



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



Čj.: MSK 61480/2022
Sp. zn.: KON/6690/2021/Sam
113.1 V5 W
Vyřizuje: Ing. Pavel Frank
Telefon: 595 622 442
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Třemešná, IČ 00296414 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. 1. 2021.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavel Frank	kontrolor pověřený řízením	527/03/2021	3753
Ing. Martin Hajduk	kontrolor	530/03/2021	2909

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2021 bylo vykonáno dne 5. 10. 2021 - 6. 10. 2021.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 2. 5. 2022.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Třemešná.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 17. 9. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 2. 5. 2022.

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

- Ing. Rostislav Kocián, starosta
- Zdeňka Golíková, účetní



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 856bxxd Úřední hodiny: Po. St. 9.00-17.00; Út. Čt. 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00

Klasifikace informací: Veřejná



www.msk

Elektronický podpis - 3.5.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Martin Hajduk
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 23.6.2022 10:30:21+02:00

Elektronický podpis - 3.5.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Pavel Frank
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 28.4.2023 10:11:21+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 rozpočtové 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:

- poskytnuté dotace, peněžité dary a návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce,
- pronájem nemovitostí ve vlastnictví obce,
- prodej nemovitostí,
- zřízení věcného břemene k nemovitosti ve vlastnictví obce,
- veřejná zakázka "Víceúčelové hřiště ZŠ Třemešná",
- veřejná zakázka "Stavební úpravy objektu OÚ Třemešná",
- veřejná zakázka "Pořízení vybavení pro JSDH Třemešná".

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 1.888.709,00) | 1,44 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 6.804.000,00) | 1,51 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **12,55 %**

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.

D. 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: 2. 5. 2022

Zprávu zpracovali:	
Ing. Pavel Frank, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Martin Hajduk, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:

rozpočet, střednědobý výhled a závěrečný účet

- pravidla rozpočtového provizoria schválená zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020 usnesením č. 319/23/2020, zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria na rok 2021 na internetových stránkách obce dne 13. 12. 2020,
- rozpočet obce na rok 2021 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 330/24/2021 ze dne 28. 1. 2021 a zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 3. 2. 2021, návrh rozpočtu obce na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 15. 12. 2020 do 28. 1. 2021,
- střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2022-2025 schválený usnesením zastupitelstva obce č. 331/24/2021 ze dne 28. 1. 2021, návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022-2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 15. 12. 2020 do 28. 1. 2021,
- závěrečný účet za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad, usnesení č. 377/27/2021 ze dne 29. 4. 2021, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce dne

20. 5. 2021, návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce v období od 11. 3. 2021 dosud,

zřízená příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Třemešná

- rozpočet na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 1. 2021 usnesením č. 328/24/2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce 3. 2. 2021,
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022-2023 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 1. 2021 usnesením č. 329/24/2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce 3. 2. 2021,
- sdělení ze dne 2. 2. 2021 stanovení závazných ukazatelů zřízené příspěvkové organizaci (neinvestiční příspěvek pro rok 2021 ve výši Kč 1.059.326,-),
- protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 24. 2. 2021 se zjištěnými nedostatky, předmět kontroly - následná kontrola čerpání příspěvku zřizovatele v roce 2020, pověření ke kontrole ze dne 18. 2. 2021,

účetnictví a výkazy

- účetní závěrka obce k 31. 12. 2020 schválena usnesením zastupitelstva obce č. 360/26/2021 ze dne 25. 3. 2021,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 8. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 8. 2021 v Kč,
- hlavní kniha analytická 8/2021,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2021 v Kč,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2021 v Kč,
- hlavní kniha analytická 12/2021 v Kč,

písemnosti k inventarizaci majetku a závazků obce provedené k 31. 12. 2021

- inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2022 (při provedené inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly) včetně přílohy – seznamu inventurních soupisů, zápis z instruktáže členů inventarizačních komisí ze dne 20. 12. 2021, plán inventur ze dne 3. 12. 2021, hlavní kniha analytická za období 12/2021 a inventurní soupisy,

