



# 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 43179/2021/evpa**

číslo jednací: KUJCK 49865/2022



KUCBX012XZDY

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021** **obce Pohnání, IČO 00252671**

**Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:**

od 27.07.2021 do 02.08.2021 jako dílčí přezkoumání

od 21.03.2022 do 25.04.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Pohnání za rok 2021** 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 16.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 305/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.**

**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: Zbyněk Jirota – starosta**

Alena Macháčková – 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. zaznamenání ukazatelů dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona, byl učiněn dne 25.04.2022.

**A. Výsledek dílčích přezkoumání****A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021****➤ 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:

ČÚS č. 701–710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Některé přezkoumané pokladní doklady a jejich zaúčtování nejsou zcela srozumitelné, neboť neumožňují jednotlivě i v souvislostech spolehlivě a jednoznačně určit obsah účetních případů, a tudíž oprávněnost výdaje a správnost zaúčtování, např.:

VPD a UD č. 720 ze dne 04.06.2021, koš, 2.004,00 Kč (par. 3399/pol. 5194)

Není uvedeno, že se jedná o dárekový koš a k jaké příležitosti byl nakoupen (obdarovaný), tak aby bylo možné přezkoumat oprávněnost výdaje.

VPD a UD č. 721 ze dne 17.06.2021, benzín, 2.255,00 Kč (par. 3745/ pol. 5156)

Nelze přezkoumat oprávněnost výdaje, pokud není uvedeno, do jakého vozidla s uvedením SPZ nebo přístroje s uvedením inv. č. nebo výrobního čísla je benzín nakoupen.

VPD a UD č. 724 ze dne 11.06.2021, Účel výplaty: občerstvení, 3.281,00 Kč (zaúčt. na par. 3745/ pol. 5139)

Popis účetního případu není přesný – dle paragonu se jedná o nákup masa, na výdajovém pokladním dokladu a účetním dokladu je uveden účel výplaty "občerstvení". Není specifikováno, k jaké akci se nákup občerstvení vztahuje, což je důležité pro správné zařazení výdaje. V žádném případě se však nejedná o nákup materiálu, jak bylo zaúčtováno na pol. 5139. Pro správné zařazení výdaje je třeba specifikovat účel výdaje, např. na pol. 5131 Potraviny se účtuje nákup občerstvení při pořádání např. brigád. Nákup na pohoštění při schůzích, sportovních, kulturních či společenských akcích se účtuje na pol. 5175 Pohoštění atd.

VPD a UD č. 726 ze dne 11.06.2021, kytky, 1.410,00 Kč (par. 3745/pol. 5139)

Lze usuzovat, že jde o květinovou výzdobu na veřejném prostranství, je třeba v tom smyslu popisovat účetní případ, který se liší od nákupu květin sloužících jako věcný dar (pak pol. 5194).

VPD a UD č. 722 ze dne 11.06.2021, Účel výplaty: zboží škola, 702,00 Kč (par. 3612/ pol. 5139)

Na výdajovém pokladním dokladu je uveden účel výplaty "zboží škola" a na účetním dokladu "škola" – z přiložených paragonů vyplývá, že byl uskutečněn výdaj za výrobu klíčů FAB. Vzhledem k zaúčtování na par. 3612 Bytové hospodářství, lze usuzovat, že byly pořízeny FAB k bytům v budově školy? Pak popis nezobrazuje skutečnosti, je třeba i uvádět č. p. budovy, popř. číslo bytu ke kterému byly FAB pořízeny. Důvod pořízení není dle účetního dokladu zřejmý, a tudíž nelze přezkoumat, zda se jedná o oprávněný výdaj.

Pokud se pořizuje zboží, pak je určeno k dalšímu prodeji.

VPD a UD č. 723 ze dne 11.06.2021, traktůrek, 3.988,00 Kč (par. 3745/ pol. 5139)

Na výdajovém pokladním dokladu je uveden účel výplaty "zboží traktůrek" a na účetním dokladu "traktůrek" – z přiložených faktur vyplývá, že byl uskutečněn výdaj za materiál. Lze usuzovat, že nebylo pořízeno zboží, ale materiál k traktůrku. Pro oprávněnost výdaje je potřeba uvádět inventární číslo majetku, popř. výrobní číslo ke kterému byl materiál nakoupen.

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

Popis plnění opatření:           Obsah účetních případů u jednotlivých účetních dokladů byl doplněn.

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

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021**

#### ➤ **Přehled nenapravených 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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis k účtu 031 Pozemky vykazuje celkovou hodnotu pozemků ve výši 405.855,61 Kč na rozdíl od účetního stavu dle rozvahy k 31.12.2021 ve výši 403.136,60 Kč. Rozdíl ve výši 2.719,01 Kč nebyl inventarizační komisí zjištěn a popsán v inv. soupisu ani v inventarizační zprávě.

