



*Cj.: Tva 248/112/2020
17. 3. 2020*

KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Elektronický podpis: 16.3.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Alexandra Klajmonová
Vydal : PostSignum Qualified C
Platnost do : 29.6.2020 08:00:22-000 +02:00

Elektronický podpis: 16.3.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Jiří Urbánek
Vydal : PostSignum Qualified C
Platnost do : 6.7.2020 06:35:22-000 +02:00

Čj.: MSK 36195/2020
Sp. zn.: KON/16463/2019/Sam
113.1 V10 N
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová
Telefon: 595 622 307
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

PŘÍLOHA č. 1
k návrhu ZÚ

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Třanovice, IČ 00576921 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 18. 6. 2019.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	509/03/2019	2934
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	515/03/2019	3626

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2019 bylo vykonáno ve dnech 23. 10. 2019 - 24. 10. 2019.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 11. 3. 2020.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Třanovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 30. 9. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 11. 3. 2020.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Jiří Tomiczek, starosta
- Renáta Frimlová, účetní



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- dokontrolování veřejné zakázky z PH 2018 akce "Zvyšování bezpečnosti dopravy v obci Třanovice - zhotovení projektové dokumentace",
- akce "Přístavba a stavební úpravy budovy ZŠ a MŠ Třanovice - interiérové vybavení",
- smlouvy o převezech pozemků ze dne 25. 9. 2019 a ze dne 12. 12. 2018 (nabytí pozemků p.č. 3919/4, 3877/2, 804/5, 2786/2 a 3930/2, prodej pozemku p.č. 3225),
- darovací smlouvy ze dne 3. 6. a 27. 9. 2019,
- akce "Zvyšování bezpečnosti dopravy v obci Třanovice II. etapa - zhotovení projektové dokumentace".

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti, uvedené v „Seznamu předložených dokumentů“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2019

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 1,93 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 8.917.444,00) | 11,38 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 2,33 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 31,07 % |
|--|---------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2018

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zprávu zpracovali:	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

dokontrolování veřejné zakázky z PH 2018 akce "Zvyšování bezpečnosti dopravy v obci Třanovice - zhotovení projektové dokumentace"

- dodatek ke smlouvě o dílo ze dne 7. 11. 2018 ve věci změny rozsahu díla, změny termínů plnění a změny dílčích fakturací, schváleno usnesením rady obce č. 2/1/RO/2018 ze dne 6. 11. 2018, účetní doklady č. 7471 ze dne 13. 11. 2018, č. 7494 ze dne 30. 11. 2018, č. 7064 ze dne 27. 2. 2019 a č. 7300 ze dne 6. 8. 2019 (vše předpisy) a č. 10891 ze dne 7. 12. 2018, č. 10930 ze dne 17. 12. 2018, č. 10224 ze dne 26. 3. 2019 a č. 10560 ze dne 15. 8. 2019 (vše úhrady) a č. 7574 ze dne 31. 12. 2018 (dohad na účet č. 403), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019,
- závěrečné vyúčtování přijaté dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje na projekt "Zvyšování bezpečnosti dopravy v obci Třanovice" ze dne 14. 11. 2019, poskytnuto Kč 500.000,- a použito Kč 500.000,-, účetní doklady č. 7464 ze dne 14. 11. 2019 (předpis) a č. 10898 ze dne 10. 12. 2019 (příjem doplatku dotace),

akce "Přístavba a stavební úpravy budovy ZŠ a MŠ Třanovice - interiérové vybavení"

- "Strategický plán na období 2017+" schválený usnesením zastupitelstva obce č. 5/16/ZO/2017 ze dne 18. 9. 2017,
- směrnice k postupu pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 17. 10. 2016,
- cenová nabídka ze dne 16. 11. 2018 firmy TISPOL, s.r.o., Třanovice na administraci výběrového řízení, celkem Kč 33.000,- bez DPH,
- objednávka ze dne 19. 11. 2018 na administraci výběrového řízení, celkem Kč 33.000,- bez DPH u firmy TISPOL, s.r.o., Třanovice,
- účetní doklady č. 7028 ze dne 31. 1. 2019 (předpis) a č. 10098 ze dne 12. 2. 2019 (úhrada), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019,
- výzva k předložení cenové nabídky ze dne 2. 1. 2019 vč. písemností prokazující její zaslání 5 firmám,
- 3 cenové nabídky,
- protokol o otevírání obálek ze dne 15. 1. 2019 vč. čestného prohlášení členů výběrové komise ke střetu zájmů ze dne 15. 1. 2019,
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 15. 1. 2019 vč. čestného prohlášení členů hodnotící komise ke střetu zájmů ze dne 15. 1. 2019,

