



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



Čj.: MSK 44236/2022
Sp. zn.: KON/13691/2021/Sam
113.1 V5 W
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová
Telefon: 595 622 307
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBCENÍ ÚŘAD TŘANOVICE		C. úpoc:
Došlo: - 5 -04- 2022	Zpracov. H. J.	
C. j. Tro/282/2022	Úkl. znak 112	
Přílohy: /		

DS

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Třanovice, IČ 00576921 za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 21. 6. 2021.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2021 bylo vykonáno dne 13. 9. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	531/03/2021	2934
Ing. Lenka Procházková	kontrolor	537/03/2021	3907
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor	535/03/2021	2736

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Třanovice.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 30. 3. 2022 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	531/03/2021	2934
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	533/03/2021	2865

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Třanovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 27. 8. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 30. 03 .2022.



Elektronický podpis - 5.4.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Radka Smyčková Adamusová
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 5.7.2022 12:21:21+02:00

Elektronický podpis - 5.4.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Alexandra Klajmonová
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 8.7.2022 09:33:25+02:00

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

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

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 "Renovace parket ve společenském sálu obecního úřadu",
- dokontrolování VZ z PH 2020 akce "Obnova školního hřiště v Třanovicích",
- dokontrolování VZ z PH 2019 akce "Zvyšování bezpečnosti dopravy v obci Třanovice - II. etapa - zhotovení projektové dokumentace",
- dokontrolování VZ z PH 2020 akce "Rekonstrukce kotelny a ústředního vytápění ZŠ a MŠ",
- akce "Osobní automobil",
- akce "Hřiště u komunitního centra v Třanovicích",
- darovací smlouvy,
- smlouvy o převodech majetku,
- dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR - ÚZ 98071.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2021

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 2021 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 9.886.346,16) | 1,08 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 10,88 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 2,20 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 32,79 % |
|--|---------|

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 2020

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., a to ustanovení § 10a odst. 3 písm. f), podle kterého má žádost o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc obsahovat mimo jiné údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů

a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu. V souvislosti s tím doporučujeme prověřit a případně upravit vzory žádostí, které poskytujete žadatelům nebo zveřejňujete na svých webových stránkách,

- novou vyhlášku č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, **účinnost od 1. 1. 2022.**

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 zapracovány 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: 30. 3. 2022

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor Ing. Lenka Procházková, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Vybraný kontrolní vzorek:**akce "Renovace parket ve společenském sálu obecního úřadu"**

- směrnice k postupu pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 17. 10. 2016,
- směrnice k postupu pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 1. 6. 2021 (schválená radou obce dne 31. 5. 2021),
- cenová nabídka ze dne 26. 5. 2021 firmy Šimko Ladislav, IČ 73024040 ve výši Kč 98.185,- bez DPH,
- objednávka ze dne 27. 5. 2021 (termín realizace 12. 7. - 19. 7. 2021),
- účetní doklady č. 710271 ze dne 23. 7. 2021 (předpis) a č. 110662 ze dne 23. 7. 2021 (platba),
- rozpočtově kryto ve schváleném rozpočtu na rok 2021,

dokontrolování VZ z PH 2020 akce "Obnova školního hřiště v Třanovicích"

- zpráva pro závěrečné vyhodnocení akce ze dne 1. 3. 2021 (datová zpráva odeslána dne 4. 3. 2021),
- účetní doklad č. 800005 ze dne 4. 3. 2021,

dokontrolování VZ z PH 2019 akce "Zvyšování bezpečnosti dopravy v obci Třanovice - II. etapa - zhotovení projektové dokumentace"

- účetní doklady č. 710171 ze dne 11. 5. 2021, č. 710210 a č. 710211 ze dne 8. 6. 2021 (předpisy), č. 110502 ze dne 8. 6. 2021, č. 110540 a č. 110541 ze dne 23. 6. 2021 (úhrady) a č. 800014 ze dne 7. 7. 2021 (zúčtování dohadu a zálohy),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2021 a rozpočtovým opatřením č. 1, schváleným radou obce dne 15. 2. 2021 a zveřejněným na internetových stránkách dne 15. 3. 2021,
- účetní doklad č. 110663 ze dne 23. 7. 2021 (2. splátka dotace),
- závěrečné vyúčtování projektu ze dne 7. 7. 2021,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 8. 2021,

dokontrolování VZ z PH 2020 akce "Rekonstrukce kotelny a ústředního vytápění ZŠ a MŠ"