odměňování členů zastupitelstva obce včetně plnění ze sociálního fondu

- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-08/2021 (osobní č. 54, 134, 144, 162, 211, 263, 264, 6157 a 6168),
- směrnice k tvorbě a čerpání sociálního fondu č. 1/2019 účinná od 1. 1. 2020,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 09-12/2021 (osobní č. 54, 134, 144, 162, 211, 263, 264, 6157 a 6168),

poskytnuté dotace, peněžité dary a návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Třemešná č. 1/2021 ze dne 4. 6. 2021 (smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 16. 6. 2021, poskytovatelem obec Třemešná, příjemcem TJ Sokol Třemešná z.s. IČ 62352202, předmětem smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 70.000,- na úhradu běžných výdajů spojených s činností spolku v roce 2021 v souladu s žádostí o poskytnutí dotace ze dne 19. 4. 2021, finanční krytí smlouvy zajištěno schváleným rozpočtem na rok 2021 – paragraf 3419 položka 5222), žádost o poskytnutí dotace ze dne 19. 4. 2021, usnesení zastupitelstva obce ze dne 27. 5. 2021 (č. 396/28/2021), účetní doklad



- č. 2180100134 (úhrada dne 21. 6. 2021), protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 14. 2. 2022 (z poskytnuté dotace nevyčerpano Kč 36.221,95, příjemce požádal o převod nevyčerpaných finančních prostředků k podpoře činnosti v roce 2022, zastupitelstvu obce doporučeno ponížít dotaci na činnost v roce 2022),
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Třemešná č. 2/2021 ze dne 4. 6. 2021 (poskytovatelem obec Třemešná, příjemcem Sdružení rodičů a přátel dětí při ZŠ Třemešná IČ 69594325, předmětem smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 17.000,- na úhradu běžných výdajů spojených s činností v roce 2021 v souladu s žádostí o poskytnutí dotace ze dne 28. 4. 2021, finanční krytí smlouvy zajištěno schváleným rozpočtem na rok 2021 – paragraf 3429 položka 5222), žádost o poskytnutí dotace ze dne 28. 4. 2021, účetní doklad č. 2180100128 (úhrada dne 14. 6. 2021), protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 14. 2. 2022 (dotace použita v plné výši),
 - darovací smlouva ze dne 28. 6. 2021 (dárce obec, obdarovaným Charita Krnov IČ 48806510, předmětem smlouvy poskytnutí peněžitého daru ve výši Kč 10.000,- na zajištění sociální služby pro občany obce Třemešná, finanční krytí smlouvy zajištěno schváleným rozpočtem na rok 2021 – paragraf 3900 položka 5223), účetní doklad č. 2180100138 (úhrada dne 28. 6. 2021),
 - darovací smlouva ze dne 23. 6. 2021 (dárce obec, obdarovaným Český svaz včelařů základní organizace Třemešná IČ 70645451, předmětem smlouvy poskytnutí peněžitého daru ve výši Kč 3.000,- k úhradě části nákladů na léčivo pro léčení včelstev, finanční krytí smlouvy zajištěno schváleným rozpočtem na rok 2021 – paragraf 3429 položka 5222), účetní doklad č. 2180100138 (úhrada dne 28. 6. 2021),
 - smlouva č. 3/2021 o poskytnutí návratné finanční výpomoci z Programu pro poskytování návratných finančních výpomocí ze dne 10. 2. 2021 (smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25. 2. 2021, poskytovatelem obec Třemešná, příjemcem fyzická osoba, předmětem smlouvy poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 200.000,- za účelem výměny zdroje tepla, maximální doba splácení 10 let, finanční krytí smlouvy zajištěno schváleným rozpočtem na rok 2021 – paragraf 3714 položka 6460), usnesení zastupitelstva obce ze dne 28. 1. 2021 (č. 337/24/2021 – schválení uzavření smlouvy), žádost o návratnou finanční výpomoc ze dne 25. 1. 2021, účetní doklad č. 2180100033 (úhrada – poskytnutí výpomoci dne 10. 2. 2021), účetní doklady č. 2180100137 ze dne 25. 6. 2021, č. 2180100152 ze dne 16. 7. 2021, č. 2180100176 ze dne 16. 8. 2021, č. 2180100200 ze dne 16. 9. 2021, č. 2180100226 ze dne 16. 10. 2021, č. 2180100256 ze dne 16. 11. 2021 a č. 2180100281 ze dne 16. 12. 2021 (splátky návratné finanční výpomoci, k 31. 12. 2021 splaceno Kč 121.000,-),
 - smlouva č. 7/2021 o poskytnutí návratné finanční výpomoci z Programu pro poskytování návratných finančních výpomocí ze dne 14. 7. 2021 (smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 20. 7. 2021, poskytovatelem obec Třemešná, příjemcem fyzická osoba, předmětem smlouvy poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 200.000,- za účelem výměny zdroje tepla, maximální doba splácení 10 let, finanční krytí smlouvy zajištěno schváleným rozpočtem na rok 2021 – paragraf 3714 položka 6460), usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 6. 2021 (č. 405/29/2021 – schválení uzavření smlouvy), žádost o návratnou finanční výpomoc ze dne 2. 6. 2021, účetní doklad č. 2180100152 (úhrada – poskytnutí výpomoci dne 16. 7. 2021),
 - program obce Třemešná pro poskytování návratných finančních výpomocí na předfinancování výměny kotlů na pevná paliva v rámci programu „Kotlíkové dotace v Moravskoslezském kraji – 3. výzva“ (zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12. 9. 2019), usnesení zastupitelstva obce ze dne 29. 8. 2019 (č. 133/11/2019 – schválení programu),

