



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX012LIRN

Spis. zn.: **OEKO-PŘ 74466/2021/vlach**

Č. j.: **KUJCK 36922/2022**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**

### **obce Heřmaněč, IČO 00477010**

**Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech od 16.02.2022 do 09.03.2022 jako jednorázové přezkoumání.**

*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 hospodaření **obce Heřmaněč 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 19.01.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**

**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. 306/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Zdeněk Mayer - starosta**

**Eva Nezdarová Adamovská - 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 – kontrola inventurního soupisu účtu 231 - byl učiněn dne 09.03.2022.

**A. Výsledek jednorázového přezkoumání****A.I. Chyby a nedostatky zjištěné při jednorázovém přezkoumání za rok 2021**

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

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

**Porušení právního předpisu:**

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

**Ustanovení: § 17 odst. 8****Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Územní samosprávný celek nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Zastupitelstvo obce projednalo závěrečný účet za rok 2020 obce Heřmanec na svém jednání dne 30.06.2021. Při ověření plnění povinnosti vyplývající z § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, bylo zjištěno, že územní celek zveřejnil na svých internetových stránkách obce schválený závěrečný účet obce za rok 2020 dne 03.07.2021, přičemž materiál, který byl zveřejněn a je zveřejněn dosud, tj. do 09.03.2022, neobsahuje zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020. Územní celek tak nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ověřeno na <https://hermanec.cz/uredni-deska-2021/>. Přístup z internetu dne 01.03.2022.

Návrh závěrečného účtu za rok 2020 vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce, byl na internetových stránkách zveřejněn dne 09.06.2021 a je zveřejněn dosud. Ověřeno na <https://hermanec.cz/wp-content/uploads/2021/06/He%C5%99mane%C4%8D-rozvaha-a-v%C3%BDkaz-zisk%C5%AF-a-ztr%C3%A1t%C3%A1vrh.-z%C3%A1v%C4%9Br.-%C3%BA%C4%8Dtu.pdf>. <https://hermanec.cz/wp-content/uploads/2021/06/Zpr%C3%A1va-hospoda%C5%99en%C3%AD-obce.pdf>. Přístup z internetu dne 01.03.2022.

➤ **Přehled zjištěných 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:*

*Inventurní soupis účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2021 obsahuje vyčíslení celkového stavu bankovních účtů k 31.12.2021 ve výši 6.611.868,49 Kč. Přezkoumáním bankovních výpisů jednotlivých účtů, které tvořily přílohu inventurního soupisu účtu 231, bylo zjištěno, že konečné zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2021 byly ve výši 6.595.893,49 Kč. Inventarizační komise tak nezjistila skutečný stav finančních prostředků na bankovních účtech. Rozdíl mezi účetním a skutečným stavem činil 15.975,00 Kč.*

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Územní celek nemá zřízen peněžní fond.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Územní celek v přezkoumaném období nevykonával hospodářskou činnost.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními osobami nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

U územního celku nebyly v přezkoumaném období peněžní operace tohoto typu uskutečněny. Územní celek nemá uzavřené smlouvy tohoto typu a rovněž v daném období nedošlo k ukončení činnosti sdružení.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

Územní celek nevykazoval k 31.12.2021 dlouhodobé závazky. V přezkoumaném období územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano

V přezkoumaném období územní celek nenakládal ani nehopodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek byl v roce 2021 příjemcem transferů z všeobecné pokladní správy - kompenzační příspěvek, dotace na volby.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano  
V přezkoumaném období územní celek neuzavřel smlouvu o převodu nemovitostí podléhající zápisu do katastru nemovitostí.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek v přezkoumaném období nenakládal ani nehospodařil s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano  
V rámci tohoto předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, se zaměřením na kontrolu postupu zadavatele ve smyslu dodržování zásad transparentnosti, nediskriminace, rovného zacházení a přiměřenosti z hlediska nastavení vnitřního kontrolního systému, tj. dodržování vnitřních postupů pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek k 31.12.2021 neručil za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek neměl k 31.12.2021 zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Územní celek v přezkoumaném období neuzavřel novou smlouvu o zřízení věcného břemene.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o jednotlivých předmětech přezkoumání a okolnostech vztahujících se k nim.

