

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Pohořelice
Pohořelice 35
763 61 Napajedla

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
9. února 2021	Ing. Dana Vaňková	KUZL 41631/2020	KUSP 41631/2020 EKO

Zpráva č. 231/2020/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Pohořelice, IČ: 00568686
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 27. 11. 2020 - 1. 12. 2020 (dílčí přezkoumání)
5. 2. 2021 - 9. 2. 2021 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 31. 7. 2020.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 9. 2. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Pohořelice, Pohořelice 35
763 61 Napajedla

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dana Vaňková

Obec Pohořelice zastupovali:
starosta: Tomáš Hanáček
účetní: Zdeňka Brettšnajdrová
účetní: Ing. Lucie Vavříníková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce v období od 7. 2. do 24. 2. 2020, příjmy byly navrženy ve výši 18 225 514,- Kč, výdaje ve výši 17 059 421,- Kč. Zveřejněno bylo také v elektronické podobě.
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Na jednání ZO dne 16. 12. 2019 byla schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020. Bylo schváleno, že měsíční výdaje mohou činit nejvýše 1/12 ročního rozpočtu schváleného pro předchozí rok. Zveřejněno na úřední desce bylo v období 14. 1. 2020 až 5. 3. 2020.</p> <p>Na jednání ZO dne 21. 12. 2020 byla schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021. Bylo schváleno, že měsíční výdaje mohou činit nejvýše 1/12 ročního rozpočtu schváleného pro předchozí rok. Zveřejněno na úřední desce bylo od 22. 12. 2020.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Do 30. 9.2020 byly provedeny tři změny rozpočtu, které byly schváleny na jednáních zastupitelstva obce dne 27. 4. 2020 (RO č. 1 - zvýšení příjmů o 40 300,- Kč a výdajů o 263 400,- Kč, vyvěšeno bylo 30. 4. 2020), dne 29. 6. 2020 (RO č. 2 – zvýšení příjmů o 33 600,- Kč a výdajů o 261 700,- Kč, vyvěšeno bylo 8. 7. 2020) a dne 21. 9. 2020 (RO č. 3 – zvýšení příjmů o 1 253 500,- Kč a výdajů o 553 000,- Kč, zveřejněno bylo 29. 9. 2020). Změna byla provedena v souladu s ust. § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.</p> <p>Rozpočet byl do 30. 9. 2020 dle výkazu Fin2-12 navýšen na straně příjmů celkem o 1 327 400,- Kč a na straně výdajů o 1 078 100,- Kč.</p> <p>V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo předloženo RO č. 4 schválené ZO dne 30. 11. 2020, kterým byly příjmy zvýšeny o 179 173,- Kč a výdaje o 581 000,- Kč, zveřejněno bylo 7. 12. 2020. Dále bylo dne 21. 12. 2020 schváleno RO č. 5, kterým byly příjmy sníženy o 1 198 625,- Kč a výdaje sníženy o 5 095 400,- Kč. Zveřejněno bylo 20. 1. 2021.</p> <p>Rozpočet byl dle výkazu Fin2-12 v roce 2020 navýšen na straně příjmů celkem o 307 948,- Kč a na straně výdajů byl snížen o 3 436 300,- Kč.</p>
Schválený rozpočet	Rozpočet obce Pohořelice na rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2020. Zastupitelstvo schválilo rozpočet v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. b) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění jako přebytkový, a to na straně příjmů ve výši 18 225 514,- Kč a na straně výdajů ve výši 17 059 421,- Kč. Zveřejnění rozpočtu bylo na elektronické úřední desce ověřeno v rámci dílčího přezkumu hospodaření, rozpočet byl zveřejněn 4. 3. 2020.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Obec je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace s názvem Základní škola a Mateřská škola Pohořelice. Obec schválila na rok 2020 příspěvek ve výši:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 240 tis. Kč pro mateřskou školu (3111) a 165 tis. Kč pro školní jídelnu (3141) - 410 tis. Kč pro základní školu (3117) <p>Tyto příspěvky jsou organizacím poskytovány průběžně dle potřeby. Zřizovatel hradí ze svého rozpočtu veškeré náklady související s provozem příspěvkové organizace, a to na základě konkrétních požadavků. Náklady na energie, plyn, vodu apod. jsou ke konci roku zřizovatelem přefakturovány dle skutečně vynaložených nákladů a ve stejné výši je příspěvkové organizaci poskytnut příspěvek na provoz. Příspěvková organizace následně obci tyto faktury uhradí a zahrne je do svého účetnictví.</p>

Závazné ukazatele byly příspěvkové organizaci sděleny písemně dne 28. 2. 2020.

Mateřské škole bylo k 31. 12. 2020 poskytnuto celkem 239 962,55 Kč, školní jídelně 264 989,50 Kč a základní škole 410 003,30 Kč.

Rozpočet PO na rok 2020 počítal s náklady a výnosy ve shodné výši 9 356 000,- Kč, schváleno ZO bylo dne 24. 2. 2020. Zveřejnění od 16. 3. 2020 na úřední desce obce bylo ověřeno v rámci dílčího přezkumu hospodaření za rok 2020. **Střednědobý výhled rozpočtu PO** na roky 2020 – 2023 byl zveřejněn dne 16. 12. 2019.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec má zpracovaný střednědobý výhled rozpočtu dle § 3 a § 11 zákona 250/2000 Sb. na roky 2019 – 2023, zastupitelstvem byl schválen dne 4. 3. 2019. Střednědobý výhled rozpočtu byl zpracován v souladu s platnými předpisy. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce v období 15. 2. 2019 až 4. 3. 2019. V rámci dílčího přezkumu hospodaření za rok 2019 bylo ověřeno zveřejnění schváleného dokumentu na elektronické úřední desce obce, a to od 22. 3. 2019.

Kontrola doporučuje aktualizovat střednědobý výhled rozpočtu každoročně při schvalování rozpočtu na příští rok dle aktuální situace.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 25. 5. 2020 projednalo a schválilo závěrečný účet obce, který byl sestaven v souladu s ust. § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Současně byla projednána zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019. Návrh závěrečného účtu byl vyvěšen na úřední desce obce v období 7. 5. – 9. 6. 2020. Závěrečný účet byl po jeho schválení zveřejněn na elektronické úřední desce obce dne 9. 6. 2020.

Byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky, účetní závěrka byla schválena dne 25. 5. 2020.