#### ➤ **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: § 3 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu neobsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu (SVR) obce Pohnání je sestaven do roku 2021, přičemž dle zákona se sestavuje zpravidla na 2 až 5 let následující po roce, na který se sestavuje roční rozpočet (tj. do roku 2023 až do roku 2026) a nebyl aktualizován. SVR na rok 2021 předpokládal běžné příjmy i výdaje obce ve výši 1.260.000,00 Kč. Rozpočet na rok 2021 však nevycházel ze zveřejněného SVR, neboť byl sestaven jako schodkový ve výši příjmů 1.497.500,00 Kč, ve výši výdajů 3.292.500,00 Kč a ve výši

schodku 1.795.000,00 Kč. Do SVR na rok 2021 nebyl zahrnut kapitálový výdaj na dlouhodobě realizovaný záměr "Přestavby staré školy na byty", když v rozpočtu na rok 2021 byl tento výdaj schválen na par. 3612/ pol. 6121 Bytové hospodářství ve výši 2.000.000,00 Kč (plnění k 30.06.2021 ve výši 3.603.472,00 Kč). Do SVR na rok 2021 rovněž nebyl zahrnut finanční zdroj, tj. úvěr ve výši cca 2.000.000,00 Kč, kterým byl projekt spolufinancován a dlouhodobé závazky (evidované na účtu 451 a 459).

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Celkové roční odměny zastupitelů dle předložených mzdových listů k 31.12.2021 činí 243.096,00 Kč, na rozdíl od výdajů na odměny zatříděných ve výkazu FIN 2 12 M k 31.12.2021 na par. 6112 Zastupitelé/5023 Odměny členů zastupitelstva, Výsledek od počátku roku: 238.295,00 Kč. Z uvedeného je zřejmé, že celé hrubé odměny nebyly správně zatříděny na par. 6112/pol. 5023.

**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 nezřídila žádné 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 právními nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec nesdružila žádné prostředky.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano  
Obec vykazuje cizí zdroje ve výši 1.930.299,15 Kč, z toho 1.697.254,15 Kč je dlouhodobý úvěr.
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 nepřijala do rozpočtu tyto 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  
Obec přijala dotaci na volby do Poslanecké sněmovny – k 31.12.2021 nedošlo k jejímu vyúčtování.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Předmětem přezkoumání byl prodej pozemků na základě Kupní smlouvy o převodu vlastnictví k pozemků ze dne 01.02.2021 - přezkoumané doklady jsou uvedeny v Příloze zprávy.
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  
Byly uskutečněny VZMR na základě průzkumu trhu – přezkoumané doklady viz Příloha zprávy.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano  
V této oblasti nebyly zjištěny nedostatky (vzorek viz Příloha zprávy).
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky těchto osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastavený majetek.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec k 31.12.2021 neuzavřela žádnou smlouvu o zřízení věcných břemen.
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:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou kupní smlouvy ze dne 7.7.2020, kde obec Pohání jako prodávající, 2 fyzické osoby (manželé) F.R. a A.R. jako kupující, a předmětem prodeje jsou pozemky parc. č. 633/a a 633/2 v k.ú. Pohnání za cenu 5.190,00 Kč, bylo zjištěno, že právní účinky vkladu nastaly dne 22.7.2020 (Vyrozumění o provedeném vkladu

do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4787j2020-308). Do doby přezkumu, tj. do 22.10.2020 nebylo účtováno o vyřazení pozemku. Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí, a to bylo v tomto případě dne 22.7.2020.

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

Název opatření: usnesení ZO ze dne 08.04.2021

Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: Kontrolou Kupní smlouvy o převodu vlastnictví k pozemkům ze dne 01.02.2021, právní účinky zápisu ke dni 03.03.2021, prodávající: obec Pohnání, kupující: FO, prodáváný pozemek: p. č. 633/4 o výměře 50 m<sup>2</sup>, druh pozemku: ostatní plocha a p. č. 633/5 o výměře 17 m<sup>2</sup>, ostatní plocha, kupní cena: 50,00 Kč/1 m<sup>2</sup> Kč, tj. celkem 3.330,00 Kč bylo zjištěno, že o vyřazení pozemku bylo účtováno okamžikem uskutečnění účetního případu, tj. v tomto případě dne 03.03.2021 (právní účinky vkladu).

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

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

Účetní jednotka neoznačila všechny části inventarizačních položek inventarizačním identifikátorem.

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

Kontrolou inventarizace účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ke dni 31.12.2020 bylo zjištěno, že jednotlivé inventarizační položky drobného majetku, uvedené v inventurních soupisech, nejsou označeny inventarizačním identifikátorem (tj. například inventární čísla, výrobní čísla apod.).

