



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



Čj.: MSK 40524/2022
Sp. zn.: KON/6748/2021/Sam
113.1 V5 W
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trnávka, IČ 00848441 za rok 2021

Na základě písemné žádosti ze dne 12. 2. 2021 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	534/03/2021	2569

dne 23. 3. 2022 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2021, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 3. 3. 2022.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 1. 4. 2022.

Zástupci územního celku, kteří byli součinni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Dalibor Šimečka, starosta obce
- Jana Hájková, účetní

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.).



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: 8x6hxed

úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00

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:

- akce „Oprava místních komunikací v obci Trnávka“,
- akce „Oprava venkovního schodiště a terasy“,
- pořízení osobního automobilu,
- akce "Studie na akci „Stavební úpravy centra obce Trnávka“,
- akce "Dokumentace pro stavební povolení a pro provádění stavby „Okružní křižovatka silnic III/4863“,
- akce „Oprava místní komunikace č. 30c v obci Trnávka“,
- pořízení majetku obce,
- nájemní smlouva.

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.

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
- zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků a skutečně uhrazenou cenu v souladu se zákonem.

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 0,00) 0,02 %
- podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) 2,72 %
- 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 0,00 %

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

B. Nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

B.1

Ověřením informací zveřejněných ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele bylo zjištěno, že:

- dodatek č. 1 ze dne 10. 9. 2021 ke smlouvě o dílo se společností EUROVIA CZ, a.s., IČ 45274924, na akci „Oprava místních komunikací v obci Trnávka“ na Kč 1.248.957,31 bez DPH ze dne 12. 8. 2021 nebyl zveřejněn do 15 dnů od jeho uzavření (dodatek byl zveřejněn dne 28. 3. 2022),
- plnění ze smlouvy o dílo se společností EUROVIA CZ, a.s., IČ 45274924, na akci „Oprava místních komunikací v obci Trnávka“ nebylo uveřejněno ve lhůtě nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy. Dodavatelská faktura byla uhrazena dne 2. 11. 2021 (účetní doklad č. 2167), skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 28. 3. 2022.

Zjištěný stav není v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.



C. 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. Upozornění

- upozorňujeme na skutečnost, že zjištění uvedené v bodu B.1 bude v souladu s § 25 zákona č. 255/2012 Sb. předáno orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky.

E. 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.

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

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.



Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

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

Datum vyhotovení: 1. 4. 2022

Zprávu zpracovala:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:

akce „Oprava místních komunikací v obci Trnávka“

- smlouva o dílo se společností EUROVIA CZ, a.s., IČ 45274924, na akci „Oprava místních komunikací v obci Trnávka“ na Kč 1.248.957,31 bez DPH (Kč 1.511.238,35 včetně DPH) ze dne 12. 8. 2021, realizace do 4 měsíců od zahájení akce, smlouva schválena radou obce dne 9. 8. 2021 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 8. 2021,
- dodatek č. 1 ze dne 10. 9. 2021 ke smlouvě o dílo – změna ceny díla (snížení) na Kč 1.243.307,31 bez DPH (Kč 1.504.401,85 včetně DPH), dodatek schválen radou obce dne 9. 9. 2021 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 28. 3. 2022 (fotokopie),
- účetní doklad č. 5220 ze dne 2. 11. 2021 – předpis závazku, č. 2167 ze dne 2. 11. 2021 – platba (fotokopie), fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 3. 2022 (fotokopie),

podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- rada obce dne 7. 6. 2021 vyhlásila výběrové řízení na opravu místních komunikací,
- výzva k podání nabídky ze dne 14. 6. 2021, oslovení 5-ti dodavatelů mailem dne 14. 6. 2021,
- zadávací dokumentace ze dne 14. 6. 2021,
- rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 14. 6. 2021,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 28. 6. 2021 – 5 nabídek,
- protokol o jednání hodnotící komise ze dne 28. 6. 2021,
- čestné prohlášení člena hodnotící komise ze dne 28. 6. 2021,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28. 6. 2021 – vybrána firma EUROVIA CZ, a.s.,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 6. 2021,
- oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky mailem ze dne 30. 6. 2021,
- rada obce dne 29. 6. 2021 rozhodla o výběru dodavatele,

další náklady na realizaci stavby

- technický dozor – účetní doklad č. 5206 ze dne 15. 10. 2021 – předpis závazku, č. 2157 ze dne 15. 10. 2021 - platba, objednávka č. TRN - /2021-Sim ze dne 26. 8. 2021 u firmy Ing. Ondřej Matula, IČ 10810447, na technický dozor na Kč 575,-/hod,
- realizace veřejné zakázky – účetní doklad č. 5139 ze dne 16. 7. 2021 – předpis závazku, č. 2113 ze dne 16. 7. 2021 - platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo, příkazní smlouva s firmou Mgr. Miroslava Pilařová, IČ 76429750, ze dne 28. 6. 2021 na výběr dodavatele za Kč 10.000,-,