- zpráva o výsledku realizace schváleného investičního záměru ze dne 15. 3. 2021 (datová zpráva odeslána dne 17. 3. 2021),
- účetní doklad č. 800006 ze dne 17. 3. 2021,

akce "Osobní automobil"

- administraci veřejné zakázky zajišťuje společnost TISPOL, s.r.o.,
- výzva k předložení cenové nabídky k veřejné zakázce ze dne 8. 9. 2021, doložena odeslaná zpráva ze dne 8. 9. 2021 (3 ks) a doručeny datové zprávy,
- seznam zájemců o zadávací dokumentaci včetně informace o zaslání zadávací dokumentace (2 zájemci, e-maily ze dne 13. 9. 2021),
- seznam přijatých nabídek včetně data a času doručení (jedna přijatá nabídka),
- protokol o otevírání nabídek ze dne 23. 9. 2021, čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 23. 9. 2021 (otevírání nabídek),
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 23. 9. 2021, čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 23. 9. 2021 (posouzení a hodnocení nabídek),
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 5. 10. 2021, oznámení o výběru dodavatele - odeslaná zpráva ze dne 5. 10. 2021 (doručenka datové zprávy ze dne 5. 10. 2021),
- usnesení rady obce č. 4/44/RO/2021 ze dne 4. 10. 2021,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 6 (schváleno radou obce 13. 9. 2021 a zveřejněno dne 8. 10. 2021),

kupní smlouva

- kupní smlouva č. 07/2021 uzavřená dne 12. 10. 2021 s prodávajícím KARIREAL a.s., obec Třanovice - "kupující",
- předmětem kupní smlouvy je 1 ks osobního automobilu ŠKODA KAROQ AMBITION TSI 1,5/110kW),
- kupní cena činí Kč 585.479,07 vč. DPH (cena bez DPH Kč 483.867,-),
- předávací protokol nového vozu ze dne 14. 10. 2021,
- protokol o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání - datum zařazení do majetku: 14. 10. 2021,

účetní doklady

- účetní doklad č. 500014 ze dne 14. 10. 2021 (zařazení na majetkový účet 022), inv. č 200331,
- účetní doklad č. 710403 ze dne 14. 10. 2021 (předpis) a č. 110956 ze dne 11. 11. 2021 (úhrada ve výši Kč 585.479,07)

související náklady

- objednávka ze dne 23. 8. 2021 zaslaná společnosti TISPOL s.r.o. na provedení výběrového řízení na dodavatele osobního automobilu za nabídkovou cenu Kč 21.780,- vč. DPH, účetní doklady č. 710404 ze dne 14. 10. 2021 (předpis) a č. 110904 ze dne 18. 10. 2021 (úhrada ve výši Kč 21.780,-), soupis předložené dokumentace na akci "osobní automobil" předáno dne ze dne 23. 9. 2021 společností TISPOL s.r.o.,

akce "Hřiště u komunitního centra v Třanovicích"

- administraci veřejné zakázky zajišťuje společnost TISPOL, s.r.o.,
- výzva i předložení cenové nabídky k veřejné zakázce ze dne 24. 8. 2021, doložena odeslaná zpráva - datová schránka ze dne 25. 8. 2021 (4 ks),
- seznam přijatých nabídek včetně způsobu, data a času doručení (4 doručené nabídky),
- protokol o otevírání nabídek ze dne 7. 9. 2021 (4 nabídky), čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 7. 9. 2021 (otevírání nabídek),
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 7. 9. 2021, čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 7. 9. 2021 (posouzení a hodnocení nabídek),
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 8. 9. 2021,
- usnesení rady obce č. 3/43/RO/2021 ze dne 13. 9. 2021,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 4/2021 (schváleno radou obce dne 21. 6. 2021 a zveřejněno dne 13. 7. 2021),

smlouva o dílo

- smlouva o dílo uzavřená dne 22. 9. 2021 se zhotovitelem MOBIKO plus a.s. na provedení díla - stavby "Hřiště u komunitního centra v Třanovicích", obec Třanovice - "objednatel",
- cena díla činí Kč 3.494.419,56 včetně DPH,
- smlouva o dílo zveřejněná na profilu zadavatele dne 29. 9. 2021,

související náklady

- objednávka ze dne 23. 8. 2021 zaslaná společnosti TISPOL s.r.o. na provedení výběrového řízení na dodavatele stavby za nabídkovou cenu Kč 21.780,- vč. DPH, účetní doklady č. 710354 ze dne 20. 9. 2021 (předpis) a č. 110811 ze dne 20. 9. 2021 (úhrada ve výši Kč 21.780,-), soupis předložené dokumentace na akci "Hřiště u komunitního centra v Třanovicích" předáno dne ze dne 7. 9. 2021 společností TISPOL s.r.o.,

