



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX0128LCU

spisová značka: **OEKO-PŘ 59069/2021/vlach**

Číslo jednací: **KUJCK 24001/2022**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021** **obce Polště, IČO 00666491**

### **Přezkoumání bylo vykonáno:**

V sídle obce dne 11. 10. 2021 jako dílčí přezkoumání.

Na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 16. 2. 2022 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Polště za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 21. 7. 2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

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

Přezkoumání vykonala:

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

**Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 300/2021/OEKO-PŘ dne 13. 7.2021.**

**Přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Miroslav Pech - starosta**

Irena Bursíková - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon inventarizace účtu 231 byl učiněn dne 16. 2. 2022.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

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

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

### **A.II. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021**

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

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

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka dle rozvahy a hlavní knihy k 31. 12. 2021 vykazuje konečný stav na účtu 231 (základní běžný účet územních samosprávných celků) ve výši 3.323.047,33 Kč. Přezkoumáním inventarizace k 31. 12. 2021 tohoto účtu 231 bylo zjištěno, že na inventurním soupisu a dokladové inventuře je vykázan skutečný stav ve výši 3.323.076,33 Kč, což je inventarizační rozdíl ve výši 29 Kč, než stav vykázaný v účetnictví.

## **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  
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec nevykonává 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  
Obec neuzavřela žádnou smlouvu, týkající s sdružených prostředků.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano  
Dle účetních výkazů k 31. 12. 2021, obec nevykazuje k 31. 12. 2021 dlouhodobé závazky.
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  
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021 obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, nehospodařila s těmito prostředky.
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  
Obec 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
  - Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. 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.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
  - přezkoumán: Ano
15. 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:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace k 31. 12. 2020 účtu 031 (Pozemky) bylo zjištěno, že inventurní soupis, ve kterém jsou uvedeny jednotlivé druhy a čísla pozemků, neobsahuje měrné jednotky (výměry - m<sup>2</sup>) za jednotlivé druhy a čísla pozemků. Z tohoto důvodu nelze průkazně ověřit a porovnat skutečný stav výměr za jednotlivé druhy a čísel pozemků, uvedených na výpisu z katastru nemovitostí.

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

Název opatření: ZO ze dne 21. 5. 2021

Opatření splněno dne: 31. 12. 2021

Popis plnění opatření: Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021 - účet 031 (pozemky)

Inventurní soupisy za analytické účty pozemků obsahují měrné jednotky (výměry - m<sup>2</sup>) za jednotlivé druhy a čísla pozemků.

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

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021**

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

➤

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

➤ Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

**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 budoucnu.

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,12 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,30 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.  
Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 1 552 026,46 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 16. 2. 2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Vladimíra Achatzová

.....

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

„Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem“

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 10 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

**Poučení:**

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

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

- Na rok 2021 zveřejněn od 13. 11. 2020 do 4. 12. 2020

**Rozpočtová opatření**

- Č. 3 schválené starostou obce dne 19. 3. 2021, zveřejněné dne 9. 4. 2021
- Č. 4 schválené starostou obce dne 30. 3. 2021, zveřejněné dne 9. 4. 2021
- Č. 5 schválené starostou obce dne 16. 4. 2021, zveřejněné dne 4. 5. 2021
- Č. 6 schválené starostou obce dne 12. 5. 2021, zveřejněné dne 19. 5. 2021
- Směrnice rozpočtové opatření, aktualizace od roku 2018 - bod D.), odst. 9.) - kompetence starosty k provádění rozpočtových opatření

**Schválený rozpočet**

- Na rok 2021 schválen v ZO dne 4. 12. 2020 jako schodkový o celkových příjmech na částku 1.998.000 Kč a celkových výdajích na částku 2.170.000 Kč, schodek hrazen z přebytku finančních prostředků minulých let

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Na rok 2022 - 2023 schválen v ZO dne 4. 12. 2020, zveřejněn dne 4. 12. 2020

**Závěrečný účet**

- Za rok 2020
- Návrh zveřejněn od 5. 5. 2021 do 21. 5. 2021
- Projednán a schválen v ZO 21. 5. 2021 "bez výhrad", zveřejněn po projednání a schválení dne 25. 5. 2021

