. (kolna) na parcele č. 174/5 v k.ú. Dívčice
- - účet 022
- - účet 028 - inv. č. 267, inv. č. 279, inv. č. 282
- - účet 0310200 - parc. č. 251, parc. č. 838/2, parc. č. 1242/19
- - účet 0310400 - parc. č. 174/5, parc. č. 231, parc. č. 456
- - účet 0310510 (pozemky s VB) - parc. č. 2, parc. č. 76/1, parc. č. 76/2
- - účet 231
- - účet 261
- - účet 311
- - účet 331, 336, 342, 343
- - účet 459
- výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2019 - k. ú. Dívčice

Kniha došlých faktur

- K 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2019

Kniha odeslaných faktur

- K 30. 9. 2019

Kniha odeslaných faktur

- K 31. 12. 2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Obec celkem 9 členů zastupitelstva, starosta uvolněný člen, zbývající členové neuvolnění
- Odměny neuvolněným členům zastupitelstva schváleny v ZO dne 31. 10. 2018
- Výplatní listky členů ZO za měsíc 4/2019, 9/2019 (starosta, místostarostka)

Pokladní doklad

- Pokladní příjmový doklad č. 19-701-00370 ze dne 8. 8. 2019 na částku 60 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00370 ze dne 8. 8. 2019 na částku 60 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 19-701-00377 ze dne 14. 8. 2019 na částku 800 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00377 ze dne 14. 8. 2019 na částku 800 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 19-701-00425 ze dne 20. 9. 2019 na částku 230 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00425 ze dne 20. 9. 2019 na částku 230 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 19-701-00435 ze dne 23. 9. 2019 na částku 4.500 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00435 ze dne 23. 9. 2019 na částku 4.500 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 19-701-00437 ze dne 24. 9. 2019 na částku 2.000 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00437 ze dne 24. 9. 2019 na částku 2.000 Kč

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 19-701-00531 ze dne 15. 11. 2019 na částku 1.073 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00531 ze dne 15. 11. 2019 na částku 1.073 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 19-701-00532 ze dne 15. 11. 2019 na částku 284 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-00532 ze dne 15. 11. 2019 na částku 284 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 19-701-00591 ze dne 17. 12. 2019 na částku 983 Kč
- Účetní doklad č. 19-701-591 ze dne 17. 12. 2019 na částku 983 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 30. 9. 2019

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 12. 2019

Příloha rozvahy

- K 30. 9. 2019

Rozvaha

- K 30. 9. 2019

Rozvaha

- K 31. 12. 2019

Účetní doklad

- Č. 19-007-00025 ze dne 31. 3. 2019 na částku 60.479,43 Kč - zaúčtování lanové pyramidy z účtu 029 (ostatní dlouhodobý hmotný majetek) na účet 022 (samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. movitých věcí)

Účtový rozvrh

- Pro rok 2019

Účtový rozvrh

- Pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- K 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- K 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje č. SDO/OREG/458/19 uzavřená dne 30. 5. 2019. Účelem neinvestiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci "Oprava střechy obchodu ". Dotace ve výši 280.000 Kč (max. 60 %) z celkových uznatelných výdajů akce. Dotace podléhá vyúčtování a vypořádání. Vyúčtování nejpozději do 15. 1. 2019.
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2019/99, obrat ze dne 14. 6. 2019 - příjem zálohy neinvestiční dotace na částku 280.000 Kč
- Účetní doklad č. 19-802-00409 ze dne 14. 6. 2019 - zaúčtování příjmu zálohy neinvestiční dotace, položka 4122, UZ 710
- Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 30. 10. 2019 na celkové neinvestiční výdaje na částku 353.334,52 Kč. Výše vratky na částku 68.000 Kč
- Oznámení o vyúčtování dotace dle sml. č. SDO/OREG/458/19 na částku 280.000 Kč - ke dni 29. 1. 2020

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

- Kupní smlouva uzavřená s FO jako kupujícími dne 15. 5. 2019. Předmětem kupní smlouvy prodej pozemku parc. č. 383/85 v k. ú. Dívčice. Kupní cena celkem 436.150 Kč. Prodej schválen v ZO dne 25. 2. 2019. Právní účinky vkladu dne 18. 7. 2019. Záměr obce zveřejněn od 6. 2. 2019 do 25. 2. 2019.
- Tato kupní smlouva opatřena doložkou o schválení prodeje v ZO + zveřejnění záměru
- Účetní doklad č. 19-007-00012 ze dne 25. 2. 2019 - zaúčtování vyřazení pozemku + přecenění pozemku reálnou hodnotou
- Účetní doklad č. 19-004-00014 ze dne 10. 7. 2019 - zaúčtování pohledávky z kupní ceny + úhrady pohledávky z kupní ceny na 436.150 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2019/115, obrat ze dne 10. 7. 2019 - úhrada pohledávky z kupní ceny na 436.150 Kč
- Účetní doklad č. 19-007-00050 ze dne 18. 7. 2019 - zaúčtování vyřazení reálné hodnoty pozemku

