



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00ZEX1T

spisová značka: **OEKO-PŘ 58038/2020/vlach**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020** **obce Horní Pěna, IČO 00246719**

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

15.10.2020 jako dílčí přezkoumání

18.05.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Horní Pěna za rok 2020** 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 21.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**
- kontrolor: Jana Hůlková

**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. 389/2020/OEKO-PŘ a 392/2020/OEKO-PŘ dne 27. 7. 2020.**

**Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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:**

**Vladimír Šaman - starosta**

Marta Hiršová - 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. kontrola inventurního soupisu účtu 231, byl učiněn dne 18. 5. 2021.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020**

**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 2020**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost*
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nehospodář se sdruženými prostředky*
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nebyly poskytnuty žádné tyto prostředky*
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nehospodaří s majetkem státu*
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC neručí za žádné tyto závazky*
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
*ÚC nemá zastavený majetek*
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 5,65 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 8,60 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 548.000 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 7.510.129,47 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 18. 5. 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Hůlková

.....  
Kontrolor – nepřítomna při konečném  
přezkoumání (viz záznam do spisu)

**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 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 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.

Vladimír Šaman

.....  
starosta obce

**Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- na rok 2020, zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce od 02.12.2019 do 17.12.2019, tj. ve lhůtách dle zákona - potvrzeno na materiálu

**Rozpočtová opatření**

- RO č. 12 schváleno starostou dne 25.10.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 06.11.2020
- RO č. 13 schváleno starostou dne 28.11.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 16.12.2020
- RO č. 14 schváleno starostou dne 26.12.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 06.01.2021
- RO č. 15 schváleno starostou dne 31.12.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 06.01.2021

**Rozpočtová opatření**

- ZO ze dne 17.12.2019 - pověřuje usnesením č. 13/3 starostu ke schvalování a provádění rozpočtových opatření takto: Příjmy: bez omezení, Výdaje: zvýšení do 100.000,00 Kč na jeden paragraf, snížení bez omezení, pol. 8115: bez omezení
- RO č. 1 schváleno starostou dne 20.03.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 15.04.2020
- RO č. 2 schváleno starostou dne 30.03.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 15.04.2020
- RO č. 3 schváleno starostou dne 25.04.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 15.05.2020
- RO č. 4 schváleno ZO dne 26.05.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 22.06.2020
- RO č. 5 schváleno starostou dne 27.05.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 22.06.2020
- RO č. 6 schváleno starostou dne 28.06.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 27.07.2020
- RO č. 7 schváleno starostou dne 25.07.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 12.08.2020
- RO č. 8 schváleno starostou dne 12.08.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 12.08.2020
- RO č. 9 schváleno starostou dne 26.08.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 09.09.2020
- RO č. 10 schváleno ZO dne 29.09.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 28.10.2020
- RO č. 11 schváleno starostou dne 29.09.2020 – zveřejněno na internetových stránkách od: 28.10.2020

**Schválený rozpočet**

- na rok 2020
- zveřejněn na internetových stránkách od 19.12.2019, tj. dle zákona
- v ZO schválen dne 17.12.2019, usnesením č. 13/3, jako schodkový – schodek ve výši 9.753.140,00 Kč a splátky úvěru ve výši 1.656.000,00 Kč budou kryty přebytkem hospodaření minulých let
- Proti původnímu návrhu rozpočtu se mění rozpočet:
- par. 3631/pol. 6121 Budovy, haly, stavby: původní návrh: 550.000,00 Kč, snížení: - 250.000,00 Kč, schválený rozpočet: 300.000,00 Kč
- par. 3639/pol. 5169 Ostatní služby j. n.: původní návrh: 0,00 Kč, zvýšení: 180.000,00 Kč, schválený rozpočet: 180.000,00 Kč
- par. 3639/pol. 5171 Opravy a udržování: původní návrh: 0,00 Kč, zvýšení: 70.000,00 Kč, schválený rozpočet: 70.000,00 Kč
- ---
- Závažnými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy. Kromě toho v par. 3419 Ostatní sportovní činnost/pol. 5229 Ostatní neinvestiční transfery jsou závažnými ukazateli:
- Sportovní klub Horní Pěna: 30.000,00 Kč
- Michala Pospíšilová: 15.000,00 Kč