dotace

- žádost o dotaci poř. č. 117667 ze dne 4. 12. 2020, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj,
- registrace akce č. 117D8210A7691 ze dne 8. 7. 2021 na akci „Oprava místních komunikací v obci Trnávka“, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace Kč 1.926.523,-, vlastní zdroje Kč 970.401,-, celkem Kč 2.896.924,-, realizace do 30. 9. 2021, finance do 30. 11. 2021, vyúčtování do 31. 1. 2022,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) č. 117D8210A7691 ze dne 26. 10. 2021 na akci „Oprava místních komunikací v obci Trnávka“, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace Kč 1.016.078,-, vlastní zdroje Kč 495.160,35, celkem Kč 1.511.238,35, realizace do 30. 11. 2021, finance do 31. 1. 2022, vyúčtování do 31. 3. 2022,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) č. 117D8210A7691 ze dne 3. 11. 2021 na akci „Oprava místních komunikací v obci Trnávka“, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace Kč 1.010.609,-, vlastní zdroje Kč 493.792,85, celkem Kč 1.504.401,85, realizace do 30. 11. 2021, finance do 31. 1. 2022, vyúčtování do 31. 3. 2022,
- žádost o proplacení dotace (úhradu faktury) ze dne 18. 10. 2021,
- účetní doklad č. 500000020 ze dne 5. 11. 2021 – příjem dotace,
- účetní doklad č. 120000006 ze dne 20. 12. 2021 – dohad dotace do výnosů,
- dotace navedena do výkazu rozpočtovým opatřením č. 7, schváleným radou obce dne 27. 10. 2021, rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 11. 2021,

akce „Oprava venkovního schodiště a terasy“

- smlouva o dílo č. 041-03-21 se společností EUROprojekt build and technology s.r.o., IČ 26843226, na akci „Oprava schodiště a terasy hospody Trnávka“ za Kč 410.584,80 bez DPH (Kč 496.807,61) ze dne 15. 4. 2021,
- účetní doklad č. 5104 ze dne 8. 6. 2021, č. 5074 ze dne 3. 5. 2021 a č. 5140 ze dne 19. 7. 2021 – předpis závazku, č. 2094 ze dne 3. 5. 2021, č. 2074 ze dne 8. 6. 2021 a č. 2114 ze dne 19. 7. 2021 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- předávací protokol ze dne 29. 6. 2021
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2021,

podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- rada obce dne 25. 3. 2021 schválila výběrové řízení na opravu venkovního schodiště a terasy,
- poptávka po cenové nabídce ze dne 29. 3. 2021 – oslovení 3 dodavatelé,
- rozhodnutí o přijetí/nepřijetí cenové nabídky ze dne 15. 4. 2021,
- vyhodnocení cenové nabídky – vybrána firma EUROprojekt build and technology s.r.o.,
- rada obce dne 14. 4. 2021 vybrala vítěze veřejné zakázky,

pořízení osobního automobilu

- kupní smlouva o prodeji automobilu se společností UNICAR spol. s r.o., IČ 43965580, na osobní automobil Kamiq Ambition 1,0 TSI za Kč 458.000,- ze dne 28. 6. 2021, smlouva na nákup automobilu schválená radou obce dne 29. 6. 2021,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2021,
- účetní doklad č. 5190 ze dne 20. 9. 2021 – předpis závazku, č. 2143 ze dne 20. 9. 2021 – platba a zařazení do majetku, inv. č. 1302,

podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- rada obce dne 24. 5. 2021 rozhodla o pořízení vozidla,
- zadávací dokumentace ze dne 3. 5. 2021,
- výzva k podání cenové nabídky ze dne 3. 5. 2021,
- oslovení 3 dodavatelů mailem dne 3. 5. 2021,

- rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 3. 5. 2021,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 18. 5. 2021 – 3 cenové nabídky,
- protokol o jednání hodnotící komise ze dne 18. 5. 2021,
- čestné prohlášení člena hodnotící komise ze dne 18. 5. 2021,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18. 5. 2021, vybrán dodavatel UNICAR, spol. s r.o.,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 5. 2021,
- oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 5. 2021 – zasláno mailem dne 26. 5. 2021

další náklady na realizaci akce

- výběr dodavatele - účetní doklad č. 5112 ze dne 14. 6. 2021 – předpis závazku, č. 2097 ze dne 14. 6. 2021 – platba, fakturace souhlasí na příkazní smlouvu, příkazní smlouva s firmou Mgr. Miroslava Pilařová, IČ 76429750, ze dne 26. 4. 2021 na výběr dodavatele na akci „Trnávka – pořízení osobního motorového vozidla“ za Kč 10.000,-,

akce "Studie na akci „Stavební úpravy centra obce Trnávka“

- smlouva o dílo se společností Ing. Radovan Zainer, IČ 6004237, na projektovou dokumentaci – studie stavby – „Stavební úpravy centra obce Trnávka“ na Kč 189.000,- ze dne 22. 4. 2020,
- účetní doklad č. 2047 ze dne 28. 1. 2021 – platba, č. 5004 ze dne 28. 1. 2021 – předpis závazku, č. 120000003 ze dne 6. 12. 2021 – zařazení do majetku, inv. č. 812,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021,
- zaměření skutečného stavu - účetní doklad č. 5005 ze dne 20. 1. 2020 – předpis závazku, č. 9 ze dne 20. 1. 2020 - platba, objednávka TRN-743/2019-Sim ze dne 9. 10. 2019 u společností GEOKO J&K s.r.o., IČ 28646142, na zaměření skutečného stavu polohopisu a výškopisu,

akce "Dokumentace pro stavební povolení a pro provádění stavby „Okružní křižovatka silnic III/4863“

- účetní doklad č. 5246 ze dne 6. 12. 2021 – předpis závazku, č. 2185 ze dne 6. 12. 2021 – platba, č. 120000003 ze dne 6. 12. 2021 – zařazení do majetku, inv. č. 199,
- objednávka č. TRN-161/2021-Sim ze dne 17. 2. 2021 na Kč 26.666,- u společností KAMARO PROJEKT,
- smlouva o spolupráci při přípravě a realizaci stavby „Úprava křižovatky silnic III/04825 a III/04863 v Příboře“ s Moravskoslezským krajem č. 00174/2021/DSH ze dne 9. 2. 2021, smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020,
- studie úpravy křižovatky - účetní doklad č. 5211 ze dne 26. 10. 2020 – předpis závazku, č. 168 ze dne 26. 10. 2020 - platba, fakturace souhlasí na objednávku, objednávka č. TRN-107/2020-Sim ze dne 3. 2. 2020 u firmy Ing Kateřina Čecháková, IČ 05771226, na Kč 20.000,-,

akce „Oprava místní komunikace č. 30c v obci Trnávka“

- smlouva o dílo se společností EUROVIA CZ, a.s., IČ 45274924, na akci „Oprava místní komunikace č. 30c v obci Trnávka“ na Kč 245.445,74 bez DPH (Kč 296.989,35 včetně DPH) ze dne 10. 9. 2021, smlouva schválená radou obce dne 9. 9. 2021,
- účetní doklad č. 2153 ze dne 11. 10. 2021 – platba, č. 5200 ze dne 9. 10. 2021 – předpis závazku, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2021,
- rada obce dne 9. 8. 2021 schválila výběrové řízení na opravu další místní komunikace,
- poptávka po cenové nabídce ze dne 1. 9. 2021 – oslovení 3 dodavatelé,
- rada obce dne 9. 9. 2021 schválila vítěze veřejné zakázky,

pořízení majetku obce

vodohospodářská agenda

- účetní doklad č. 5258 ze dne 9. 12. 2021 – předpis závazku, č. 2188 ze dne 9. 12. 2021 – platba a zařazení do majetku, inv. č. 811,
- objednávka kanalizačního řádu č. TRN-691/2021-Sim ze dne 11. 8. 2021, cenová nabídka 2021-8-1 ze dne 4. 8. 2021, pořízení majetku schváleno radou obce dne 9. 8. 2021,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021,

radiostanice a nabíječ

- účetní doklad č. 10007 ze dne 7. 7. 2021 – zařazení do majetku, radiostanice vozidlová - inv. č. 1299, radiostanice ruční – inv. č. 1300 a 1301, nabíječ jednorázový – inv. č. 1123 a 1124,
- smlouva o bezúplatném převodu majetku s ČR – Hasičským záchranným sborem Moravskoslezského kraje ze dne 7. 7. 2021 na pořízení majetku darem, smlouva o bezúplatném převodu majetku schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021,