Bankovní výpis

Obec používá následující účty – zůstatky k 31. 12. 2020:

Česká spořitelna – č.ú. 1405304349/0800(231 0010)	9 768 935,05 Kč
Komerční banka – č.ú. 14925661/0100 (231 0011) ...	7 222,76 Kč
ČNB – č.ú. 94-5914661/0710 (231 0012)	3 042 784,14 Kč
Celkem	12 818 941,95 Kč

Výše uvedené zůstatky souhlasí se zůstatky účtů vykázaných na bankovních výpisech a rovněž se zůstatky uvedenými v hlavní knize – účet 231, celkový zůstatek pak s údajem uvedeným v rozvaze.

Evidence poplatků

Byla předložena evidence poplatků za vývoz a likvidaci TDO, poplatků za TKR, poplatků za psy a za odvádění odpadních vod. Z evidence je zřejmé, že poplatky jsou průběžně vybírány ve výši schválené zastupitelstvem. Byla předložena OZV č. 1/2020 o poplatku za komunální odpad, která nabyla účinnosti od 24. 2. 2020. Odpady jsou vybírány dle § 17a zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech, proto je účtováno na pol. 1337. ZO každoročně určí výši poplatku za odvoz popelnic, přičemž každé číslo popisné vlastní min. 1 svozovou nádobu. Pro rok 2020 byl schválen poplatek ve výši 1 650,- Kč při odvozu 1 x za 2 týdny, event. 1 050,- Kč (odvoz 1x za 4 týdny) a 2 250,- Kč (pro zimní období odvoz další popelnice). U popelnic 240 l je poplatek dvojnásobný. Poplatek za psa byl stanoven ve výši 100,- Kč, každý další za 150,- Kč. Příjem kabelové televize byl stanoven na 810,- Kč/555,- Kč (čtvrtletně) a za odvádění odpadních vod ve výši 220,- Kč/rok/trvalo přihlášená osoba. Namátkově byla za kontrolované období překontrolována návaznost mezi vedenou evidencí poplatků a příjmem v pokladně. Nedostatky nebyly zjištěny.

Z předloženého výkazu Fin 2-12 vyplývá, že k 31. 12. 2020 bylo na poplatcích za komunální odpad (pol. 1337) vybráno 445 240,- Kč oproti plánovaným 446 000,- Kč, na poplatcích za TKR (pol. 3341/2111) bylo vybráno 643 211,85 Kč oproti plánovaným 650 000,- Kč, na poplatcích za psy (pol. 1341) bylo vybráno 18 500,- Kč oproti plánovaným 19 000,- Kč a na poplatcích za OOV (pol. 1336) bylo vybráno 180 640,- Kč oproti plánovaným 184 000,- Kč.

Do tržeb roku 2020 byly dne 29. 2. 2020 zaúčtovány poplatky za TDO v celkové výši 400 000,- Kč dokladem č. 4044 zápisem MD 315 0410/D 606 0510 (pol. 1337), poplatky za psy v celkové výši 19 000,- Kč zápisem MD 315 0310/D 606 0410 (pol. 1341), poplatky za odpadní vody ve výši 184 000,- Kč zápisem MD 311/D 688 0410, 343 (1336) a poplatky za TKR ve výši 650 000,- Kč zápisem MD 311/D 609 0310, 343 (3341/2111).

Hlavní kniha

Byla předložena hlavní kniha účetnictví za období 12/2020 ze dne 4. 2. 2021. Účetní deník je každý měsíc zakládán k dokladům zaúčtovaným v příslušném měsíci.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě příkazu starosty. Probíhala na úsecích obecní úřad, hasiči, základní škola, mateřská škola, školní jídelna, DPS a klub důchodců (zámek). Proběhla ke dni 31. 12. 2020. Inventarizace byla provedena podle inventurních soupisů fyzickým přepočtením a porovnáním skutečného stavu s těmito soupisy. Dokladovou inventurou byl zjištěn stav pozemků, pohledávek a závazků. U nepotřebného a nepoužitelného majetku byly předloženy zápisy o jeho vyřazení, u nově pořízeného majetku kopie prvotních dokladů. Dále byla předložena hlavní kniha, rozvaha, inventurní soupisy majetku, rekapitulační soupis přírůstků a úbytků hmotného majetku a inventarizační zápis. Podle protokolů dílčích inventarizačních komisí nebyly rozdíly zjištěny.

Účet 021-Stavby – 114 397 343,60 Kč

Hodnota účtu se v roce 2020 nezměnila. Pořízen ani vyřazen nebyl žádný majetek. Položkový soupis účtu byl doložen.

Účet 022-Samostatné movité věci a soubory věcí – 7 258 629,21 Kč

V roce 2020 se hodnota účtu zvýšila o 408 269,01 Kč. Nově byl pořízen zahradní traktor-sekačka HONDA ve výši 96 000,- Kč (inv.č. H40, zařazeno ve 2/ 2020), dále byla pořízena buňka na sběrný dvůr ve výši 50 000,- Kč (inv.č. 63, zařazeno v 6/2020), kontejner vysoký ve výši 49 000,- Kč (inv.č. 64, zařazeno v 7/2020), kuchyňka na OÚ ve výši 47 050,- Kč (inv.č. 65, zařazeno ve 12/2020). Dále byl zařazen odvlhčovač zdiva ve výši 49 950,01 Kč (inv.č. 62, zařazeno v 6/2020) a myčka SILANOS ve výši 116 269,- Kč (inv.č. D ŠJ 65, zařazeno v 8/2020). Vyřazen nebyl žádný majetek tohoto charakteru. Doloženy byly položkové soupisy movitého majetku podle jejich umístění. Překontrolována byla vazba na sestavu odpisů.

Účet 031-Pozemky – 6 227 817,- Kč

Byl předložen soupis pozemků vedený programem Ginis Express EMA, doloženy byly soupisy dle jednotlivých analytických účtů. V soupisech je uvedeno inventární číslo pozemku, parcelní číslo a účetní cena. Soupisy jsou porovnány na výpis z katastru nemovitostí. Výměra v m² je vedena v programu pod jednotlivým inventárním číslem. Dále byly předloženy seznamy pozemků podle SU/AU, ve kterých byly uvedeny rovněž výměry jednotlivých pozemků. Soupisy pozemků měly návaznost na hodnoty vykázané v hlavní knize dle jednotlivých analytických účtů. Při nákupu jsou pozemky zařazovány v pořizovací ceně, v této ceně jsou po celou dobu evidovány a rovněž při vyřazení z evidence je použita tato původní pořizovací cena.