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

Název opatření: usnesení ZO ze dne 08.04.2021

Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: Kontrolou inventury účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ke dni 31.12.2021 bylo zjištěno, že jednotlivé inventarizační položky drobného majetku, uvedené v inventurních soupisech, jsou označeny inventárním číslem.

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

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

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

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

Obec Pohnání uzavřela dne 20.7.2020 smlouvu o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v rámci POV č. SDO/OREG/241/20 na akci "Oprava střechy požární zbrojnice" ve výši dotace 120.000,00 Kč. Vyúčtování dotace bylo provedeno účetním dokladem č. 321 dne 31.12.2020 s účetním zápisem MD 348/DAL 672, MD 374/DAL 348.

Dle průvodního dopisu ze dne 17.6.2020 (čj. KUJCK 62194/2020) a kontrolou e-mailu z Krajského úřadu Jihočeského kraje, které uvádí vyúčtování dotace ke dni 1.2.2021, bylo zjištěno, že obec jako příjemce transferu nedodržela postupy účtování transferů s povinností vypořádání. Zaučtování k 31.12.2020 mělo být na účtech MD 388/ DAL 672 a v následujícím roce ke dni 1.2.2021 MD 348/DAL 388.

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

Název opatření: usnesení ZO ze dne 08.04.2021

Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: Obec Pohnání v roce 2021 neuzavřela žádnou dotační smlouvu, která by podléhala vyúčtování, aby bylo možné přezkoumat, zda je dodržen okamžik uskutečnění účetního případu při vyúčtování dotace. Byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/2615/19 na zřízení územního plánu obce jímž se z důvodu covidu prodlužuje doba realizace do 31.03.2021 a vyúčtování proběhne po předložení vyúčtování nejpozději do 15.04.2022 – plnění přijatých opatření bude možné přezkoumat až v roce 2022.

#### **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 výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2020 a inventurního soupisu pozemků účtu 031 - Pozemky ke dni 31.12.2020 - k.ú. Pohnání – bylo zjištěno, že pozemek parc. č. 703/5 - ostatní plocha je zatížen věcným břemenem. V evidenci obce je však tento pozemek analyticky zaříděn na účtu 031 0500 ostatní pozemky. Pozemek parc. č. 703/5 by měl být dle účtového rozvrhu obce na analytickém účtu 031 0501 ostatní pozemky s věcným břemenem.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Název opatření:** usnesení ZO ze dne 08.04.2021

**Opatření splněno dne:** 31.12.2021

**Popis plnění opatření:** Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2021 a inventurního soupisu pozemků účtu 031 - Pozemky ke dni 31.12.2021 – k.ú. Pohnání – bylo zjištěno, že pozemek parc. č. 703/5 - ostatní plocha je zatížen věcným břemenem. a je evidován na účtu 031 0501 Ostatní pozemky s věcným břemenem.

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

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Kontrolou hlavní knihy ke dni 31.12.2020 a inventurních účtů 081 - Oprávky ke stavbám a 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí bylo zjištěno:

k inventurnímu účtu 082 doloženy oprávky ve výši 141.007,00 Kč, v hlavní knize zaúčtovány u účtu 082 oprávky ve výši 141.006,00 Kč

k analytickému inventurnímu účtu 081 0100 doloženy oprávky ve výši 380.798,00 Kč, v hlavní knize zaúčtovány oprávky u účtu 081 0100 ve výši 380.800,00 Kč

k analytickému inventurnímu účtu 081 0600 doloženy oprávky ve výši 1.700.128,00 Kč, v hlavní knize zaúčtovány oprávky u účtu 081 0600 ve výši 1.700.127,00 Kč.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Název opatření:** usnesení ZO ze dne 08.04.2021

**Opatření splněno dne:** 31.12.2021

**Popis plnění opatření:** Kontrolou hlavní knihy ke dni 31.12.2021 a inventurních účtů 081 - Oprávky ke stavbám a 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí bylo zjištěno:

k inventurnímu účtu 082 doloženy oprávky ve výši 157.519,00 Kč, v hlavní knize zaúčtovány u účtu 082 oprávky ve výši 157.519,00 Kč

k analytickému inventurnímu účtu 081 0100 doloženy oprávky ve výši 450.644,00 Kč, v hlavní knize zaúčtovány oprávky u účtu 081 0100 ve výši 450.644,00 Kč

k analytickému inventurnímu účtu 081 0300 doloženy oprávky ve výši 372.977,00 Kč, v hlavní knize zaúčtovány oprávky u účtu 081 0100 ve výši 372.977,00 Kč

k analytickému inventurnímu účtu 081 0400 doloženy oprávky ve výši 35.018,00 Kč, v hlavní knize zaúčtovány oprávky u účtu 081 0100 ve výši 35.018,00 Kč

k analytickému inventurnímu účtu 081 0600 doloženy oprávky ve výši 1.731.412,00 Kč, v hlavní knize zaúčtovány oprávky u účtu 081 0600 ve výši 1.731.412,00 Kč.