posuvná vjezdová brána

- účetní doklad č. 5277 ze dne 21. 12. 2021 – předpis závazku, č. 2196 ze dne 21. 12. 2021 – platba a zařazení do majetku, inv. č. 1130,
- objednávka č. TRN-743/2019-Sim u společností NEOPLAST spol. s r.o., IČ 46576767, na výrobu posuvné brány za Kč 75.100,- bez DPH,
- ovládání pojezdové brány - účetní doklad č. 5239 ze dne 25. 11. 2021 – předpis závazku, č. 2179 ze dne 25. 11. 2021 – platba a zařazení do majetku, inv. č. 1130
- objednávka č. TRN-879/2021-Sim ze dne 19. 10. 2021 na ovládání na pojezdovou bránu u firmy Petr Poloprutský, IČ 7412868,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu,

zahradní nábytek

- účetní doklad č. 5126 ze dne 28. 6. 2021 – předpis závazku, č. 2105 ze dne 28. 6. 2021 – platba a zařazení do majetku, inv. č. 1120,
- objednávka mailem ze dne 22. 6. 2021, nákup posezení schválen radou obce dne 7. 6. 2021,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2021,

infrazářiče

- účetní doklad č. 5216 ze dne 25. 10. 2021 – předpis závazku, č. 2161 ze dne 25. 10. 2021 – platba a zařazení do majetku, inv. č. 1128, a 1129,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 7, schváleným obce dne 27. 10. 2021, zveřejněným na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 12. 11. 2021, navýšení odd/pa 3632 o Kč 59.000,-,

rozpočet

- střednědobý výhled obce Trnávka na léta 2020 – 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 15. 3. 2019,
- návrh střednědobého výhledu obce Trnávka na léta 2022 – 2024 zveřejněn od 28. 5. do 24. 6. 2021,
- střednědobý výhled obce Trnávka na léta 2022 – 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 28. 6. 2021,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. 2020 do 4. 1. 2021,

- rozpočet obce na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 4. 1. 2021,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 5. do 28. 6. 2021,
- závěrečný účet obce schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021, a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce v části obec, sekci úřední deska dne 28. 6. 2021,

účetnictví a výkazy

- výkaz Fin 2-12M k 31. 12. 2021,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2021,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021,

inventarizace

- zpráva o provedené inventarizaci hmotného a nehmotného majetku ze dne 4. 2. 2022,
- plán inventur na rok 2021 platný od 9. 12. 2021 do 7. 2. 2022 vydaný starostou obce a schválený radou obce dne 6. 12. 2021,
- protokol o proškolení předsedy a členů inventarizační komise ze dne 9. 12. 2021,
- inventurní soupisy účtů 069, 231, 261, 263, 374, 388 a 389,

odměňování členů zastupitelstva obce

- zastupitelstvo obce dne 17. 12. 2018, usnesením č. 1 stanovilo odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce,

nájemní smlouva

- smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání na nebytové prostory v budově č.p. 106 na pozemku p.č. 99 v k.ú. Trnávka ze dne 26. 11. 2021, záměr pronájmu schválen radou obce dne 7. 10. 2021 a zveřejněn od 19. 10. do 26. 11. 2021, nájem schválen radou obce dne 24. 11. 2021, nájem od 1. 12. 2021 za účelem prodeje dárkového zboží, žádost ze dne 14. 11. 2021, účetní doklad č. 2183 ze dne 2. 12. 2021 – předpis pohledávky a platba,

darovací smlouvy

- darovací smlouva se subjektem Myslivecký spolek Trnávka Kateřinice ze dne 22. 2. 2021 na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10.000,-, o uzavření darovací smlouvy rozhodla rada obce dne 13. 1. 2021, žádost o finanční dar ze dne 9. 12. 2020, účetní doklad č. 50206 ze dne 26. 2. 2021 – předpis závazku, č. 2032 ze dne 26. 2. 2021 – platba,
- darovací smlouva se subjektem TJ Sokol Trnávka ze dne 27. 5. 2021 na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 35.000,-, o uzavření darovací smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 8. 4. 2021, žádost o finanční dar ze dne 10. 3. 2021, účetní doklad č. 50506 ze dne 28. 5. 2021 – předpis závazku, č. 2088 ze dne 28. 5. 2021 – platba,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021,

příspěvková organizace

- oznámení výše neinvestičního příspěvku pro Základní školu Trnávka, okres Nový Jičín příspěvkovou organizací ze dne 8. 4. 2021,
- účetní závěrka Základní školy Trnávka, okres Nový Jičín, příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2020, schválená radou obce dne 24. 5. 2021,

- protokol o výsledku finanční veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů s odkazem na zákon č. 255/2012 Sb., o státní kontrole provedené u Základní školy Trnávka, okres Nový Jičín, příspěvkové organizace dne 14. 5. 2021, kontrované období od 1. 1. do 31. 12. 2020, zjištěny nedostatky, pověření ke kontrole vydané starostou obce dne 26. 4. 2021.



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.**