V roce 2020 se celková hodnota účtu 031 zvýšila o 208,- Kč, obec na základě darovací smlouvy získala jeden pozemek. Dále došlo k přeúčtování pozemků na analytický účet věcných břemen. Bližší popis viz Smlouvy o převodu majetku a smlouvy o věcných břemenech.

Účet 042 – Nedokončený dl.hmotný majetek – 2 574 902,91 Kč

Na účtu jsou vedeny následující rozpracované akce:

042 0002 – Projekt čistička	904 137,- Kč
042 0003 – Stoka Močidla	46 500,- Kč
042 0004 – Projekt místní komunikace.....	15 000,- Kč
042 0018 – ZTV Kvítkovská	284 406,- Kč
042 0022 – Hasičská zbrojnice – rozšíření	214 852,- Kč
042 0025 – Rozšíření výuk.kapacit	52 030,- Kč
042 0040 – MK - Uličky	352 208,- Kč
042 0042 – VO	135 036,- Kč
042 0045 – protipovodňová opatření	86 700,- Kč
042 0046 – kanalizace Na Dolině	297 520,66 Kč
042 0047 – zastřešené posezení na hřišti	186 513,25 Kč
Celkem	2 574 902,91 Kč

069- Ost.dlouh.finanční majetek – na účtu je vykázána částka 1 034 000,- Kč, obec vlastní akcie VaK Zlín v počtu 1 034 ks á 1000,- Kč/akcii. Výpis ze SCP byl doložen.

Účty časového rozlišení**Účet 381-Náklady příštích období – 4 175,- Kč**

Doložena byla faktura od společnosti Arnet On Line, s.r.o., Ostrava, kterou byl vyfakturován právní informační systém – roční přístup do softwaru zákony.cz na rok 2021 v celkové výši 4 175,- Kč.

Účet 384-Výnosy příštích období – 810,- Kč

Doložen byl výpis z bankovního účtu, kterým byla doložena úhrada TKR na rok 2021 ve výši 810,- Kč.

Zjištění:

Kontrola upozorňuje, že nebyl proučtován odhad daně z příjmů za obec zápisem MD 591/D 384.

Účet 388-Dohadné účty aktivní – 271 657,66 Kč

Jedná se o zálohy za plyn (196 847,42 Kč), elektřinu (27 810,24Kč) a vodu (27 000,- Kč), které budou obci uhrazeny po vyúčtování sezony nájemci DPS. Předpoklad vychází ze skutečné spotřeby, účtováno je MD 388/D 502. Dále je na účtu vykázána dohadná položka za výnos ze 4.Q 2020 za společností EKO-KOM ve výši 20 000,- Kč.

Účet 389-Dohadné účty pasivní – 622 284,40 Kč

Jedná se o předpokládané náklady na el.energii ve výši 247 080,18 Kč (účet 389 0110) a plyn ve výši 375 204,22 Kč (účet 389 0210) vztahující se k roku 2020. Dohadná položka byla vytvořena ve výši předpokládané spotřeby zjištěné dle skutečného stavu k 31. 12. 2020 dle jednotlivých míst spotřeby. Účtováno je na MD 502/D 389.

Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 2

Kniha došlých faktur

Soupis přijatých faktur je zakládán v tištěné podobě k dokladům v měsíci, kdy je faktura přijata. V roce 2020 bylo přijato celkem 369 faktur, faktury neuhrazené k 31. 12. 2020 měly návaznost na údaj vykázaný na účtu 321-Dodavatelé – ověřeno v rámci inventarizace. Faktury přijaté jsou evidovány v číselné řadě 801 až 1170.

Kniha odeslaných faktur

Faktury jsou po vystavení chronologicky zapisovány do ručně vedené knihy odeslaných faktur. Faktury jsou založeny v samostatném šanonu, po úhradě je do knihy odeslaných faktur zaznamenáno datum úhrady, na výpisu z účtu je uveden odkaz na číslo faktury (variabilní symbol). V roce 2020 bylo vystaveno

celkem 42 faktur, z nichž k 31. 12. 2020 zůstaly neuhrazeny dvě faktury. Bylo ověřeno na inventarizaci účtu 311.

Kniha pohledávek a závazků

Pohledávky

Účet 311-Odběratelé – 33 361,36 Kč

K 31. 12. 2020 zůstala neuhrazena pohledávka dle smlouvy o nájmu v celkové výši 21 000,- Kč (Michal Vlček, FV č. 42, účet 311 0610 a 311 0612). Dále zůstala neuhrazena faktura za nájem a provoz TKR ve výši 12 361,36 Kč (NTV cable, FV č. 41, účet 311 0513).

Účet 314-Poskytnuté provozní zálohy – 833 339,18 Kč

Jedná se o zálohy na elektřinu ve výši 216 530,- Kč (účet 314 0110), na plyn ve výši 548 710,- Kč (účet 314 0210), zálohy na el.energii na kulturním domě ve výši 28 099,18 Kč (účet 314 0310) a zálohy na energie na sále v hospodě ve výši 40 000,- Kč (314 0410). Byl doložen rozpis uhrazených a dosud nevyúčtovaných zálohových faktur za jednotlivé druhy energií.

Účet 315-Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 10 000,- Kč

Doložena byla nájemní smlouva ze dne 1. 1. 2019, na základě které se společnost Plemenářské služby a.s., Otrokovice zavázala hradit za pronájem pozemků p.č. 2338 o výměře 2916 m² a p.č. 2332 o výměře 409 m² částku 10 000,- Kč/rok se splatností do 31. 12. běžného roku. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Částka 10 000,- Kč nebyla do 31. 12. 2020 uhrazena. Poplatky za odpad i za psy byly v roce 2020 uhrazeny v plné výši.

Účet 343-Daň z přidané hodnoty – 63 241,- Kč

Obec je od února 2015 měsíčním plátcem DPH. Předloženo bylo daňové přiznání za listopad a prosinec 2020, ze kterých vyplynul nadměrný odpočet v celkové výši 63 241,- Kč (listopad 31 751,- Kč a prosinec 31 490,- Kč).

Závazky

Účet 321-Dodavatelé – 244 286,70 Kč

Jedná se o 19 přijatých faktur neuhrazených k 31. 12. 2020, všechny byly se splatností leden 2021. V době kontroly byly již všechny faktury uhrazeny. Položkový soupis byl doložen, stejně jako kopie jednotlivých faktur.