**Evidence majetku**

- Účetní doklad č. 610002 ze dne 16. 3. 2021 - zařazení vanového kontejneru 3600x2300x500 do užívání na účet 0220500 na částku 61.335 Kč
- Účetní doklad č. 610005 ze dne 11. 6. 2021 - zařazení chladicí skříně TEFCOLD FS1380 do užívání na účet 0280500 na částku 15.812,30 Kč

**Faktura**

- Došlá faktura č. 23000639 ze dne 10. 3. 2021, dodavatel KUHN - MT s. r. o. - pořízení vanového kontejneru 3600x2300x500 na částku 61.335 Kč
- Účetní doklad č. 450023 ze dne 16. 6. 2021 - zaúčtování pořízení vanového kontejneru 3600x2300x500 - došlé faktury č. 23000639 na částku 61.335 Kč
- Výpis z BÚČ SPARKASSE č. 30, obrat ze dne 16. 3. 2021 - úhrada došlé faktury č. 23000639 na částku 61.335 Kč
- Účetní doklad č. 310030 ze dne 16. 3. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 23000639 na částku 61.335 Kč
- Došlá faktura č. 2021073 ze dne 1. 6. 2021, dodavatel Lubomír Šindelář, IČO: 64500390 - pořízení chladicí skříně TEFCOLD FS1380 na částku 15.812,30 Kč
- Účetní doklad č. 450052 ze dne 11. 6. 2021 - zaúčtování pořízení chladicí skříně TEFCOLD FS1380 - došlé faktury č. 2021073 na částku 15.812,30 Kč
- Výpis z BÚČ SPARKASSE č. 64, obrat ze dne 11. 6. 2021 - úhrada došlé faktury č. 2021073 na částku 15.812,30 Kč
- Účetní doklad č. 310064 ze dne 11. 6. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 2021073 na částku 15.812,30 Kč
- Došlá faktura č. 01426111 ze dne 2. 8. 2021, dodavatel SWIERELSKY stavební s. r. o. - osazení obrubníků na částku 60.976,64 Kč
- Účetní doklad č. 450070 ze dne 6. 8. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 01426111 na částku 60.976,64 Kč
- Výpis z BÚČ SPARKASSE č. 96, obrat ze dne 16. 8. 2021 - úhrada došlé faktury č. 01426111 Kč na částku 60.976,64 Kč
- Účetní doklad č. 310096 ze dne 16. 8. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 01426111 Kč na částku 60.976,64 Kč

**Faktura**

- Došlá faktura č. 31092021 ze dne 14. 10. 2021, dodavatel Jiří Hándl Stavitelství, IČO: 74430921 - oprava komunikace a kanalizace na částku 25.446,30 Kč
- Účetní doklad č. 450092 ze dne 15. 10. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 31092021 na částku 25.446,30 Kč
- Výpis z BÚČ SPARKASSE, obrat ze dne 22. 10. 2021 - úhrada došlé faktury č. 31092021 na částku 25.446,30 Kč
- Účetní doklad č. 310125 ze dne 22. 10. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 31092021 na částku 25.446,30 Kč

**Faktura**

- Došlá faktura č. 332021 ze dne 5. 11. 2021, dodavatel Vlastimil Bredl, IČO: 76345912 - zahradnické práce na částku 22.746 Kč
- Účetní doklad č. 450108 ze dne 12. 11. 2021 - zaúčtování došlé faktury č. 332021 na částku 22.746 Kč
- Výpis z BÚČ SPARKASSE, obrat ze dne 12. 11. 2021 - úhrada došlé faktury č. 332021 na částku 22.746 Kč
- Účetní doklad č. 310135 ze dne 12. 11. 2021 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 332021 na částku 22.746 Kč

**Faktura**

- Odeslaná faktura č. 20210008 ze dne 14. 5. 2021 - za zřízení VB na částku 7.986 Kč
- Účetní doklad č. 110016 - zaúčtování odeslané faktury č. 20210008 na částku 7.986 Kč
- Výpis z BÚČ SPARKASSE č. 52, obrat ze dne 11. 6. 2021 - úhrada odeslané faktury č. 20210008 na částku 7.986 Kč
- Účetní doklad č. 310064 ze dne 11. 6. 2021 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 20210008 na částku 7.986 Kč

