



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

KUCBX013CD10

KUCBX013CD10

Spisová značka: **OEKO-PŘ 69708/2021/hakr**

Číslo jednací: **KUJCK 64253/2022**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **obce Pohorovice, IČO 00667773**

Přezkoumání bylo vykonáno:

V sídle obce (obecního úřadu) dne 12. 8. 2021 jako dílčí přezkoumání.

Na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 19. 5. 2022, 23. 5. 2022, 24. 5. 2022 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Pohorovice za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 16. 7. 2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 300/2021/OEKO-PŘ dne 13. 7. 2021.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem 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:

Ing. Martin Kvapil, MBA - starosta

Eva Vovesná - 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 inventarizace účtu 261 byl učiněn dne 24. 5. 2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021

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 2021

➤ **Přehled chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) 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.
Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 17 odst. 2, 3 a 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nezveřejnil na webových stránkách schválený závěrečný účet v úplné podobě. V závěrečném účtu za rok 2020 nebyly obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 13 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu 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 dne 4. 6. 2021 při projednávání závěrečného účtu za rok 2020 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020, přijalo konkrétní nápravná opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání obce za rok 2020. Územní celek však nepodal o tom písemnou informaci Krajskému úřadu jako příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace k 31. 12. 2021 účtu 069 (Ostatní dlouhodobý finanční majetek) bylo zjištěno, že účetní jednotka při dokladové inventuře neověřila prokazující stav tohoto dlouhodobého finančního majetku dle inventarizační evidence k 31. 12. 2021, to znamená, že prokazující stav nebyl doložen aktuálním výpisem majetkového účtu cenných papírů SPOROINVEST k 31. 12. 2021. Z tohoto důvodu nelze zjistit skutečný stav účtu 069 (Ostatní dlouhodobý finanční majetek) k 31. 12. 2021, ani ověřit na účetní stav ve výši 441.085,10 Kč, vykázaný v rozvaze a hlavní knize k 31. 12. 2021.

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává podnikatelskou činnost.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
Dle účetních výkazů k 31. 12. 2021 obec nevykazuje žádné dlouhodobé závazky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021 obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, nehospodařila 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
Dle výkazu FIN-12 M k 31. 12. 2021 byly obci za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, poskytnuty tyto dotace:
Neinvestiční dotace na částku 19.014,20 Kč ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 zaříděna na položku 4111, UZ 98037.
Neinvestiční dotace na volby do Parlamentu ČR na částku 30.000 Kč zaříděna na položku 4111, UZ 98071
Neinvestiční dotace na částku 70.800 Kč na výkon státní správy zaříděna na položku 4112.
Investiční dotace - přijaté transfery od krajů na částku 220.000 Kč zaříděna na položku 4222, UZ 711
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 právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V závěrečném účtu za rok 2018 nebyly obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 4. 6. 2021

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: ZO ze dne 4. 6. 2021

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nezveřejnil na webových stránkách schválený závěrečný účet v úplné podobě. V závěrečném účtu za rok 2019 nebyly obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 4. 6. 2021

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: ZO ze dne 4. 6. 2021

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednáni závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce dne 5. 6. 2020 schválilo závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku hospodaření obce. Ve zprávě byly zaznamenány chyby. Zastupitelstvo obce při schvalování závěrečného účtu za rok 2019 a při seznámení se zprávou o výsledku hospodaření za rok 2019 konstatovalo, že chyby jsou méně závažného charakteru, ale nepřijalo k nim žádná konkrétní nápravná opatření.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 4. 6. 2021

Opatření splněno dne: 12. 8. 2021

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce dne 4. 6. 2021 při projednávání závěrečného účtu za rok 2020 spolu se zprávou o výsledku hospodaření za rok 2020 přijalo konkrétní nápravná opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 a která jsou přílohou tohoto zápisu.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
 - 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. (porušení povinnosti)
 - Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti. (porušení povinnosti)
- 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:**

- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

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 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 0,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,52 %
- 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: 1.232.753,34 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 24. 5. 2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
„Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem“

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 11 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 přezkoumávacímu 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 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 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.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- Na rok 2021 zveřejněn od 4. 12. 2020 do 21. 12. 2020