Účet 324-Krátkodobé přijaté zálohy – 439 345,05 Kč

Jedná se o zálohy na energie přijaté od nájemníků DPS v celkové výši 398 601,19 Kč (324 099 a 0310). Byl doložen položkový soupis plateb jednotlivých nájemníků, ve kterém byly uvedeny zálohy hrazené vč. DPH, jejich celkový součet činil 398 935,54 Kč. Dále byly součástí účtu zálohy hrazené v souvislosti s pronájmem nebytových prostor, a to pronájem obchodu ve výši 15 950,46 Kč (324 0410) a pronájem nebytových prostor ve výši 24 793,40 Kč (studená kuchyně – 324 0511).

Účet 349-Závazky k vybraným místním vládním institucím – 4 400,- Kč

Jedná se o fakturu d.č. 1169 se splatností leden 2021 od města Napajedla za přestupky projednané v roce 2020.

Účet 374-Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – 945,35 Kč

Jedná se o vratku nevyčerpané dotace poskytnuté obci na financování voleb do krajského zastupitelstva ve výši 945,35 Kč. Vráceno bylo dne 11. 1. 2021 (d.č. 4008).

Účet 378-Ostatní krátkodobé závazky – 17 523,- Kč

Jedná se o deponaci mzdy zaměstnankyně s os.č. 37 ve výši 12 779,- Kč a o insolvenční zaměstnanec s os.č. 68 ve výši 4 744,- Kč (378 0000), oba závazky vyplývají z mezd.

- Mzdová agenda** Pro výpočet mezd je používán program KEO, mzdy si obec zpracovává sama. Obec měla v roce 2020 v pracovním poměru celkem 10 zaměstnanců (účetní – 2x – os.č. 45 a 5, pět zaměstnanců údržby – os.č. 2, 10, 14, 37 a 68, 2x – uklízečka - os.č. 7, 71, provozářka a vedoucí DPS – os.č. 13). Kontrola byla provedena dle mzdových listů za leden až září, v rámci závěrečného přezkumu hospodaření dle mzdových listů za rok 2020, kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.
- V souvislosti s NV č. 300/2019 Sb. byly všem zaměstnancům s účinností od 1. 1. 2020 vystaveny nové platové výměry.
- Se zaměstnankyní na pozici uklízečka s os.č. 71 byl dne 30. 9. 2020 uzavřen dodatek č. 1 k pracovní smlouvě, kterým byl pracovní poměr prodloužen do 30. 9. 2021.
- U zaměstnankyně s os.č. 14 na pozici dělník – údržba veřejných prostranství a budov byl dne 24. 8. 2020 uzavřen Dodatek č. 1, kterým byl pracovní poměr prodloužen do 31. 8. 2023.
- Odměňování členů zastupitelstva** Obecní zastupitelstvo pracovalo v roce 2020 ve stejném počtu jako v předchozím období, tj. mělo celkem 15 členů zastupitelstva, z toho 5 členů rady. Jako uvolněný člen pracoval v obci pouze starosta. Odměny byly všem členům zastupitelstva vypláceny měsíčně a jejich výše byla stanovena v souladu s Nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, v platném znění. Kontrola byla provedena dle mzdových listů za období leden až září 2020, v rámci závěrečného přezkumu hospodaření dle mzdových listů za rok 2020. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.
- Možnost zvýšení měsíčních odměn zastupitelů byla projednána na zasedání ZO dne 27. 1. 2020, bylo odsouhlaseno, že odměny zůstanou pro rok 2020 ve stejné výši jako v minulém období. Od 1. 1. 2020 byla zvýšena pouze odměna uvolněného starosty.
- Pokladní doklad** Pokladní kniha obce je vedena prostřednictvím programu GORDIC, příjmy a výdaje jsou v pokladním deníku číslovány jednou číselnou řadou. Limit pokladní hotovosti není stanoven.
- Zůstatek pokladní knihy byl k 31. 12. 2020 vykázán ve výši 44 771,- Kč a odpovídal zůstatku uvedenému v rozvaze a hlavní knize na účtu 261, také údaje vykazanému ve výkazu Fin2-12 na pol. 6040.
- Byla provedena kontrola doloženosti příjmů a výdajů za měsíc červenec – září, prosinec a dále kontrola správnosti zaúčtování za výše uvedené období. Doklady byly opatřeny podpisy odpovědných osob a obsahovaly náležitosti stanovené v ust. § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Z dokladů je zřejmé, že byla provedena finanční kontrola ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
- Dále byly kontrolovány výběry hotovosti z běžného účtu v návaznosti na přijetí peněz do pokladny a naopak odvod hotovosti z pokladny na běžný účet. Rozdíly nebyly zjištěny.
- Zjištění:**
1. Výdajovým pokladním dokladem č. 991 ze dne 14. 11. 2019 ve výši 481,- Kč, d.č. 992 ze dne 6. 11. 2019 ve výši 1 225,- Kč a d.č. 1051 ze dne 4. 12. 2019 ve výši 325,- Kč bylo vyplaceno cestovné zaměstnankyně DPS. Bylo zjištěno, že výpočet náhrady vycházel z náhrad platných pro rok 2018. Náhrada za PHM pro rok 2019 činí 33,10 Kč/l a 4,10 Kč/ujetý km. Je třeba prověřit vyplacené cestovní náhrady za celý rok 2019 a doplatit dle platných předpisů. Náhrady platné pro rok 2019 jsou dány vyhláškou č. 333/2018 Sb. Náhrada za ujetý km vychází dle TP pro rok 2019 ve výši 6,28 Kč/km, vypláceno bylo ve výši 6,01 Kč/km. Nedoplatek ve výši 88,- Kč byl doplacen dne 11. 5. 2020, výdajový pokl.doklad č. 340.

2. Výdajovým pokladním dokladem č. 778 ze dne 22. 12. 2020 byl zaúčtován nákup materiálu na DPS v celkové výši 1 516,- Kč. Úhrada byla částečně (1 001,70 Kč) provedena soukromou kartou zaměstnance. Kontrola upozorňuje, že obecní výdaje nelze hradit soukromými platebními kartami.