**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 neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
  - Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. (neprůkazné)
  - V neodstranění nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání (obsah střednědobého výhledu rozpočtu).

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

- Střednědobý výhled rozpočtu neobsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.
- Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

**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 budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 7,98 %  
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 18,95 %  
 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: **1.697.254,15 Kč**

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2.465.048,07 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 25.,04.2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

*Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem*.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání



**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 15 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**

- Zveřejnění od 04.12.2020 do 21.12.2020

**Rozpočtová opatření**

- RO č. 1 schváleno ZO dne 03.05.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 10.05.2021, sejmuto: 01.02.2022
- RO č. 2 schváleno ZO dne 01.07.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 01.07.2021, sejmuto: 01.02.2021
- RO č. 3 schváleno ZO dne 02.09.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 09.09.2021, sejmuto: 26.02.2021
- RO č. 4 schváleno ZO dne 02.12.2021 – zveřejněno na internetových stránkách od: 03.12.2021, sejmuto: 01.02.2022

**Schválený rozpočet**

- ROZPOČET NA ROK 2021 schválen jako schodkový – "schodek bude hrazen úvěrem":
- Schválení rozpočtu usnesením ZO ze dne: 29.12.2020 - cit.: "Rozpočet na rok 2021 byl schválen jako schodkový a schodek bude hrazen úvěrem"
- PŘÍJMY: 1.497.500,00 Kč
- VÝDAJE: 3.292.500,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8115: 2.000.000,00 Kč
- Pol. 8124: splátka úvěru 205.000,00 Kč
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 01.01.2021

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- SVR na roky 2018 až 2021, zveřejněn na ÚD obce od 06.07.2017
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) obce na roky: 2022–2025
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách a na ÚD: od 11.09.2021 do 27.09.2021

**Závěrečný účet**

- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO ze dne: 08.04.2021, výrok: bez výhrad
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávacím orgánem: byla přijata opatření, která jsou přílohou č.1 zápisu z jednání ZO
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení) od: 08.04.2021

**Faktura**

- Pořízení DDHM (028):
- DFA č. 22100241ze dne 06.04.2021, dodavatel: SPORETO kpk s.r.o., označení dodávky: DELL OPTIPLEX 7050 SFF – i5, 8 GB, celkem k úhradě: 10.599,00 Kč
- Předpis závazku + zařazení (558 0300, 028): UD č. 239 ze dne 01.05.2021 Kč
- Úhrada závazku: BV za 06.05.2021, debetní obrat ve výši 10.599,60 Kč – UD č. 33 ze dne 06.05.2021 (par. 6171/pol. 5137)

**Faktura**

- Akce/projekt: "Stavební úpravy a změna v užívání části objektu čp. 2"
- Cena díla dle SOD vč. Dodatku č. 1 ze dne 23.11.2020: 9.378.978,24 Kč, cena vč. DPH: 10.785.824,98 Kč
- DFA č. 2105 ze dne 15.03.2021, Dodavatel: TARIKA Tábor s.r.o., Označení dodávky: TD na stavbě na základě Příkazní smlouvy č. 7/2020 z 01.07.2020, Celkem k úhradě: 20.000,00 Kč
- Úhrada závazku: BV KB ze dne 22.03.2021, debetní obrat ve výši 20.000,00 Kč
- DFA č. 2105 ze dne 09.04.2021, Dodavatel: TARIKA Tábor s.r.o., Označení dodávky: TD na stavbě na základě Příkazní smlouvy č. 7/2020 z 01.07.2020, Celkem k úhradě: 20.000,00 Kč
- Úhrada závazku: BV KB ze dne 15.04.2021, debetní obrat ve výši 20.000,00 Kč
- DFA č. 2105 ze dne 07.05.2021, Dodavatel: TARIKA Tábor s.r.o., Označení dodávky: TD na stavbě na základě Příkazní smlouvy č. 7/2020 z 01.07.2020, Celkem k úhradě: 20.000,00 Kč