Rozpočtová opatření

- Č. 3/2021 schválené starostou obce dne 4. 5. 2021, zveřejněné dne 4. 5. 2021
- Č. 4/2021 schválené starostou obce dne 4. 6. 2021, zveřejněné dne 4. 6. 2021
- ZO ze dne 30. 11. 2018 - bod 5/ - pověření starosty obce k provádění rozpočtových opatření

Schválený rozpočet

- Na rok 2021 o celkových příjmech ve výši 1.509.000 Kč a celkových výdajích ve výši 1.509.000 Kč schválen v ZO dne 22. 12. 2020, zveřejněn dne 22. 12. 2020

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2019 - 2022 schválen v ZO dne 22. 12. 2018, zveřejněn dne 22. 12. 2018

Závěrečný účet

- Za rok 2020
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn od 11. 5. 2021 do 4. 6. 2021
- Závěrečný účet za rok 2020 projednán a schválen v ZO dne 4. 6. 2021 "bez výhrad", zveřejněn dne 4. 6. 2021
- Zastupitelstvo obce dne 4. 6. 2021 při projednávání závěrečného účtu za rok 2020 spolu se zprávou o výsledku hospodaření za rok 2020 přijalo konkrétní nápravná opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 a která jsou přílohou tohoto zápisu.

Evidence majetku

- Účetní doklad č. 000005011 ze dne 1. 11. 2021 - zaúčtování zařazení přenosné motorové stříkačky včetně příslušenství na částku 442.953,17 Kč do užívání na účet 022
- Účetní doklad č. 000005013 ze dne 15. 12. 2021 - zaúčtování zařazení krytého stání na komunální techniku na celkovou částku 236.060,11 Kč do užívání na účet 0210601 (částka 118.647,76 Kč + částka 117.412,35 Kč)

Faktura

- Došlá faktura č. 3210000308 ze dne 10. 6. 2021, dodavatel Stimax International, s. r. o. - pořízení přenosné motorové stříkačky na částku 435.134,15 Kč
- Účetní doklad č. 000007044 ze dne 10. 6. 2021 - zaúčtování pořízení přenosné motorové stříkačky na částku 435.134,15 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 006, obrat ze dne 28. 6. 2021 - úhrada došlé faktury č. 3210000308 na částku 435.134,15 Kč
- Účetní doklad č. 000000239 z dne 28. 6. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 3210000308 na částku 435.134,15 Kč
- Došlá faktura č. 3210000309 ze dne 10. 6. 2021, dodavatel Stimax International, s. r. o. - pořízení příslušenství k přenosné motorové stříkačce na částku 7.819,02 Kč
- Účetní doklad č. 000007045 ze dne 10. 6. 2021 - zaúčtování pořízení příslušenství k přenosné motorové stříkačce na částku 7.819,02 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 006, obrat ze dne 28. 6. 2021 - úhrada došlé faktury č. 3210000309 na částku 7.819,02 Kč
- Účetní doklad č. 000000233 ze dne 28. 6. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 3210000309 na částku 7.819,02 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 2021144 ze dne 8. 4. 2021, dodavatel Mgr. Olga Černá, IČO: 74327976 - tabletová sůl na částku 11.132 Kč
- Účetní doklad č. 000007028 ze dne 8. 4. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 2021144 na částku 11.132 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 004, obrat ze dne 19. 4. 2021 - úhrada došlé faktury č. 2021144 na částku 11.132 Kč
- Účetní doklad č. 000000149 ze dne 19. 4. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2021144 na částku 11.132 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. 202161 ze dne 14. 12. 2021, dodavatel CB Building s. r. o. - stavební práce - kryté stání na komunální techniku v obci Pohorovice na částku 118.647,76 Kč
- Účetní doklad č. 000007094 ze dne 14. 12. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 202161 - pořízení krytého stání na komunální techniku na částku 118.647,76 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 012, obrat ze dne 21. 12. 2021 - úhrada došlé faktury č. 202161 na částku 118.647,76 Kč
- Účetní doklad č. 000000461 ze dne 21. 12. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 202161 na částku 118.647,76 Kč
- Došlá faktura č. 21070 ze dne 14. 12. 2021, dodavatel HIKI, spol. s r. o. - stavební práce - kryté stání pro komunální techniku na částku 117.412,35 Kč
- Účetní doklad č. 000007095 ze dne 14. 12. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 21070 - pořízení krytého stání pro komunální techniku na částku 117.412,35 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 012, obrat ze dne 21. 12. 2021 - úhrada došlé faktury č. 21070 na částku 117.412,35 Kč
- Účetní doklad č. 000000462 ze dne 21. 12. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 21070 na částku 117.412,35 Kč

