



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 2771/117, 702 00 Ostrava



Čj.: MSK 39170/2024
Sp. zn.: KON/14644/2023/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBCENÍ URAD TROJANOVICE okres Nový Jičín		Č. dopor.
Došlo	28. 03. 2024 952/2024	Zpracoval: K.B.
Č. j.		Ukl. znak:
Počet listů:	4	Přil.: /

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trojanovice, IČ 00298514 za rok 2023

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 23. 6. 2023.

Dílní přezkoumání hospodaření k datu 31. 7. 2023 bylo vykonáno dne 11. 9. 2023 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	693/03/2023	2569
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor	697/03/2023	3626

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 18. 3. 2024 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	693/03/2023	2569
Ing. Lenka Procházková	kontrolor	691/03/2023	3907

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Trojanovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 17. 8. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 18. 3. 2024.

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

- Mgr. Jiří Novotný, starosta
- Ing. Jan Kubeša, místostarosta
- Bc. Jana Kubaňová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Zveřejněno podle zákona o svobodném přístupu k informacím

tel.: 595 622 222 IČ: 00498007 Odbor podpory korporátního řízení a kontroly Ostrava

fax: 595 622 256 DIČ: CZ00498007 e-mail: krajsky@msk.cz

DIČ: CZ00498007 Odbor podpory korporátního řízení a kontroly Ostrava

Klíčové informace: Veřejná

www.msk.cz

Elektronický podpis : 28.3.2024
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Lenka Procházková
Vydal : PostSignum Qualified CA-4
Platnost do : 05.4.2027 11:13:2466+02:00

Elektronický podpis : 28.3.2024
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Miroslava Šlégrová
Vydal : PostSignum Qualified CA-4
Platnost do : 05.4.2026 09:27:42:000+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:

- akce „Retenční podzemní nádrže pro obec Trojanovice“,
- akce „Zázemí parkoviště Koksář, veřejné WC“,
- akce „Vodovody Trojanovice, K Čadům, Ke Kolářům, Za Lomnou“,
- smlouvy o převodu nemovitého majetku,
- smlouvy o zřízení věcného břemene,
- pořízení majetku obce,
- inventarizace majetku a závazků,
- hospodářská činnost „Restaurace Rekovice“,
- veřejnoprávní smlouvy,
- darovací smlouvy,
- smlouva o návratné finanční výpomoci.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2023

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, spočívající:
v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy
 - obec neuveřejnila na profilu zadavatele dodatek ke smlouvě o dílo uzavřené na veřejnou zakázku a skutečně uhrazenou cenu plnění ze smluv v souladu se zákonem.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- nezveřejnění dokumentů ve věstníku veřejných zakázek dle zákona č. 134/2016 Sb. je přestupkem, jehož spáchání zakládá na riziku uložení pokuty.

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 55 500,00) | 0,87 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 11 841 273,50) | 9,36 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,01 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 5,80 %

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 2023

B.1

Kontrolou profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek bylo zjištěno, že obec ke dni provedení přezkoumání nezveřejnila dodatek č. 2 ze dne 16. 10. 2023 ke smlouvě o dílo ze dne 28. 6. 2023 uzavřené se zhotovitelem Vítězslav Štencel na zhotovení díla „Zázemí parkoviště Koksář, veřejné WC“. Dodatek měl být zveřejněn do 30 dnů od jeho uzavření.

Dále bylo zjištěno, že obec nezveřejnila skutečně uhrazenou cenu plnění zakázky nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, a to u:

- smlouvy o dílo ze dne 28. 6. 2023 a jejich dodatků na zhotovení díla „Zázemí parkoviště Koksář, veřejné WC“, přijaté faktury byly uhrazeny dne 16. 11. 2023 (účetní doklady č. 254028 a č. 254006),
- smlouvy o dílo ze dne 23. 5. 2023 na zhotovení díla "Retenční podzemní nádrže pro obec Trojanovice", přijatá faktura byla uhrazena dne 12. 6. 2023 (účetní doklad č. 252012),
- smlouvy o dílo ze dne 5. 5. 2023 na zhotovení díla "Vodovody Trojanovice, K Čadům, Ke Kolářům, Za Lomnou", přijatá faktura byla uhrazena dne 5. 10. 2023 (účetní doklad č. 253609).