## **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:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kupní smlouva ze dne 24. 11. 2019 (prodej pozemku parc. č. 580/11 o výměře 70 m<sup>2</sup>, v k. ú. Heřmaneč, fyzické osobě) není opatřena doložkou, která by deklarovala předchozí zveřejnění záměru prodeje pozemku. V doložce je pouze napsáno, kdy byl prodej schválen (08.09.2016). V zaslaném zápisu se zasedání zastupitelstva obce konaného dne 08.09.2016 není uvedeno, komu bude pozemek prodán.

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

Název opatření: Přijetí opatření ZO dne 30.06.2021

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce přijalo opatření, že smlouvy budou opatřeny doložkou.

#### **Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce za rok 2019 byl projednán na zasedání zastupitelstva obce dne 30.06.2020. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byla přezkoumávacímu orgánu podána až dne 21.07.2020, tj. 21 dnů po projednání závěrečného účtu v ZO.

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

Název opatření: Přijetí opatření ZO 30.06.2021

Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: Závěrečný účet obce za rok 2020 byl projednán na zasedání zastupitelstva obce dne 30.06.2021. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byla přezkoumávacímu orgánu podána dne 14.07.2021, tzn. v zákonné lhůtě. Napraveno správným postupem.

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

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021****D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- **Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:**
  - Územní samosprávný celek nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem. (vznik přestupku)

⇒ **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:**

Riziko uložení pokuty za naplnění skutkové podstaty přestupku dle § 22a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,24 %  
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,67 %  
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**Dluh územního celku **nepřekročil** 60,00 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0,00 Kč

60,00 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2.398.435,64 Kč

**D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Obec Heřmaněč má platnou Směrnici pro provedení inventarizace účinnou od 29.12.2011, ve které jsou uvedeny odkazy na neplatné právní předpisy (např. Vyhlášku č. 155/71 Sb.). Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání hospodaření doporučuje územnímu celku implementovat do výše uvedeného dokumentu aktuálně platné právní předpisy pro danou oblast.

Vyhotovení zprávy: České Budějovice, dne 09.03.2022.

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

*„podepsáno zaručeným elektronickým podpisem“*.....  
Ing. Lada Chlumecká  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

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

**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 50.000,00 Kč.

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

- na rok 2021
- návrh zveřejněn na internetových stránkách ve lhůtě dle zákona - dosud
- Ověřeno na <https://hermanec.cz/uredni-deska-2020/>. Přístup z internetu dne 01.03.2022

**Rozpočtová opatření**

- Schválení kompetencí starosty k provádění rozpočtových opatření ZO dne 29.11.2018
- Rozpočtové opatření č. 11, schválené starostou dne 05.11.2021
- Rozpočtové opatření č. 10, schválené starostou dne 03.10.2021
- Rozpočtové opatření č. 9, schválené starostou dne 01.09.2021
- Rozpočtové opatření č. 8, schválené starostou dne 16.08.2021
- Rozpočtové opatření č. 7, schválené starostou dne 12.07.2021
- Rozpočtové opatření č. 6, schválené starostou dne 05.06.2021
- Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce ve lhůtě dle zákona. Ověřeno na <https://hermanec.cz/uredni-deska-2021/>. Přístup z internetu dne 05.03.2022.

**Schválený rozpočet**

- na rok 2021
- příjmy a výdaje ve výši 1.698.900,00 Kč
- schválen ZO dne 30.12.2020 jako vyrovnaný
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23.01.2021. Ověřeno na <https://hermanec.cz/uredni-deska-2021/>. Přístup z internetu dne 01.03.2022

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Rozpočtový výhled na rok 2018 - 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2026
- - návrh zveřejněn od 13.12.2021 do 25.01.2022
- schválen ZO dne 30.12.2021
- - schválený dokument zveřejněn dne 25.01.2022. Ověřeno na <https://hermanec.cz/uredni-deska-2022/>. Přístup z internetu dne 01.03.2022.

