



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX012MX5F

Spisová značka: **OEKO-PŘ 57429/2021/hakr**

Číslo jednací: KUJCK 38600/2022

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021** **obce Litochovice, IČO 00667668**

### **Přezkoumání bylo vykonáno:**

v sídle územního samosprávného celku dne 21.10.2021 jako dílčí přezkoumání  
na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech od 15.03.2022 do 22.03.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Litochovice 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 20.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

### **Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Masojídková**

**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. 311/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.**

**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:**

**Radka Božková - starostka**

Jana Koubová - 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 VB v inventurních soupisu účtu 031 - byl učiněn dne 22.03.2022.

**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 nenapravené z dílčích přezkoumání nebo 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 nenapravených 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:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2021 a inventurního soupisu účtu 031 - Pozemky ke dni 31.12.2021 bylo zjištěno, že např. v katastrálním území Střítež u Volyně věcné břemeno na pozemku parc. č. 1121/4 ostatní plocha (1.025 m<sup>2</sup>) je na analytickém účtu 031 0402 - zastavěná plocha VB, ale má být na 031 0501 Ostatní pozemky VB. Dále např. v k.ú. Litochovice věcné břemeno na pozemku parc. č. 437/15 ostatní plocha (205 m<sup>2</sup>) je na analytickém účtu 031 0500 Ostatní pozemky, ale mělo by být na 031 0501 Ostatní pozemky VB. Skutečný stav nebyl ověřen podle inventarizační evidence.

**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 neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano  
Obec neobdržela tyto finanční 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 neuzavřela tuto smlouvu.
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

Obec neuzavřela tuto smlouvu.

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:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při zaúčtování vratky části dotace (ve výši 49.035 Kč) v rámci finančního vypořádání (neinvestiční dotace na realizaci "Dotace na úroky z úvěru čerpaného na výstavbu vodovodu a kanalizace v obci Litochovice") byla nesprávně použita položka 5364 Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů. V souladu s dotačním dopisem mělo být účtováno na položku 5366 Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Přijetí opatření v ZO ze dne 04.06.2021

Opatření splněno dne: 31.12.2021

Popis plnění opatření: Průvodní dopis k návrhu Smlouvy ze dne 27.05.2021

Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace č.SDO/OREG/165/21 ze dne 24.06.2021

- na akci "Dotace na úroky z úvěru čerpaného na výstavbu vodovodu a kanalizace v obci Litochovice"

- výše dotace 30.000,00 Kč (80% z celkových ustatelných výdajů akce)

- vyúčtování nejpozději do 15.01.2022

Příjem dotace - výpis z účtu KB a.s. č. 82 obrat ze dne 08.07.2021, částka 30.000,00 Kč, úč. doklad č. 21-801-00082 ze dne 08.07.2021 (položka 4122, UZ 710)

Čerpání dotace - úč. doklad č. 21-007-00060 ze dne 31.12.2021 (částka 30.000,00 Kč s UZ 00710)

Zaúčtování ke dni 31.12.2021 - úč. doklad č. 21-007-00085 ze dne 31.12.2021

Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2021 ze dne 13.01.2022 - neinvestiční výdaje celkem 67.621,31 Kč

E-mail z Krajského úřadu k vyúčtování smlouvy ke dni 08.02.2022 - úč. doklad č. 22-007-00003 ze dne 08.02.2022

Obec Litochovice tuto neinvestiční dotaci nevracel, proto nelze zkontrolovat zaúčtování vratky na položku.