Zjištěný stav není v souladu s § 219 odst. 1 a 3 zákona č. 134/2016 Sb.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření v předchozích letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 byly zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 13. 7. 2023.

Nedostatek

Obec uzavřela dne 3. 2. 2022 smlouvu o dílo č. 22410037 se společností ČEZ Energetické služby, s.r.o., IČ 278 04 721 na akci „Obnova soustavy veřejného osvětlení Trojanovice“ na Kč 4.248.065,- bez DPH, (Kč 5.140.158,65 včetně DPH). Rozpočtové krytí bylo zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2022 v nedostatečné výši, a to Kč 4.000.000,-. Rozpočtové krytí celého výdaje uvedeného ve smlouvě o dílo bylo provedeno až po jejím uzavření (rozpočtové opatření č. 8/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2022, usnesení č. 22/3, navýšení odd/pa 3631 o Kč 1.150.000,-).

Správce rozpočtu neprovedl dostatečnou kontrolu připravované akce před vznikem závazku, čímž došlo k překročení schváleného rozpočtu (výdaj v době podpisu smlouvy nebyl kryt v plné výši).

Opatření

„Správce rozpočtu bude provádět kontroly připravovaných akcí.“

Přijaté opatření bylo splněno. Před uzavřením jednotlivých smluv, objednávek apod. je rozpočtové krytí ověřováno u správce rozpočtu.

Účinnost přijatého opatření byla ověřena na operacích, uvedených ve vybraném kontrolním vzorku.

D. Upozornění

- **upozorňujeme na skutečnost, že zjištění uvedené v bodu B 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**
- doporučujeme obci, jako zřizovateli příspěvkové organizace, ověřit v rámci veřejnosprávní nebo řídicí kontroly zveřejňování dokumentů příspěvkové organizace, jako je rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu v souladu s § 28a zákona č. 250/2000 Sb., a to buď na internetových stránkách školy, na internetových stránkách zřizovatele, nebo způsobem v místě obvyklým.

E. Jiná upozornění

Upozorňujeme na změny právních předpisů **účinné od 1. 1. 2024**

- zákon č. 128/2000 Sb.
- zákon č. 250/2000 Sb.
- zákon č. 262/2006 Sb.

F. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a **konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat do 15 dnů od jejího doručení 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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.**

Dále je povinen v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření **a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

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, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny ve Vybraném kontrolním vzorku.

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

Datum vyhotovení: 18. 3. 2024

Zprávu zpracovali:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Lenka Procházková, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Vybraný kontrolní vzorek:

akce "Retenční podzemní nádrže pro obec Trojanovice"

- smlouva o dílo ze dne 23. 5. 2023 uzavřená s vítězem veřejné zakázky, podnikající fyzickou osobou Lubomírem Kopřivou, Trojanovice, IČ 88007324, na částku Kč 650.677,10 bez DPH (Kč 787.319,29 vč. DPH), schválená rozhodnutím starosty obce č. 20/2023 ze dne 23. 5. 2023 a zveřejněná na profilu zadavatele dne 7. 6. 2023,
- účetní doklady č. 100323 ze dne 7. 6. 2023 (předpis), č. 252012 ze dne 12. 6. 2023 (úhrada), (fotokopie), a č. 312163 ze dne 1. 7. 2023 (zařazení), inv. č. 40008,
- oznámení o uvedení stavby do provozu ze dne 1. 7. 2023,
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,
- protokol o předání a převzetí díla ze dne 7. 6. 2023 - bez vad a nedodělků (fotokopie),
- věstník veřejných zakázek na profilu zadavatele obce (kopie náhledu obrazovky),

předložené podklady k veřejné zakázce

- zadávací dokumentace ze dne 2. 5. 2023, včetně písemností prokazující přímé oslovení 5 firem,
- 1 cenová nabídka,
- protokol o otevírání nabídek, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 15. 5. 2023,
- rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 15. 5. 2023, včetně písemnosti prokazující jeho zaslání účastníku veřejné zakázky,

dotace:

- rozhodnutí č. 5211000198 ze dne 1. 12. 2022 o poskytnutí finančních prostředků ze SFŽP ČR v rámci Národního plánu obnovy, ve výši Kč 830.350,13, tj. 100 % plánovaného rozpočtu akce "Akumulační podzemní nádrže v Trojanovicích", lhůta pro dokončení realizace projektu do 30. 6. 2025,
- účetní doklad č. 312165 ze dne 1. 7. 2023 (dohad na účet č. 403),

akce „Zázemí parkoviště Koksář, veřejné WC“

- smlouva o dílo ze dne 28. 6. 2023 uzavřená se zhotovitelem Vítězslav Štencel, IČ 68932961, předmět smlouvy specifikován v čl. I. smlouvy, cena díla ve výši Kč 5.176.460,65 bez DPH (Kč 6.263.517,39 včetně DPH), smlouva zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele dne 29. 6. 2023,
- dodatek č. 1 ze dne 19. 7. 2023 ke smlouvě o dílo, předmět dodatku č. 1 – změna ceny díla – snížení rozsahu díla na celkovou cenu Kč 4.804.289,56 bez DPH (Kč 5.813.190,37 včetně DPH), a změny doby

- plnění do 30. 10. 2023, dodatek č. 1 zveřejněn ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele dne 21. 7. 2023,
- dodatek č. 2 ze dne 16. 10. 2023 ke smlouvě o dílo, předmět dodatku č. 2 – změna ceny díla (více práce a méně práce) – navýšení rozsahu díla na celkovou cenu Kč 4.963.200,77 bez DPH (Kč 6.005.472,93 včetně DPH), (fotokopie),
 - věstník veřejných zakázek na profilu zadavatele obce (kopie náhledu obrazovky),
 - rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 11/2023 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 4a/5ZO/2023 ze dne 26. 6. 2023 a zveřejněným na internetových stránkách obce od 24. 7. 2023 (navýšení kapitálových výdajů 6xxx o Kč 12.200.000,-),
 - účetní doklady č. 100507 ze dne 16. 8. 2023, č. 100577 ze dne 11. 9. 2023, č. 100653 ze dne 4. 10. 2023, č. 100765 ze dne 15. 11. 2023, č. 100766 ze dne 15. 11. 2023 (předpisy), č. 252882 ze dne 9. 8. 2023, č. 253394 ze dne 14. 9. 2023, č. 253706 ze dne 12. 10. 2023, č. 254026 ze dne 16. 11. 2023, č. 254006 ze dne 16. 11. 2023 (úhrady) (fotokopie), č. 254468 a č. 254028 ze dne 16. 11. 2023, č. 254469-254471 ze dne 5. 12. 2023 (opravné doklady),
 - protokol o převzetí stavby ze dne 26. 10. 2023,
 - kolaudační souhlas vydaný Městským úřadem Frenštát pod Radhoštěm č.j. OVÚP/35019/2023/jBartos/spis 5261/2023 ze dne 27. 11. 2023,
 - účetní doklady č. 313266 ze dne 27. 11. 2023 (zařazení a dohad na účet 403), č. 313262 ze dne 27. 11. 2023 (zařazení a dohad na účet 403), inv. č. 40013,