**Hlavní kniha**

- K 30. 9. 2021

**Hlavní kniha**

- K 31. 12. 2021

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizace majetku a závazků. k 31. 12. 2021
- Účet 018
- Účet 019
- Účet 0210200 - stavba č. p. 39
- Účet 0210300 - stavba č. p. 55
- Účet 022
- Účet 0280500 - identifikátor č. 91, 92, 93, 94
- Účet 0280520
- Účet 0310400 - parc. st. č. 49
- Účet 0310401 - parc. st. č. 40
- Účet 0310501 (pozemek s VB) - parc. č. 14/10
- Účet 0310505 (pozemek s VB) - parc. č. 217/64
- Účet 0310507 (pozemek s VB) - parc. č. 462/1
- Účet 069
- Účet 231
- Účet 343
- Výpis LV z katastrálního úřadu k 31. 12. 2021 - k. ú. Polště

**Kniha došlých faktur**

- K 30. 9. 2021 - došlé faktury od č. 3100001 do čísla 3100089

**Kniha došlých faktur**

- K 31. 12. 2021 - došlé faktury od č. 3100001 do čísla 3100118

**Kniha odeslaných faktur**

- K 30. 9. 2021 - odeslané faktury od č. 20210001 do čísla 20210016

**Kniha odeslaných faktur**

- K 31. 12. 2021 - odeslané faktury od č. 20210001 do čísla 20210085



**Pokladní doklad**

- Pokladní výdajový doklad č. 81 ze dne 1. 4. 2021 na částku 3.190 Kč
- Účetní doklad č. 510020 ze dne 1. 4. 2021 na částku 3.190 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 95 ze dne 30. 4. 2021 na částku 516 Kč
- Účetní doklad č. 510027 ze dne 30. 4. 2021 na částku 516 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 96 ze dne 30. 4. 2021 na částku 750 Kč
- Účetní doklad č. 510027 ze dne 30. 4. 2021 na částku 750 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 97 ze dne 30. 4. 2021 na částku 750 Kč
- Účetní doklad č. 510027 ze dne 30. 4. 2021 na částku 750 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 131 ze dne 1. 9. 2021 na částku 65 Kč
- Účetní doklad č. 510048 ze dne 1. 9. 2021 na částku 65 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 132 ze dne 3. 9. 2021 na částku 950 Kč
- Účetní doklad č. 510049 ze dne 3. 9. 2021 na částku 950 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 134 ze dne 17. 9. 2021 na částku 160 Kč
- Účetní doklad č. 510051 ze dne 17. 9. 2021 na částku 160 Kč
- Pokladní příjmový doklad č. 135 ze dne 17. 9. 2021 na částku 15.000 Kč
- Účetní doklad č. 510051 ze dne 17. 9. 2021 na částku 15.000 Kč

**Pokladní kniha (deník)**

- K 30. 9. 2021

**Rozvaha**

- K 30. 9. 2021

**Rozvaha**

- K 31. 12. 2021

**Účtový rozvrh**

- Pro rok 2021

**Účtový rozvrh**

- Pro rok 2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12 M k 30. 9. 2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

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

**Výkaz zisku a ztráty**

- K 30. 9. 2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- K 31. 12. 2021

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova č. SDO/OREG/480/21 ze dne 8. 7. 2021. Účelem neinvestiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci "Oprava a rekonstrukce hasičské zbrojnice č. 55, Polště". Dotace k užití od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Dotace ve výši 137.000 Kč (max. 60 %) z celkových uznatelných výdajů. Dotace podléhá vyúčtování a finančnímu vypořádání. Vyúčtování nejpozději do 15. 1. 2022.
- Výpis z BÚČ SPARKASSE č. 102, obrat ze dne 30. 8. 2021 - příjem zálohy neinvestiční dotace na částku 137.000 Kč
- Účetní doklad č. 310102 ze dne 30. 8. 2021 - zaúčtování příjmu zálohy neinvestiční dotace na částku 137.000 Kč, položka 4122, UZ 710, účet 374
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2021 dle sml. č. SDO/OREG/480/21 na celkové neinvestiční výdaje ve výši 229.648,78 Kč
- Oznámení JČK - email o vyúčtování zálohy neinvestiční dotace dle sml. č. SDO/OREG/480/21 na částku 137.000 Kč ke dni 1. 11. 2021
- Souhrnný účetní doklad č. 110034 ze dne 1. 11. 2021 - vyúčtování zálohy neinvestiční dotace na částku 137.000 Kč
- K 31. 12. 2021 KS účtu 374 (krátkodobé přijaté zálohy na transfery) na částku 0 Kč