- usnesení rady obce č. 2/5/RO/2019 ze dne 21. 1. 2019 - schválení vítěze veřejné zakázky firmu STAVORENOL s.r.o., Český Těšín, Kč 574.290,- vč. DPH,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 28. 1. 2019 vč. písemností prokazujících jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo ze dne 1. 2. 2019 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou STAVORENOL s.r.o., Český Těšín, Kč 574.290,- vč. DPH, schváleno usnesením rady obce č. 2/5/RO/2019 ze dne 21. 1. 2019,
- účetní doklady č. 7179 ze dne 6. 5. 2019 (předpis), č. 10356 ze dne 20. 5. 2019 (úhrada) a č. 5008 ze dne 6. 5. 2019 (zařazení), inv. č. 500544 - 500581, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2019,

smlouvy o převodech pozemků ze dne 25. 9. 2019 a ze dne 12. 12. 2018 (nabytí pozemků p.č. 3919/4, 3877/2, 804/5 a 2786/2, prodej pozemku p.č. 3225)

- smlouva o bezúplatném převodu pozemků ze dne 25. 9. 2019 na nabytí pozemků p.č. KN 3659/2 a KN 3921/3 v k.ú. Třanovice od České republiky - Státního pozemkového úřadu, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 5/3/ZO/2019 ze dne 28. 1. 2019, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 30. 9. 2019, účetní doklad č. 5016 ze dne 30. 9. 2019, inv.č. 210639 a 210640,
- kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 12. 12. 2018 uzavřená s MASTER IT Technologies, a.s. na prodej pozemku p.č. 3225 v k.ú. Třanovice, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 31. 8. - 3. 10. 2018, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 3/20/ZO/2018 ze dne 1. 10. 2018, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 18. 1. 2019, účetní doklad č. 5001 ze dne 18. 1. 2019, č. 10019 ze dne 11. 1. 2019 a č. 7524 ze dne 12. 12. 2018,
- kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 17. 7. 2019 na nabytí pozemku p.č. 3930/2 v k.ú. Třanovice, usnesení ze zasedání zastupitelstva obce č. 6/5/ZO/2019 ze dne 24. 6. 2019, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 14. 11. 2019, účetní doklad č. 5020 ze dne 14. 11. 2019, inv.č. 210641,

darovací smlouvy ze dne 3. 6. a 27. 9. 2019

- darovací smlouva ze dne 27. 9. 2019 uzavřená s obdarovaným Slezská diakonie Český Těšín na finanční dar ve výši Kč 150.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 8b/5/ZO/2019 ze dne 24. 6. 2019, účel "provozní náklady služeb osobní asistence a provozní náklady služeb denního stacionáře", účetní doklady č. 7367 ze dne 27. 9. 2019 (předpis), úhrada dne 8. 10. 2019, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem r. 2019,
- darovací smlouva ze dne 3. 6. 2019 uzavřená s obdarovaným Farní sbor Slezské církve evangelické, a.v. Třanovice na finanční dar ve výši Kč 13.000,-, schváleno usnesením rady obce č. 4b/9/RO/2019 ze dne 15. 4. 2019, žádost ze dne 14. 3. 2019, účetní doklady č. 7211 ze dne 3. 6. 2019 (předpis) a č. 10413 ze dne 11. 6. 2019 (úhrada), rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným radou obce dne 20. 5. 2019 usnesením č. 2/10/RO/2019, zveřejněným na internetových stránkách dne 14. 6. 2019,
- darovací smlouva ze dne 3. 6. 2019 uzavřená s obdarovaným Slunce Třanovice na finanční dar ve výši Kč 14.000,-, schváleno usnesením rady obce č. 4f/9/RO/2019 ze dne 15. 4. 2019, žádost ze dne 15. 3. 2019, účetní doklady č. 7211 ze dne 3. 6. 2019 (předpis) a č. 10413 ze dne 11. 6. 2019 (úhrada), rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným radou obce dne 20. 5. 2019 usnesením č. 2/10/RO/2019, zveřejněným na internetových stránkách dne 14. 6. 2019,

