



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkoumání a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX016JOD9

spisová značka: **OEKO-PŘ 76595/2022evpa**

Číslo jednací: **KUJCK 21643/2023**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 **obce Pohnání, IČO 00252671**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

23.08.2022 jako dílčí přezkoumání

09.02.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Pohnání za rok 2022** 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 21.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**

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. 523/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022

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, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 451 Dlouhodobé úvěry k 31.12.2022, byl učiněn dne 09.02.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022

➤ **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. 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 údaje o dopadech dlouhodobých závazků na hospodaření územního celku po celou dobu trvání závazku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 až 2025 neobsahuje údaje o dopadech dlouhodobého úvěru na hospodaření obce po celou dobu trvání závazku. Jdou uvedeny pouze splátky do roku 2025, a to ještě v nesprávné výši. Poslední splátka úvěru bude v roce 2030. Dále bylo zjištěno, že není ve výhledu uveden ostatní dlouhodobý závazek, který je dle rozvahy k 31.07.2022 ve výši 50.312 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Rozpočtový výhled na roky 2022 až 2025, který byl schválen v zastupitelstvu obce dne 18.10.2022, obsahuje údaje o dlouhodobých závazcích obce.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Darovací smlouvy ze dne 31.01.2022 bylo zjištěno, že finanční dar pro Polánka, z. s. (ve výši 3.000 Kč) byl nesprávně zaříděn na položku 5194 Výdaje na věcné dary.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 22-003-00024 ze dne 23.08.2022 - přeúčtování daru na položku 5222.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2022**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

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

Ustanovení: § 72 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta přede dnem přijetí usnesení zastupitelstva, kterým odměnu stanovilo.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 18.10.2022 byla stanovena odměna neuvolněným členům zastupitelstva. Nově zvoleným členům zastupitelstva byla poskytnuta odměna zpětně, a to od 01.10.2022 a dosavadním členům zastupitelstva byla vyplacena odměna k 30.09.2022.

Ustanovení: § 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet byl nesprávně schválen jako vyrovnaný.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na zasedání zastupitelstva obce dne 28.12.2021 byl schválen rozpočet na rok 2022, a to jako vyrovnaný (příjmy i výdaje ve výši 1.564.000 Kč). Ve skutečnosti je rozpočet přebytkový, příjmy ve výši 1.774.000 Kč, výdaje ve výši 1.564.000 Kč. Do příjmů rozpočtu byla nesprávně započítána splátka úvěru ve výši 210.000 Kč.

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dodatek č. 1 k Smlouvě o dílo ze dne 13.07.2022 na stavbu "Úprava veřejného prostoru před obecním úřadem - 1. etapa", který byl uzavřen se zhotovitel KAVAS a. s. dne 19.10.2022, nebyl zveřejněn na profilu zadavatele do 15 dnů od uzavření, ale až dne 09.11.2022. Cena díla bez DPH je ve výši 737.056,98 Kč, s DPH je ve výši 891.838,95 Kč.

3. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkemPorušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů
ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: § 30 odst. 7 písm. h)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy k 31.12.2022 neobsahují okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury.

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Kupní smlouvy ze dne 03.06.2022 (prodej pozemku parc. číslo 1/1 o výměře 1519, v k. ú. Pohnání, fyzickým osobám, kupní cena ve výši 75.950 Kč) a Darovací smlouvy ze dne 31.01.2022 (dárce: obec Pohnání, obdarovaný: Polánka, z. s., finanční dar ve výši 3.000 Kč) bylo zjištěno, že obec neúčtovala o předpisu pohledávky a závazku.

Ustanovení: § 78

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nesestavil účtový rozvrh v požadovaném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účtový rozvrh roku 2022 obsahuje některé analytické účty bez konkrétního popisu názvu účtu, tj. obsahuje pouze názvy účtů syntetických. Jedná se zejména o účty 021 a 031.

K chybám, které již nelze z podstaty věci napravit, je územní celek povinen v souladu s ust. § 13 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, přijmout taková nápravná opatření, která povedou k odstranění příčin vzniku těchto chyb.

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Obec nenakládá s těmito prostředky.
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. 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.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřízení věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumaném období nebyla uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene.

13. 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 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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 02.06.2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Celkové roční odměny zastupitelů obce dle "Rekapitulace mezd" za období 01/2022 - 12/2022 souhlasí na výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2022.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 02.06.2022

Opatření splněno dne: 31.12.2022

Popis plnění opatření: Účetní i skutečný stav účtu 031 k 31.12.2022 vykazuje stejné částky.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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 Kč. Rozpočet na rok 2021 však nevycházel ze zveřejněného SVR, neboť byl sestaven jako schodkový ve výši příjmů 1.497.500 Kč, ve výši výdajů 3.292.500 Kč a ve výši schodku 1.795.000 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 Kč (plnění k 30.06.2021 ve výši 3.603.472 Kč). Do SVR na rok 2021 rovněž nebyl zahrnut finanční zdroj, tj. úvěr ve výši cca 2.000.000 Kč, kterým byl projekt spolufinancován a dlouhodobé závazky (evidované na účtu 451 a 459).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 02.06.2022
Opatření splněno dne: 18.10.2022
Popis plnění opatření: Rozpočtový výhled na roky 2022 až 2025, který byl schválen v zastupitelstvu obce dne 18.10.2022, obsahuje údaje o dlouhodobých závazcích obce. Obec neplánuje investiční výdaje.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

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

- Odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta přede dnem přijetí usnesení zastupitelstva, kterým odměnu stanovilo.
- Rozpočet byl nesprávně schválen jako vyrovnaný.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury.
- Územní celek nedodržel zásady účtování.
- Územní celek nesestavil účtový rozvrh v požadovaném rozsahu.