**Závěrečný účet**

- za rok 2020
- materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2020 vč. zprávy o výsledku PH za rok 2020 zveřejněn dne 09.06.2021 - dosud
- Ověřeno na <https://hermanec.cz/wp-content/uploads/2021/06/He%C5%99mane%C4%8D-rozvaha-a-v%C3%BDkaz-zisk%C5%AF-a-ztr%C3%A1t%C3%A1vrh.-z%C3%A1v%C4%9Br.-%C3%BA%C4%8Dtu.pdf>.
- <https://hermanec.cz/wp-content/uploads/2021/06/Zpr%C3%A1va-hospoda%C5%99en%C3%AD-obce.pdf>. Přístup z internetu dne 01.03.2022.
- projednán ZO dne 30.06.2021 - "bez výhrad" vč. přijetí opatření
- schválený materiál ZÚ zveřejněn dne 03.07.2021. Ověřeno na <https://hermanec.cz/uredni-deska-2021/>. Přístup z internetu dne 01.03.2022

**Faktury došlé**

- FD č. 2 vystavena dne 05.05.2120 (ev. přepklep), dodavatel: Luděk Rumlík - klempířství, Český Rudolec, IČO 65031458 za klempířské a pokrývačské práce ve výši 42.200,00 Kč  
předpis: ÚD č. 30033 ze dne 06.05.2021 (MD 042 0000)  
úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 15, obrat ve výši 42.200,00 Kč ze dne 28.05.2021, ÚD č. 50202 ze dne 28.05.2021
- FD č. 21097 vystavena dne 21.05.2021, dodavatel: WOMET s. r. o., Dačice, IČO 03299848, za sekční garážová vrata ve výši 43.201,84 Kč  
předpis: ÚD č. 30036 ze dne 21.05.2021 (042 0000)  
úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 15, obrat ve výši 43.201,84 Kč ze dne 28.05.2021, ÚD č. 50202 ze dne 31.05.2021
- FD č. 2108103 vystavena dne 09.08.2021, dodavatel: Petr Stručovský, Strmilov, IČO 04626095, za odhad tržní ceny ve výši 1.000,00 Kč (doručena dne 01.09.2021)  
předpis: ÚD č. 30061 ze dne 01.09.2021
- úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 25, obrat ve výši 1.000,00 Kč ze dne 10.09.2021, ÚD č. 50322 ze dne 10.09.2021



- FD č. FV 4100286 vystavena dne 13.11.2021, dodavatel: ELEKTRO-Bubeník s. r. o., Dačice, IČO 26056950, za dodávku lednice Samsung RB38T672CWW za částku 17.989,99 Kč  
předpis: ÚD č. 30084 ze dne 13.11.2021, opravný ÚD č. 10029 ze dne 31.12.2021  
úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 33, obrat ve výši 17.989,99 Kč ze dne 23.11.2021, ÚD č. 50452 ze dne 23.11.2021 (vč. zařazení na účet 028)
- FD č. 275621 vystavena dne 15.12.2021, dodavatel: Dýnek-KOVOVÝROBA, Žirovnice, IČO 13527142, za hasičský přívěs D-PS-750 za částku 29.645,00 Kč  
předpis: ÚD č. 30090 ze dne 15.12.2021  
úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 36, obrat ve výši 29.645,00 Kč ze dne 22.12.2021, ÚD č. 50497 ze dne 22.12.2021 (vč. zařazení na účet 028)

**Faktury vydané**

- FV č. 2021002 vystavena dne 25.05.2021, odběratel: EKO-KOM, a. s., Praha, IČO 25134701, odměna za zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů ve výši 6.369,00 Kč  
předpis: ÚD č. 20002 ze dne 25.05.2021  
úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 18, obrat ve výši 6.369,00 Kč ze dne 23.06.2021, ÚD č. 50234 ze dne 23.06.2021
- FV č. 2021006 vystavena dne 17.12.2021, odběratel: Stagra s. r. o., Studená, IČO 45023123, za vodné 10/2021 a 11/2021 ve výši 87.585,00 Kč  
předpis: ÚD č. 80003 ze dne 29.12.2021  
úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 36, obrat ve výši 87.585,00 Kč ze dne 31.12.2021, ÚD č. 50503 ze dne 31.12.2021

**Hlavní kniha**

- za období 12/2021 (předvaha)

