



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

č.j. - Tra 439/112/2023
22-05-2023



PŘÍLOHA č. 1,
k ZÚ

Čj.: MSK 62645/2023
Sp. zn.: KON/14749/2022/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová
Telefon: 595 622 307
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Třanovice, IČ 00576921 za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 20. 6. 2022.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	625/03/2022	2934
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	628/03/2022	2865

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2022 bylo vykonáno dne 24. 10. 2022.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno dne 9. 5. 2023.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Třanovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2022 dne 7. 10. 2022.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 9. 5. 2023.

Zástupci územního celku, kteří byli přítomni při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

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

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Zpráva byla vypracována elektronicky v souladu s zákonem č. 420/2004 Sb.

Elektronický podpis - 22.5.2023
Certifikát autora podpisu :
Jméno Radka Smyčková Adamusová
Vydal PostSignum Qualified CA 4
Platnost do 5.4.2026 09:17:06+02:00

MSK 62645/2023, IČ 00576921, www.moravskoslezsky-kraj.cz, www.moravskoslezsky-kraj.cz, www.moravskoslezsky-kraj.cz

MSK 62645/2023, IČ 00576921, www.moravskoslezsky-kraj.cz, www.moravskoslezsky-kraj.cz, www.moravskoslezsky-kraj.cz

MSK 62645/2023, IČ 00576921, www.moravskoslezsky-kraj.cz, www.moravskoslezsky-kraj.cz, www.moravskoslezsky-kraj.cz

Klasifikace informací: Veřejná

www.msk.cz
Elektronický podpis - 22.5.2023
Certifikát autora podpisu :
Jméno Alexandra Klajmonová
Vydal PostSignum Qualified CA 4
Platnost do 5.4.2026 09:27:44+02:00

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:

- akce "Rekonstrukce ČOV Třanovice",
- akce "Hřiště u komunitního centra v Třanovicích" - doplnění k PH 2021,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 5. 5. 2022,
- darovací smlouvy,
- pachtovní smlouva,
- nájemní smlouva,
- smlouva o přijetí úvěru,
- smlouvy o zřízení věcného břemene,
- akce "Zvyšování bezpečnosti v obci Třanovice 2. část SO102 Dobudování dopravní infrastruktury v okolí ZŠ".

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti uvedené ve „Vybraném kontrolním vzorku“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2022

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 2022 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) | 1,35 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 7.808.970,14) | 9,34 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 2,18 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 25,94 % |
|--|---------|

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 v předchozích letech

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

C. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, provedenou zákonem č. 484/2020 Sb., část druhá, čl. III, zejména body 3. a 4., týkající se zveřejňování rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu a závěrečného účtu, **účinnost od 1. 1. 2022,**
- nový **zákon č. 89/2022 Sb.,** kterým se mění zákon č. 261/2021 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s další elektronizací postupů orgánů veřejné moci, ve znění zákona č. 270/2021 Sb., **účinnost od 27. 4. 2022.**

D. Poučení

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.

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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

Datum vyhotovení: 9. 5. 2023

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:**akce "Rekonstrukce ČOV Třanovice"**