- Úhrada závazku: BV KB ze dne 15.04.2021, debetní obrat ve výši 20.000,00 Kč
- ---
- DFA č. FV200075 ze dne 04.12.2020, Dodavatel: TaN stav stavební a obchodní s.r.o., Pelhřimov, Označení dodávky: stavební práce na akci "Stavební úpravy a změna v užívání části objektu čp. 2", Celkem k úhradě: 1.549.079,85 Kč
- Úhrada závazku: BV ČNB ze dne 07.01.2021, debetní obrat ve výši 1.549.079,85 Kč
- ---
- DFA č. FV200075 ze dne 01.03.2021, Dodavatel: TaN stav stavební a obchodní s.r.o., Pelhřimov, Označení dodávky: stavební práce na akci "Stavební úpravy a změna v užívání části objektu čp. 2", Celkem k úhradě: 753.383,38 Kč
- Úhrada závazku: BV KB ze dne 04.03.2021, debetní obrat ve výši 753.383,38 Kč (=čerpání úvěru)
- ---
- DFA č. (nečitelné) ze dne 16.03.2021, Dodavatel: STAVEBNĚ EKONOMICKÁ KANCELÁŘ Planá nad Lužnicí, Označení dodávky: za výkon koordinátora BOZP na stavbě "Stavební úpravy a změna v užívání části objektu čp. 2" za měsíc 12/2020, Celkem k úhradě: 18.150,00 Kč
- Úhrada závazku: BV KB ze dne 22.03.2021, debetní obrat ve výši 18.150,00 Kč
- ---
- DFA č. 2021024 ze dne 07.06.2021, Dodavatel: Graphic PRO s.r.o., Označení dodávky: PD – návrh stavebních úprav na stavbě "Stavební úpravy a změna v užívání části objektu čp. 2" za měsíc 12/2020, Celkem k úhradě: 12.100,00 Kč
- Úhrada závazku: BV KB č. 53 ze dne 29.06.2021, debetní obrat ve výši 12.100,00 Kč
- ---
- DFA č. 2021023 ze dne 07.06.2021, Dodavatel: Graphic PRO s.r.o., Označení dodávky: AUTORSKÝ DOZOR „Stavební úpravy a změna v užívání části objektu čp. 2“, Celkem k úhradě: 108.900,00 Kč
- Úhrada závazku: BV KB č. 53 ze dne 29.06.2021, debetní obrat ve výši 108.900,00 Kč

#### **Faktura**

- 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
- DFA č. 2021228 ze dne 04.12.2021, Dodavatel: Jiří Fáček, MI. Vožice, Označení dodávky: kanalizace pod hasičskou zbrojnicí (dle cenové nabídky – 1. etapa), Celkem k úhradě: 193.997,00 Kč
- Předpis závazku (042): UD č. 296 ze dne 04.12.2021
- Úhrada závazku: BV KB, odchozí úhrada ze dne 20.12.2021 – UD č. 113 ze dne 20.12.2021 (par. 2321/po. 6121)
- ---
- DFA č. 2021058 ze dne 21.12.2021, Dodavatel: Graphic PRO s.r.o., Označení dodávky: PD na akci "Úprava veřejného prostoru před OÚ na parc. č. st. 7/1 a 703/6, k.ú. Pohnání, Celkem k úhradě: 70.180,00 Kč
- Předpis závazku (042): UD č. 2991 ze dne 21.12.2021
- Úhrada závazku: BV KB, odchozí úhrada ze dne 29.12.2021 – UD č. 117 ze dne 20.12.2021 (par. 3613/po. 6121)

#### **Hlavní kniha**

- 06/2021, 12/2021

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

- Inventarizační zpráva ze dne 11.01.2022
- 021 Stavby, zjištěný účetní stav: 15.947.924,98 Kč, zjištěný skutečný stav: 15.947.924,98 Kč
- ---
- 081 Oprávky ke stavbám: zjištěný účetní stav: 2.590.051,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 2.590.052,00 Kč
- Kontrola hlavní knihy ke dni 31.12.2020 a inventurních účtů 081:
- K AU 081 0100 doloženy oprávky ve výši 450.644,00 Kč, v hlavní knize zaúčtovány oprávky u účtu 081 0100 ve výši 450.644,00 Kč
- K AU 081 0300 doloženy oprávky ve výši 372.977,00 Kč, v hlavní knize zaúčtovány oprávky u účtu 081 0600 ve výši 372.977,00 Kč.
- K AU 081 0400 doloženy oprávky ve výši 35.018,00 Kč, v hlavní knize zaúčtovány oprávky u účtu 081 0600 ve výši 35.018,00 Kč.
- K AU 081 0600 doloženy oprávky ve výši 1.700.128,00 Kč, v hlavní knize zaúčtovány oprávky u účtu 081 0600 ve výši 1.731.412,00 Kč.