pronájem nemovitostí ve vlastnictví obce

- nájemní smlouva č. 2/2021 ze dne 3. 3. 2021 (pronajímatelem obec Třemešná, nájemcem fyzická osoba, předmětem smlouvy pronájem části pozemku parcelní č. 2081/2 zahrada o výměře 270 m2

v katastrálním území Třemešná za účelem zřízení zahrádky, smlouva uzavřena na dobu neurčitou, nájemné Kč 120,-/rok), účetní doklad č. 2170100162 ze dne 12. 3. 2021 (úhrada nájemného na rok 2021), záměr pronájmu (zveřejněn na úřední desce obce od 11. 2. 2021 do 27. 2. 2021), žádost o pronájem ze dne 10. 2. 2021,

- nájemní smlouva č. 3/2021 ze dne 3. 3. 2021 (pronajímatelem obec Třemešná, nájemcem fyzická osoba, předmětem smlouvy pronájem pozemků parcelní č. 390/1 zahrada o výměře 148 m² a parcelní č. 391/1 orná půda o výměře 689 m² v katastrálním území Třemešná za účelem zřízení zahrádky, smlouva uzavřena na dobu neurčitou, nájemné Kč 251,-/rok), účetní doklad č. 2170100260 ze dne 14. 4. 2021 (úhrada nájemného na rok 2021),