Příloha rozvahy	Součástí účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2020 byla i předepsaná Příloha, která zachycovala majetek obce, krátkodobé a dlouhodobé závazky obce a jiné finanční závazky obce a doplňující informace k ostatním účetním výkazům. Součástí Přílohy byl také podrobný rozpis staveb a pozemků.
Rozvaha	Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2020 ze dne 20. 1. 2021. Rozvaha zachycovala stav majetku, pohledávek a závazků obce k uvedenému datu. Rozvaha je součástí účetní závěrky a byla zpracována podle platných právních předpisů. Aktiva ve výši 125 420 846,33 Kč se rovnala pasivům, stálá aktiva byla vykázána ve výši 136 176 045,75 Kč.
Účetní doklad	<p>Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky – program GORDIC.</p> <p>Kontroly byly podrobeny účetní doklady ve vztahu na bankovní výpisy vztahující se k běžnému účtu č. 14925661/0100 (KB), č. 1405304349/800 (ČS) a č. 94-5914661/0710 (ČNB) za období červenec – září, prosinec 2020. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, byly řádně číslovány, byly opatřeny podpisem osoby oprávněné nařizováním hospodářských operací, kontrolou věcné správnosti. Rovněž byly opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č.320/2001 Sb. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Účetní deník je měsíčně zakládán k dokladům proúčtovaným v příslušném měsíci.</p> <p>Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky. Je možné konstatovat, že účetnictví je vedeno průkazným, srozumitelným, přehledným způsobem zaručujícím trvanlivost záznamů a podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, tak jak ukládá ust. § 8 zákona o účetnictví.</p> <p>Zjištění: Kontrolou sestavy ostrý účetní odpis za období 12/2020 ve vazbě na údaj vykázáný na účtu 551-Odpisy dlouhodobého majetku bylo zjištěno, že na účtu 551 bylo k 31. 12. 2020 vykázáno 1 946 407,- Kč, dle sestavy byly odpisy vykázány ve stejné výši.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Byl předložen výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2020, ze dne 20. 1. 2021. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtová opatření byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.</p> <p>Celkové příjmy po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 98,75 % (18 302 626,90 Kč).</p> <p>Celkové výdaje po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu čerpány na 98,29 % (13 389 605,67 Kč).</p> <p>Podrobnější členění plnění rozpočtu je uvedeno v Příloze č. 1.</p>

Výkaz zisku a ztráty

Jako součást účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2020 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty tištěný dne 20. 1. 2021.

Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy celkem dosáhly výše 18 015 730,96 Kč. Náklady byly vykázány ve výši 12 778 405,88 Kč.

Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán ve výši 5 237 325,08 Kč a byl shodný s údajem v rozvaze vykazaným v pasivech v části C.III.1.

Obec neprovozuje vlastní hospodářskou činnost.

Kontrola provedla odsouhlasení údajů uvedených na výnosových účtech ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M:

- účet 681-Výnosy z DPFO ve výši 3 681 973,94 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113,
- účet 682-Výnosy z DPPO ve výši 2 649 381,73 Kč odpovídal součtu položek 1121+1122,
- účet 684-Výnosy z DPH ve výši 6 003 478,28 Kč odpovídal položce 1211,
- účet 686-Výnosy z majetkových daní ve výši 570 101,07 Kč odpovídal položce 1511,
- účet 688-Výnosy z ost.sdíl.daní ve výši 240 110,30 Kč neodpovídal součtu položek 1334+1335+1336+1381+1382, na kterých bylo vykázáno 263 672,04 Kč, **rozdíl činí 23 561,74 Kč**. Jedná se o dosud neuhrazené, ale do tržeb zaúčtované částky poplatků za OOV.
- účet 605-Výnosy ze správních poplatků ve výši 5 440,- Kč odpovídal položce 1361,
- účet 606-Výnosy z místních poplatků ve výši 465 490,- Kč odpovídal součtu položek 1337+1341+1343.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

V roce 2019 skončilo hospodaření příspěvkové organizace v hlavní činnosti ztrátou v celkové výši 750,58 Kč, v doplňkové činnosti byl vykázán zisk ve výši 379,- Kč, v hlavní činnosti byla vykázána ztráta ve výši 1 129,58 Kč. Celková ztráta ve výši 750,58 Kč odpovídala údaji uvedenému v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období. Zastupitelstvo projednalo výsledek hospodaření a účetní závěrku ZŠ a MŠ Pohořelice za rok 2019 dne 24. 2. 2020 a schválilo uhrazení ztráty v plné výši z rezervního fondu (413). V rámci dílčího přezkumu hospodaření bylo ověřeno proúčtování ztráty z rezervního fondu ve výši 750,58 Kč (dle rozvahy za 9/2020).

Na jednání ZO dne 29. 6. 2020 byl schválen převod částky 100 tis. Kč z rezervního fondu do fondu investic, a to z důvodu nutnosti nákupu nové myčky nádobí do školní jídelny. Nejnižší nabídka na nákup myčky byla ve výši cca 120 000,- Kč, rozdíl bude uhrazen z přiděleného příspěvku od obce. Současně zřizovatel uložil příspěvkové organizaci převést 100 000,- Kč z investičního fondu do rozpočtu zřizovatele. Tato částka byla připsána na účet obce dne 22. 7. 2020 (3113/2122).

V roce 2020 skončilo hospodaření příspěvkové organizace v hlavní činnosti ziskem ve výši 47 342,23 Kč, v doplňkové činnosti byl vykázán zisk ve výši 8 179,- Kč, celkový zisk činil 55 521,23 Kč. Tato částka odpovídala údaji uvedenému v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Darovací smlouvy

Byly předloženy následující **darovací smlouvy**:

Darovací smlouva č. 1/2020 ze dne 12. 5. 2020, na základě které obec poskytla **Centru pro zdravotně postižené Zlínského kraje, o.p.s.** finanční dar ve výši **3 000,- Kč**, ZO schváleno 27. 4. 2020. Vyplaceno bylo převodem dne 11. 6. 2020, zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 dokladem č. 4124 (4351/5229).

Darovací smlouva č. 2/2020 ze dne 30. 4. 2020 – **Myslivecký spolek MS-PK Pohořelice** ve výši **30 000,- Kč** na činnost mysliveckého spolku. ZO schváleno 27. 4. 2020. Uhrazeno bylo v hotovosti 14. 7. 2020, d.č. 466, zaúčtováno zápisem MD 572/D 261 (1099/5222).

Darovací smlouva č. 3/2020 ze dne 6. 5. 2020, na základě které obec poskytla **Rybářskému spolku Pohořelice** finanční dar ve výši **30 000,- Kč** na činnost kroužku mladých rybářů Pohořelice. ZO schváleno 27. 4. 2020. Vyplaceno bylo převodem dne 11. 6. 2020, zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 dokladem č. 4124 (1019/5222).