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur za rok 2021 ze dne 13.12.2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021 vyhotovena dne 31.01.2022 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2021: 069, 261, 132, 388, 081, 021, 028, 231
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 01.01.2022 (00:00:00) - LV č. 10001, LV č. 188, LV č. 187, LV č. 109
- inv. soupis účtu 028: inv. č. 58, č. 59,
- inv. soupis účtu 021 (ověřeno na LV): inv. č. 4, inv. č. 5
- inv. soupis účtu 231:
- výpis z ČS č. 36, konečný zůstatek k 31.12.2021 ve výši 5.436.436,37 Kč
- součástí výpisu je informace o podúctu u ČS: stav k 31.12.2021 ve výši 222.041,97 Kč
- výpis z ČNB č. 12, konečný zůstatek k 31.12.2021 ve výši 937.415,15 Kč
- účetní stav vykázaný na účtu 231 k 31.12.2021: 6.611.868,49 Kč, rozdíl 15.975,00 Kč

**Kniha došlých faktur**

- za rok 2021
- poř. č. 1 - č. 102 (vedena ručně)

**Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2021
- poř. č. 2021001 - č. 2021006 (vedena ručně)

**Pokladní doklad**

- PPD č. 16 ze dne 10.02.2021, za TKO ve výši 1.000,00 Kč, ÚD č. 40016 ze dne 10.06.2021
- VPD č. 19 ze dne 18.06.2021, za nákup PHM ve výši 700,00 Kč, ÚD č. 40019 ze dne 18.06.2021
- PPD č. 53 ze dne 20.12.2021, platba za honitbu ve výši 1.200,00 Kč, ÚD č. 40053 ze dne 20.12.2021
- VPD č. 54 ze dne 21.12.2021, za kontrolu komínu ve výši 600,00 Kč, ÚD č. 40054 ze dne 21.12.2021
- VPD č. 51 ze dne 06.12.2021, balíčky pro děti v celkové částce 3.970,00 Kč, ÚD č. 40051 ze dne 06.12.2021

**Pokladní kniha (deník)**

- za období 6/2021
- za období 12/2021

**Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.12.2021

**Rozvaha**

- sestavena k 31.12.2021

**Účetní doklad**

- zařazení do majetku "přístřešek k OU": v částce 254.652,05 Kč, ÚD č. 10040 ze dne 31.12.2021

**Účetnictví ostatní**

- měsíční obraty položky 2131 za období 1 - 12/2021
- měsíční obraty položky 6121 za období 1 - 12/2021
- měsíční obraty účtu 558, 028 za období 1 -12/2021

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven k 31.12.2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.12.2021

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva - peněžní dar k narození dítěte uzavřená dne 12.08.2021
- dárce: obec Heřmaneč
- obdarovaný: fyzická osoba V. B.
- finanční dar ve výši 10.000,00 Kč
- předpis + úhrada: výpis z BÚ u ČS č. 023, obrat ve výši 10.000,00 Kč ze dne 17.08.2021, ÚD č. 50296 ze dne 17.08.2021

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Směrnice obce Heřmaneč - zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 07.09.2017
- postup dle bodu 1.1
- viz faktura č. 275621

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

- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručena KÚ Jihočeského kraje dne 14.07.2021. Lhůta pro podání písemné zprávy o splnění opatření stanovena do 30.06.2022.

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice obce Heřmaneč - zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 07.09.2017
- Směrnice pro provedení inventarizace účinná od 29.12.2011

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 30.06.2021  
- projednání ZÚ za rok 2020, přijetí opatření, schválení účetní závěrky - bod 2)
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 29.11.2018  
- pověření starosty k provádění rozpočtových opatření - bod 6)
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 30.12.2021  
- schválení SVR na roky 2023 - 2026 - bod 3)
- Zápis ze zasedání ZO konaného dne 30.12.2020  
- schválení rozpočtu na rok 2021 - bod 1)
- dostupný z <https://hermanec.cz/wp-content/uploads/2021/04/Z%C3%A1pis-ze-zased%C3%A1n%C3%AD-zastupitelstva-obce-%C4%8D.-23.docx.pdf>. Přístup z internetu dne 01.03.2022

**Účetní závěrka obce za rok 2020**

- za rok 2020
- schválena v ZO dne 30.06.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 30.06.2021
- Přeučtování HV: ÚD č. 10004 ze dne 30.06.2021
- Odeslání dat do CSÚIS dne 12.07.2021 - datová zpráva z Inboxu