



Čj.: MSK 54447/2022
Sp. zn.: KON/12594/2021/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 Tísek, IČ 00298484 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 9. 6. 2021.

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2021 bylo vykonáno dne 30. 11. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	534/03/2021	2569
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	528/03/2021	3789

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Tísek.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 12. 4. 2022 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	534/03/2021	2569
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor	531/03/2021	2934

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Tísek.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 15. 11. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 12. 4. 2022.

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

- Miroslav Vašica, starosta
- Radka Murcková, účetní



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



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

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 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 „Stavební úpravy objektu na p.č.st. 316, k.ú. Tísek“,
- akce „Obnova školního hřiště při ZŠ Tísek“,
- akce „Vybavení kuchyně MŠ v Tísku“,
- pořízení majetku obce.

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 0,00) | 0,24 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 720 000,00) | 1,18 % |
| • 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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření bylo zjištěno drobné pochybení, které s ohledem na hladinu významnosti nemělo vliv na hospodaření obce.

- V rámci dílčího přezkoumání hospodaření byl ověřen postup rozpočtování konkrétních realizovaných projektů a finančních operací. Bylo zjištěno, že správce rozpočtu neprovedl předběžnou kontrolu před vznikem závazku, tj. před podpisem smlouvy o dílo se společností MERAT s.r.o., IČ 04817711, na akci „Obnova školního hřiště za školou – Tísek“ na částku Kč 2.777.770,- bez DPH (Kč 3.361.101,70) ze dne 22. 9. 2020. Došlo tak k situaci, kdy byla uzavřena smlouva bez zajištění rozpočtového krytí ve schváleném rozpočtu. Na základě uvedeného upozorňujeme na nutnost postupu dle § 10 - § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb. a zákona č. 250/2000 Sb., tj. zajistit ověření správcem rozpočtu, že připravovaný výdaj je v souladu se schválenými veřejnými výdaji (schváleným rozpočtem) a případně o tento připravovaný výdaj schválený rozpočet upravit před uzavřením smlouvy.



V souvislosti s uvedeným zjištěním doporučujeme předkládat správci rozpočtu smlouvy vždy před jejich podpisem a opatřit je záznamem o provedení předběžné kontroly. Vzhledem k tomu, že se jedná o ojedinělý případ, neboť všechny ostatní výdaje uvedené v části zápisu z přezkoumání hospodaření „vybraný kontrolní vzorek“ byly rozpočtovány již před vznikem závazku, považujeme popsanou skutečnost za drobné pochybení.

Rozpočtování konkrétních dalších realizovaných projektů bylo ověřeno na akci „Vybavení kuchyně MŠ v Tísku“, viz vybraný kontrolní vzorek.

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. 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 zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje 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: 17. 4. 2022

Zprávu zpracovali:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Vybraný kontrolní vzorek:**akce „Stavební úpravy objektu na p.č. st. 316, k.ú. Tísek“**

- smlouva o dílo č. 003-2021 ze dne 9. 3. 2021 uzavřená s zhotovitelem CONTROLSTAV s.r.o. na realizaci akce „Stavební úpravy objektu na p.č. st. 316, k.ú. Tísek“ ve výši Kč 1.129.840,- bez DPH (Kč 1.367.106,- včetně DPH), usnesení zastupitelstva č. XIII/14 ze dne 3. 3. 2021 – pověření starosty obce k podpisu smlouvy, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 3. 2021,
- účetní doklady č. 21-001-00144 ze dne 28. 6. 2021 (předpis) a č. 21-801-00117 ze dne 12. 7. 2021 (úhrada), fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 7. 2021,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2021 a upravené rozpočtovým opatřením č. 2/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2021, elektronicky zveřejněno dne 5. 3. 2021, navýšení OdPa 3613 na Kč 1.924.000,-),
- kolaudační souhlas ze dne 4. 11. 2021,
- účetní doklad č. 21-007-00055 ze dne 11. 11. 2021 (zařazení na majetkový účet, inv. č. i42),

podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- výzva k podání nabídky ze dne 19. 2. 2021 (odeslána 3 subjektům),
- jmenování komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 2. 2021,
- čestné prohlášení člena komise pro otevírání a hodnocení nabídek,
- doručeny 3 nabídky dne 1. 3. 2021,
- protokol komise o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 3. 2021,
- oznámení o výběru dodavatele odesláno dne 4. 3. 2021 datovou schránkou (2), emailem (1),

další náklady na realizaci akce

- příkazní smlouva na výkon inženýrských činností technického dozoru investora a koordinátora BOZP „Oprava budovy skladu parc. č. 316, k.ú. Tísek“ ze dne 5. 3. 2021 uzavřená s Ing. Lukáš Záruba, IČ 75197626, ve výši Kč 18.000,- bez DPH, schválena usnesením zastupitelstva obce č. XIII/10 ze dne 3. 3. 2021, účetní doklady č. 21-001-00282 ze dne 11. 11. 2021 (předpis) a č. 21-801-00195 ze dne 19. 11. 2021 (úhrada),
- smlouva o dílo ze dne 11. 12. 2020 uzavřená se zhotovitelem Ladislav Lazecký, IČ 16624416, na vypracování projektové dokumentace pro provedení stavby „Oprava budovy skladu parc. č. 316, k.ú. Tísek“ ve výši Kč 47.000,- bez DPH, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. XII/18 ze dne 9. 12. 2020, účetní doklady č. 21-001-00037 ze dne 17. 2. 2021 (předpis) a č. 21-801-00032 ze dne 24. 2. 2021 (úhrada), č. 21-001-00145 ze dne 28. 6. 2021 (předpis) a č. 21-801-00113 ze dne 1. 7. 2021 (úhrada),



akce „Obnova školního hřiště při ZŠ Tísek“

- smlouva o dílo se společností MERAT s.r.o., IČ 04817711, na akci „Obnova školního hřiště za školou – Tísek“ na částku Kč 2.777.770,- bez DPH (Kč 3.361.101,70 včetně DPH) ze dne 22. 9. 2020, realizace do 10 měsíců od předání staveniště, smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2020, usnesení č. XI/9 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 9. 2020,
- dodatek č. 1 ze dne 4. 6. 2021 ke smlouvě o dílo – rozšíření předmětu díla o dodávku a montáž podhrabových desek na části oplocení a o provedení podkladních konstrukcí z kameniva pod běžeckou rovinou, nová cena Kč 3.037.705,64 bez DPH (Kč 3.675.623,82 s DPH), dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2021, usnesení č. XIV/22, a zveřejněn na profilu zadavatele dne 9. 6. 2021,
- účetní doklady č. 21-001-00097 ze dne 7. 5. 2021, č. 21-001-00122 ze dne 9. 6. 2021, č. 21-001-00121 ze dne 9. 6. 2021 a č. 21-001-00148 ze dne 28. 6. 2021 – předpis závazku, č. 21-801-00084 ze dne 20. 5. 2021, č. 21-801-00105 ze dne 21. 6. 2021, č. 21-801-00105 ze dne 21. 6. 2021 a č. 21-801-00120 ze dne 15. 7. 2021 – platba, fakturace souhlasí na smlouvu o dílo včetně dodatku,
- účetní doklad č. 21-007-00031 ze dne 30. 6. 2021 – zařazení do majetku a dohad na účet 403, technické zhodnocení,
- zápis o předání a převzetí dokončené akce ze dne 28. 6. 2021,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2021 a rozpočtovými opatřeními č. 2 (schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 2. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 5. 3. 2021 – navýšení odd/pa 3745 o Kč 500.000,-) a č. 5 (schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2021, usnesení č. XIV/4 a zveřejněno na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 7. 6. 2021 – navýšení odd/pa o Kč 390.000,-),

podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- výzva k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu a k prokázání splnění kvalifikace ze dne 17. 7. 2020 – oslovení 5 dodavatelů mailem dne 17. 7. 2020,
- jmenování členů komise ze dne 28. 7. 2020,
- čestné prohlášení členů komise ze dne 4. 8. 2020,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4. 8. 2020 – doručeno 5 nabídek, vybrána firma MERAZ s.r.o.,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 5. 8. 2020,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6. 8. 2020 – zasláno mailem dne 6. 8. 2020,
- zastupitelstvo obce dne 14. 9. 2020 usnesením č. XI/8 bere na vědomí provedení výběrového řízení a usnesením č. XI/9 pověřuje starostu k podpisu smlouvy o dílo,

dotace

- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210D5566 na akci „Obnova školního hřiště při ZŠ Tísek“ ze dne 20. 10. 2020, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace Kč 2.330.749,-, vlastní zdroje Kč 1.030.352,70, celkem Kč 3.361.101,70, realizace do 30. 9. 2021, financování do 30. 11. 2021, vyúčtování do 31. 1. 2022, dotace ex ante, dotace v roce 2020,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) č. 117D8210D5566 na akci „Obnova školního hřiště při ZŠ Tísek“ ze dne 18. 2. 2021, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj, dotace Kč 2.330.749,-, vlastní zdroje Kč 1.030.352,70, celkem Kč 3.361.101,70, realizace do 30. 9. 2021, financování do 30. 11. 2021, vyúčtování do 31. 1. 2022, dotace ex ante, dotace v roce 2021,
- žádost o dotaci z dotačního programu „Podpora obnovy sportovní infrastruktury“, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj na akci „Obnova školního hřiště při ZŠ Tísek“ ze dne 11. 2. 2020, zastupitelstvo obce dne 16. 12. 2019 usnesením č. VII/7 schvaluje podání žádosti o poskytnutí prostředků na akci,
- účetní doklad č. 20-007-00062 ze dne 21. 10. 2020 – zaúčtování dotace na podrozvahu,
- účetní doklad č. 21-802-00016 ze dne 23. 7. 2021 – příjem finančních prostředků Kč 2.330.749,-,



- zpráva pro závěrečné vyhodnocení akce ze dne 11. 10. 2021, účetní doklad č. 21-007-00048 ze dne 11. 10. 2021 – předpis pohledávky a zúčtování dohadu,

další náklady na realizaci akce

- výběrové řízení - účetní doklad č. 21-001-00084 ze dne 19. 4. 2021 – předpis závazku, č. 21-801-00067 ze dne 26. 4. 2021 – platba, příkazní smlouva se společností Innova Int. s.r.o., IČ 27857255, na zajištění administrace projektu a administrace veřejné zakázky na akci „Obnova školního hřiště při ZŠ Tísek“ (za administraci projektu Kč 18.000,- bez DPH, za realizaci veřejné zakázky Kč 25.000,- bez DPH) ze dne 15. 9. 2020, příkazní smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2020, usnesení č. XI/7, fakturace souhlasí na příkazní smlouvu, č. 21-001-00299 ze dne 1. 12. 2021 – předpis závazku, č. 21-801-00205 ze dne 8. 12. 2021 – platba,
- žádost o dotaci - účetní doklad č. 20-001-00210 ze dne 28. 8. 2020 – předpis závazku, č. 20-801-00147 ze dne 15. 9. 2020 – platba, objednávka č. 2020020 ze dne 10. 2. 2020 u společnosti Innova Int. s.r.o., IČ 27857255, na zpracování žádosti o dotaci za Kč 14.000,- bez DPH po podání žádosti o dotaci a ve výši 5% ze získané dotace minimálně však Kč 20.000,- po získání finanční podpory,
- technický dozor stavebníka - účetní doklad č. 21-001-00146 ze dne 28. 6. 2021 – předpis závazku, č. 21-801-00113 ze dne 1. 7. 2021 – platba, příkazní smlouva na výkon inženýrské činnosti – technický dozor s firmou Lazecký Ladislav, IČ 16624416, na technický dozor investora na akci „Obnova školního hřiště za školou“ za Kč 23.000,- ze dne 10. 12. 2020, fakturace souhlasí na příkazní smlouvu,