- administraci veřejné zakázky zajišťuje společnost TISPOL, s.r.o.,
- akce vymezena ve strategickém plánu obce Třanovice (část PRIORITY),
- výzva k předložení cenové nabídky k veřejné zakázce ze dne 16. 11. 2021, doložena doručenkou datové zprávy - datové schránky (3 ks),
- seznam zájemců o zadávací dokumentaci (včetně způsobu a data odeslání),
- seznam přijatých nabídek včetně způsobu, data a času doručení (3 doručené nabídky),
- jmenování členů hodnotící komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 26. 11. 2021,
- protokol o otevírání nabídek ze dne 1. 12. 2021 (3 nabídky), čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 1. 12. 2021 (otevírání nabídek),
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 1. 12. 2021 (včetně seznamu hodnocených nabídek - 3 nabídky), čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 1. 12. 2021 (posouzení a hodnocení nabídek),
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 9. 12. 2021, oznámení o výběru dodavatele - doloženy doručenkou datové zprávy (datové schránky, zpráva podána dne 9. 12. 2021),
- usnesení rady obce č. 6/47/RO/2021 ze dne 8. 12. 2021,
- smlouva o dílo
- smlouva o dílo uzavřená dne 24. 1. 2022 se zhotovitelem Speco control s.r.o. na provedení díla s názvem "Rekonstrukce ČOV Třanovice", obec Třanovice - objednatel,
- cena díla činí bez DPH 1.363.360,-,
- smlouva o dílo zveřejněná na profilu zadavatele dne 2. 2. 2022,
- účetní doklady
- účetní doklady č. 710084 ze dne 7. 3. 2022 (předpis) a č. 110233 ze dne 29. 3. 2022 (úhrada),
- účetní doklady č. 710125 ze dne 30. 3. 2022 (předpis) a č. 110316 ze dne 28. 4. 2022 (úhrada),
- účetní doklady č. 710194 ze dne 23. 5. 2022 (předpis) a č. 110442 ze dne 23. 6. 2022 (úhrada),
- zápis o odevzdání a převzetí dokončeného díla ze dne 23. 5. 2022 (zhotovitel Speco control s.r.o.),
- výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy zveřejněná na profilu zadavatele dne 18. 7. 2022,
- související náklady
- objednávka ze dne 1. 11. 2021 zaslaná společnosti TISPOL s.r.o. na provedení výběrového řízení na dodavatele stavby k zakázce "Rekonstrukce ČOV Třanovice" za nabídkovou cenu Kč 21.780,- vč. DPH, cenová nabídka na zajištění výběrového řízení ze dne 10. 8. 2021,
- soupis předložené dokumentace na akci "Rekonstrukce ČOV Třanovice" předáno dne ze dne 1. 12. 2021 společností TISPOL s.r.o.,

akce "Hřiště u komunitního centra v Třanovicích" - doplnění k PH 2021

- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2022,
- účetní doklady
- účetní doklady č. 710264 ze dne 11. 7. 2022 (předpis) a č. 130024 ze dne 28. 7. 2022 (úhrada),
- účetní doklady č. 710207 ze dne 6. 6. 2022 (předpis) a č. 130018 ze dne 30. 6. 2022 (úhrada),
- účetní doklady č. 710169 ze dne 9. 5. 2022 (předpis) a č. 130015 ze dne 26. 5. 2022 (úhrada),
- účetní doklady č. 710144 ze dne 25. 4. 2022 (předpis) a č. 130012 ze dne 28. 4. 2022 (úhrada),
- účetní doklady č. 710083 ze dne 7. 3. 2022 (předpis) a č. 130009 ze dne 1. 4. 2022 (úhrada),
- účetní doklady č. 710038 ze dne 8. 2. 2022 (předpis) a č. 130006 ze dne 2. 3. 2022 (úhrada),

- účetní doklad č. 500010 ze dne 15. 8. 2022, kolaudační souhlas s užíváním stavby "Komunitní centrum v Třanovicích - SO 15 Hřiště"- souhlas nabývá účinnosti dne 15. 8. 2022, protokol o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání ze dne 15. 8. 2022, výpis zápisů účtu 042.0090,
- výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy za rok 2021 zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 2. 2022,
- výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy zveřejněna na profilu zadavatele,

rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 5. 5. 2022,

- poskytovatel - Ministerstvo pro místní rozvoj, identifikační číslo - 117D8210H6105,
- typ financování - Ex ante, název akce - Vybudování hřiště u Komunitního centra v Třanovicích,
- souhrn financování rok 2022 - účast státního rozpočtu 2.000.000,- (max.),
- předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce - ukončení 31. 1. 2023 (max.),
- účetní doklady č. 130030 ze dne 22. 9. 2022 a č. 130022 ze dne 20. 7. 2022 (přijetí dotace),
- přijetí dotace - schválený rozpočet obce na rok 2022,

