

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Pomezí

IČ: 00277185

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 31. srpna 2020 jako dílčí přezkoumání

dne 22. března 2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 a **bylo zahájeno dne 27.7.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 31.08.2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 22.03.2021.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Věra Chemišincová - starostka obce

Marta Zerzánková - účetní obce

Daniela Kadlecová - pokladní a mzdová 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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 22.03.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

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

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,52 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 16,60 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %


C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Pomezí nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Pomezí dne 22. března 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Pomezí o počtu 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce p. Věra Chemišincová.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

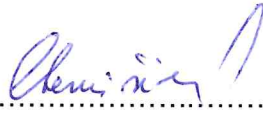
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

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

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

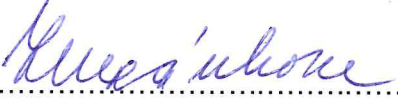
Věra Chemišincová

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

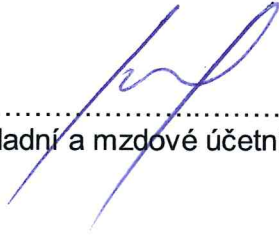
Marta Zerzánková

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Daniela Kadlecová

.....
pokladní a mzdová účetní obce

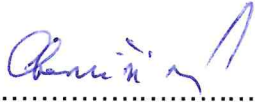

.....
podpis pokladní a mzdové účetní obce

Převzala dne:

Pomezí dne 22. března 2021

Věra Chemišincová

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Obec Pomezí

569 71 Pomezí
č.ú.: 1283401369/00
IČ: 00277185
tel.: 461 729 804

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28.11.2019 do 16.12.2019.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.2.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.2.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 24.3.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.3.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 15.4.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.4.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.5.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1.6.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.6.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22.6.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 24.8.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.8.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.8.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.8.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 21.9.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.9.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 14.10.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.10.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 23.11.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.11.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.11.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.11.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 16.12.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.12.2020.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 13 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.1.2021.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2020 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2019 v příjmové části ve výši 24 371 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 21 373 000,- Kč a financování ve výši 2 998 000,- Kč.

	<p>Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17.12.2019.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvek na provoz pro I. MŠ Pomezí byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2020 usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2019 ve výši 337 000,- Kč.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 17.12.2019.</p> <p>Navýšení příspěvku na provoz bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 23.11.2020 ve výši 12 299,- Kč. Příspěvek na provoz pro rok 2020 tedy činí 349 299,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 24.11.2020.</p> <p>Příspěvek na provoz pro II. MŠ Pomezí byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2020 usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2019 ve výši 258 000,- Kč.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 17.12.2019.</p> <p>Navýšení příspěvku na provoz bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 23.11.2020 ve výši 9 479,- Kč. Příspěvek na provoz pro rok 2020 tedy činí 267 479,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 24.11.2020.</p> <p>Příspěvek na provoz pro ZŠ Pomezí byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2020 usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2019 ve výši 1 210 000,- Kč.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 17.12.2019.</p> <p>Navýšení příspěvku na provoz bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 21.9.2020 ve výši 20 000,- Kč. Příspěvek na provoz pro rok 2020 tedy činí 1 230 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 30.9.2020.</p> <p>Navýšení příspěvku na provoz bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 23.11.2020 ve výši 28 677,- Kč. Příspěvek na provoz pro rok 2020 tedy činí 1 258 677,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 24.11.2020.</p> <p>Příspěvek na provoz pro ŠJ Pomezí byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2020 usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2019 ve výši 366 000,- Kč.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 17.12.2019.</p> <p>Závazné ukazatele rozpočtu byly dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020 dodrženy.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28.11.2019 do 16.12.2019, sestaven na roky 2020 - 2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17.12.2019.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 20.5.2020 - 10.6.2020, celoroční hospodaření za rok 2019 bylo schváleno</p>

	usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.6.2020 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15.6.2020.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB – č.ú. 94-1013591/0710 za období 6/2020, výpis ke dni 31.12.2020. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. – č.ú. 1283401369/0800 za období 6/2020 včetně účtování, výpis ke dni 31.12.2020. Bankovní účet vedený u ČS, a.s - účet č. 19-1283401369/0800 ze dne 3.10.2019 a ze dne 29.7.2020 – fond obnovy kanalizace, výpis ke dni 31.10.2020. Výpisy z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. – č.ú. 340599419/0800 za období 6/2020, výpis ze dne 31.12.2020. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ověřeny ke dni 30.6.2020 a ke dni 31.12.2020 a souhlasí se zůstatkem účtu 231 v rozvaze sestavené k těmtož dni. Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu fondů ověřen ke dni 30.6.2020 a ke dni 31.10.2020 a souhlasí se zůstatkem účtu 236 v rozvaze sestavené k těmtož dni. Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu ověřen ke dni 30.6.2020 a ke dni 31.12.2020 a souhlasí se zůstatkem účtu 451 v rozvaze sestavené k těmtož dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.8.2014 – správce kulturního domu Pomezí – za inventář, vybavení, zařízení a sklad Dohoda o společné hmotné odpovědnosti ze dne 31.8.2018 – účetní – za internetové bankovníctví. Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 10.1.2011 – účetní – za pokladní hotovost.
Evidence majetku	Pro rok 2020 veden v programu Triada.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2020 byl zaúčtován dokladem č. 500002 ze dne 31.1.2020. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem.
Faktura	Faktury došlé i vydané řazené za bankovní výpisy za měsíc červen včetně předpisů a účtování.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 ze dne 25.11.2020, inventarizační zpráva do 31.1.2021. Včetně jmenování členů inventarizačních komisí. Zápis o proškolení všech členů inventarizačních komisí ze dne 25.11.2020. Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1.2021 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2020 v účetním programu Triada v číselné řadě 2020001 - 2020447.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedená v roce 2020 v účetním programu Triada v číselné řadě 2020001 - 2020066 - hlavní řada, odběratelé dřeva mají každý svou číselnou řadu.
Mzdová agenda	Mzdová agenda vedená v roce 2020 v účetním programu Triada.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 16.12.2019 s účinností od 1.1.2020. V souladu s

	<p>nařízením vlády 318/2017 Sb. v platném znění. Odměna uvolněné starostce byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění s účinností od 1.1.2020. Na zasedání zastupitelstva dne 25.11.2020 byly schváleny mimořádné odměny pro starostku a členy zastupitelstva. Ověřeno na mzdové listy 1-12/2020. Počet členů zastupitelstva: 15</p>
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2020 v účetním programu Triada, příjmy v číselné řadě P20000001 – P20000149 a výdaje v číselné řadě V20000001 – V20000243 za období 1-12/2020. Pokladní kniha každý měsíc přiřazena k pokladní dávce. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 30.6.2020 a ke dni 31.12.2020 a souhlasí se stavem účtu 261 v rozvaze sestavené k těmtož dni.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.6.2020 a ke dni 31.12.2020.
Rozvaha	Sestavena k 30.6.2020 a ke dni 31.12.2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2020 a ke dni 31.12.2020. Hospodářský výsledek ve výši 12 678 595,38 Kč byl přeúčtován na účet 432 dokladem č. 500012 ze dne 30.6.2020.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 31.3.2020, k 30.6.2020, k 30.9.2020 a k 31.12.2020 za I. Mateřskou školu Pomezí, II. Mateřskou školu Pomezí, Školní jídelnu Pomezí a Základní školu Pomezí.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 31.3.2020, k 30.6.2020, k 30.9.2020 a k 31.12.2020 za I. Mateřskou školu Pomezí, II. Mateřskou školu Pomezí, Školní jídelnu Pomezí a Základní školu Pomezí.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 26.6.2017 včetně dodatku č. 1 ze dne 30.12.2019 – metodické vedení místní knihovny DPČ ze dne 1.8.2014 včetně dodatků – správce KD, správce budovy čp. 4
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 10.3.2020 – distribuce obecního zpravodaje DPP ze dne 9.6.2020 – úklid budova obecního úřadu DPP ze dne 1.10.2020 - příprava a úklid volební místnosti DPP ze dne 21.9.2020 - kompletace a roznos volebních lístků
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 6.4.2020 na dobu určitou – pomocný dělník VPP včetně platného platového výměru. Pracovní smlouva ze dne 30.4.2014 na dobu neurčitou – technický pracovník –zajišťování a provádění údržby a běžných oprav, zajišťování provozu kompostárny a splaškové kanalizace. Platový výměr ze dne 31.12.2019.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace č.005/2020 ze dne 12.5.2020 - příjemce dotace: Záchraná stanice volně žijících zvířat „Zelené Vendolí“ ve výši 5.000,- Kč na provoz záchrané stanice. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 19.2.2020 a schválena usnesením RO ze dne 15.4.2020. Vyúčtování dotace předložit do 31.1.2021, vyúčtováno, dle předloženého dokladu čerpáno v plné výši. Smlouva o poskytnutí dotace č.004/2020 ze dne 4.5.2020 - příjemce dotace: Oblastní charita Polička ve výši 25.000,- Kč na činnost