- 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí, zjištěný účetní stav: 5.280.511,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 5.280.511,00 Kč
- AU 082 0000 Přístroje: zjištěný účetní stav – v hlavní knize zaúčtovány u účtu 082 oprávky ve výši 141.006,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 141.006,00 Kč
- ---
- 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, zjištěný účetní stav: 950.351,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 950.351,00 Kč
- Přírůstky v roce 2021:
- Inv. č.: 349, Název: PC sestava, Pořizovací cena: 10.599,60 Kč, Datum zařazení: 2021
- ---
- 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek: zjištěný účetní stav: 364.177,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 364.177,00 Kč
- DFA č. 2021228 ze dne 04.12.2021, Dodavatel: Jiří Fáček, Ml. Vožice, Označení dodávky: kanalizace pod hasičskou zbrojnicí (dle cenové nabídky – 1. etapa), Celkem k úhradě: 193.997,00 Kč
- 12DFA č. 2021058 ze dne 21.12.2021, Dodavatel: Graphic PRO s.r.o., Označení dodávky: PD na akci "Úprava veřejného prostoru před OÚ na parc. č. st. 7/1 a 703/6, k.ú. Pohnání, Celkem k úhradě: 70.180,00 Kč
- ---
- 031 Pozemky: zjištěný účetní stav: 403.136,60 Kč (rozvaha), zjištěný skutečný stav: 405.855,61 Kč – Rozdíl ve výši: 2.719,01 Kč
- --
- 231 Základní běžný účet: zjištěný účetní stav: 1.302.433,36 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.302.433,36 Kč
- Doloženo:
- BV KB: konečný zůstatek k 31.12.2021: 547.431,80 Kč
- BV ČNB č. 21, konečný zůstatek k 31.12.2021: 755.001,56 Kč
- ---
- 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 72.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 72.000,00 Kč
- Volby: Neinvestiční dotace na zabezpečení výdajů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu – doloženo Předběžným vyúčtováním ze dne 03.12.2021 – celkem poskytnuto: 30.000,00 Kč, celkem vyčerpano: 23.132,83 Kč, Zůstatek (vratka) celkem: 6.867,17 Kč
- Dotace z JČK ve výši 60.000, dosud poskytnuto 42.000,00 Kč
- ---
- 388 Dohadné účty aktivní: zjištěný účetní stav: 83.132,83 Kč, zjištěný skutečný stav: 83.132,83 Kč
- Poskytovatel: JČK, Název akce: Volby do Poslanecké sněmovny, Výše dotace: 30.000,00 Kč – doloženo Předběžným vyúčtováním: Celkem poskytnuto: 30.000,00 Kč, Celkem vyčerpano: 23.132,83
- Dotace z JČK ve výši 60.000, dosud poskytnuto 42.000,00 Kč
- ---
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný účetní stav: 9.408.188,43 Kč, zjištěný skutečný stav: 9.408.188,43 Kč
- doloženo tabulkou
- ---
- 451 Dlouhodobé úvěry: zjištěný účetní stav: 1.697.254,15 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.697.254,15 Kč
- Doloženo:
- BV KB z 31.12.2021: konečný zůstatek k 31.12.2020: 1.697.254,15 Kč
- ---
- 459 Ostatní dlouhodobé závazky, zjištěný účetní stav: 61.820,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 61.820,00 Kč
- Kauce – doloženo smlouvami

**Kniha došlých faktur**

- do 30.06.2021, k 31.12.2021

**Kniha odeslaných faktur**

- k 30.06.2021, k 31.12.2021

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Počet obyvatel (kteří byli hlášeni v obci k trvalému pobytu k 1. lednu kalendářního roku, ve kterém se konaly volby do zastupitelstva obce): do 300
- Celkové měsíční odměny zastupitelů dle mzdových listů: 20.258,00 Kč
- Celkové roční odměny zastupitelů dle mzdových listů k 31.12.2021: 243.096,00 Kč
- Výkaz FIN 2 12 M k 31.12.2021: Par. 6112/5023 Odměny členů zastupitelstva, Výsledek od počátku roku: 238.295,00 Kč

**Pokladní doklad**

- VPD a UD č. 720 ze dne 04.06.2021, koš, 2.004,00 Kč
- VPD a UD č. 721 ze dne 17.06.2021, benzín, 2.255,00 Kč (par. 3745/ pol. 5156)
- VPD a UD č. 722 ze dne 11.06.2021, škola, 702,00 Kč (par. 3612/ pol. 5139)
- VPD a UD č. 723 ze dne 11.06.2021, traktůrek, 3.988,00 Kč (par. 3745/ pol. 5139)
- VPD a UD č. 724 ze dne 11.06.2021, občerstvení, 3.281,00 Kč (par. 3745/ pol. 5139)
- VPD a UD č. 725 ze dne 11.06.2021, materiál-příjmové doklady, 90,00 Kč (par. 6171/pol. 5139)
- VPD a UD č. 726 ze dne 11.06.2021, kytky, 1.410,00 Kč (par. 3745/pol. 5139)
- VPD a UD č. 727 ze dne 11.06.2021, výplaty, 6.182,00 Kč (z toho par. 2310/pol. 5021: 1.225,00 Kč + par. 3745/pol. 5021: 1.020,00 Kč + 3392/pol. 5021: 170,00 Kč + par. 6112/pol. 5023: 3.767,00 Kč) – doloženo podpisovým archem