darovací smlouvy

- darovací smlouva ze dne 29. 4. 2021 uzavřená s obdarovaným Římskokatolickou farností Hnojník, IČ 60801972, na finanční dar ve výši Kč 200.000,- na pokrytí nákladů spojených s opravou střechy filiálního kostela sv. Bartoloměje v Třanovicích, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2021, usnesení č. 6/13/ZO/2021, účetní doklad č. 730021 ze dne 29. 4. 2021 (předpis), č. 110430 ze dne 12. 5. 2021 (platba), finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021 (OdPa 3399),
- darovací smlouva ze dne 7. 6. 2021 uzavřená s dárce RWE Gas Storage CZ, s.r.o., IČ 27892077, na finanční dar ve výši Kč 100.000,- na projekt „Modernizace společenského sálu v obci Třanovice“, termín závěrečné zprávy do 31. 12. 2021, smlouva schválena radou obce dne 3. 5. 2021, usnesení č. 3/38/RO/2021, účetní doklad č. 110537 ze dne 22. 6. 2021 (příjem zálohy),
- závěrečná zpráva a vyúčtování peněžních prostředků, zasláno poskytovateli e-mailem dne 18. 10. 2021, účetní doklad č. 800020 ze dne 18. 10. 2021 (vyúčtování),
- darovací smlouva ze dne 6. 10. 2021 uzavřená s obdarovaným Charita Český Těšín, IČ 60337842, na finanční dar ve výši Kč 150.000,- na provozní náklady Charitního domu pro seniory Hnojník a provozní náklady terénních sociálních služeb, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2021, usnesení č. 3a/15/ZO/2021, účetní doklad č. 730042 ze dne 6. 10. 2021 (předpis), č. 110877 ze dne 11. 10. 2021 (platba), finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021 (OdPa 4350),
- darovací smlouva ze dne 19. 10. 2021 uzavřená s obdarovaným Slezská diakonie, IČ 65468562, na finanční dar ve výši Kč 150.000,- na provozní náklady služeb osobní asistence, pobytových služeb a provozní náklady služeb denního stacionáře, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2021, usnesení č. 3b/15/ZO/2021, účetní doklad č. 730045 ze dne 19. 10. 2021 (předpis), č. 110926 ze dne 25. 10. 2021 (platba), finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021 (OdPa 4351),

smlouvy o převodech majetku

- kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 19. 2. 2021 uzavřená s fyzickými osobami „prodávající“ na pozemek parc. č. 2326 v k.ú. Třanovice, kupní cena ve výši Kč 1.525,-, koupě pozemku schválena zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, usnesení č. 7/12/ZO/2020, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 23. 2. 2021, finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021 (OdPa 3639), účetní doklad č. 730011 ze dne 19. 2. 2021 (předpis), č. 110257 ze dne 17. 3. 2021 (platba), č. 500003 ze dne 23. 2. 2021 (zařazení do majetku), inv. č. 210648,
- kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 8. 2. 2021 uzavřená s fyzickou osobou „kupujícím“ na pozemek parc. č. 3948 v k.ú. Třanovice, kupní cena ve výši Kč 4.816,-, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, usnesení č. 6/12/ZO/2020, záměr prodeje pozemku zveřejněn na úřední desce od 2. 12. 2020 do 22. 12. 2020, záměr schválen radou obce dne 9. 9. 2020, usnesení č. 5c/29/RO/2020, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 9. 2. 2021, účetní doklad č. 740005 ze dne 8. 2. 2021 (předpis), č. 110112 ze dne 2. 2. 2021 (platba), č. 500002 ze dne 9. 2. 2021 (vyřazení), inv. č. 210491,

dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR - ÚZ 98071

- účetní doklad č. 130028 ze dne 6. 9. 2021 ve výši Kč 31.000,- (příjem dotace),
- předběžné vyúčtování dotace ze dne 10. 11. 2021 včetně účetních dokladů a dohody o provedení práce ze dne 24. 9. 2021,

- účetní doklad č. 800024 ze dne 31. 12. 2021 - vyúčtování skutečně použité části dotace ve výši Kč 21.318,75,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 6/2021 (schváleno radou obce dne 13. 9. 2021 a zveřejněno dne 8. 10. 2021),
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 27. 1. 2022 (předepsaná výše vratky Kč 9.681,25), účetní doklad č. 130002 ze dne 27. 1. 2022 ve výši Kč 9.681,25 (vratka dotace),