	<p>poskytování sociálních služeb občanům obce Pomezí. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 3.3.2020 a schválena usnesením RO ze dne 15.4.2020. Vyúčtování dotace předložit do 31.1.2021, vyúčtováno, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace č.003/2020 ze dne 10.3.2020 - příjemce dotace: TJ Sokol Pomezí z.s. ve výši 70.000,- Kč na činnost spolku a na činnost dětí a mládeže, vyúčtování do 31.1.2021, bylo vyúčtováno, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Dotace byla schválena usnesením ZO č. 22 ze dne 19.2.2020. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce obce dne 10.3.2020.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů (pol. 4111, ÚZ 98193). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 20-58 ze dne 18.8.2020 bylo přiznáno 62 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Konečné vyúčtování bylo vyhotoveno dne 8.1.2021. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 56 665,41 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Nevyčerpané prostředky ve výši 5 334,59 Kč. byly vráceny do státního rozpočtu z účtu ČNB dne 15.1.2021.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva o nájmu pozemku ze dne 1.6.2020 uzavřená na nájem pozemku p.č. st. 107 o výměře 176 m2 v k.ú. Pomezí. Nájem se uzavírá na dobu neurčitou. Záměr pronájmu pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 8.1.2020 do 23.1.2020. Nájem byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.5.2020.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1012992019 ze dne 8.6.2020 uzavřená s převádějícím Státním pozemkovým úřadem na převod pozemku p.č. 1020/2 o výměře 698 m2 v k.ú. Pomezí. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.5.2020. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 15.6.2020. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 500013 na účet 031/401 ve výši 2917,64 Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 4.2.2020 na prodej pozemku p.č. 10/23 o výměře 91 m2 v k.ú. Pomezí, který vznikl na základě GP č. 1179-382/2019 oddělením z pozemku p.č. 10/1. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 24.6.2019 do 9.7.2019. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.8.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 4.2.2020. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č.700003 na účet 554/031 ve výši 376,74 Kč.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice pro vedení účetnictví, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice č. 2/2013 reálná hodnota majetku určeného k prodeji. Směrnice č. 1/2013 pro poskytování cestovních náhrad. Směrnice č. 4/2011 odepisování dlouhodobého majetku a odpisový plán. Směrnice č. 3/2011 o inventarizaci majetku. Směrnice č. 2/2011 k podrozvahové evidenci, včetně dodatku č. 1. Směrnice č. 4/2010 k vedení pokladny. Směrnice č. 3/2010 k opravným položkám pohledávek.</p>

	<p>Směrnice č. 2/2010 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek.</p> <p>Směrnice č. 3 o zabezpečení zákona o finanční kontrole.</p> <p>Směrnice č. 1/2003 sociální fond.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol o provedené veřejnoprávní kontrole II. Mateřské školy Pomezí ze dne 9.3.2020 – kontrola hospodaření ke dni 31.12.2019, posouzení účelnosti a hospodárnosti – nebyly zjištěny nedostatky. Kontrola byla vykonána na základě pověření ke kontrole ze dne 21.2.2020 a na základě oznámení o zahájení kontroly ze dne 21.2.2020.</p> <p>Protokol o provedené veřejnoprávní kontrole Školní jídelny Pomezí ze dne 9.3.2020 – kontrola hospodaření ke dni 31.12.2019, posouzení účelnosti a hospodárnosti – nebyly zjištěny nedostatky. Kontrola byla vykonána na základě pověření ke kontrole ze dne 21.2.2020 a na základě oznámení o zahájení kontroly ze dne 21.2.2020.</p> <p>Protokol o provedené veřejnoprávní kontrole Základní školy Pomezí ze dne 21.10.2020 – kontrola hospodaření ke dni 31.12.2019, posouzení rozpočtového procesu a kontrola čerpání finančních prostředků – nebyly zjištěny nedostatky. Kontrola byla vykonána na základě pověření ke kontrole ze dne 21.2.2020 a na základě oznámení o zahájení kontroly ze dne 16.9.2020.</p> <p>Protokol o provedené veřejnoprávní kontrole I. Mateřské školy Pomezí ze dne 21.10.2020 – kontrola hospodaření ke dni 31.12.2019, posouzení rozpočtového procesu a kontrola čerpání finančních prostředků – nebyly zjištěny nedostatky. Kontrola byla vykonána na základě pověření ke kontrole ze dne 21.2.2020 a na základě oznámení o zahájení kontroly ze dne 16.9.2020.</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>Zápis z jednání rady obce ze dne 20.1.2020, ze dne 17.2.2020, ze dne 16.3.2020, ze dne 24.3.2020 - schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 15.4.2020 - schválení poskytnutí finančních příspěvků, ze dne 6.5.2020, ze dne 18.5.2020, ze dne 8.6.2020, ze dne 29.6.2020, ze dne 13.7.2020, ze dne 24.8.2020 - schválení rozpočtového opatření č. 6, ze dne 21.9.2020 - schválení přijetí dotace PK, schválení rozpočtového opatření č. 8, ze dne 14.10.2020 - schválení rozpočtového opatření č. 9, ze dne 23.11.2020 - schválení navýšení příspěvku na provoz pro příspěvkové organizace, schválení rozpočtového opatření č. 10, ze dne 25.11.2020, ze dne 16.12.2020 - schválení rozpočtového opatření č. 12.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 16.12.2019 - schválení rozpočtu obce na rok 2020, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2020 - 2023, ze dne 19.2.2020 - schválení rozpočtového opatření č. 1, schválení účetní závěrky rozpočtových organizací za rok 2019, ze dne 20.5.2020 - schválení rozpočtového opatření č. 4, bezúplatný převod a nabytí pozemků, ze dne 10.6.2020 - schválení závěrečného účtu obce a účetní závěrky obce za rok 2019, schválení rozpočtového opatření č. 5, ze dne 26.8.2020 - schválení prodeje pozemků, schválení rozpočtového opatření č. 7, ze dne 25.11.2020 - schválení prodeje pozemků, schválení bezúplatného převodu pozemků, schválení rozpočtového opatření č. 11, ze dne 16.12.2020 - OZV, schválení rozpočtového opatření č. 13.</p>
Finanční výbor	<p>Zápis ze dne 24.2.2020 – kontrola placení poplatků, výsledky</p>