**Pokladní kniha (deník)**

- 06/2021, 12/2021

**Příloha rozvahy**

- k 30.06.2021, k 31.12.2021

**Rozvaha**

- k 30.06.2021, k 31.12.2021

**Účetní doklad**

- č. 719 ze dne 01.06.2021, vodné, 116.190,00 Kč (par. 2310/ pol. 2111)

**Účetnictví ostatní**

- Zápis z jednání ZO ze dne 08.04.2021 - "Zastupitelstvo obce Pohnání schvaluje účetní závěrku obce za rok 2020 v plném rozsahu, neboť zjistilo, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje v rozsahu skutečností posuzovaných podle zákona, věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky."
- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2019
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019
- Příloha k 31.12.2019
- Inventarizační zpráva za rok 2020 – byly/nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2020
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO ze dne 08.04.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 08.04.2021
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 308 ze dne 08.04.2021, zisk ve výši: 250.421,75 Kč

**Účtový rozvrh**

- na rok 2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.06.2021, k 31.12.2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.06.2021, k 31.12.2021

**Dohody o provedení práce**

- Zápis z jednání ZO ze dne 29.12.2020 – schválení dohod o provedení práce se zastupiteli
- 1. Tomáš Makovec – správce vodovodu, odměna 1.500,00 měsíčně
- 2. František Mareda – správce KD, odměna 200,00 Kč měsíčně
- 3. Jiří Macháček – správce hřbitova a údržba zeleně, odměna 1.200,00 Kč měsíčně
- 4. Alena Macháčková – vedení účetnictví, odměna 7.700,00 Kč měsíčně

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

- Dodatek č. 1 ke smlouvě č. SDO/OEZI/2615/19 uzavřené s poskytovatelem JČK na pořízení územního plánu – mění se termín realizace akce do 31.03.2021 a vyúčtování dotace (předložení nejpozději do 15.04.2022)

**Smlouvy nájemní**

- Zápis z jednání ZO ze dne 25.03.2021:
- Schválení záměru pronájmu bytů v budově bývalé školy, nájemné: 66,00 Kč/m<sup>2</sup>, nájemné za technickou místnost patřící k bytu: 33,00 Kč/m<sup>2</sup>
- Zápis z jednání ZO ze dne 21.05.2021: starosta obce předložil zastupitelům ke schválení žádosti o pronájem bytu v budově bývalé školy. Zastupitelé schválili žádosti ke čtyřem bytovým jednotkám a uložili starostovi obce, aby zajistil podepsání smluv o pronájmu bytových jednotek.

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

- PRODEJ nemovitého majetku (pozemku) s přeceněním reálnou hodnotou:
- Uveřejnění záměru prodeje pozemků na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup dle § 39 zákona o obcích: vyvěšeno: 14.04.2020, sejmuto: 30.04.2020
- Usn. ZO ze dne 06.06.2020 – schválení prodeje pozemků
- Přecenění reálnou hodnotou pozemků určených k prodeji – UD č. 305 ze dne 03.03.2021
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k pozemků ze dne 01.02.2021, právní účinky zápisu ke dni 03.03.2021, prodávající: obec Pohnání, kupující: FO, prodávaný pozemek: p. č. 633/4 o výměře 50 m<sup>2</sup>, druh pozemku: ostatní plocha a p. č. 633/5 o výměře 17 m<sup>2</sup>, ostatní plocha, kupní cena: 50,00 Kč/1 m<sup>2</sup> Kč, tj. celkem 3.330,00 Kč, doložka dle § 41 zákona o obcích: v čl. "Za páté", v odst. "Za osmé": správní poplatek platí kupující.
- Předpis pohledávky dle kupní smlouvy: UD č. 306 ze dne 03.03.2021, 3.330,00
- Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1620/2021-308, došlo 14.04.2021
- Zrušený stav: Parcela 633, Výměra 3.053 m<sup>2</sup>, Druh pozemku: ostatní plocha
- Nový stav: Parcela 633/3, Výměra: 2.986 m<sup>2</sup>, Druh pozemku: ostatní plocha
- ---
- Vyřazení pozemku z účetní evidence ke dni návrhu na vklad: UD č. 305 ze dne 03.03.2021
- Inkaso pohledávky ve výši kupní ceny: BV/PPD č. ..., kreditní obrat ve výši: 3.330,00 Kč ze dne 03.03.2021 – UD č. 17 ze dne 03.03.2021 (par.3639/pol. 3111)
- Předpis pohledávky dle kupní smlouvy: UD č. 310 ze dne 07.04.2021 (doplatek 20,00 Kč)
- Doplatek: UD č. 25 ze dne 07.04.2021