darovací smlouvydarovací smlouva ze dne 20. 9. 2022

- darovací smlouva ze dne 20. 9. 2022 uzavřená s obdarovaným Slezská diakonie, IČ 65468562, dárce - obec Třanovice,
- obec Třanovice poskytuje obdarovanému finanční dar ve výši Kč 150.000,- na provozní náklady služeb osobní asistence, pobytových služeb a provozní náklady služeb denního stacionáře,
- usnesení zastupitelstva obce č. 4b/19/ZO/22 ze dne 19. 9. 2022,
- účetní doklad č. 730038 ze dne 20. 9. 2022 (předpis), bankovní výpis ze dne 10. 10. 2022,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2022,
- účetní doklad č. 110707 ze dne 10. 10. 2022 (úhrada),

darovací smlouva ze dne 20. 9. 2022

- darovací smlouva ze dne 20. 9. 2022 uzavřená s obdarovaným Charita Český Těšín, IČ 60337842, dárce - obec Třanovice,
- obec Třanovice poskytuje obdarovanému finanční dar ve výši Kč 150.000,- na provozní náklady Charitního domu pro seniory Hnojník a provozní náklady terénních sociálních služeb,
- usnesení zastupitelstva obce č. 4a/19/ZO/22 ze dne 19. 9. 2022,
- účetní doklady č. 730039 ze dne 20. 9. 2022 (předpis), bankovní výpis (Česká spořitelna a.s.) ze dne 10. 10. 2022
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2022,

darovací smlouva ze dne 31. 3. 2022

- darovací smlouva ze dne 31. 3. 2022 uzavřená s obdarovaným Místní skupina Polského kulturně-osvětového svazu v Třanovicích, z.s., IČ 70305382, dárce - obec Třanovice,
- dárce daruje obdarovanému částku ve výši Kč 80.000,- na pokrytí nákladů v souvislosti s pořízením rekuperace do klubovny spolku,
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/17/ZO/2022 ze dne 21. 3. 2022,
- účetní doklad č. 730016 ze dne 31. 3. 2022 (předpis) a č. 110250 ze dne 4. 4. 2022 (úhrada),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2022,

darovací smlouva na osobní automobil Škoda Octavia 1,9 TDI ze dne 29. 12. 2021

- darovací smlouva uzavřená dne 29. 12. 2021 s obdarovaným - Třanovické služby, o.p.s., obec Třanovice - "dárce",

- dárce smlouvou daruje obdarovanému osobní automobil Škoda Octavia 1,9 TDI (bližší specifikace viz smlouva),
- hodnota daru činí Kč 40.900,-,
- cena osobního vozidla stanovena odborným posudkem č. 221023 ze dne 3. 12. 2021,
- obdarovaný nabude výlučné vlastnictví k daru dne 1. 1. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 11/16/ZO/2021 ze dne 13. 12. 2021,
- evidenční karta majetku,
- účetní doklad č. 500001 ze dne 1. 1. 2022,

pachtovní smlouva

- smlouva o zemědělském pachtu ze dne 3. 1. 2022 uzavřená s pachtýřem fyzickou osobou na pozemky parc. č. 3820, č. 3821 v k.ú. Třanovice (předmět specifikován v čl. II. smlouvy), pacht sjednán na dobu určitou – do 31. 12. 2022, pachtovné sjednáno ve výši Kč 2.714,-, smlouva schválena radou obce dne 29. 12. 2021, usnesení č. 3/48/RO/2021, záměr pachtu zveřejněn na úřední desce obce od 23. 11. 2021 do 14. 12. 2021, záměr schválen radou obce dne 15. 11. 2021, usnesení č. 7/46/RO/2021, žádost ze dne 29. 11. 2021,
- účetní doklad č. 740001 ze dne 7. 1. 2022 (předpis),
- účetní doklad č. 110835 ze dne 23. 11. 2022 (úhrada),