dotace

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02642/2023/RRC ze dne 29. 8. 2023, předmět smlouvy – poskytnutí účelově určené investiční dotace v max. výši Kč 2.500.000,- k úhradě uznatelných nákladů projektu „Trojanovice – zázemí parkoviště“, vyúčtování do 11. 12. 2023, usnesení zastupitelstva obce č. 7a/5ZO/2023 ze dne 26. 6. 2023,
- závěrečné vyúčtování projektu ze dne 11. 12. 2023,
- avízo o převodu finančních prostředků ze dne 15. 12. 2023,
- dotace navedena do výkazu Fin 2-12 M na základě rozpočtového opatření č. 19/2023 schváleného rozhodnutím starosty obce č. 32/2023 ze dne 25. 9. 2023 a zveřejněného na internetových stránkách obce od 6. 10. 2023 (pol. 4222) a rozpočtového opatření č. 24/2023 schváleného rozhodnutím starosty obce č. 37/2023 ze dne 19. 12. 2023 a zveřejněného na internetových stránkách obce od 22. 12. 2023,
- účetní doklady č. 253548 ze dne 29. 9. 2023, č. 254347 ze dne 19. 12. 2023, č. 313822 ze dne 31. 12. 2023 – příjem finančních prostředků,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 22. 11. 2023, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, identifikační číslo 117D721002084, typ financování – ex-post, název projektu - Trojanovice – zázemí parkoviště, dotace max. ve výši Kč 3.205.302,-, vlastní zdroje Kč 3.397.585,45, celkem Kč 6.602.887,45, závěrečné vyhodnocení projektu do 31. 12. 2023, usnesení zastupitelstva obce č. 7b/5ZO/2023 ze dne 26. 6. 2023,
- finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv ze dne 19. 12. 2023,
- pokyn k platbě ze dne 27. 11. 2023 (pořadí 1-6/2023) celkově ve výši Kč 3.205.302,-,
- závěrečné vyhodnocení akce ze dne 19. 12. 2023,
- dotace navedena do výkazu Fin 2-12 M na základě rozpočtového opatření č. 22/2023 schváleného rozhodnutím starosty obce č. 36/2023 ze dne 4. 12. 2023 a zveřejněného na internetových stránkách obce od 22. 12. 2023,
- účetní doklady č. 510044 – 510049 ze dne 5. 12. 2023, účetní doklad č. 313822 ze dne 31. 12. 2023,
- účetní doklad č. 313267 ze dne 27. 11. 2023 (dohad na účet 403),

akce "Vodovody Trojanovice, K Čadům, Ke Kolářům, Za Lomnou"

- smlouva o dílo se společností AROWANIE STAV s.r.o., IČ 07949782, ze dne 5. 5. 2023 na realizaci akce „Vodovody Trojanovice, K Čadům, Ke Kolářům, Za Lomnou“ na částku Kč 5.376.328,93 bez DPH (Kč 6.505.358,01 včetně DPH), smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 5. 2023,
- účetní doklady č. 100387 ze dne 30. 6. 2023 a č. 100636 ze dne 30. 9. 2023 – předpis závazku, č. 252582 ze dne 14. 7. 2023 a č. 253609 ze dne 5. 10. 2023 – platba,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- kolaudační souhlas vydaný Městským úřadem Frenštát pod Radhoštěm, č.j. OŽP/28454/2023/ehiš / spis 5019/2023 ze dne 1. 11. 2023 k povolení užívání vodního díla „Projektové a inženýrské činnosti – vodovody Trojanovice“ – SO 02 Vodovod K Čadům, SO 03 Vodovod Ke Kolářům a SO 11 – Vodovod Za Lomnou,
- účetní doklady č. 313263, č. 313264 a 313265 ze dne 1. 11. 2023 – zařazení do majetku a dohad dotace na účet 403, vodovod k Čadům – inv. č. 40010, vodovod Ke Kolářům – inv. č. 40011, vodovod Za Lomnou – inv. č. 40012,
- protokol o převzetí stavby ze dne 3. 10. 2023,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2023,

dotace

- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 20. 12. 2022,
- smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01479/2023/ŽPZ ze dne 26. 5. 2023 na zajištění zásobování vodou obce Trojanovice, etapa SO2, SO3 a SO11 ve výši 75 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, max. však Kč 4.949.000,-, realizace do 16. 9. 2024, vyúčtování do 15. 11. 2024, uznatelné náklady od 1. 1. 2023 do 16. 9. 2024, dotace schválena zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2023, usnesení č. 4/3ZO/2023,
- průběžné vyúčtování projektu ze dne 15. 1. 2024,
- průběžné vyúčtování projektu ze dne 22. 1. 2024 - opravné vyúčtování,