prodej nemovitostí

- kupní smlouva ze dne 4. 5. 2021 (prodávajícím obec Třemešná, kupujícím fyzická osoba, předmětem smlouvy prodej nemovitosti – pozemku parcelní č. 14/1 orná půda o výměře 796 m² v katastrálním území Rudíkovy, kupní cena Kč 193.030,- bez DPH, prodej realizován formou výběrového řízení, minimální kupní cena Kč 100,-/m² stanovena na základě odhadu znalce), záměr prodeje (zveřejněn na úřední desce obce od 29. 1. 2021 do 14. 2. 2021), usnesení zastupitelstva obce ze dne 25. 3. 2021 (č. 365/26/2021 – schválení prodeje), vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1300/2021-831 (právní účinky vkladu k 14. 5. 2021), oznámení o výběrovém řízení na prodej stavebního pozemku a jeho podmínkách na zajištění zájemce o koupi nemovitého majetku obce Třemešná ze dne 10. 3. 2021 (na úřední desce obce zveřejněna od 10. 3. 2021 do 26. 3. 2021), účetní doklady č. 2180100091 ze dne 26. 4. 2021 (úhrada kupní ceny a nákladů souvisejících s prodejem) a č. 2102000038 ze dne 14. 5. 2021 (vyřazení z majetku),
- kupní smlouva ze dne 2. 2. 2021 (prodávajícím obec Třemešná, kupujícím fyzická osoba, předmětem smlouvy prodej nemovitosti – pozemku parcelní č. 155/2 zahrada o výměře 403 m² v katastrálním území Třemešná, kupní cena Kč 12.291,50 bez DPH), záměry prodeje (zveřejněny na úřední desce obce od 3. 6. 2020 do 19. 6. 2020 a od 2. 9. 2020 do 18. 9. 2020), usnesení zastupitelstva obce ze dne 10. 12. 2020 (č. 309/23/2020 – schválení prodeje), vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-524/2021-831 (právní účinky vkladu k 26. 2. 2021), znalecký posudek č. 25/2020 ze dne 21. 11. 2020, účetní doklady č. 2180100042 ze dne 24. 2. 2021 (úhrada kupní ceny a nákladů souvisejících s prodejem) a č. 2102000017 ze dne 26. 2. 2021 (vyřazení z majetku),

zřízení věcného břemene k nemovitosti ve vlastnictví obce

- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-8023974/VB/1 ze dne 30. 8. 2021 (povinným obec Třemešná, oprávněným ČEZ Distribuce a.s. IČ 24729035, předmětem smlouvy zřízení věcného břemene k pozemkům parcelní č. 48/1 a 2751/1 v katastrálním území Třemešná, obsahem věcného břemene právo umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy – nadzemní vedení NN na uvedených pozemcích, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci, smlouva sjednána na dobu neurčitou, jednorázová náhrada Kč 1.000,-), usnesení zastupitelstva obce ze dne 26. 8. 2021 (č. 415/30/2021 – schválení smlouvy o zřízení věcného břemene), vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2515/2021-831 (vklad proveden dne 29. 9. 2021) účetní doklady č. 2100500581 ze dne 8. 9. 2021 (předpis) a č. 2180100218 ze dne 8. 10. 2021 (úhrada),

veřejná zakázka "Víceúčelové hřiště ZŠ Třemešná"

- plnění smlouvy o dílo č. 15/2020 ze dne 25. 9. 2020 uzavřené se zhotovitelem Christos Liolios IČ 12669750 na stavební práce projektu "Víceúčelové hřiště ZŠ Třemešná" ve výši Kč 4.240.598,- bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 8. 10. 2020, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2021 - paragraf 3421,

- účetní doklady č. 21-001-00152 ze dne 5. 5. 2021 (předpis faktury Kč 607.410,-), č. 21-801-00100 ze dne 7. 5. 2021 (úhrada faktury), č. 21-001-00179 ze dne 31. 5. 2021 (předpis faktury Kč 747.003,-), č. 21-801-00120 ze dne 3. 6. 2021 (úhrada faktury), č. 21-001-00195 ze dne 15. 6. 2021 (předpis faktury Kč 985.034,-), č. 21-801-00134 ze dne 21. 6. 2021 (úhrada faktury), č. 21-001-00209 ze dne 30. 6. 2021 (předpis faktury Kč 1.901.151,-), č. 21-801-00145 ze dne 7. 7. 2021 (úhrada faktury), vyfakturováno celkem 4.240.598,- bez DPH, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 27. 8. 2021,
- spolufinancování - rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 13. 10. 2020, z programu Podpora rozvoje regionů 2019+ na akci „Víceúčelové hřiště ZŠ Třemešná, poskytovatel - Ministerstvo pro místní rozvoj, identifikační č. 117D8210B5555, výše dotace Kč 3.427.982, typ financování - Ex ante, vyúčtování do 31. 10. 2021, vyúčtování dotace ze dne 27. 7. 2021, účetní doklad č. 21-802-00022 ze dne 20. 8. 2021 (příjem dotace), č. 21-005-00554 ze dne 20. 8. 2021 (vyúčtování dotace),

veřejná zakázka "Stavební úpravy objektu OÚ Třemešná"