nájemní smlouva

- nájemní smlouva ze dne 23. 5. 2022 uzavřená s nájemcem Vantage Towers s.r.o. na pozemky parc. č. 1807, č. 1818/1 v k.ú. Třanovice (předmět specifikován v čl. 2 smlouvy), pronájem sjednán na dobu určitou – na dobu 15 let, počínaje dnem plné účinnosti smlouvy, nájemné sjednáno ve výši Kč 24.000,- za 1 rok nájmu, smlouva schválena radou obce dne 15. 11. 2021, usnesení č. 6/46/RO/2021, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obce od 26. 10. 2021 do 22. 11. 2021,

smlouva o přijetí úvěru

- smlouva o kontokorentním úvěru s Českou spořitelnou, a.s., č. 1681969339/22 uzavřená dne 28. 4. 2022, úvěrová částka sjednána ve výši Kč 500.000,-, účel úvěru – překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v části běžného rozpočtu schváleného na rok 2022 a 2023, den konečné splatnosti stanoven do 30. 4. 2023, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2022, usnesení č. 3/17/ZO/2022,
- účetní doklad č. 740021 ze dne 1. 5. 2022 (zaúčtování na podrozvahu),

smlouvy o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 7. 3. 2022 se společností ČEZ Distribuce, a.s., na pozemky parc. č. 1877/1 a 1877/2 v k.ú. Třanovice, předmět smlouvy – zřídit a provozovat stavbu zařízení distribuční soustavy (podzemní kabelové vedení AYKY), za účelem umístění, provozování, oprav a udržování distribuční soustavy, provádění jeho obnovy, výměnu a modernizaci, za jednorázovou úplatu ve výši Kč 1.000,- vč. DPH, věcné břemeno schváleno radou obce dne 21. 2. 2022, usnesením č. 4/50/RO/2022,
- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 17. 3. 2022, analyticky odděleno účetním dokladem č. 500004 ze dne 17. 3. 2022,
- účetní doklady č. 720017 ze dne 7. 4. 2022 (předpis), č. 110349 ze dne 11. 5. 2022 (platba),
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 7. 7. 2022 se společností ČEZ Distribuce, a.s., na pozemky parc. č. 2997 a 3022 v k.ú. Třanovice, předmět smlouvy – zřídit a provozovat stavbu zařízení distribuční soustavy (podzemní kabelové vedení NN), za účelem umístění, provozování, oprav a udržování distribuční soustavy, provádění jeho obnovy, výměnu a modernizaci, za jednorázovou úplatu ve výši

Kč 1.000,- vč. DPH, věcné břemeno schváleno radou obce dne 27. 6. 2022, usnesením č. 5/55/RO/20212,

- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 19. 7. 2022, analyticky odděleno účetním dokladem č. 500005 ze dne 19. 7. 2022,
- účetní doklady č. 720043 ze dne 10. 8. 2022 (předpis), č. 110620 ze dne 9. 9. 2022 (platba),

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách ve dnech 26. 11. - 14. 12. 2021,
- rozpočet obce na rok 2022, usnesení zastupitelstva obce č. 3/16/ZO/2021 ze dne 13. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 28. 6. 2022,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách ve dnech 3. 6. - 28. 6. 2022, usnesení zastupitelstva obce č. 4/18/ZO/2022 ze dne 27. 6. 2022,
- střednědobý výhled rozpočtu sestavený do roku 2030, usnesení zastupitelstva obce č. 3/12/ZO/2020 bod e) dne 21. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách dne 14. 1. 2021,
- oznámení o navýšení schváleného rozpočtu na rok 2022 ve výši Kč 220.000,- ze dne 22. 11. 2022, žádost ze dne 18. 11. 2022, rozpočtové opatření č. 9/2022 rady obce ze dne 21. 11. 2022,

příspěvková organizace

- stanovení závazného ukazatele na rok 2022 zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Třanovice ze dne 3. 1. 2022,
- protokol č. NVK/2022/1/Třan o provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2021 u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Třanovice ze dne 1. 8. 2022, pověření k provedení kontroly ze dne 14. 7. 2022,
- usnesení rady obce č. 3/54/RO/2022 ze dne 9. 6. 2022 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Třanovice za rok 2021,