smlouvy o převodu nemovitého majetku

- smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem a o zřízení věcného práva č. UZSVM/ONJ/192/2022-ONJM SBP 7/2022 – Hr s ČR – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových na nabytí pozemků p.č. 3489/4, 3551/2 a 3673/2 v k.ú. Trojanovice ze dne 21. 9. 2022, nabytí pozemků schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 8. 2022, usnesení č. 24/17, vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-999/2023-804 ze dne 9. 2. 2023, účetní doklady č. 310370, č. 310371 a č. 310372 ze dne 9. 2. 2023 – zařazení do majetku, věcná břemena u pozemků p.č. 33489/4 a 3551/2 na nadzemní vedení pro společnost ČEZ Distribuce, a.s., u pozemku p.č. 3551/2 na vedení kanalizace a vodovodu pro společnost SmVaK Ostrava a.s., u pozemků p.č. 3551/2 a 3673/2 na vedení STL plynovodu pro společnost GasNet, s.r.o. a u pozemku p.č. 3673/2 na vedení nadzemní sítě pro společnost CETIN a.s.,
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 2246 v k.ú. Trojanovice ze dne 16. 3. 2023, záměr prodeje pozemku zveřejněn od 15. 12. 2022 do 2. 1. 2023, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2023, usnesení č. 3a/2ZO/2023, vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2016/2023-804 ze dne 22. 3. 2023, účetní doklady č. 310826 ze dne 22. 3. 2023 – vyřazení z majetku a zrušení ocenění reálnou hodnotou, č. 310595 ze dne 16. 3. 2023 – přecenění majetku na reálnou hodnotu a předpis pohledávky, č. 110364 ze dne 20. 3. 2023 – platba,
- kupní smlouva na koupi pozemku p.č. 2864/14 díl a) v k.ú. Trojanovice ze dne 2. 5. 2023, koupě pozemku schválená zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2022, usnesení č. 21/14, vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3136/2023-804 ze dne 3. 5. 2023, účetní doklady č. 251516 ze dne 10. 5. 2023 – platba, č. 311176 ze dne 3. 5. 2023 – zařazení do majetku, č. 311175 ze dne 2. 5. 2023 – předpis závazku,



- darovací smlouva s Moravskoslezským krajem č. 04391/2023/IM ze dne 1. 12. 2023 na pořízení pozemku darem p.č. 3674/4 v k.ú. Trojanovice, nabytí pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2023, usnesení č. 5d/7ZO/2023, vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8993/2023-804 ze dne 8. 12. 2023, účetní doklad č. 313478 ze dne 8. 12. 2023 – zařazení do majetku,

smlouvy o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě s fyzickou osobou, oprávněná, na pozemek p.č. 3536 v k.ú. Trojanovice na vedení vodovodní přípojky ze dne 20. 6. 2023, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 10. 2019, usnesení č. 7/4, účetní doklady č. 311196 ze dne 20. 6. 2023 – předpis pohledávky, č. 110891 ze dne 20. 6. 2023 - platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-8030174 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný, na pozemek p.č. 507 v k.ú. Trojanovice ze dne 3. 4. 2023, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2022, usnesení č. 23/17, účetní doklady č. 3002366 ze dne 13. 4. 2023 – předpis pohledávky, č. 251726 ze dne 24. 5. 2023 – platba, č. 310926 ze dne 12. 4. 2023 – změna analytiky u pozemku,
- smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě s fyzickou osobou, oprávněná, na pozemek p.č. 629/14 v k.ú. Trojanovice na vedení kanalizační přípojky ze dne 15. 3. 2023, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2020, usnesení č. 11/17, účetní doklady č. 310594 ze dne 15. 3. 2023 – předpis pohledávky, č. 110359 ze dne 15. 3. 2023 – platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8021059/02 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný, na pozemek p.č. 250/10 v k.ú. Trojanovice na zemní vedení NN ze dne 8. 9. 2023, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, usnesení č. 1/7, účetní doklady č. 3003165 ze dne 12. 10. 2023 – předpis pohledávky, č. 23986 ze dne 15. 11. 2023 – platba, č. 312918 ze dne 1. 10. 2023 – změna analytiky u pozemku,
- smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 18785 se společností Severomoravská vodovody a kanalizace Ostrava a.s., oprávněný, na pozemek p.č. 3490 v k.ú. Trojanovice na přístup na pozemek za účelem oprav, rekonstrukce, kontroly či odstranění vodovodního řádu ze dne 13. 10. 2023, věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 8. 2021, usnesení č. 18/5, účetní doklady č. 3003228 ze dne 20. 10. 2023 – předpis pohledávky, č. 254357 ze dne 21. 12. 2023 – platba,