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

- Kupní smlouva uzavřená s FO jako kupujícími a obcí Polště jako prodávajícím dne 13. 1. 2021. Předmětem kupní smlouvy je prodej částí pozemkové parcely č. 217/64 v k. ú. Polště (nově vzniklé parc. č. 217/99 a 217/98). Záměr zveřejněn od 11. září 2020 do 20. listopadu 2020. Prodej schválen v ZO dne 4. prosince 2020. Kupní cena za pozemek parc. č. 217/99 v celkové výši 1.870 Kč a kupní cena za pozemek parc. č. 217/98 v celkové výši 3.960 Kč. Právní účinky vkladu dne 20. 5. 2021.
- Účetní doklad č. 110 ze dne 13. 1. 2021 - zaúčtování pohledávky kupní ceny za prodej pozemku parc. č. 217/99 a parc. č. 217/98 na celkovou částku 5.830 Kč
- Výpis z BÚC SPARKASSE č. 8, obrat ze dne 14. 1. 2021 - úhrada pohledávky kupní ceny za prodej pozemku parc. č. 217/99 a parc. č. 217/98 na celkovou částku 5.830 Kč
- Účetní doklad č. 310008 ze dne 14. 1. 2021 - zaúčtování úhrady pohledávky kupní ceny za prodej pozemku parc. č. 217/99 a parc. č. 217/98 na celkovou částku 5.830 Kč
- Účetní doklad č. 610004 ze dne 1. 6. 2021 - zaúčtování vyřazení prodaných pozemků parc. č. 217/99 a parc. č. 217/98 z majetku obce - účtu 0310505 v účetní hodnotě 170,13 Kč

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330065431/001 ze dne 26. 2. 2021, kde je obec Polště jako povinná a EG.D, a. s. jako oprávněná. VB se zřizuje na pozemku parc. č. 462/1 v k. ú. Polště za účelem umístění distribuční soustavy. Jednorázová náhrada ve výši 6.600 Kč bez DPH. K této částce bude připočítána platná sazba DPH. Smlouva schválena ZO dne 26. 2. 2021, usnesením č. 116. Právní účinky vkladu dne 1. 4. 2021.
- Pozemek parc. č. 462/1 v k. ú. Polště veden na analytickém účtu 0310507 v účetní hodnotě 16.480,80 Kč

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Dle sdělení starosty obce, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 neuskutečnila žádné veřejné zakázky nad 500.000 Kč bez DPH
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s platností od 1. ledna 2018
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku chladicí skříně TEFCOLD FS1380 na částku 15.812,30 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel Lubomír Šindelář, IČO: 64500390
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku vanového kontejneru 3600x2300x500 na částku 61.335 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel KUHN - MT s. r. o.
- Veřejná zakázka malého rozsahu na opravu komunikace a kanalizace na částku 25.446,30 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel Jiří Hándl Stavitelství, IČO: 74430921

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

- Písemná informace o přijetí opatření ze zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byla přezkoumávajícímu orgánu podána dne 28. 5. 2021.

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou s účinností 1. 1. 2012
- Směrnice o oběhu dokladů s platností pro rok 2021 - čl. 10 (Evidence majetku)

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 20. 8. 2021
- ZO ze dne 10. 12. 2021

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 4. 12. 2020
- ZO dne 26. 2. 2021 - usnesení č. 116
- ZO ze dne 21. 5. 2021

**Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- Písemná zpráva o plnění přijatých opatření ze zjištěných chyb a nedostatků má být podána přezkoumávajícímu orgánu ve lhůtě do 31. 3. 2022.

**Účetní závěrka za rok 2020 - obec Polště**

- Schválena v ZO dne 21. 5. 2021
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2020
- Účetní doklad č. 110014 ze dne 21. 5. 2021- zaúčtování HV za rok 2020 na částku 223.687,77 Kč