Darovací smlouva č. 4/2020 ze dne 30. 4. 2020 – **ČČK – místní skupina Pohořelice**, **5 000,- Kč** na činnost místní skupiny ČČK Pohořelice. ZO schváleno 27. 4. 2020. Vyplaceno bylo v hotovosti 10. 6. 2020, zaúčtováno bylo na MD 572/D 261 (4359/5222).

Darovací smlouva č. 5/2020 ze dne 10. 6. 2020, na základě které obec poskytla **Českému svazu včelařů, z.s.** finanční dar ve výši **5 000,- Kč**. ZO schváleno 27. 4. 2020. Vyplaceno bylo převodem dne 17. 6. 2020, zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 dokladem č. 3080 (1019/5222).

Darovací smlouva č. 6/2020 ze dne 12. 5. 2020, na základě které obec poskytla pro **SENIOR Otrokovice, p.o.** finanční dar ve výši **13 500,- Kč**, schváleno ZO dne 27. 4. 2020. Vyplaceno bylo převodem dne 11. 6. 2020, zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 dokladem č. 4124 (4351/5229).

Darovací smlouva č. 7/2020 ze dne 18. 5. 2020 – **Oblastní spolek ČČK Zlín** ve výši **10 000,- Kč**. ZO schváleno 27. 4. 2020. Vyplaceno bezhotovostním převodem bylo 11. 6. 2020 (d.č. 4124), zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 (4359/5222).

Darovací smlouva č. 8/2020 ze dne 2. 6. 2020, na základě které obec poskytla pro **Linku bezpečí, z.s.** finanční dar ve výši **3 000,- Kč**, schváleno ZO dne 25. 5. 2020. Vyplaceno bylo převodem dne 17. 6. 2020, zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 dokladem č. 3080 (4379/5229).

Darovací smlouva č. 9/2020 ze dne 29. 5. 2020, na základě které obec poskytla **Domovu pro seniory Napajedla, p.o.** finanční dar ve výši **30 000,- Kč** na provoz, schváleno ZO dne 25. 5. 2020. Vyplaceno bylo převodem dne 11. 6. 2020, zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 dokladem č. 4124 (4351/5229).

Na jednání ZO dne 21. 9. 2020 bylo odsouhlaseno poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč pro **Pečovatelskou službu Napajedla, p.o.** **Darovací smlouva č. 10/2020** byla podepsána dne 30. 11. 2020, vyplaceno bylo 28. 12. 2020. Zaúčtováno bylo na MD 572/D 231 (4351/5229).

Na jednání ZO dne 24. 2. 2020 byl projednán návrh **darovací smlouvy** mezi obcí Pohořelice a manželi Františkem a Marií Mrázkovými, který se **týkal převodu lesního pozemku** p.č. 943/28 o výměře 208 m² na obec.

Dále byla doložena dohoda o spolupráci v rámci projektu „Otevřené brány“ ze dne 18. 3. 2020, na základě které poskytla obec **Římskokatolické farnosti Pohořelice** dne 18. 11. 2020 částku 5 000,- Kč. Zaúčtováno bylo na MD 572 (3330/5223).

Dohody o pracovní činnosti

V roce 2020 neuzavřela obec žádnou dohodu o pracovní činnosti.

Dohody o provedení práce

Do 30. 9. 2020 uzavřela obec celkem 8 dohod o provedení práce. Jednalo se o tyto práce: úklid sálu (os.č. 30 – dohoda uzavřena na celý rok, odměna

měsíční), vedení modelářského kroužku (os.č. 34 - vypláceno čtvrtletně), vedení kroniky (os.č. 32 – vypláceno čtvrtletně), vedení knihovny (os.č. 60 – vypláceno čtvrtletně), elektroinstalační práce (os.č. 9 – vypláceno měsíčně), zahradnické práce (os.č. 15 – vypláceno měsíčně), vedení sběrného dvora (os. č. 51 – vypláceno měsíčně). Příprava a úklid volební místnosti (os.č. 8), příprava a roznos volebních lístků (os.č. 72).

Kontrola vyplacených odměn ve vztahu na uzavřené dohody byla provedena za období leden - říjen 2020 kontrolou mzdových listů. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Byly předloženy následující **veřejnoprávní smlouvy:**

- **VPS č. 1 – SDH Pohořelice a Jednotka SDH Pohořelice ze dne 30. 4. 2020**, 120 000,- Kč na činnost. Schváleno ZO dne 27. 4. 2020. Částka 70 000,- Kč byla určena pro SDH Pohořelice a částka 50 000,- Kč byla určena pro JSDH Pohořelice. Povinnost předložení dokladů k ročnímu vyúčtování dotace byla stanovena do 30. 11. 2020. Částka 70 000,- Kč byla odeslána dne 11. 6. 2020. Zaúčtováno bylo na MD 572/D 345 0410 (5512/5222). Dále obec uhradila za hasiče kontrolu hasicích přístrojů ve výši 3 673,56 Kč a poplatek za členství ve Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska ve výši 1 000,- Kč. Dále obec uhradila energie ve výši 15 762,64 Kč. Celkem bylo k 30. 9. 2020 vyplaceno 100 927,- Kč (5512/5222). V obci je praxe taková, že složky dávají průběžně jednotlivé prvotní doklady obci, která je proplácí, stanovená částka ve VPS je brána jako limit. Zveřejnění na úřední desce bylo ověřeno, zveřejněno bylo 18. 5. 2020. Prvotní doklady byly předloženy.

- **VPS č. 2 – TJ Sokol Pohořelice ze dne 30. 4. 2020**, 70 000,- Kč na činnost, rozpočtováno je na 3419/5222. Schváleno ZO dne 27. 4. 2020. Povinnost předložení dokladů k ročnímu vyúčtování dotace byla stanovena do 30. 11. 2020. V obci je praxe taková, že složky dávají průběžně jednotlivé prvotní doklady obci, která je proplácí, stanovená částka ve VPS je brána jako maximální limit. Částka 50 000,- Kč byla vyplacena bezhotovostním převodem dne 4. 6. 2020, zaúčtována byla na MD 572/D 345 0510, dále na MD 345/D 231 (3419/5222). Celkem bylo k 30. 9. 2020 vyplaceno 55 284,- Kč (3419/5222). Doloženy byly faktury ve výši 2 042,- Kč a ve výši 3 242,- Kč. Zveřejnění na úřední desce bylo ověřeno v rámci dílčího přezkumu hospodaření, zveřejněno bylo 18. 5. 2020. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly doloženy další prvotní doklady prokazující čerpání dotace. Celkem bylo k 31. 12. 2020 vyplaceno 70 000,- Kč.