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách ve dnech 4. 12. - 22. 12. 2020,
- rozpočet obce na rok 2021, usnesení zastupitelstva obce č. 3/12/ZO/2020 bod c) ze dne 21. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14. 1. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2020, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23. 6. 2021,
- návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách ve dnech 3. 6. - 23. 6. 2021, usnesení zastupitelstva obce č. 4/14/ZO/2021 ze dne 21. 6. 2021,
- 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,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2030 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách ve dnech 4. 12. - 22. 12. 2020,

příspěvková organizace

- stanovení závazného ukazatele na rok 2021 zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Třanovice ze dne 7. 1. 2021,
- protokol č. NVK/2021/1/Třan o provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2020 u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Třanovice ze dne 4. 6. 2021, pověření k provedení kontroly ze dne 19. 5. 2021,
- usnesení rady obce č. 10/37/RO/2021 ze dne 19. 4. 2021 - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Třanovice za rok 2020,

akce "Přístavba a stavební úpravy rodinného domu č.p. 100 v Třanovicích na sociální bydlení"

- akce byla realizována v minulých letech,
- v rámci přezkoumání hospodaření bylo ověřováno pouze zaúčtování,
- protokol o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání ze dne 22. 7. 2021,
- kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 22. 7. 2021,
- soupis účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek,
- soupis všech dodavatelských faktur k této akci,
- účetní doklad č. 500009 ze dne 22. 7. 2021, inv. č. 200308 a 200311,

akce "Dovybavení výjezdové JSDH v Třanovicích a zvýšení její akceschopnosti"

- v rámci přezkoumání hospodaření bylo ověřováno pouze zaúčtování,
- akce byla realizována z části z dotace poskytnuté ze SZIF (dohoda o poskytnutí dotace v roce 2020, dotace ve výši Kč 199.982,-),
- účetní doklad č. 130018 ze dne 18. 6. 2021 (přijetí dotace),
- protokol o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání ze dne 19. 3. 2021,
- soupis účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek,

- soupis všech dodavatelských faktur k této akci, účetní doklady č. 710090 ze dne 19. 3. 2021 a č. 710048 ze dne 17. 2. 2021 (předpisy faktur přijatých), č. 110271 ze dne 23. 3. 2021 a č. 110195 ze dne 2. 3. 2021 (úhrady faktur),
- účetní doklady č. 740015 ze dne 31. 5. 2021 (předpis) a č. 500005 ze dne 19. 3. 2021 (zařazení na majetkový účet),
- evidence majetku - inv. č. 200326 - 200330,
- rozpočtově kryto v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2021,

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 01-08/2021,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 09-12/2021,

účetní a finanční výkazy

- výkaz rozvaha k 31. 8. 2021 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 8. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021 v Kč,

pachtovní smlouva

- smlouva o zemědělském pachtu ze dne 17. 2. 2021 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. 10. 2021, pachtovné sjednáno ve výši Kč 1.900,-, smlouva schválena radou obce dne 15. 2. 2021, usnesení č. 3/35/RO/2021, záměr pachtu zveřejněn na úřední desce obce od 26. 1. 2021 do 17. 2. 2021, záměr schválen radou obce dne 25. 1. 2021, usnesení č. 7/34/RO/2021, účetní doklad č. 740006 ze dne 17. 2. 2021 (předpis),
- účetní doklad č. 400464 ze dne 13. 10. 2021 (úhrada),

smlouvy o přijetí úvěru

- smlouva o kontokorentním úvěru s Českou spořitelnou, a.s., č. 1681969339/21 uzavřená dne 22. 3. 2021, úvěrová částka sjednána ve výši Kč 1.000.000,-, účel úvěru – překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v části běžného rozpočtu schváleného na rok 2021 a 2022, den konečné splatnosti do 30. 4. 2022, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2021, usnesení č. 3/13/ZO/2021,
- smlouva o úvěru s Českou spořitelnou, a.s., č. 0633097199 uzavřená dne 22. 12. 2020, úvěrová částka sjednána ve výši Kč 2.500.000,-, na realizaci projektu „Přístavba a stavební úpravy rodinného domu č.p. 100 v Třanovicích na bytový dům pro sociální bydlení“, první splátka bude zaplácena dne 20. 1. 2022, poslední splátka do 20. 12. 2026, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, usnesení č. 4/12/ZO/2020,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 0633097199 ze dne 22. 12. 2020 s Českou spořitelnou, a.s., uzavřený dne 22. 3. 2021, předmět změny smlouvy o úvěru – čl. II., odst. 3., písm. e) a to: "Dotace bude obsahovat minimální výši Kč 7.700.000,-, dodatek č. 1 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2021, usnesení č. 4/13/ZO/2021,