Faktura

- Došlá faktura č. LAB210119019 ze dne 10. 9. 2021, dodavatel Zdravotní ústav se sídlem v Ústí nad Labem - rozbor pitné vody na částku 10.720,60 Kč
- Účetní doklad č. 000007072 ze dne 1. 10. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. LAB210119019 na částku 10.720,60 Kč
- Výpis z BÚČ č. 010, obrat ze dne 14. 10. 2021 - úhrada došlé faktury č. LAB210119019 na částku 10.720,60 Kč
- Účetní doklad č. 000000358 ze dne 14. 10. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. LAB210119019 na částku 10.720,60 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 2021002 ze dne 30. 5. 2021, odběratel EKO-KOM, a. s. - odměna za třídění odpadu na částku 2.104,50 Kč
- Účetní doklad č. 000074002 ze dne 30. 5. 2021 - zaúčtování odeslané faktury č. 2021002 na částku 2.104,50 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 006, obrat ze dne 11. 6. 2021 - úhrada odeslané faktury č. 2021002 na částku 2.104,50 Kč
- Účetní doklad č. 000000209 ze dne 11. 6. 2021 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 2021002 na částku 2.104,50 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 2021004 ze dne 8. 11. 2021, odběratel EKO-KOM, a. s. - odměna za třídění odpadu na částku 3.852,50 Kč
- Účetní doklad č. 000074003 ze dne 8. 11. 2021 - zaúčtování odeslané faktury č. 2021004 na částku 3.852,50 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 011, obrat ze dne 19. 11. 2021 - úhrada odeslané faktury č. 2021004 na částku 3.852,50 Kč
- Účetní doklad č. 000000413 ze dne 19. 11. 2021 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 2021004 na částku 3.852,50 Kč

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2021

Hlavní kniha

- K 31. 7. 2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Účet 018
- Účet 0210301- stavba - budova OÚ č. p. 46 na pozemku parc. č. st. 62
- Účet 0210501
- Účet 0210601 - inv. č. 021/1016 (kryté stání v pořizovací hodnotě 236.060,11 Kč)
- Účet 022 - inv. č. 2001, 2005, 2006
- Účet 0310200 - pozemek č. 929, 950
- Účet 0310303 - pozemek č. 498, 510/4, 853

- Účet 0310392 (VB) - pozemek č. 858
- Účet 0310400 - pozemek parc. č. st. 62
- Účet 0310500 - pozemek č. 474/1, 490/8, 860
- Účet 0310590 (VB) - pozemek č. 661/1, 781/6, 808
- Účet 069
- Účet 231
- Účet 261
- Účet 321
- Účet 331
- Účet 337
- Účet 342

Kniha došlých faktur

- K 31. 12. 2021 - od čísla F/7001 do čísla F/7100

Kniha došlých faktur

- K 31. 7. 2021

Kniha odeslaných faktur

- K 31. 12. 2021 - od čísla F/2021001 do čísla F/2021004

Kniha odeslaných faktur

- K 31. 7. 2021

Pokladní doklad

- Pokladní příjmový doklad č. 30058 ze dne 31. 8. 2021 na částku 1.400 Kč
- Účetní doklad č. 000030058 ze dne 31. 8. 2021 na částku 1.400 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 30076 ze dne 4. 12. 2021 na částku 233 Kč
- Účetní doklad č. 000030076 ze dne 4. 12. 2021 na částku 233 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 30077 ze dne 4. 12. 2021 na částku 60 Kč
- Účetní doklad č. 000030077 ze dne 4. 12. 2021 na částku 60 Kč