- ---
- Příjmy: 9.678.650,00 Kč
- Výdaje: 19.431.000,00 Kč
- Financování: 1.656.000,00 Kč

#### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) na roky: 2020–2024
- Návrh SVR Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce: od 02.12.2019 do 17.12.2019
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne: 17.12.2019
- DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY: 2.241.501,32 Kč
- DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY: 1.800,00 Kč
- Zveřejnění schváleného SVR na ÚD a na internetových stránkách obce: od 19.12.2020

#### **Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) – zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání ZO): od 11.5.2020 do 26.05.2020
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. 16/4 ze dne: 26.5.2020 výrok: schvaluje bez výhrad závěrečný účet obce za rok 2019
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH (do 30 dnů ode dne jeho schválení) na ÚD a na internetových stránkách obce od: 01.06.2020

#### **Bankovní výpis**

- sestavený ke dni 30. 9. 2020 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 9. 2020 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet

#### **Bankovní výpis**

- sestavený ke dni 30. 9. 2020 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 9. 2020 zůstatku účtu 231- Základní běžný účet

#### **Evidence majetku**

- faktura došlá č. FV0177 ze dne 27. 5. 2020 na částku 72.600 Kč, nákup kontejnerů 6 kusů
- předpis faktury účetní doklad č. 710168 ze dne 27. 5. 2020
- úhrada faktury účetní doklad č. 120543 ze dne 28. 5. 2020
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s., v.č. 5 obrat ze dne 28. 5. 2020
- zařazení do majetku na účet 028 účetním dokladem č. 120543 ze dne 28. 5. 2020 (6 kusů á 12.100 Kč - garáže)

#### **Faktura**

- faktura došlá č. 20200414 ze dne 30. 11. 2020, na částku 4.007,80 Kč, za materiál - zimní posyp
- předpis faktury účetní doklad č. 710389, ze dne 9. 12. 2020
- úhrada faktury účetní doklad č. 121178, ze dne 9. 12. 2020
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB v.č. 2020/12 obrat ze dne 9. 12. 2020 ve výši 4.007,80 Kč
- faktura došlá č. 9021500401 ze dne 3. 12. 2020, na částku 946,22 Kč, za rozbor odpadních vod ČOV
- předpis faktury účetní doklad č. 710390, ze dne 9. 12. 2020
- úhrada faktury účetní doklad č. 121179, ze dne 9. 12. 2020
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB v.č. 2020/12 obrat ze dne 9. 12. 2020 ve výši 946,22 Kč
- faktura vydaná č. 818048 ze dne 30. 11. 2020, na částku 3.150 Kč, za prodej palivového dřeva - samovýroba
- předpis faktury účetní doklad č. 818048, ze dne 30. 11. 2020
- úhrada faktury účetní doklad č. 121171, ze dne 8. 12. 2020
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB v.č. 2020/12 obrat ze dne 8. 12. 2020 ve výši 3.150 Kč
- faktura vydaná č. 830146 ze dne 4. 12. 2020, na částku 10.911,50 Kč, za palivové dřevo + doprava
- předpis faktury účetní doklad č. 830146, ze dne 2. 12. 2020
- úhrada příjmový pokladní doklad č. 000000296 ze dne 4. 12. 2020
- účetní doklad č. 000296 ze dne 4. 12. 2020

#### **Faktura**

- faktura vydaná č. 818021 ze dne 24. 8. 2020, na částku 21.536,06 Kč, za prodej dřevní hmoty
- předpis faktury účetní doklad č. 818021, ze dne 20. 7. 2020
- úhrada faktury účetní doklad č. 120879, ze dne 4. 9. 2020
- dle výpisu ze ZBÚ u KB a.s., v.č. 9 obrat ze dne 4. 9. 2020

#### **Hlavní kniha**

- sestavena ke dni 30. 9. 2020

#### **Hlavní kniha**

- sestavena ke dni 31. 12. 2020

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

- Plán inventur majetku a závazků Obce Horní Pěna k 31. 12. 2020 - zhotoven dne 24. 11. 2020
- Inventarizační zpráva k řádné inventarizaci majetku a závazků Obce Horní Pěna k 31. 12. 2020 - zhotovena dne 31. 1. 2021
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 018, 079, 019, 078, 028, 088, 032, 261, 263, 311, 451, 069, 342, 343, 378, 331, 336, 337, 231