**Smlouvy o přijetí úvěru**

- Zápis z jednání ZO ze dne 03.12.2020:
- ZO schvaluje uzavření smlouvy o úvěru se společností Komerční banka, a. s., jejímž předmětem je přijetí dlouhodobého úvěru ve výši 2.000.000 Kč za účelem zaplacení spoluúčasti obce na stavbě „OBEC POHNÁNÍ – STAVEBNÍ ÚPRAVY A ZMĚNA V UŽÍVÁNÍ ČÁSTI OBJEKTU Č.P. 2“.
- Smlouva o úvěru č.99027780732 ze dne 24.2.2021 Banka: KB, a.s., Projekt: Stavební úpravy a změna užívání části objektu č.p. 2, Úvěrová částka: 2.000.000,00 Kč, Čerpání úvěru: do 31.5.2021, Způsob čerpání: na základě žádosti Úroky z úvěru: pohyblivé výše činí: 1M PRIBOR, Splácení úvěru: 17.500,00 Kč splatné vždy k 30. dni každého kalendářního měsíce, První splátka bude zaplácena dne: 30.6. Poslední splátka ve výši 5.000, 00 Kč je splatná dne 31.12.2030
- ---
- Zápis z jednání ZO ze dne 21.05.2021:
- Zastupitelstvo schvaluje uzavření dodatku č.1 ke smlouvě o úvěru se společností Komerční banka, a. s., jejímž předmětem je přijetí dlouhodobého úvěru ve výši 2.000.000 Kč za účelem zaplacení spoluúčasti obce na stavbě „OBEC POHNÁNÍ – STAVEBNÍ ÚPRAVY A ZMĚNA V UŽÍVÁNÍ ČÁSTI OBJEKTU Č.P. 2“.
- ---
- Dodatek č. 1 ze dne 28.06.2021, Předmět: doba čerpání úvěru do 28.06.2021

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Zápis z jednání ZO ze dne 08.06.2021:
- Starosta obce předložil zastupitelům ke schválení žádosti o vyjádření k nově navržené trase přípojky nízkého napětí elektrické energie s podmínkou věcného břemene na pozemcích ve vlastnictví obce. Zastupitelé žádost projednali a starosta dal Zastupitelstvo obce odsouhlasilo navrhovanou trasu přípojky dle žádosti o vyjádření.

**Smlouvy ostatní**

- Smlouva o smlouvě budoucí, Budoucí kupující: obec Pohnání, budoucí Prodávající: pan J.K. a paní J.K = podíloví spoluvlastníci, Předmět smlouvy: budoucí kupující má zájem koupit od budoucích prodávajících část pozemku p. č. 93 o výměře cca 600 m<sup>2</sup>, který bude oddělen GP za účelem vybudování ČOV a kanalizace a budoucí a uzavření smlouvy o úplatném zřízení věcného břemene

vedení kanalizace přes část pozemku (služebnost inženýrské sítě dle § 1267 a násl. NOZ), smluvní strany si sjednaly, že kupní cena a náhrada za zřízení VB činí v celkovém souhrnu 100.000,00 Kč.

- Zaplacení KC a náhrady ve výši 100.000,00 Kč: BV KB, odchozí úhrada ze dne 01.09.2021 – UD č. 73 ze dne 01.09.2021 (314, par. 3639/pol. 6130)
- UD č. 322 ze dne 31.12.2021 - převedení zálohy ve výši 100.000,00 Kč na 042

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

- Kontrola postupu dle Směrnice k zadávání veřejných zakázek ze dne 25.06.2018, bod 6. Zadávání zakázek II. kategorie (od 50.000,00 Kč do 499.999,00 Kč) – na základě průzkumu trhu
- Zápis z jednání ZO ze dne 25.03.2021 - starosta předložil zastupitelům výsledky cenového průzkumu na stavební práce zatrubnění stoky pro dešťovou kanalizaci v lokalitě za hasičskou zbrojnicí. Nejvýhodnější cena byla předložena od firmy Fáček Jiří.
- DFA č. 2021228 ze dne 04.12.2021, Dodavatel: Jiří Fáček, Ml. Vožice, Označení dodávky: kanalizace pod hasičskou zbrojnicí (dle cenové nabídky – 1. etapa), Celkem k úhradě: 193.997,00 Kč

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

- § 13 odst. 1 písm. b) – přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem – usnesení ZO č. ze dne 08.04.2021
- § 13 odst. 2 – podání písemné informace KÚ JČK (nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku): došla na KÚJČk dne: 15.04.2021
- § 13 odst. 2 – uvedení lhůty v informacích, ve které podá KÚ JČK písemnou zprávu o plnění přijatých opatření – 28.02.2022

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost: 01.07.2018

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

- Zápis z 28. až 35. zasedání ZO