akce "Zvyšování bezpečnosti dopravy v obci Třanovice - II. etapa - zhotovení projektové dokumentace"

- "Strategický plán na období 2017+" schválený usnesením zastupitelstva obce č. 5/16/ZO/2017 ze dne 18. 9. 2017,
- výzva k předložení cenové nabídky ze dne 22. 10. 2019 vč. písemností prokazující její zaslání 3 firmám,
- 3 cenové nabídky,
- protokol o otevírání obálek ze dne 8. 11. 2019 vč. čestného prohlášení členů výběrové komise ke střetu zájmů ze dne 8. 11. 2019,
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 8. 11. 2019,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 18. 11. 2019 vč. písemností prokazujících jeho zaslání všem účastníkům veřejné zakázky,
- smlouva o dílo ze dne 28. 11. 2019 uzavřená s vítězem veřejné zakázky firmou Ing. Roman Čechák, Horní Tošanovice, IČ 05782856, Kč 790.000,- vč. DPH, schváleno usnesením rady obce č. 3/16/RO/2019 ze dne 18. 11. 2019, zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 11. 2019,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 05577/2019/RRC ze dne 19. 9. 2019 z programu na podporu projektové dokumentace 2019, projekt "Zvyšování bezpečnosti dopravy v obci Třanovice - II. etapa", max. Kč 500.000,-, max. 62,89% z celkově skutečně vynaložených ustatelných nákladů, závěrečné vyúčtování max. do 30. 7. 2021, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9/5/ZO/2019 ze dne 24. 6. 2019, účetní doklad č. 10724 ze dne 10. 10. 2019 (příjem zálohy na dotaci), do rozpočtu r. 2019 navedeno rozpočtovým opatřením č. 6 schváleným usnesením rady obce č. 2/75/RO/2018 ze dne 21. 10. 2019, rozpočtové opatření č. 6 zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 11. 2019 a informace ohledně místa jeho zveřejnění v elektronické podobě a místa, kde je možné do něj nahlédnout v listinné podobě zveřejněna na úřední desce obce dne 13. 11. 2019,

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách ve dnech 30. 11. - 18. 12. 2018,
- rozpočet obce na rok 2019, usnesení zastupitelstva obce č. 3/2/ZO/2018 ze dne 17. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 7. 1. 2019, včetně informace ze dne 7. 1. 2019,
- závěrečný účet obce za rok 2018, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 8. 7. 2019, včetně informace ze dne 8. 7. 2019,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách ve dnech 4. 6. - 25. 6. 2019, usnesení zastupitelstva obce č. 4/5/ZO/2019 ze dne 24. 6. 2019,
- střednědobý výhled rozpočtu sestavený do roku 2030, zveřejněný na internetových stránkách dne 9. 1. 2018,

příspěvková organizace

- stanovení závazného ukazatele na rok 2019 zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Třanovice ze dne 3. 1. 2019,
- protokol č. NVK/2019/1/Třan o provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2018 u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Třanovice ze dne 20. 6. 2019, pověření k provedení kontroly ze dne 5. 6. 2019,
- usnesení rady obce č. 5/9/RO/2019 ze dne 15. 4. 2019 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Třanovice za rok 2018,



odměňování

- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 301, 353, 215, 103, 30, 42, 266, 57, 29, 355, 44, 48, 39 a 95 za období 1-9/2019,
- usnesení zastupitelstva obce č. 14/1/ZO/2018 ze dne 24. 10. 2018 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2018,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 301, 353, 215, 103, 30, 42, 266, 57, 29, 355, 44, 48, 39, 36 a 95 za období 10-12/2019,