akce „Vybavení kuchyně MŠ v Tísku“

- smlouva o dílo ze dne 26. 10. 2021 uzavřená se zhotovitelem AMEREX trade s.r.o. na realizaci akce „Vybavení kuchyně MŠ v Tísku“ ve výši Kč 1.034.769,- bez DPH (Kč 1.252.070,- včetně DPH), usnesení zastupitelstva obce č. XVI/6 ze dne 25. 10. 2021 – pověření starosty obce k podpisu smlouvy, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 10. 2021,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2021,

podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- výzva k podání nabídky ze dne 23. 8. 2021 (odeslána 3 subjektům),
- jmenování komise k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26. 8. 2021,
- čestné prohlášení člena komise pro otevírání a hodnocení nabídek,
- doručeny 2 nabídky dne 25. 8. a 30. 8. 2021,
- protokol komise o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30. 8. 2021,
- oznámení o výběru dodavatele odesláno dne 31. 8. 2021 emailem,

pořízení majetku obce

zahradní traktor

- kupní smlouva č. 2021009 se společností STROM PRAHA a.s., IČ 25751069, na koupi zahradního traktoru John Deere za Kč 491.255,- bez DPH ze dne 5. 3. 2021, dodání do dubna 2021,
- dodatek ze dne 20. 4. 2021 ke kupní smlouvě – změna termínu dodání do 20. května 2021,
- účetní doklad č. 21-001-00096 ze dne 7. 5. 2021 – předpis závazku, č. 21-801-00084 ze dne 20. 5. 2021 – platba a zařazení do majetku, inv. č. 80, fakturace souhlasí na kupní smlouvu,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021,

podklady k veřejné zakázce malého rozsahu

- poptávka na dodávku komunální techniky ze dne 8. 2. 2021,
- oslovení 3 dodavatelů mailem dne 8. 2. 2021,
- zápis z výběrového řízení malého rozsahu ze dne 17. 2. 2021,
- zastupitelstvo obce dne 3. 3. 2021, usnesením č. XIII/11 bere na vědomí provedení výběrového řízení a usnesením č. XIII/12 pověřuje starostu k podpisu kupní smlouvy,



sněhová radlice

- účetní doklad č. 21-001-00054 ze dne 10. 3. 2021 – předpis závazku, č. 21-801-00046 ze dne 23. 3. 2021 – platba a zařazení do majetku, inv. č. 139,
- žádost o cenovou nabídku ze dne 8. 2. 2021, objednávka ze dne 24. 2. 2021,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021,

dopravní automobil

- účetní doklad č. 21-007-00066 ze dne 14. 12. 2021 – zařazení do majetku, inv. č. i91,
- darovací smlouva s Moravskoslezským krajem č. 04730/2021/KH ze dne 30. 11. 2021 na darování dopravního automobilu určeného pro jednotku požární ochrany v hodnotě Kč 3.843.020,50, pořízení majetku schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2021, usnesení č. XVI/9,

kolotoč

- účetní doklad č. 21-801-00128 ze dne 2. 8. 2021 – platba a zařazení do majetku, č. 21-001-00173 ze dne 23. 7. 2021 – předpis závazku,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 5 schváleným zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2021 – navýšení odd/pa 3412 o Kč 390.000,-, zveřejněným na internetových stránkách dne 7. 6. 2021,

ukazatele rychlosti

- účetní doklad č. 21-801-00205 ze dne 8. 12. 2021 – platba a zařazení do majetku, č. 21-001-00304 ze dne 6. 12. 2021 – předpis závazku, inv. č. 140 – 142 a 140/1 a 141/1,
- objednávka mailem ze dne 19. 10. 2021,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 9/2021, schváleným zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2021, usnesení č. XVI/4 – navýšení odd/pa 2212 o Kč 330.000,-, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 27. 10. 2021,