- plán investic na rok 2021 zveřejněný dne 3. 2. 2021 společně s rozpočtem obce na rok 2021,
- písemnosti k výběrovému řízení veřejné zakázky malého rozsahu - výzva k podání nabídky ze dne 11. 11. 2020, přímé oslovení 3 zhotovitelů (dokumentace z datové schránky o zaslání výzvy), 5 cenových nabídek, jmenování komise pro hodnocení a posouzení nabídek ze dne 18. 11. 2020, čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 24. 11. 2020, protokol o otevírání obálek ze dne 24. 11. 2020, protokol o hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti vybraného dodavatele ze dne 26. 11. 2020, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4. 12. 2020 (dokumentace z datové schránky o zaslání rozhodnutí), usnesení zastupitelstva obce č. 320/23/2020 ze dne 10. 12. 2020 - vzetí na vědomí pořadí uchazečů výběrového řízení a pověření starosty obce podpisem smlouvy o dílo,
- smlouva o dílo ze dne 25. 1. 2021 uzavřená se zhotovitelem Jaromíra Friesová IČ 10597476 (předmětem smlouvy je provedení díla s názvem "Stavební úpravy objektu OÚ Třemešná", cena díla Kč 3.388.607,01 bez DPH, termín dokončení díla 31. 5. 2021), smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 320/23/2020 ze dne 10. 12. 2020 a zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 26. 1. 2021, finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2021 - paragraf 6171,
- účetní doklady č. 21-001-00096 ze dne 31. 3. 2021 (předpis faktury Kč 1.457.140,62), č. 21-801-00066 ze dne 25. 3. 2021 (úhrada faktury), č. 21-001-00185 ze dne 3. 6. 2021 (předpis faktury Kč 1.673.108,82), č. 21-801-00123 ze dne 8. 6. 2021 (úhrada faktury), č. 21-001-00137 ze dne 2. 5. 2021 (předpis faktury Kč 969.965,04), č. 21-801-00097 ze dne 4. 5. 2021 (úhrada faktury), skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 27. 8. 2021,

veřejná zakázka "Pořízení vybavení pro JSDH Třemešná"

- výběrové řízení - přímé oslovení 3 dodavatelů (Požární bezpečnost s.r.o. Jihlava, PROBO-NB s.r.o. Nový Bor, Perspektiva spol.s r.o. Brno), 3 cenové nabídky, protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 7. 2021, přehledová tabulka cenového marketingu ze dne 12. 7. 2021,
- objednávka "Dovybavení JSDH Třemešná" dle cenové nabídky č. 922430013 ze dne 23. 6. 2021 ze dne 21. 7. 2021 u dodavatele Požární bezpečnost s.r.o. IČ 27660940 na dodávku předmětné skladby zboží za cenu Kč 204.698,35 bez DPH (Kč 247.685,- včetně DPH),
- účetní doklad č. 21-001-00342 ze dne 21. 10. 2021 (předpis faktury), č. 21-801-00232 ze dne 22. 10. 2021 (úhrada), č. 21-020-00112 ze dne 5. 11. 2021 (opravný doklad, zařazení majetku),
- spolufinancování - dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 10. 3. 2021 uzavřená s poskytovatelem Státní zemědělský intervenční fond na projekt "Pořízení vybavení pro JSDH

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.**

Třemešná", celková výše dotace Kč 194.404,-, protokol o kontrole č. 0100110084 ze dne 3. 3. 2022 - nebyly shledány nedostatky, účetní doklady č. 22-005-00084 ze dne 1. 4. 2022 (vyúčtování podrozvahy), č. 22-802-00010 ze dne 1. 4. 2022 (příjem dotace Kč 194.404,-).