účetnictví

- hlavní kniha faktur - KDF (hlavní činnost) k 30. 9. 2019,
- hlavní kniha faktur - KDF (hospodářská činnost) k 30. 9. 2019,
- kniha vystavených faktur (hlavní činnost) k 30. 9. 2019,
- hlavní kniha faktur - KOF (hospodářská činnost) k 30. 9. 2019,
- výpisy obrátů účtů 021 - Stavby, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 - Pozemky a 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji vše k 30. 9. 2019,
- účetní doklady č. 10266 ze dne 8. 4. 2019 (úhrada), č. 7129 ze dne 3. 4. 2019 (předpis) a č. 5005 ze dne 3. 4. 2019 (zařazení), pořízen radarový informační panel 2 ks za Kč 69.757,-, inv.č. 500542 - 500543, rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 1 schváleným radou obce dne 28. 1. 2019, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 22. 2. 2019 (OdPa 2223),
- účetní doklady č. 10200 ze dne 13. 3. 2019 (úhrada zálohy), č. 7100 ze dne 15. 3. 2019 (předpis a zúčtování zálohy) a č. 5003 ze dne 15. 3. 2019 (zařazení), pořízen PC server za Kč 32.403,-, inv.č. 500539, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na r. 2019 (OdPa 6171),
- účetní doklady č. 10757 ze dne 22. 10. 2019 (úhrada zálohy), č. 7422 ze dne 1. 11. 2019 (předpis a zúčtování zálohy) a č. 5018 ze dne 1. 11. 2019 (zařazení), pořízeny 4 ks zásahového kompletu BUSHFIRE za Kč 26.474,80, inv.č. 500657 - 500660, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na r. 2019 (OdPa 5512),

účetní a finanční výkazy

- rozvaha k 30. 9. 2019 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2019 v Kč,
- příloha rozvahy k 30. 9. 2019 v Kč,
- rozvaha k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019 v Kč,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2019 v Kč,

přijátá účelová dotace

- účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu ÚZ 98348 ve výši Kč 29.000,--, předběžné vyúčtování výdajů ze dne 11. 7. 2019 ve výši Kč 17.315,80 včetně účetních dokladů a dohody o provedení práce ze dne 10. 5. 2019 (distribuce hlasovacích lístků), účetní doklad č. 10327 ze dne 3. 5. 2019 (příjem finančních prostředků), rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným radou obce dne 20. 5. 2019 usnesením č. 2/10/RO/2019, zveřejněným na internetových stránkách dne 14. 6. 2019,
- vyúčtování skutečně použité části dotace ve výši Kč 17.315,80, účetní doklad č. 7553 ze dne 31. 12. 2019,
- vratka dotace ve výši Kč 11.684,20, účetní doklad č. 130002 ze dne 30. 1. 2020,

pachtovní smlouva

- smlouva o zemědělském pachtu ze dne 16. 4. 2019 uzavřená s pachtýřem Třanovické služby, o.p.s., Třanovice (zakladatel Obec Třanovice), na pozemky specifikované v čl. I. smlouvy, za úplatu Kč 1,- /pachtovní rok, období od 1. 5. 2019 na neurčito, schváleno usnesením rady obce č. 3/9/RO/2019 ze dne 15. 4. 2019,

smlouva o úvěru ze dne 29. 4. 2019

- smlouva o kontokorentním úvěru č. 1681969339/19 ze dne 29. 4. 2019 (banka Česká spořitelna a.s.) ve výši 1.000.000,-- Kč a to formou umožnění debetního zůstatku běžného účtu výlučně za účelem překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v části běžného rozpočtu schváleného na rok 2019 a 2020, uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4/4/ZO/2019 ze dne 23. 4. 2019,