Zaúčtování vratky finančních prostředků na volby do PS - výpis z účtu KB a.s. č. 15, obrat ze dne 07.02.2021, částka 6.385,54 Kč, úč. doklad č. 22-801-00015 ze dne 07.02.2021 (transakce č.8) - správně zvolena položka 5364.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní doklady neobsahovaly obsah účetního případu a jeho účastníky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní doklad č. 2008-000075 ze dne 01.08.2020 - předpisy obecních poplatků, neobsahuje údaje, o jaké konkrétní poplatky se jedná.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Přijetí opatření na ZO dne 04.06.2021  
Opatření splněno dne: 31.12.2021  
Popis plnění opatření: Účetní doklad č. 22-007-00005 ze dne 02.01.2022 - Předpis obecních poplatků v celkové výši 93.350,00 Kč obsahuje popis poplatků tj. částka 58.850,00 Kč za odpady, částka 5.300,00 Kč poplatky za psy, částka 27.200,00 Kč za stočné.

**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:**

➤ Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,96 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 20,04 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 5,32 %

**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: 6.954.227,93 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 7.473.755,32 Kč

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

Vyhotovení zprávy:  
České Budějovice, dne 22.03.2022

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Ing. Hana Masojídková

*Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem*

.....  
kontrolor pověřený 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.
- tato zpráva má celkem 9 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

### **Poučení:**

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

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

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

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

- Na rok 2021, zveřejněn dle zákona

**Rozpočtová opatření**

- Pověření pro starostku obce ke schvalování rozpočtových opatření - zápis ze ZO ze dne 09.12.2016
- Rozpočtové opatření č. 4/2021 - schváleno starostkou obce dne 03.05.2021, zveřejněno dne 03.05.2021
- Rozpočtové opatření č. 7/2021 - schváleno starostkou obce dne 05.08.2021, zveřejněno dne 05.08.2021

**Schválený rozpočet**

- Na rok 2021, schválen v ZO dne 11.12.2020 jako přebytkový, příjmy ve výši 4.725.980,00 Kč, výdaje ve výši 3.011.275,00 Kč
- Zveřejněn dne 11.12.2020

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý rozpočtový výhled na roky 2020-2022, zveřejněn dne 30.12.2019

**Závěrečný účet**

- Za rok 2020, schválen v ZO dne 04.06.2021 s výrokem s výhradou, návrh zveřejněn dne 04.05.2021
- Schválený ZÚ zveřejněn dne 04.06.2021

**Faktura**

- FD č. 411210139 ze dne 01.09.2021, za tablet Lenovo, částka 3.584,02 Kč
- Předpis a zařazení do majetku na účet 028 - úč. doklad č. 21-001-00077 ze dne 02.09.2021
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č. 110 obrat ze dne 06.09.2021, částka 3.584,02 Kč, úč. doklad č. 21-801-00110 ze dne 06.09.2021

**Faktura**

- FD č. 84210898 ze dne 16.12.2021, za dopravní značky, částka 2.599,08 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 21-001-00132 ze dne 17.12.2021
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č. 164 obrat ze dne 20.12.2021, částka 2.599,08 Kč, úč. doklad č. 21-801-00164 ze dne 20.12.2021 (transakce č.4)

**Faktura**

- FV č. 21-002-00007 ze dne 31.07.2021, odběratel: EKO-KOM, a.s., odměna za zpětný odběr odpadu, částka 12.541,00 Kč
- Předpis - úč. doklad č. 21-002-00007 ze dne 31.07.2021
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č. 105 obrat ze dne 25.08.2021, částka 12.541,00 Kč, úč. doklad č. 21-801-00105 ze dne 25.08.2021