vanový kontejner

- účetní doklad č. 21-001-00327 ze dne 21. 12. 2021 – předpis závazku, č. 21-801-00214 ze dne 23. 12. 2021 – platba a zařazení do majetku, inv. č. 147,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu a rozpočtovým opatřením č. 9/2021, schváleným zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2021, usnesení č. XVI/4 – navýšení odd/pa 3632 o Kč 75.000,-, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 27. 10. 2021,

skartovací stroj

- účetní doklad č. 21-701-00007 ze dne 6. 1. 2021 – platba pokladnou a zařazení do majetku, inv. č. 256OÚ, rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2021,

čerpadlo

- účetní doklad č. 21-801-0015 ze dne 8. 7. 2021 – platba a zařazení do majetku, č. 21-001-00154 ze dne 2. 7. 2021 – předpis závazku, inv. č. 257-OÚ,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu a rozpočtové opatření č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2021 – navýšení odd/pa 2310 o Kč 145.000,-, zveřejněným na internetových stránkách dne 7. 6. 2021,



vybavení pro hasiče

- účetní doklad č. 21-001-00281 ze dne 11. 11. 2021 – předpis závazku, č. 21-801-00195 ze dne 19. 11. 2021 – platba a zařazení do majetku, inv. č. 176-H – 179-H, rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2021,

komplet Tiger plus

- účetní doklad č. 21-001-00310 ze dne 8. 12. 2021 – předpis závazku, č. 21-801-00206 ze dne 10. 6. 2021 – platba a zařazení do majetku, inv. č. 180-H – 181-H, rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2021,

rozpočet

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2022 – 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce od 15. 2. do 3. 3. 2021,
- střednědobý výhled rozpočtu 2022 – 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2021, usnesení č. XIII/5 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 15. 3. 2021,
- návrh rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 19. 11. do 9. 12. 2020,
- rozpočet obce na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, usnesení č. XII/4 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 11. 12. 2020,
- návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 12. 5. do 2. 6. 2021,
- závěrečný účet obce za rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2021, usnesení č. XIV/8, a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 7. 6. 2021,

účetnictví a výkazy

- rozvaha k 31. 10. 2021,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 10. 2021,
- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2021, usnesení č. XIV/7,
- rozvaha k 31. 12. 2021,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2021,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2021,

inventarizace

- plán inventur na rok 2021 vydaný starostou obce dne 30. 11. 2021,
- zastupitelstvo obce dne 13. 12. 2021, usnesením č. XVII/9 schvaluje složení inventarizační komise,
- protokol o proškolení členů inventarizační komise obce Tísek ze dne 13. 12. 2021,
- inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 26. 1. 2022,
- inventurní soupisy rozvahových účtů k 31. 12. 2021,

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

- účetní doklad č. 21-802-00020 ze dne 6. 9. 2021 ve výši Kč 31.000,- (příjem dotace),
- předběžné vyúčtování dotace ze dne 8. 11. 2021 včetně účetních dokladů a dohody o provedení práce ze dne 17. 9. 2021,
- účetní doklad č. 21-007-00056 ze dne 16. 11. 2021 - vyúčtování skutečně použité dotace ve výši Kč 22.016,-,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 8/2021 (schváleno starostou obce dne 9. 9. 2021, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 9. 2021),



- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv v roce 2021 ze dne 18. 1. 2022 (vratka Kč 8.984,-),