	inventarizace Zápis ze dne 21.10.2020 - kontrola pohledávek, kontrola pokladny za září
Kontrolní výbor	Zápis ze schůze ze dne 17.2.2020 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva, kontrola dodržování právních předpisů finančního výboru Zápis ze schůze ze dne 30.9.2020 - kontrola plnění usnesení, kontrola kupních smluv
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 5/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 4/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství. OZV č. 3/2019 o místním poplatku ze psů.
Přiznání DPPO	DPPO za rok 2019, předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 991 040,-Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 100146 ze dne 11.6.2020.
Rozpočet příspěvkových organizací	Návrh rozpočtu na rok 2020 příspěvkové organizace I. MŠ Pomezí byl zveřejněn v zákonném termínu příspěvkovou organizací, schválen usnesením rady obce ze dne 24.3.2020. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém. Návrh rozpočtu na rok 2020 příspěvkové organizace II. MŠ Pomezí byl zveřejněn v zákonném termínu příspěvkovou organizací, schválen usnesením rady obce ze dne 24.3.2020. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém. Návrh rozpočtu na rok 2020 příspěvkové organizace ZŠ Pomezí byl zveřejněn v zákonném termínu příspěvkovou organizací, schválen usnesením rady obce ze dne 24.3.2020. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém. Návrh rozpočtu na rok 2020 příspěvkové organizace ŠJ Pomezí byl zveřejněn v zákonném termínu příspěvkovou organizací, schválen usnesením rady obce ze dne 24.3.2020. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2019 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.6.2020. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkových organizací	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2019 I. Mateřské školy Pomezí byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.2.2020. Předložen protokol o schválení účetní závěrky I. MŠ za rok 2019. Hospodářský výsledek I. MŠ ve výši 5 927,04 Kč byl převeden do rezervního fondu. Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2019 II. Mateřské školy Pomezí byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne

	<p>19.2.2020. Předložen protokol o schválení účetní závěrky II. MŠ za rok 2019. Hospodářský výsledek II. MŠ ve výši 49 692,16 Kč byl převeden do rezervního fondu.</p> <p>Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2019 Základní školy Pomezí byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.2.2020. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ za rok 2019. Hospodářský výsledek ZŠ ve výši 3 030,03 Kč byl převeden do rezervního fondu.</p> <p>Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2019 Školní jídelny Pomezí byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.2.2020. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ŠJ za rok 2019. Hospodářský výsledek ŠJ ve výši 397,35 Kč byl převeden do rezervního fondu.</p>
<p>Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací</p>	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Školní jídelna Pomezí na roky 2020 - 2023 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 19.12.2018, schválen usnesením rady obce ze dne 21.1.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace I. Mateřská škola Pomezí na roky 2019 - 2022 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 19.12.2018, schválen usnesením rady obce ze dne 21.1.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace II. Mateřská škola Pomezí na roky 2020 - 2023 byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém dne 19.12.2018, schválen usnesením rady obce ze dne 21.1.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkovou organizací na místě obvyklém.</p>