- **VPS č. 3/2020 – Římskokatolická farnost Pohořelice ze dne 30. 11. 2020**, 100 000,- Kč na „Rekonstrukci střechy kostela sv. Jana Nepomuckého v Pohořelicích“. Schváleno ZO bylo 30. 11. 2020. Částka 100 000,- Kč byla vyplacena dne 10. 12. 2020, zaúčtována na MD 572/D 231 (3326/5171, **správně patří na 6223**). Zveřejnění na úřední desce bylo ověřeno v rámci závěrečného přezkumu hospodaření, zveřejněno bylo 9. 12. 2020. Doložena byla faktura za provedené práce v celkové výši 1 210 695,- Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec měla v roce 2020 přiděleny popř. přislíbeny následující účelové finanční prostředky:

Účelový znak	Určený účel	Čerpání Kč
98193	Dotace na volby (4111)	31 000,00
00000	Od obcí na hřbitov, na žáky (4121)	71 156,00
29030	Dotace na les (4116)	301 914,-
98024	Kompenzační příspěvek (4111)	1 122 500,-
00000	Dotace na protipovodňová opatření	1 372 648,90
29030	Dotace na les (4116)	107 673,-
29014	Dotace na les (4116)	66 000,-

ÚZ 29030 Dotace na les (4116)

Na základě rozhodnutí ze dne 30. 12. 2019 získala obec finanční příspěvek na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích v období od 1. října 2017 do 31. prosince 2018 v celkové výši 301 914,- Kč. Tato částka byla připsána na účet ČNB dne 24. 2. 2020 a byla zapojena do rozpočtu obce.

ÚZ 29030 Dotace na les (4116)

Na základě rozhodnutí ze dne 11. 11. 2020 má obec přislíben finanční příspěvek na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019 v celkové výši 107 673,- Kč. Tato částka byla připsána na účet ČNB dne 19. 11. 2020 a byla zapojena do rozpočtu obce.

ÚZ 29014 Dotace na les (4116)

Na základě rozhodnutí ze dne 12. 10. 2020 má obec přislíben finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku v celkové výši 66 000,- Kč. Tato částka byla připsána na účet ČNB dne 20. 10. 2020 a byla zapojena do rozpočtu obce. V pokynech k poskytnutí dotace je uvedeno, že v případě, že veškeré výdaje spojené s plněním předmětu příspěvku byly uskutečněny před poskytnutím příspěvku, považuje se poskytnutý příspěvek za finančně vypořádaný.

ÚZ 00000 Dotace na protipovodňová opatření

Bylo předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace z prostředků Ministerstva životního prostředí ze dne 8. 6. 2020, na základě kterého byla obci přislíbena dotace ve výši 1 372 648,90 Kč na akci s názvem „Protipovodňová opatření obce Pohořelice“. Celkové předpokládané výdaje projektu jsou ve výši 1 960 927,- Kč, podíl obce činí 588 278,10 Kč. Jedná se o dotaci Ex post, realizace akce byla stanovena do 31. 12. 2022. Částka 1 372 648,90 Kč je vedena na podrozvahovém účtu 915.

ÚZ 98193 Dotace na volby (4111)

Na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do krajského zastupitelstva obdržela obec účelovou neinvestiční dotaci ve výši 31 000,- Kč. Čerpání dotace bylo doloženo doklady souvisejícími s výplatami odměn členů volebních komisí a distribucí hlasovacích lístků (24 940,- Kč), nákupem kancelářských potřeb (3 161,65 Kč), vyúčtováním cestovného (735,- Kč) a poskytnutím stravného (1 218,- Kč). Celkové čerpání dotace bylo ve výši 30 054,65 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 945,35 Kč byla předmětem finančního vypořádání, vráceno bylo 11. 1. 2021. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

ÚZ 00000 Dotace od obcí (4121)

Obci jsou pravidelně poskytovány příspěvky na provoz hřbitova, a to od obce Komárov bylo v roce 2020 (za rok 2019) poskytnuto celkem 25 146,- Kč (17. 1. 2020), od obce Oldřichovice bylo poskytnuto 20 310,- Kč (21. 1. 2020). Dále obec Oldřichovice poskytuje příspěvek na žáky navštěvující MŠ a ZŠ, celkem bylo poskytnuto 25 700,- Kč (18. 2. 2020).

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

Do 30. 9. 2020 obec nekoupila, nesměnila ani neprodala žádný pozemek.

Na jednání ZO dne 24. 2. 2020 byl projednán návrh **darovací smlouvy** mezi obcí Pohořelice a manželi Františkem a Marií Mrázkovými, který se **týkal převodu lesního pozemku** p.č. 943/28 o výměře 208 m² na obec. Předložena byla darovací smlouva ze dne 26. 2. 2020. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 13. 3. 2020. Zařazení do majetku obce bylo zaúčtováno dne 7. 4. 2020 dokladem č. 4076 zápisem MD 031 0210/D 401 ve výši 208,- Kč. Návrh na vklad hradili původní majitelé.