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. VIII/4 ze dne 27. 1. 2020 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 2. 2020,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 01-10/2021,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 11-12/2021,

darovací smlouvy

- darovací smlouva ze dne 28. 12. 2020 uzavřená s obdarovaným POSTAVÍME DOMINIKA OPĚT NA NOHY z.s. ve výši Kč 10.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. XII/5g ze dne 9. 12. 2020, účetní doklad č. 21-801-00010 ze dne 19. 1. 2021 (úhrada), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021,
- darovací smlouva uzavřená dne 16. 8. 2021 s obdarovanou obcí Hrušky ve výši Kč 134.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. XV/12 ze dne 26. 7. 2021, účetní doklad č. 21-801-00147 ze dne 8. 9. 2021 (úhrada), rozpočtové krytí upraveno rozpočtovým opatřením č. 7/2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 7. 2021, elektronicky zveřejněno dne 3. 8. 2021, navýšení OdPa 5213 o Kč 100.000,-),

veřejnoprávní smlouvy

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 4. 1. 2021 uzavřená s příjemcem Fotbalový klub Tísek z.s., IČ 60799005, na údržbu hřiště a šaten, provoz fotbalového areálu a činnost fotbalového klubu v roce 2021 ve výši Kč 70.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. XII/5a ze dne 9. 12. 2020, smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 4. 1. 2021, žádost ze dne 10. 11. 2020, účetní doklad č. 21-801-00013 ze dne 25. 1. 2021 (platba), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021 (OdPa3419),
- protokol o veřejnosprávní kontrole ze dne 24. 11. 2021, pověření ze dne 24. 11. 2021, účetní doklad č. 21-007-00060 ze dne 24. 11. 2021 (vyúčtování dotace),
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 14. 12. 2020 uzavřená s příjemcem SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Tísek, IČ 65472756, na výzbroj a výstroj pro soutěžní družstva (muži, ženy) a PHM ve výši Kč 60.000,-, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. XII/5c ze dne 9. 12. 2020, smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 15. 12. 2020, žádost ze dne 7. 11. 2020, vyúčtování dotace do 15. 12. 2021, účetní doklad č. 21-801-00013 ze dne 25. 1. 2021 (platba), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2021 (OdPa 3429),
- protokol o veřejnosprávní kontrole ze dne 29. 11. 2021, pověření ze dne 29. 11. 2021, účetní doklad č. 21-007-00061 ze dne 29. 11. 2021 (vyúčtování dotace),

příspěvková organizace

- protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u Základní školy a Mateřské školy Tísek, příspěvkové organizace ze dne 15. 4. 2021, kontrola provedena dne 15. 4. 2021, kontrolovány pokladní doklady a faktury za 12/2020, inventarizace a vnitřní směrnice, bez nedostatku, oznámení o zahájení kontroly ze dne 31. 3. 2021, pověření ke kontrole ze dne 31. 3. 2021,
- protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u Základní školy a Mateřské školy Tísek, příspěvkové organizace ze dne 15. 11. 2021, kontrola provedena dne 15. 11. 2021, kontrola hospodaření za 1-9/2021, bez nedostatku, oznámení o zahájení kontroly ze dne 1. 11. 2021, pověření ke kontrole ze dne 1. 11. 2021,



- rozpočet na rok 2021 pro Základní školu a Mateřskou školu Tísek, příspěvkovou organizaci ze dne 10. 12. 2020,
- účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Tísek, příspěvkové organizace, sestavená k 31. 12. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2021, usnesení č. XIV/6,
- usnesení zastupitelstva obce č. XVII/18 ze dne 13. 12. 2021 - schválení části neinvestičního příspěvku ve výši Kč 203.068,25 na příspěvek investiční z důvodu zakoupení dlouhodobého investičního majetku pro Základní školu a Mateřskou školu Tísek, příspěvkovou organizaci, žádost ze dne 6. 12. 2021, sdělení k žádosti ze dne 14. 12. 2021,

dokontrolované písemnosti z minulých let

- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8015672 ze dne 29. 8. 2019 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., zastoupená na základě plné moci firmou ARPEX MORAVA s.r.o. (oprávněný), věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 8. 2019, usnesení č. V/8, účetní doklad č. 19-002-00092 ze dne 7. 10. 2019 – předpis pohledávky, č. 19-801-00169 ze dne 7. 11. 2019 – platba.



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.**