**Hlavní kniha**

- Na období 01-09/2021

**Hlavní kniha**

- Za období 01-12/2021

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizační zpráva o provedení inventury obce Litochovice ke dni 31.12.2021
- Výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2021
- Inventurní soupisy účtů ke dni 31.12.2021:
- Inventurní soupis účtu 028 - tablet Lenovo, pořizovací cena ve výši 3.584,02 Kč - inventarizační číslo 2021005
- Inventurní soupis účtu 042, 231, 261, 311, 331, 403, 451, 389
- Inventurní soupis účtu 021 0102 - čp.16; 021 0200 - čp.29; 021 0600 - bez čp. na pozemku St.46, čp.46, bez čp. na St.19, bez čp. na St.25, bez čp. na St.35; 021 0500 - bez čp. na St. 68, bez čp. na St. 61
- Kat. území Střítež - účet 031 0501 - VB na pozemcích parc. č. 1107/6, 1107/1, 1121/7; účet 031 0510 - VB na parc. č. 224/13, 031 0402 - VB na parc. č. 1121/4 (1.025 m<sup>2</sup>)
- Kat. území Litochovice - účet 031 0501 - VB na pozemcích parc. č. 382/2, 437/13, 438, 757/4, 757/6, 757/12 ; 031 0500 - VB na parc. č. 437/15 (205 m<sup>2</sup>)
- Kat. území Neuslužice - účet 031 0501 - VB na parc. č. 466, 608/4, 612, 578/1, 605; 031 0401 - VB na St.22

**Kniha došlých faktur**

- Ve sledovaném období roku 2021 do 21.10.2021 bylo doručeno 84 došlých faktur (21-001-00001 až 21-001-00084) ve výši 566.904,53 Kč - viz kniha došlých faktur obce Litochovice
- Přezkoumaný vzorek ve výši 94.506,02 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- Ve sledovaném období roku 2021 do 21.10.2021 bylo vydáno 10 vydaných faktur ve výši 73.935,47 Kč - viz kniha odeslaných faktur obce Litochovice
- Přezkoumaný vzorek ve výši 12.541,00 Kč

**Pokladní doklad**

- VPD č. 55 ze dne 26.07.2021, nafta na sečení, částka 1.650,00 Kč
- Úč. doklad č. 21-701-00055 ze dne 26.07.2021
- 
- VPD č. 52 ze dne 26.07.2021, sondy ve vodojemu Lit., částka 1.836,00 Kč
- Úč. doklad č. 21-701-00052 ze dne 26.07.2021
- 
- PPD č. 57 ze dne 29.07.2021, výběr do pokladny, částka 20.000,00 Kč
- Úč. doklad č. 21-701-00057 ze dne 29.07.2021

**Pokladní kniha (deník)**

- Zůstatek pokladního deníku ke dni 30.09.2021 ve výši 86.038,00 Kč je shodný se zůstatkem účtu 261 v rozvaze ke dni 30.09.2021 ve výši 86.038,00 Kč

**Příloha rozvahy**

- Ke dni 31.12.2021

**Rozvaha**

- Ke dni 30.09.2021

**Rozvaha**

- Ke dni 31.12.2021

**Účtový rozvrh**

- Na rok 2021

**Účtový rozvrh**

- Na rok 2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Ke dni 30.09.2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Ke dni 31.12.2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- Ke dni 30.09.2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- Ke dni 31.12.2021

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 08.12.2020 (chybný přepis roku - mělo být 2021), obec jako dárce, fyzická osoba R.H. jako obdarovaný
- Předmět smlouvy: finanční dar ve výši 5.000,00 Kč - pro účely provozování pojízdné prodejny
- Předpis - úč. doklad č. 21-007-00065 ze dne 08.12.2021
- Poskytnutí daru - výpis z účtu KB a.s. obrat ze dne 08.12.2021, částka 5.000,00 Kč, úč. doklad č.21-801-00157 ze dne 08.12.2021 (transakce č.2)

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

- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy ze dne 27.05.2021
- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace č.SDO/OREG/165/21 ze dne 24.06.2021
- - na akci "Dotace na úroky z úvěru čerpaného na výstavbu vodovodu a kanalizace v obci Litochovice"
- - výše dotace 30.000,00 Kč (80 % z celkových uznatelných výdajů akce)
- - vyúčtování nejpozději do 15.01.2022
- Příjem dotace - výpis z účtu KB a.s. č. 82 obrat ze dne 08.07.2021, částka 30.000,00 Kč, úč. doklad č. 21-801-00082 ze dne 08.07.2021 (položka 4122, UZ 710)
- Čerpání dotace - úč. doklad č. 21-007-00060 ze dne 31.12.2021 (částka 30.000,00 Kč s UZ 00710)
- Zaúčtování ke dni 31.12.2021 - úč. doklad č. 21-007-00085 ze dne 31.12.2021
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2021 ze dne 13.01.2022 - neinvestiční výdaje celkem 67.621,31 Kč