smlouvy o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení věcného břemene č. FM/30/e/2019/Koc ze dne 2. 7. 2019 uzavřená s povinným Moravskoslezský kraj, Ostrava, na pozemku p.č. 2838 v k.ú. Třanovice, předmět specifikován v čl. II. smlouvy, za jednorázovou úplatu Kč 1.210,- vč. DPH, schváleno usnesením rady obce č. 5/11/RO/2019 ze dne 17. 6. 2019, návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 1. 8. 2019, účetní doklady č. 7270 ze dne 9. 7. 2019 (předpis), č. 10515 ze dne 24. 7. 2019 (úhrada) a č. 5012 ze dne 1. 8. 2019 (zařazení), inv. č. 500582, rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 2 schváleného usnesením rady obce č. 2/9/RO/2019 ze dne 15. 4. 2019 a zveřejněného na internetových stránkách obce dne 9. 5. 2019,
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 08/Vo ze dne 7. 11. 2019 uzavřená s povinným - fyzická osoba, na pozemku p.č. 3034 v k.ú. Třanovice, oprávněný je vlastníkem nemovitosti "rekonstrukce a rozšíření vodohospodářské infrastruktury v obci Třanovice - 1. stavba, vodovod", předmět specifikován v čl. II. smlouvy, za jednorázovou úplatu Kč 24,--, schváleno usnesením rady obce č. 3v/7/RO/2019 ze dne 25. 2. 2019, návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 14. 11. 2019, účetní doklad č. 5024 ze dne 14. 11. 2019 (zařazení), inv. č. 500668,
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 22/Vo ze dne 27. 3. 2019 uzavřená s povinnými - fyzickými osobami, na pozemcích p.č. 14/1 a 18/1 v k.ú. Třanovice, oprávněný je vlastníkem nemovitosti "rekonstrukce a rozšíření vodohospodářské infrastruktury v obci Třanovice - 1. stavba, vodovod", předmět specifikován v čl. II. smlouvy, za jednorázovou úplatu Kč 10.070,--, schváleno usnesením rady obce č. 3h/7/RO/2019 ze dne 25. 2. 2019, návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 14. 11. 2019, účetní doklad č. 5026 ze dne 14. 11. 2019 (zařazení), inv. č. 500670 - 500671,

usnesení, zápisy, apod.

- usnesení zastupitelstva obce č. 3/5/ZO/2019 ze dne 24. 6. 2019 - schválení účetní závěrky obce za rok 2018,
- usnesení zastupitelstva obce č. 15/1/ZO/2018 ze dne 24. 10. 2018 - zmocnění rady obce k provádění rozpočtových opatření,
- usnesení rady obce č. 1/MRO/2019 a č. 2/MRO/2019 ze dne 17. 6. 2019 - schválení výročních zpráv, účetních závěrek za rok 2018 a rozdělení zisku založených organizací TISPOL, s.r.o. a Třanovice služby, o.p.s. (schváleno i správní radou dne 24. 6. 2019),

fondy

- zásady pro tvorbu a použití sociálního fondu obce Třanovice schválené usnesením zastupitelstva obce ze dne 17. 3. 2014 s účinností od 17. 3. 2014,



- rozpočet sociálního fondu obce Třanovice na rok 2019 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 3/2/ZO/2018 ze dne 17. 12. 2018,
- účetní doklady č. 7250 ze dne 30. 6. 2019, č. 7329 ze dne 3. 9. 2019 a č. 7328 ze dne 3. 9. 2019 (vše tvorba a předpisy čerpání) a č. 10465 ze dne 8. 7. 2019, č. 10614 ze dne 6. 9. 2019 a č. 10639 ze dne 12. 9. 2019 (vše úhrady),
- zásady pro tvorbu a použití sociálního fondu obce Třanovice schválené usnesením zastupitelstva obce č. 4/7/ZO/2019 ze dne 16. 12. 2019 s účinností od 1. 1. 2020,

inventarizace majetku a závazků

- podklady k inventarizaci majetku a závazků provedené k 31. 12. 2019 (plán inventur za rok 2019 ze dne 9. 12. 2019 schválený starostou obce, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2019, směrnice č. 6/2011 k inventarizaci majetku a závazků účinná od 1. 1. 2011 včetně přílohy č. 1 - inventarizační identifikátory, inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 11. 2. 2019, inventurní soupisy).

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
10. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
11. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
12. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
16. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
19. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
20. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
21. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
22. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
23. **vnitřní předpisy územního celku.**