#### **Kniha došlých faktur**

- sestavena ke dni 30. 9. 2020

#### **Kniha došlých faktur**

- sestavena ke dni 31. 12. 2020

#### **Kniha odeslaných faktur**

- sestavena ke dni 30. 9. 2020

#### **Kniha odeslaných faktur**

- sestavena ke dni 31. 12. 2020

#### **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): 602
- Rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí neuvolněným zastupitelům – usnesení ZO č. 13/8 ze dne 17.12.2019: "ZO bere na vědomí nové znění Nařízení vlády č. 318/2017 Sb. s konstatováním, že odměny zastupitelů budou beze změny"
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 30.10.2018 - ustavující zasedání (zřízení výborů)
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 27.11.2018 - stanovení odměn členů zastupitelstva a členů výborů
- Kontrola poskytnutí odměn v roce 2020 za období 1-9/2020 (poskytnuté odměny za 12/2019 a za 1-8/2020)

#### **Pokladní doklad**

- výdajový pokladní doklad č. 000000305 ze dne 17. 12. 2020 ve výši 5.100 Kč - poukázky jubilea (6x á 500 Kč, 7x á 300 Kč)
- účetní doklad č. 000305 ze dne 4. 12. 2020
- 
- příjmový pokladní doklad č. 000000312 ze dne 18. 12. 2020 ve výši celkem 2.304 Kč za prodej dřeva
- účetní doklad č. 000312 ze dne 18. 12. 2020

#### **Pokladní doklad**

- výdajový pokladní doklad č. 15/000000021 ze dne 20. 1. 2020 ve výši 7.498 Kč - motorová pila a přilba
- účetní doklad č. 000000021 ze dne 20. 1. 2020
- 
- příjmový pokladní doklad č. 000000229 ze dne 1. 9. 2020 ve výši celkem 1.565 Kč z toho 30 Kč + 1.535 Kč - za ověření podpisu + nájem bytu
- účetní doklad č. 000000229 ze dne 1. 9. 2020

#### **Pokladní kniha (deník)**

- sestavena ke dni 30. 9. 2020 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 9. 2020 zůstatku účtu 261 - Pokladna

#### **Pokladní kniha (deník)**

- sestavena ke dni 31. 12. 2020 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2020 zůstatku účtu 261 - Pokladna

#### **Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 30. 9. 2020

#### **Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 31. 12. 2020

#### **Rozvaha**

- sestavena ke dni 30. 9. 2020

#### **Rozvaha**

- sestavena ke dni 31. 12. 2020

**Účetní doklad**

- UD č. 120828 ze dne 24.08.2020, elektropráce byt 97/4, úhrada: 2.932,40 Kč (par. 3612/pol.5171)
- UD č. 120831 ze dne 24.08.2020, doprava odpadu, úhrada: 605,00 Kč (par. 3725/pol. 5169)
- UD č. 120832 ze dne 24.08.2020, prodej dřeva Les systém s.r.o., inkaso – vydaná faktura: 56.313,16 Kč (par. 1031/pol. 2111)
- UD č. 120837 ze dne 24.08.2020, těžba a převoz dřeva, úhrada: 94.226,57 Kč (par. 1031/pol. 5169)

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 30. 9. 2020

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 31. 12. 2020

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 30. 9. 2020

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 31. 12. 2020

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- sestavena ke dni 31. 12. 2020 Mateřská škola Horní Pěna

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- sestaven ke dni 31. 12. 2020 Mateřská škola Horní Pěna

**Darovací smlouvy**

- Oznámení finančního vztahu k rozpočtu obce Horní Pěna ze dne 28.12.2020
- Darovací smlouva ze dne 24.05.2020, dárce: obec Horní Pěna, obdarovaný: SK Horní Pěna, předmět smlouvy: finanční dar ve výši 30.000,00 Kč
- Předpis závazku: UD č. 725015 ze dne 24.08.2020, 30.000,00 Kč (349/572)
- Vypacení daru: BV č. 8 ze dne 24.08.2020, debetní obrat ve výši 30.000,00 Kč – UD č. 120833 ze dne 24.08.2020 (par. 3419/pol. 5229)