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 4,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,23 %
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: 1.487.254,15 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2.558.540 Kč

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne 10.02.2023

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Marie Houšková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Informační doložka:

- tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž okamžikem seznámení kontrolované osoby se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření je den doručení stejnopisu zprávy,
- tento návrh se stává konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.
- ke zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat písemné stanovisko, opatřené kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným časovým razítkem, ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání; resp. do datové schránky přezkoumávajícího orgánu; kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- 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 přezkoumávajícímu 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 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 přestupků podle ust. § 14 odst. 1 písm. b) nebo c) zákona č. 420/2004 Sb., když za tyto přestupky lze uložit územnímu celku dle ust. 14 odst. 2 zmíněného zákona pokutu do výše 50.000 Kč, a dále přestupku podle ust. § 15 zákona 255/2012 Sb, o kontrole (kontrolní řád) – nesplnění termínu podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření, podle něhož lze za spáchaný přestupek uložit pokutu do výše 500.000 Kč.

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

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

- na rok 2022
- zveřejněn od 03.12.2021 do 28.12.2021 (potvrzeno na dokumentu)

Rozpočtová opatření

- K datu dílčího PH byla schválena 2 rozpočtová opatření:
- RO č. 1/2022, schváleno v ZO dne 07.04.2022
- zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.04.2022
- RO č. 2/2022, schváleno v ZO dne 12.07.2022
- zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.07.2022

Schválený rozpočet

- na rok 2022
- schválen v ZO dne 28.12.2021 jako vyrovnaný (příjmy i výdaje ve výši 1.564.000 Kč)
- ve skutečnosti je rozpočet přebytkový, příjmy ve výši 1.774.000 Kč, výdaje ve výši 1.564.000 Kč
- do příjmů byla započítána splátka úvěru ve výši 210.000 Kč
- po schválení zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28.12.2021

Střednědobý výhled rozpočtu

- SVR na roky 2022 až 2025 - aktualizovaný
- schválen v ZO dne 18.10.2022
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.10.2022

Střednědobý výhled rozpočtu

- SVR na roky 2022 až 2025
- návrh zveřejněn od 07.06.2022 do 16.07.2022 (potvrzeno na materiálu)
- schválen v ZO dne 12.07.2022
- po schválení zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.07.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021
- návrh zveřejněn od 15.05.2022 do 12.06.2022 (potvrzeno na materiálu)
- projednán a schválen v ZO dne 02.06.2022
- schválený ZÚ zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12.06.2022

Evidence poplatků

- Předpis místního poplatku - komunální odpad:
- účetní doklad č. 000003001 ze dne 01.01.2022

Faktura

- 1 došlá faktura - pořízen DDHM:
- Faktura č. F220026190 ze dne 19.04.2022 - trampolína, částka 9.990 Kč
- předpis a zařazení do majetku (na účet 028) - účetní doklad č. 2-030 ze dne 19.04.2022
- úhrada - výpis z účtu KB č. 30 ze dne 19.04.2022, účetní doklad č. 8-030 ze dne 19.04.2022

Hlavní kniha

- Hlavní kniha analytická ze období 07/2022

Hlavní kniha

- Hlavní kniha analytická ze období 12/2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur k 31.12.2022 ze dne 15.12.2022
- Zápis z inventarizace ze dne 11.01.2023 - "Inventarizační rozdíly zjištěny nebyly"
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2022
- účty: 019, 021 0100, 036, 231, 261, 262, 311, 314, 315, 319, 321, 331, 336, 337, 346, 348, 374, 377, 451, 459
- účet 031 0200 - parc čísla: 95 a 200 - lesní pozemky (účetní stav účtu 031 souhlasí na stav skutečný)
- Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022 - k. ú. Pohnání, LV 10001

Kniha došlých faktur

- za období 04/2022

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd" za období 01/2022 - 12/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce od 01/2022 do 12/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list neuvolněného starosty za období od 01/2022 do 08/2022

Pokladní doklad

- VPD č. 7-074 ze dne 13.6.2022 - obraz, částka 1.097 Kč
- účetní doklad č. 7-074 ze dne 13.06.2022

Příloha rozvahy

- k 31.07.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022

Rozvaha

- k 31.07.2022

Rozvaha

- k 31.12.2022

Účetní doklad

- Účetní doklad č. 02.06.2022 ze dne 02.06.2022 - přeúčtování HV na účet 432

Účetní doklad

- Účetní doklad č. 22-003-00024 ze dne 23.08.2022 - přeúčtování daru na položku 5222