- E-mail z Krajského úřadu k vyúčtování smlouvy ke dni 08.02.2022 - úč. doklad č. 22-007-00003 ze dne 08.02.2022

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

- Záměr prodeje pozemku parc. č. 39 v k.ú. Litochovice zveřejněn od 09.03. do 25.03.2020
- Prodej schválen v ZO dne 09.04.2021 - bod č.6
- Kupní smlouva ze dne 28.05.2021, obec jako prodávající, 2 fyzické osoby jako kupující J. a M.B., cena pozemku 1.450,00 Kč
- Předmět smlouvy - prodej pozemku par. č. 39 v k.ú. Litochovice (oddělen nový pozemek 442/2), právní účinky vkladu nastaly dne 18.08.2021
- Předpis - úč. doklad č. 21-007-00013 ze dne 28.05.2021
- Úhrada - PPD č. 35 ze dne 28.05.2021, částka 1.450,00 Kč, úč. doklad č. 21-701-00035 ze dne 28.05.2021
- Vyřazení z majetku obce z účtu 031 0501 - úč. doklad č. 21-007-00035 ze dne 18.08.2021

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Veřejná zakázka malého rozsahu "Nákup vodoměrů"
- Dle vnitřní směrnice obce č.II bodu 2.2. do výše 300 tis. Kč bez DPH rozhoduje starosta a lze zadat přímo určenému dodavateli.
- Nabídkový list od s.r.o. INTOMA Čkyně ze dne 24.03.2021
- E-mailová objednávka paní starostky ze dne 30.03.2021
- FD č. 4129/21 ze dne 10.08.2021, dodavatel INTOMA s.r.o. Čkyně, vodoměry typu ENBRA a WHRLE 49 ks, moduly Sontex pro vodoměry 49 ks, částka 90.922,00 Kč včetně DPH
- Předpis - úč. doklad č. 21-001-00068 ze dne 13.08.2021
- Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č. 102 obrat ze dne 20.08.2021, částka 90.922,00 Kč, úč. doklad č. 21-801-00102 ze dne 20.08.2021 (transakce č.5)

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

- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků - doručeno na Krajský úřad dne 14.06.2021

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Interní směrnice č.1/2017 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, jejichž zadavatelem je obec Litochovice - schválena ZO dne 13.10.2017, účinná od 14.10.2017

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice - o evidenci a účtování majetku č.1/2012, účinná od 01.01.2012

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č. 1/2014 - o oceňování pozemků při prodeji nebo směně - účinná od 04.04.2014

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápis ze ZO ze dne 11.12.2020 - schválení rozpočtu na rok 2021
- Zápis ze ZO ze dne 04.06.2021 - schválení závěrečného účtu za rok 2020 a účetní závěrky za rok 2020

**Účetní závěrka za rok 2020**

- Schválena v ZO dne 04.06.2021, protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne 04.06.2021, závěrka za rok 2020 zaslána do CSUIS dne 12.07.2021, přeúčtování hospodářského výsledku - úč. doklad č. 21-007-00018 ze dne 04.06.2021

**Vratka dotace na volby do PS**

- Zaúčtování vratky finančních prostředků na volby do PS - výpis z účtu KB a.s. č. 15, obrat ze dne 07.02.2021, částka 6.385,54 Kč, úč. doklad č. 22-801-00015 ze dne 07.02.2021 (transakce č.8) - správně zvolena položka 5364