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

- Rozhodnutí dotace od JČK odbor životního prostředí ze dne 24. 4. 2020, finanční příspěvek za účelem zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích za období 1. 1. 2017 do 31. 12. 2018, celková výše přiznaného finančního příspěvku činí 136.535 Kč, účelový znak 29030, položka rozpočtové skladby 4116
- předpis účetního dokladu č. 822002 ze dne 24. 4. 2020
- úhrada účetního dokladu č. 130011 ze dne 4. 5. 2020 dotace na zmírnění kalamity
- dle výpisu z ČNB pořadové číslo 5 obrat ze dne 4. 5. 2020 ve výši 136.535 Kč

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

- Žádost o prodej části pozemku KN Horní Pěna ze dne 9. 9. 2019
- Smlouva o prodeji a koupi pozemku uzavřená dne 23. 4. 2020 s fyzickou osobou, obec Horní Pěna prodává nově vzniklý pozemek p.č. 1176/143 a 1115/28 a fyzická osoba prodává obce Horní Pěna nově vzniklý pozemek p.č. 1216, ceny pozemku budou vzájemně započteny, fyzická osoba uhradí cenu, která převyšuje cenu pozemků tj. 1.770 Kč + uhradí poplatek za vklad do KN ve výši 2.000 Kč a náklady na zaměření v ceně 6.727,60 Kč, cena bude uhrazena v hotovosti do pokladny obce Horní Pěna, záměr zveřejněn v době od 7. 2. 2020 do 25. 2. 2020, právní účinky vkladu ke dni 29. 4. 2020,
- ZO ze dne 24. 9. 2019 - usnesením č. 3 c) a d) schválení záměru prodeje
- ZO ze dne 28. 1. 2020 - usnesením č. k) a č. 14/7 j) schválen nákup pozemku
- ZO ze dne 25. 2. 2020 - usnesením č. 15/6 schválen prodej a koupě, jejich ceny a odstranění zástavního práva z prodávaného pozemku,
- předpis účetní doklad č. 823007 ze dne 29. 4. 2020
- úhrada příjmový pokladní doklad č. 000000106 ze dne 29. 4. 2020 v celkové výši 10.498 Kč z toho za pozemek 1.770 Kč, 2.000 Kč návrh na vklad a 6.728 Kč za zaměření
- účetní doklad č. 000106 ze dne 29. 4. 2020
- opravný doklad č. 920011 ze dne 30. 3. 2020 oprava dokladu č. 106 z 29. 4. 2020
- vyřazení z pozemků účetním dokladem č. 610012 dne 29. 4. 2020 - 2 pozemky
- zařazení do majetku účtu 031 úč.d. č. 610012 dne 29. 4. 2020 - 1 pozemek
- přeúčtování na analytický účet 031 0581 zastavený majetek
- účetní doklad č. 610063 dne 31. 12. 2020

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Kupní smlouva se zřízením služebnosti č. 2020/07275 ze dne 21. 9. 2020, Česká pošta, s.p., dále jen "Prodávající" a "Oprávněný" a Obec Horní pěna jako "Kupující" a "Povinný". Předmětem smlouvy je pozemek par. č. st. 139, zastavěná plocha - budova č.p. 96, objekt občanské vybavenosti a pozemek par. č. 384/1, zahrada
- Kupní cena činí 2.500.000 Kč bez DPH, kupující uhradí nejpozději do 14 dnů od podpisu této Smlouvy na účet. Kupující se zavazuje uhradit náklady spojené s prodejem ve výši 9.865 Kč, kupní smlouva schválena v ZO dne 26. 5. 202
- faktura došla č. 501100032427 ze dne 29. 9. 2020 na částku 2.500.000 Kč úhrada kupní ceny na nákup nemovitosti
- předpis účetní doklad č. 725018 ze dne 21. 9. 2020
- úhrada účetní doklad č. 120922 ze dne 29. 9. 2020
- dle výpisu ze ZBÚ u ČSOB a.s. v.č. 9 obrat ze dne 29. 9. 2020

**Vnitřní předpis a směrnice**

- směrnice č. VS-1/2014 Stanovení reálné hodnoty majetku určeného k prodeji ze dne 1. 7. 2014
- směrnice č. VS-1/2017 Pro evidenci veřejných zakázek malého rozsahu obcí Horní Pěna ze dne 18. 4. 2017

**Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Pověření k provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 15. 8. 2020 u příspěvkové organizace Mateřská škola Horní Pěna
- Oznámení o provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 15. 8. 2020 - kontrola hospodaření bude provedena dne 1. 9. 2020
- protokol o provedení veřejnosprávní kontroly v PO Mateřská škola Horní Pěna ze dne 1. 9. 2020. předmětem kontroly - využívání veřejných prostředků, rozpočet, odpisy, mzdy, faktury, pokladna, účetní doklady, kalkulace jídel školní jídelny. Kontrolou bylo zjištěno, že s finančními prostředky poskytnutými zřizovatelem je nakládáno hospodárně a v souladu se zřizovací listinou a jejími dodatky.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Projednání žádosti Veslařského klubu Vajgar o poskytnutí příspěvku na sportovní činnost Michaly Pospíšilové, č.j. HP/2019/813 ve výši 15.000,00 Kč tvoří přílohu č. 12 Zápisu ze zasedání ZO dne 17.12.2019
- Usnesení ZO č. 13/11a ze dne 17.12.2019: schválení finančního daru pro Michalu Pospíšilovou ve výši 15.000,00 Kč (je součástí schváleného rozpočtu)

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 19. 12. 2019 - rozpočet obce na rok 2020
- ZO ze dne 26. 5. 2020 - závěrečný účet, účetní závěrka
- ZO ze dne 28. 7. 2020 - žádost o změnu územního plánu
- ZO ze dne 25. 8. 2020 - Stavba sloupů veřejného osvětlení

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 29. 9. 2020 - záměr pronájmu rybníků, kácení dřevin
- ZO ze dne 24. 11. 2020 - návrh rozpočtu obce na rok 2021, návrh na pořízení změny územního plánu, plán inventur a inventurní komise
- Zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 6. 10. 2020 - kontrola usnesení
- Zápis z činnosti finančního výboru ze dne 2. 11. 2020 - kontrola plnění rozpočtu, kontrola pokladny

**Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Fond oprav vodovodu a kanalizace
- Usnesení ZO č. 13/11c ze dne 17.12.2019: ZO schvaluje přiděl finančních prostředků do fondu dle předloženého návrhu (Příloha č. 14 zápisu)
- Stav fondu k 01.01.2020: 123.000,00 Kč
- TORBA FONDU:
- Příděl příjmů obce (nájem vodovodu, příděl z VH společnosti Čevak, a.s.)
- Zdroje fondu celkem: 253.000,00 Kč
- ČERPÁNÍ FONDU:
- Oprava a obnova vodovodů a kanalizací: 253.000,00 Kč
- ---
- Ke dni dílčího PH neproběhla žádná tvorba ani čerpání z fondu

### **Mateřská škola Horní Pěna**

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MŠ Horní Pěna: na roky: 2020–2022
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce: od 02.12.2019 do 17.12.2019
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne: 17.12.2019
- 
- Návrh rozpočtu MŠ Horní Pěna:
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (15 dní před projednáním): od 02.12.2019 do 17.12.2019
- Schválení návrhu rozpočtu včetně fondů usn. ZO č. 13/5 dne 17.12.2019
- 
- Podklady pro schválení účetní závěrky PO Mateřská škola Horní Pěna:
- Rozvaha k 31.12.2019
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019
- Příloha k 31.12.2019
- Inventarizační zpráva k 31.12.2019
- Schválení účetní závěrky – zápis ZO č. 16/6 ze dne 26.05.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 26.5.2020
- HV – zisk ve výši: 83.099,84 Kč
- 
- Rozdělení HV - zápis z jednání ZO č. 16/6 ze dne 26.05.2020–Přeúčtování na účet 413 – rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

### **Účetní závěrka obce**

- 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 ze dne 20.1.2020 – nebyly zjištěny inv. rozdíly
- Zpráva o výsledku PH obce za rok 2019 ze dne 08.04.2020
- ---
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 16/5 ze dne 26.05.2020 Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 26.05.2020
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 01.06.2020
- 
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. 610016 ze dne 26.05.2020, zisk ve výši: 2 266 833,59 Kč