pořízení majetku obce

- vodovodní řád Ráztoka – inv. č. 40007, účetní doklad č. 310373 ze dne 30. 3. 2023 – zařazení do majetku, smlouva o bezúplatném převodu se společností KALA TRANS, s.r.o., IČ 29277965, převodce, na pořízení vodního díla „Prodloužení vodovodního řádu Ráztoka“ ze dne 22. 2. 2023, bezúplatné nabytí vodního díla schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 8. 2022, usnesení č. 24/10,
- řetězy na auto – inv. č. 3467 a 3466, účetní doklady č. 310593 ze dne 1. 2. 2023 – zařazení do majetku, č. 100064 ze dne 2. 2. 2023 – předpis závazku, č. 250486 ze dne 13. 2. 2023 – platba,
- myčka nádobí – inv. č. 3461, účetní doklady č. 310368 ze dne 24. 1. 2023 – zařazení do majetku, č. 40058 ze dne 26. 1. 2023 – předpis závazku, č. 300128 ze dne 27. 1. 2023 - platba, objednávka ze dne 15. 12. 2022 u společností MONTYCAN gastro, s.r.o., IČ 25861174, na myčku nádobí, fakturace souhlasí na objednávku,
- kuchyňský mixér – inv. č. 3556, účetní doklady č. 40179 ze dne 24. 3. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 300406 ze dne 30. 3. 2023 – platba,
- nůžkový párty stan – inv. č. 3473, účetní doklady č. 100155 ze dne 20. 3. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 255866 ze dne 21. 3. 2023 – platba, objednávka č. 2023633 ze dne 9. 3. 2023,



- nábytek do kanceláře – inv. č. 3560 - 3562, účetní doklady č. 100225 ze dne 26. 4. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 251356 ze dne 28. 4. 2023 – platba,
- dřevěná lávka přes Lubina pod Radhoštěm - inv. č. 40014, účetní doklady č. 100788 ze dne 21. 11. 2023 – předpis závazku, č. 254087 ze dne 23. 11. 2023 – platba, č. 313592 ze dne 1. 12. 2023 – zařazení do majetku, objednávka u společnosti ART DUCKART s.r.o., IČ 28621433, ze dne 2. 10. 2023 na výrobu dřevěné smrkové lávky,
- docházkový systém - inv. č. 3653, 3654 a 3655, účetní doklady č. 100743 ze dne 7. 11. 2023 – předpis závazku, č. 253923 ze dne 9. 11. 2023 – platba, č. 313033, 313034 a 313035 ze dne 1. 10. 2023 – zařazení do majetku, objednávka emailem u společností Seyfor, a.s. divize Mzdové a personální systémy, IČ 01572377, ze dne 10. 7. 2023, cenová nabídka ze dne 12. 6. 2023,

střednědobý výhled, rozpočet a závěrečný účet

- střednědobý výhled rozpočtu obce Trojanovice na roky 2023 – 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, usnesení č. 20/4 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části samospráva, sekci finance dne 17. 12. 2021,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. do 13. 12. 2022,
- rozpočet obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, usnesení č 1/4 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části samospráva, sekci finance dne 13. 12. 2022,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 6. do 28. 6. 2023,
- závěrečný účet obce za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023, usnesení č. 3a/5ZO/2023, a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce v části samospráva, sekci finance dne 28. 6. 2023,
- zastupitelstvo obce dne 26. 6. 2023, usnesením č. 3c/5ZO/2023 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k 31. 12. 2022,