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB-014330042024/001 uzavřena se společností E.ON Distribuce, a. s. jako oprávněnou osobou dne 12. 8. 2019. Věcné břemeno zřízeno na pozemku parc. č. 76/2 v k. ú. Dívčice. Věcné břemeno zřízeno za úplatu na částku 10.000 Kč bez DPH, k tomu bude připočteno DPH.
- Tento pozemek s VB veden na analytickém účtu 0310510 v účetní hodnotě 8.291,50 Kč
- Odeslaná faktura č. 19-002-00016 ze dne 9. 9. 2019 na částku 12.100 Kč
- Účetní doklad č. 19-002-00016 ze dne 9. 9. 2019 - zaúčtování odeslané faktury č. 19-002-00016 na částku 12.100 Kč
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2019/161, obrát ze dne 1. 10. 2019 - úhrada odeslané faktury č. 19-002-00016 na částku 12.100 Kč
- Účetní doklad č. 19-802-00161 ze dne 1. 10. 2019 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 19-002-00016 na částku 12.100 Kč

Smlouvy ostatní

- Dohoda o poskytnutí jistoty - kauce uzavřená mezi obcí Dívčice jako oprávněným a PV Dívčice s. r. o. jako povinným uzavřená dne 6. 10. 2010. Povinný se uzavřením dohody zavazuje poskytnout oprávněnému peněžitou jistotu - kauci ve výši 1.340.000 Kč na splnění svých závazků a povinností, jednaných ve Smlouvě o věcném břemeni.
- Tato kauce vedena na účtu 459 (ostatní dlouhodobé závazky) ve výši 1.340.000 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice obce Dívčice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č.1/2019 s účinností 28. 1. 2019
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku traktoru s čelním nakladačem
- Výběr firmy UNIAGRA CZ, a. s. + schválení kupní smlouvy v ZO dne 25. 2. 2019
- Kupní smlouva uzavřená s prodávající UNIAGRA CZ a. s. Týn nad Vltavou dne 2. 4. 2019. Předmětem koupě je traktor s nakladačem CASE IH FARMALL 85A na částku včetně DPH 21 % 1.292.010 Kč. Termín dodání do 6 měsíců od podpisu kupní smlouvy
- Kupní smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 4. 2019
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku stolu na stolní tenis na částku 5.389 Kč včetně DPH 21 % - dodavatel MASTER - SPORT s. r. o. Ostrava

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě z PH za rok 2018 v ZO dne 29. 4. 2019
- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě z PH za rok 2018 podána KÚ dne 6. 5. 2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o účtování, oceňování a vyřazování dlouhodobého majetku s účinností 1. 1. 2010
- Dodatek č. 1 ze dne 1. 11. 2012
- Dodatek č. 2 ze dne 2. 1. 2014
- Směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou s účinností 1. 7. 2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 21. 10. 2019
- ZO ze dne 30. 12. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 27. 12. 2018
- ZO ze dne 28. 1. 2019
- ZO ze dne 25. 2. 2019
- ZO ze dne 29. 4. 2019

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

- Písemná zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě z PH za rok 2018 podána dne 6. 5. 2019

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Obec tvoří sociální fond
- Obec tvoří fond obnovy vodovodu a kanalizace od 1. 5. 2019
- Zásady pro vytvoření a použití účelových prostředků fondu obnovy vodovodu a kanalizace - schváleny v ZO dne 29. 4. 2019 s účinností 1. 5. 2019
- Pro fond obnovy vodovodu a kanalizace zřízen bankovní účet u ČSOB č. 287457592/0300

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Výpis z BÚČ ČSOB č.2019/1 za období od 5. 2. 2019 do 20. 11. 2019 - tvorba fondu na částku 400.000 Kč
- Účetní doklad č. 19-806-00001 ze dne 20. 11. 2019 - zaúčtování tvorby fondu na částku 400.000 Kč
- Sociální fond veden na účtu 2360100
- Fond obnovy vodovodu a kanalizace veden na účtu 2360140

Účetní závěrka za rok 2018

- Schválena v ZO dne 29. 4. 2019
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2018
- Účetní doklad č. 19-007-00047 ze dne 30. 6. 2019 - zaúčtování HV za rok 2018 na částku 17.967.854,83 Kč