Pokladní doklad

- Pokladní výdajový doklad č. 30040 ze dne 31. 5. 2021 na částku 816 Kč
- Účetní doklad č. 000030040 ze dne 31. 5. 2021 na částku 816 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 30041 ze dne 31. 5. 2021 na částku 5.250 Kč
- Účetní doklad č. 000030040 ze dne 31. 5. 2021 na částku 5.250 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 30044 ze dne 2. 7. 2021 na částku 1.860 Kč
- Účetní doklad č. 000030044 ze dne 2. 7. 2021 na částku 1.860 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 30047 ze dne 2. 7. 2021 na částku 1.112 Kč
- Účetní doklad č. 000030047 ze dne 2. 7. 2021 na částku 1.112 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 12. 2021 s KS shodným vykázaným v rozvaze + hlavní knize k 31. 12. 2021

Pokladní kniha (deník)

- K 31. 7. 2021

Rozvaha

- K 31. 12. 2021

Rozvaha

- K 31. 7. 2021

Účtový rozvrh

- Pro rok 2021

Účtový rozvrh

- Pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31. 7. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 32. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- K 31. 7. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2021 č. SDO/OREG/284/21, jejímž účelem je investiční dotace, a to na poskytnutí peněžních prostředků na realizaci "Pořízení malotraktoru včetně vybudování krytého stání." Dotace je poskytována k užití od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Dotace poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 220.000 Kč. Dotace ve výši 220.000 Kč činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce. Dotace podléhá finančnímu vyúčtování a vypořádání. Vyúčtování musí být příjemcem podáno nejpozději do 15. 1. 2022.
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 009, obrat ze dne 23. 9. 2021 - zaúčtování příjmu zálohy investiční dotace na částku 220.000 Kč
- Účetní doklad č. 000000335 ze dne 2. 9. 2021 - zaúčtování příjmu zálohy investiční dotace na částku 220.000 Kč (účet 374, položka 4222, UZ 711)
- Účetní doklad č. 00000513 ze dne 15. 12. 2021 - zaúčtování dohadné položky zálohy investiční dotace na částku 220.000 Kč

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

- Dle prohlášení starosty obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, neuzavřela žádnou smlouvu o převodu nemovitého majetku.

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

- Obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 7. 2021 neuskutečnila žádný převod nemovitého majetku

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PI-014330064771/001 uzavřená dne 15. 4. 2021, kde je obec Pohorovice jako povinná a EF. D, a. s. jako oprávněná. Věcné břemeno se zřizuje na pozemku parc. č. 808 a 858 v k. ú. Kloub za účelem umístění distribuční soustavy. Věcné břemeno se zřizuje úplatně. Jednorázová náhrada se sjednává na částku 1.000 Kč. Uzavření této smlouvy schváleno v ZO dne 9. 4. 2021.
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 008, obrat ze dne 12. 8. 2021 - jednorázová náhrada za zřízení VB na částku 1.000 Kč (VS 9064771001)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dle prohlášení starosty obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, neuskutečnila žádné veřejné zakázky nad 500.000 Kč bez DPH
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku přenosné motorové stříkačky včetně příslušenství na částku 442.953,17 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel Stimax International, s. r. o.
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce - "Kryté stání pro komunální techniku v Pohorovicích", vybrána firma CB Building s. r. o. na částku 118.647,76 Kč včetně DPH 21 % a firma HIKI, spol. s r. o. na částku 117.412,35 Kč včetně DPH 21 %

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 30. 11. 2018 - bod 5/
- ZO ze dne 22. 12. 2020 - bod 5/
- ZO ze dne 8. 1. 2021
- ZO ze dne 7. 5. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 4. 6. 2021 - projednání závěrečného účtu za rok 2020 spolu se zprávou o výsledku hospodaření za rok 2020 a přijetí konkrétních nápravných opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO ze dne 9. 4. 2021
- ZO ze dne 17. 9. 2021
- ZO ze dne 5. 11. 2021
- ZO ze dne 28. 12. 2021

Účetní závěrka za rok 2020 obce Pohorovice

- Schválena v ZO dne 4. 6. 2021
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2021
- Účetní doklad č. 000005008 ze dne 4. 6. 2021 - zaúčtování převodu HV za rok 2020 na částku 744.396,32 Kč