smlouvy o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti inženýrské sítě ze dne 8. 12. 2020 s fyzickou osobou (oprávněný) na pozemky parc. č. 17/7, 1721/1, 1724/4, 1730/1, 1735/2, 1735/3, 1736/3, 1736/7, 1736/21, 1736/22, 4056/5 v k.ú. Třanovice, předmět smlouvy – zřídit, vést, provozovat, opravovat a udržovat na části služebného pozemku komunikační vedení veřejné komunikační sítě, za jednorázovou úplatu ve výši Kč 5.000,- bez DPH, věcné břemeno schváleno radou obce dne 7. 12. 2020, usnesením č. 4/32/RO/2020, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 6. 1. 2021, analyticky odděleno v minulosti, účetní doklad č. 2021008 ze dne 28. 1. 2021 (předpis), č. 110210 ze dne 6. 3. 2021 (platba),
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 4. 11. 2021 se společností GasNet, s.r.o., zastoupené na základě plné moci společnostmi GasNet Služby, s.r.o. (oprávněný) a Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace, na pozemky parc. č. 3397 a 3512 v k.ú. Třanovice, předmět smlouvy – zřídit a provozovat plynárenské zařízení, právo vstupovat a vjíždět na služebné pozemky v souvislosti se zřízením, stavebními úpravami, opravami, provozováním a odstraněním plynárenského zařízení, za jednorázovou úplatu ve výši Kč 20.000,- vč. DPH, věcné břemeno schváleno radou obce dne 21. 6. 2021, usnesením č. 3/40/RO/2021, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 24. 11. 2021, analyticky odděleno v minulosti, účetní doklad č. 720153 ze dne 20. 12. 2021 (předpis), č. 110063 ze dne 27. 1. 2022 (platba),

dokontrolování z PH 2020 smlouva o zápůjčce se společností Třanovice služby o.p.s. ze dne 1. 4. 2020

- účetní doklad č. 110305 ze dne 7. 4. 2021 (2. splátka),

usnesení, zápisy, apod.

- usnesení zastupitelstva obce č. 3/14/ZO/2021 ze dne 21. 6. 2021 - schválení účetní závěrky obce za rok 2020,
- 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/2020 a č. 2/MRO/2020 ze dne 15. 6. 2020 - schválení výročních zpráv, účetních závěrek za rok 2020 a rozdělení zisku založených organizací TISPOL, s.r.o. a Třanovice služby, o.p.s.,
- usnesení zastupitelstva obce č. 3/12/ZO/2020 bod b) ze dne 21. 12. 2020 - zrušení hospodářské činnosti k 31. 12. 2020,
- aktualizace strategického plánu obce Třanovice (část PRIORITY) - usnesení zastupitelstva obce č. 8/12/ZO/2020 ze dne 21. 12. 2020,
- aktualizace strategického plánu obce Třanovice (část PRIORITY) - usnesení zastupitelstva obce č. 5/16/ZO/2021 ze dne 13. 12. 2021,

sociální fond

- rozpočet sociálního fondu obce Třanovice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2021,
- účetní doklady č. 730032 ze dne 31. 7. 2021 (tvorba fondu a předpis čerpání) a č. 110692 ze dne 6. 8. 2021 (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 31. 12. 2021,

- inventurní soupis účtu 419 včetně příloh, sociální fond - přehled o čerpání za rok 2021 včetně konečného zůstatku k 31. 12. 2021,

inventarizace majetku a závazků

- podklady k inventarizaci majetku a závazků provedené k 31. 12. 2021 (plán inventur za rok 2021 ze dne 2. 12. 2021 schválený starostou obce, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2021, směrnice č. 6/2011 k inventarizaci majetku a závazků účinná od 1. 1. 2011 včetně přílohy č. 1 - inventarizační identifikátory, inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 14. 2. 2022, včetně přílohy č. 1 - Seznam inventurních soupisů a zjednodušených inventurních soupisů, inventurní soupisy účtů č. 031, 032, 022, 082, 231, 311, 315, 192, 321, 331, 336, 337, 342, 343, 451 a 374).

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.**