Jubilejní základní škola prezidenta Masaryka a Mateřská škola Trojanovice, okres Nový Jičín, příspěvková organizace

- oznámení o schválení příspěvku na provoz ze dne 15. 12. 2022 (převzala ředitelka dne 20. 12. 2022),
- rozpočet školy na rok 2023 schválen dne 15. 11. 2022,
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 – 2025 schválen dne 15. 11. 2022,
- protokol o kontrole ze dne 3. 7. 2023, kontrola provedena dne 3. 7. 2023, kontrolované období rok 2022, pověření starosty obce ke kontrole ze dne 23. 6. 2023, oznámení o zahájení kontroly ze dne 12. 6. 2023, bez nedostatků,
- účetní závěrka školy sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023, usnesení č. 3g/5ZO/2023,
- žádost školy o schválení hospodářského výsledku ze dne 15. 2. 2023,
- zastupitelstvo obce dne 26. 6. 2023, usnesením č. 3e/5ZO/2023 schvaluje celoroční hospodaření školy,
- zastupitelstvo obce dne 28. 8. 2023, usnesením č. 6d/6ZO/2023 schvaluje převedení hospodářského výsledku do rezervního fondu,

výkazy

- výkaz Fin 2-12 M k 31. 7. 2023,
- rozvaha k 31. 7. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 7. 2023,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2023,
- rozvaha k 31. 12. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023,

inventarizace majetku a závazků

- směrnice č. 1/2023 o zabezpečení inventarizace majetku a závazků vydaná starostou obce dne 12. 12. 2023,
- jmenování členů hlavní inventarizační komise pro inventarizaci majetku ze dne 15. 12. 2023,
- plán inventur na rok 2023,
- proškolení členů hlavní a dílčí inventarizační komise v období od 11. 1. do 22. 1. 2024,
- inventarizační zpráva rok 2023 ze dne 20. 2. 2024,
- inventurní soupisy majetkových účtů 013, 018, 019, 021, 042, krátkodobých a dlouhodobých pohledávkových a závazkových účtů a finančního majetku k 31. 12. 2023,

hospodářská činnost "Restaurace Rekovice"

- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022 hospodářská činnost – výsledek hospodaření běžného účetního období Kč 1.007.586,56,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 7. 2023 hospodářská činnost – výsledek hospodaření před zdaněním Kč 670.379,26,
- zastupitelstvo obce dne 28. 8. 2023 v bodě 4.8 bylo informováno o hospodaření „Restaurace Rekovice“ (porovnání období 1-6/2022 a 1-6/2023),
- zastupitelstvo obce dne 27. 2. 2023, v bodě 4.8 bylo informováno o výsledku hospodaření za rok 2022 a o rozhodnutí realizovat opravu střechy a koupí nové myčky,
- zápis ze schůzky ze dne 13. 6. 2023, schůzka proběhla dne 26. 5. 2023 se zaměřením na provozní problémy restaurace (školení pro personál, realizace domečku, oprava střechy ŠOPA),
- zastupitelstvo obce dne 30. 10. 2023 usnesením č. 5a/7ZO/2023 schvaluje převod zisku hospodářské jednotky Rekovice za rok 2022 v celkové výši Kč 1.007.586,58 do rozpočtu obce, a to v termínu do 30. 11. 2023, usnesením č. 6/7ZO/2023 schvaluje rozpočtové opatření č. 20/2023 (navýšení příjmů a výdajů o Kč 1.007.586,50 - zisk hospodářské jednotky Rekovice),
- účetní doklad č. 253904 ze dne 7. 11. 2023 - převod finančních prostředků,