Účtový rozvrh

- rok 2022

Účtový rozvrh

- roku 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31.07.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.07.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2022

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 31.01.2022
- dárce: obec Pohnání
- obdarovaný: Polánka, z. s.
- finanční dar ve výši 3.000 Kč
- schváleno v ZO dne 03.02.2022
- úhrada - výpis účtu KB č. 11 ze dne 07.02.2022, účetní doklad č. 000000011 ze dne 07.02.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 29.06.2022
- Průvodní dopis k návrhu smlouvy ze dne 02.06.2022
- poskytnuta investiční dotace na realizaci "Úprava veřejného prostranství před obecním úřadem"
- dotace ve výši 266.000 Kč činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- dotace je poskytována k užití v období od 01.01.2022 do 31.12.2022
- Příjem dotace:
- výpis z účtu KB č. 62 21.07.2022, účetní doklad č. 8-062, položka 4222, UZ 711
- Čerpání dotace:
- Faktura č. 2022155 ze dne 01.11.2022, částka 664.854 Kč
- předpis - účetní doklad č. 2-081 ze dne 01.11.2022
- úhrada - výpis z účtu KB č. 112 ze dne 05.12.2022, částka 500.000 Kč, účetní doklad č. 8-112 ze dne 05.12.2022
- úhrada - výpis z účtu KB č. 113 ze dne 06.12.2022, částka 164.854 Kč, účetní doklad č. 8-113 ze dne 06.12.2022
- Faktura č. 2022185 ze dne 29.11.2022, částka 226.984,95 Kč
- předpis - účetní doklad č. 2-082 ze dne 29.11.2022

- úhrada - výpis z účtu KB č. 113 ze dne 06.12.2022, částka 226.984,95 Kč, účetní doklad č. 8-113 ze dne 06.12.2022
- účetní doklad č. 23-003-00004 ze dne 01.01.2023 - částka 266.000 Kč s UZ 711
- zaúčtování na účet 403 - účetní doklad č. 22-003-00039 ze dne 01.12.2022
- zařazení do majetku (na účet 021) - 22-003-00031 ze dne 13.12.2022
- E-mail od poskytovatele dotace ze dne 17.01.2023 - žádost o doložení dokladů
- Poznámka: K datu konečného PH nedošlo k vyúčtování dotace.

Smlouvy o dílo

- Dodatek č. 1 k Smlouvě o dílo ze dne 13.07.2022 na stavbu "Úprava veřejného prostoru před obecním úřadem - 1. etapa" - ze dne 19.10.2022
- - úprava ceny
- cena díla bez DPH ve výši 737.056,98 Kč, s DPH ve výši 891.838,95 Kč
- schválen v ZO dne 18.10.2022
- zveřejněn na profilu zadavatele dne 09.11.2022

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

- K datu dílčího PH byla uzavřena 1 smlouva o převodu majetku:
- Kupní smlouva ze dne 03.06.2022 - prodej pozemku parc. číslo 1/1 o výměře 1519, v k. ú. Pohnání, fyzickým osobám
- kupní cena ve výši 75.950 Kč
- záměr zveřejněn od 30.11.2021 do 28.12.2021
- prodej schválen v ZO dne 03.02.2022
- právní účinky vkladu ke dni 17.06.2022
- úhrada - výpis z účtu KB č. 47 ze dne 09.06.2022, účetní doklad č. 8-47 ze dne 09.06.2022, výpis z účtu KB č. 49 ze dne 13.06.2022, účetní doklad č. 8-49 ze dne 13.06.2022
- vyřazení z majetku (u účtu 036) - účetní doklad č. 22-003-00020 ze dne 17.06.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- K datu dílčího PH byla zadána 1 veřejná zakázka s hodnotou plnění nad 500.000 Kč bez DPH.
- Veřejná zakázka malého rozsahu: "Úprava veřejného prostranství před obecním úřadem - 1"
- Výzva k podání nabídky ze dne 22.06.2022
- Seznam oslovených firem ze dne 20.06.2022 - 5 firem
- Evidenční arch podaných nabídek ze dne 12.07.2022 - podány 3 nabídky
- Protokol o jednání komise pro otvírání obálek, posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek ze dne 12.07.2022
- - vybrána forma s nejnižší nabídkovou cenou, částka 737.250 Kč bez DPH, s DPH ve výši 892.072 Kč
- dodavatel schválen v ZO dne 12.06.2022 (Kavas. a.s.)
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13.07.2022
- Smlouva o dílo ze dne 13.07.2022
- zveřejněna na profilu zadavatele dne 28.07.2022

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

- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 05.06.2022

Vnitřní předpis a směrnice

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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z ustavujícího zasedání ZO konaného dne 18.10.2022
- bod. 6. Rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí neuvolněných členů zastupitelstva

Účetní závěrka

- za rok 2021
- schválena v ZO dne 02.06.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 02.06.2022
- Stavová zpráva ze dne 08.07.2022