pořízení majetku

- účetní doklad č. 500006 ze dne 29. 7. 2022 - pořízena skartovačka Fellowes 53C (zařazení na majetkový účet 028), inv. č. 500703, účetní doklady č. 710280 ze dne 29. 7. 2022 a č. 110526 ze dne 28. 7. 2022, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce,
- účetní doklad č. 500011 ze dne 29. 8. 2022 - pořízen památník, inv. č. 500712, účetní doklady č. 710321 ze dne 29. 8. 2022, č. 110613 ze dne 8. 9. 2022, objednávka ze dne 2. 5. 2022 ve výši Kč 31.510,- včetně DPH (zhotovitel Martin Bocek, IČ: 47197374), návrh ze dne 7. 4. 2022, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce,
- účetní doklad č. 500012 ze dne 16. 9. 2022 - pořízena volební zástěna celodřevěná (2 ks), inv. č. 500713 a č. 500714, účetní doklady č. 710355 ze dne 16. 9. 2022 a č. 110661 ze dne 20. 9. 2022, rozpočtové opatření č. 6/2022 (schváleno radou obce dne 22. 8. 2022 a zveřejněno dne 13. 9. 2022),
- účetní doklad č. 500014 ze dne 7. 10. 2022 - pořízeno čerpadlo kalové PH - Progress 1400, evidenční karta majetku inv. č. 500715, účetní doklady č. 710380 ze dne 7. 10. 2022 a č. 110733 ze dne 13. 10. 2022, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce,

odměňování členů zastupitelstva obce

- 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 všech členů zastupitelstva obce za období leden - srpen 2022,

- usnesení zastupitelstva obce č. 14/1/ZO/2022 ze dne 10. 10. 2022 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2022,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2022,

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvaha k 30. 9. 2022 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2022 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022 v Kč,

usnesení, zápisy apod.

- směrnice k postupu pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 6. 2021 (schválená radou obce dne 31. 5. 2021),
- usnesení zastupitelstva obce č. 3/18/ZO/2022 ze dne 27. 6. 2022 - schválení účetní závěrky obce za rok 2021,
- 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/2022 a č. 2/MRO/2022 ze dne 23. 5. 2022 - schválení výročních zpráv, účetních závěrek za rok 2021 a rozdělení zisku založených organizací TISPOL, s.r.o. a Třanovice služby, o.p.s.,
- aktualizace strategického plánu obce Třanovice (část PRIORITY) - usnesení zastupitelstva obce č. 5/16/ZO/2021 ze dne 13. 12. 2021,
- usnesení zastupitelstva obce č. 15/1/ZO/2022 ze dne 10. 10. 2022 - zmocnění rady obce k provádění rozpočtových opatření,

sociální fond

- rozpočet sociálního fondu obce Třanovice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2022,
- účetní doklady č. 730025 ze dne 30. 6. 2022 (tvorba fondu a předpis čerpání) a č. 110468 ze dne 7. 7. 2022 (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,
- peněžní prostředky fondu jsou vedeny na účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků (odděleno ORG 236),
- vazba účtu 231 (ORG 236) - Základní běžný účet územních samosprávných celků a účtu 419 - Ostatní fondy (sociální fond) k 30. 9. 2022 (rozdíl zdůvodněn),
- účetní doklady č. 730043 ze dne 31. 10. 2022 (tvorba fondu a předpis čerpání) a č. 110803 ze dne 9. 11. 2022 (úhrady),
- vazba účtu 231 (ORG 236) - Základní běžný účet územních samosprávných celků a účtu 419 - Ostatní fondy (sociální fond) k 31. 12. 2022,

inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022

- podklady k inventarizaci majetku a závazků provedené k 31. 12. 2022,
- plán inventur za rok 2022 ze dne 5. 12. 2022 schválený starostou obce,
- protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 19. 12. 2022,
- směrnice č. 6/2011 k inventarizaci majetku a závazků účinná od 1. 1. 2011 včetně přílohy č. 1 - inventarizační identifikátory,

- inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 13. 2. 2023, včetně přílohy č. 1 - Seznam inventurních soupisů a zjednodušených inventurních soupisů,
- inventurní soupisy účtů č. 019, 079, 031, 032, 022, 082, 042, 061, 231, 311, 315, 192, 321, 331, 335, 336, 337, 342, 343, 348, 451, 374 a 472,

dotace na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí - ÚZ 98187

- účetní doklad č. 130027 ze dne 31. 8. 2022 ve výši Kč 48.000,- (přijetí dotace),
- účetní doklady vztahující se k dané dotaci, včetně dohody o provedení práce ze dne 2. 9. 2022 (distribuce hlasovacích lístků),
- účetní doklad č. 800021 ze dne 31. 12. 2022 (vyúčtování dotace),
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 30. 1. 2023 (vratka dotace v roce 2023 ve výši Kč 16.208,20),
- účetní doklad č. 130004 ze dne 1. 2. 2023 - vratka dotace ve výši Kč 16.208,20,
- použití dotace kryto rozpočtovým opatřením č. 6/2022 (schváleno radou obce dne 22. 8. 2022 a zveřejněno dne 13. 9. 2022) a rozpočtovým opatřením č. 7/2022 (schváleno radou obce dne 19. 9. 2022 a zveřejněno dne 13. 10. 2022),

akce "Zvyšování bezpečnosti v obci Třanovice 2. část SO102 Dobudování dopravní infrastruktury v okolí ZŠ"

- administraci veřejné zakázky zajišťuje společnost TISPOL, s.r.o.,
- akce vymezena ve strategickém plánu obce Třanovice,
- výzva k předložení cenové nabídky k veřejné zakázce ze dne 10. 10. 2022, doložena doručenkou datové zprávy - datové schránky (4 ks),
- seznam zájemců o zadávací dokumentaci (včetně způsobu a data odeslání),
- seznam přijatých nabídek včetně způsobu, data a času doručení (4 doručené nabídky),
- jmenování členů hodnotící komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 17. 10. 2022,
- protokol o otevírání nabídek ze dne 21. 10. 2022 (4 nabídky), čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 21. 10. 2022 (otevírání nabídek),
- zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 21. 10. 2022 (včetně seznamu hodnocených nabídek - 4 nabídky), čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 21. 10. 2022 (posouzení a hodnocení nabídek),
- usnesení rady obce č. 3/1/RO/2022 ze dne 25. 10. 2022,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 26. 10. 2022, oznámení o výběru dodavatele - doloženy doručenkou datové zprávy (datové schránky),
- smlouva o dílo ze dne 3. 11. 2022
- smlouva o dílo uzavřená dne 3. 11. 2022 se zhotovitelem STAVORENOL STAVEBNÍ s.r.o. na provedení díla s názvem "Zvyšování bezpečnosti v obci Třanovice 2. část SO102 Dobudování dopravní infrastruktury v okolí ZŠ", obec Třanovice - "objednatel",
- cena díla včetně DPH činí Kč 3.004.188,37,
- usnesení rady obce č. 3/1/RO/2022 ze dne 25. 10. 2022,
- smlouva o dílo zveřejněná na profilu zadavatele dne 14. 11. 2022,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023,
- související náklady
- objednávka ze dne 20. 9. 2022 zaslaná společnosti TISPOL, s.r.o. na provedení výběrového řízení na dodavatele stavby k zakázce za nabídkovou cenu Kč 21.780,- vč. DPH, cenová nabídka na administraci výběrového řízení ze dne 16. 9. 2022,

- účetní doklady č. 710426 ze dne 2. 11. 2022 a č. 110786 ze dne 3. 11. 2022,
- soupis předložené dokumentace na uvedenou akci - předáno dne 21. 10. 2022 společností TISPOL s.r.o.

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. **vyhláška č. 383/2009 Sb.**, o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 383/2009 Sb.),
8. **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),
9. **vyhláška č. 412/2021 Sb.**, o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
10. **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.),
11. **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.),
12. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
13. **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.),
14. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
15. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
16. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
17. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
18. **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.),
19. **zákon č. 499/2004 Sb.**, zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
20. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
21. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
22. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
23. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
24. **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),
25. **vnitřní předpisy územního celku.**