	<p>Na jednání ZO dne 30. 11. 2020 byla schválena smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem, na základě které ČR-Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových převede na obec pozemky p.č. 59/4, 279/21, 364/2, 407/1, 440/1, 514/5, 617/2, 84/1, 186/1 a 304/3. Do 31. 12. 2020 nebylo realizováno.</p>
<p>Smlouvy o věcných břemenech</p>	<p>Na jednání ZO dne 21. 9. 2020 byla schválena Smlouva o zřízení věcného břemene se společností E.ON Distribuce, a.s. Týká se pozemků p.č. 911/1, 915/2 a 914 a stavby s názvem „Pohořelice, přípojka VN k T4 Rekreační středisko“. Smlouva byla podepsána dne 7. 10. 2020, jednorázová náhrada byla dohodnuta ve výši 5 000,- Kč bez DPH, tj. 6 050,- Kč vč. DPH. Faktura č. 34/2020 byla uhrazena 11. 12. 2020. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 22. 10. 2020. Pozemek p.č. 911/1 byl na účet 031/0211 přeúčtován ve výši 540 851,- Kč, p.č. 914 ve výši 6 489,- Kč a p.č. 915/2 byl přeúčtován na účet 031 0511 ve výši 60 166,- Kč.</p> <p>Na jednání ZO dne 30. 11. 2020 byla schválena Smlouva o zřízení věcného břemene se společností GasNet, s.r.o. Týká se pozemku p.č. 649 a stavby s názvem „STL plynovodní přípojka pro rodinný dům v ulici Uličky“ (Petr Mudřík). Smlouva byla podepsána 3. 12. 2020. Úplata za sjednání věcného břemene byla dohodnuta ve výši 500,- Kč bez DPH. Částka 605,- Kč byla uhrazena v hotovosti dne 4. 12. 2021, PPD č. 735. Pozemek byl zatížen věcným břemenem již z minulých období.</p>
	<p>V rámci pozemků vedených na účtu 031 jsou pozemky zatížené věcným břemenem vedeny na analytických účtech 031 0311, 0411 a 0511. Pohyby zaúčtované na těchto účtech v roce 2020 byly doloženy.</p>
<p>Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem</p>	<p>Byl předložen šanon s názvem úřední deska, ve kterém jsou zakládány veškeré písemnosti vyvěšované na úřední desce obce. V seznamu vyvěšovaných písemností je uveden autor dokumentu, předmět písemnosti a datum vyvěšení a sejmutí písemnosti z úřední desky. Bylo ověřeno, že písemnosti jsou vyvěšovány také v elektronické podobě. Data zveřejnění jednotlivých písemností jsou uvedena průběžně v textu zprávy. Úřední deska byla vytvořena firmou Galileo Corporation s.r.o.</p>
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<p>Obec realizovala do 30. 9. 2020 jedno výběrové řízení, a to na výměnu VO v obci. Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávky byla zveřejněna na úřední desce obce v období 15. 5. až 26. 5. 2020. Předpokládaná hodnota zakázky byla ve výši 1 800 000,- Kč bez DPH. Přesto, že obec na realizaci akce získala dotaci ve výši 938 577,- Kč, bylo v souvislosti s nejasnou finanční situací kvůli koronaviru zastupitelstvem rozhodnuto o nepřijetí dotace a zrušení záměru akce.</p> <p>Do konce roku nebylo realizováno žádné další výběrové řízení.</p>
<p>Výsledky kontrol zřízených organizací Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>V roce 2020 kontrola v příspěvkové organizaci neproběhla.</p> <p>Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce včetně přijatých usnesení. Zastupitelstvo se schází dle potřeby, zpravidla jednou měsíčně. Jednání se uskutečnila dne 27. 1., 24. 2., 27. 4., 25. 5., 29. 6. a 21. 9. 2020. Obsah jednání a schvalování byl v kompetenci zastupitelstva a vycházel ze zákona o obcích.</p> <p>V závěru roku se jednání zastupitelstva uskutečnila dne 30. 11. 2020 a 21. 12. 2020.</p>
<p>Peněžní fondy</p>	<p>Obec nemá zřízen žádný fond.</p>

Právo provádění dalších kontrol Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbujuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Méně závažné chyby a nedostatky:

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.

§ 32 Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky". **NAPRAVENO**

II. Při přezkoumání hospodaření obce Pohořelice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Pohořelice za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

Pohořelice dne 9. února 2021

Ing. Dana Vaňková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Tomáš Hanáček, starosta obce Pohořelice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 9. února 2021

Tomáš Hanáček
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Pohořelice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Příloha č. 1

Plnění rozpočtu k 31. 12. 2020

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	14 470 200	13 829 325	13 639 537,06
Nedaňové příjmy	3 152 100	2 744 150	2 703 218,84
Kapitálové příjmy	0	29 600	29 528,00
Přijaté transfery	603 214	1 930 387	3 988 320,00
Kons. příjmů			-2 057 977,00
Příjmy po kons.	18 225 514	18 533 462	18 302 626,90
Běžné výdaje	16 963 421	11 759 621	13 592 196,71
Kapitálové výdaje	96 000	1 863 500	1 855 385,96
Kons. výdajů			-2 057 977,00
Výdaje po kons.	17 059 421	13 623 121	13 389 605,67
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			+4 913 021,23
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2020			7 901 997,72
+ PS poklady			+48 694,00
-KS pokladny			-44 771,00
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2020			12 818 941,95

Příloha č. 2

Inventarizace majetku, zásob, závazků, pohledávek, pokladní hotovosti, cenin a účtů

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2020		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dlouh.nehm.majetek	78 790,00	78 790,00	0,00	programy
019	Ostatní dlouh.nehm.majetek	523 600,00	523 600,00	0,00	úz.plán
021	Stavby	114 397 343,60	114 397 343,60	0,00	
022	Samost.mov.věci a soubory	7 258 629,21	7 258 629,21	0,00	
028	Drobný DHM	4 080 963,03	4 080 963,03	0,00	
031	Pozemky	6 227 817,00	6 227 817,00	0,00	
042	Nedok.dl.hmotný majetek	2 574 902,91	2 574 902,91	0,00	
069	Ost.dlouh.finanční majetek	1 034 000,00	1 034 000,00	0,00	akcieVaK
132	Zboží na skladě	55 319,46	55 319,46	0,00	Knihy,hrnky,popelnice
231	Základní běžný účet	12 818 941,95	12 818 941,95	0,00	
261	Pokladna	44 771,00	44 771,00	0,00	
311	Odběratelé	33 361,36	33 361,36	0,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	833 339,18	833 339,18	0,00	
315	Jiné pohled.z hl.činnosti	10 000,00	10 000,00	0,00	
321	Dodavatelé	244 286,70	244 286,70	0,00	
324	Krátkodobé přijaté zálohy	439 345,05	439 345,05	0,00	

331	Zaměstnanci	274 430,00	274 430,00	0,00	
336	Sociální zabezpečení	92 429,00	92 429,00	0,00	
337	Zdravotní pojištění	44 295,00	44 295,00	0,00	
342	Jiné přímé daně	35 675,00	35 675,00	0,00	
343	Daň z přidané hodnoty	63 241,00	62 241,00	0,00	
349	Závazky k vybr.míst.vl.institucím	4 400,00	4 400,00	0,00	
374	Krátkod. přij.zálohy na transfery	945,35	945,35	0,00	
378	Ostatní krátkodobé závazky	17 523,00	17 523,00	0,00	
381	Náklady příštích období	4 175,00	4 175,00	0,00	
384	Výnosy příštích období	810,00	810,00	0,00	
388	Dohadné účty aktivní	271 657,66	271 657,66	0,00	
389	Dohadné účty pasivní	622 284,40	622 284,00	0,00	