odměny členů zastupitelstva obce

- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období od 01-07/2023 osobní číslo 19, 95, 101, 92, 93, 31, 5, 18, 94, 96 a 103,
- usnesení zastupitelstva obce č. 21 a č. 22 ze dne 24. 10. 2022 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 24. 10. 2022,
- dohoda o provedení práce ze dne 28. 2. 2023 uzavřená s neuvolněnou členkou zastupitelstva obce os. č. 18 na činnost "redaktorka obecních novin" s účinností od 28. 2. 2023, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 4g/2ZO/2023 ze dne 27. 2. 2023,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období od 08-12/2023 osobní číslo 19, 95, 101, 92, 93, 31, 5, 18, 94, 96 a 103,

veřejnoprávní smlouvy

- smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu obce ze dne 30. 6. 2023 uzavřená s příjemcem TJ Trojanovice Bystré, z. s., IČ 64629597, dotace ve výši Kč 74.000,-, na účel specifikovaný v čl. II. smlouvy, vyúčtování do 9. 12. 2023, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/4ZO/2023 ze dne 24. 4. 2023 a č. 5/5ZO/2023 ze dne 26. 6. 2023, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 31. 7. 2023, žádost o dotaci doručena dne 6. 4. 2023, sdělení příjemci o schválené dotaci ze dne 12. 5. 2023, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2023, účetní doklad č. 252550 ze dne 12. 7. 2023 (záloha),
- smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu obce ze dne 26. 7. 2023 uzavřená s příjemcem FK Trojanovice I, z. s., IČ 43961100, dotace ve výši Kč 41.000,-, na účel specifikovaný

- v čl. II. smlouvy, vyúčtování do 9. 12. 2023, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 3/4ZO/2023 ze dne 24. 4. 2023 a č. 5/5ZO/2023 ze dne 26. 6. 2023, smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 31. 7. 2023, žádost o dotaci doručena dne 6. 4. 2023, sdělení příjemci o schválené dotaci ze dne 12. 5. 2023, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2023, účetní doklad č. 252831 ze dne 3. 8. 2023 (záloha),
- vyúčtování dotace bylo doloženo příjemcem TJ Trojanovice Bystré dne 8. 12. 2023, dotace ve výši Kč 74.000,-, účetní doklad č. 313577 ze dne 8. 12. 2023 (vyúčtování),
 - vyúčtování dotace bylo doloženo příjemcem FK Trojanovice I, z. s. dne 5. 12. 2023, dotace ve výši Kč 41.000,-, účetní doklad č. 313568 ze dne 6. 12. 2023 (vyúčtování),

smlouva o návratné finanční výpomoci

- smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01539/2023/RRC ze dne 23. 3. 2023 na poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 5.000.000,- (investice Kč 4.040.000,-, neinvestice Kč 960.000,-) na projekt „CÉRKA – Revitalizace areálu Dolu Frenštát – předprojektová příprava, 2. etapa“, vrátka finančních prostředků do 31. 12. 2024, realizace stanoveného účelu do 30. 11. 2024, vypořádání návratné finanční výpomoci do 20. 1. 2025, uznatelné náklady od 2. 1. 2023 do 30. 11. 2024, návratná finanční výpomoc schválena zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2023, usnesení 4a/2ZO/2023,
- účetní doklad č. 251264 ze dne 20. 4. 2023 – příjem finančních prostředků Kč 5.000.000,-,
- přehled čerpání návratné finanční výpomoci ve výši Kč 4.099.150,76 z celkových Kč 5.000.000,-, opis účetních dokladů rok 2023 SÚ 231 ORG 6010,

darovací smlouvy

- darovací smlouva ze dne 9. 3. 2023 uzavřená s obdarovaným JSDH Trojanovice, předmět smlouvy – finanční dar ve výši Kč 102.000,-, za účast členů JSDH Trojanovice na výjezdech k požárům za rok 2022, usnesení zastupitelstva obce č. 4k/2ZO/2023 ze dne 27. 2. 2023, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2023, účetní doklad č. 110304 ze dne 10. 3. 2023,
- darovací smlouva ze dne 24. 5. 2023 uzavřená s obdarovaným Město Frenštát pod Radhoštěm, předmět smlouvy – finanční dar ve výši Kč 30.000,-, účel daru specifikován v čl. I. smlouvy, usnesení zastupitelstva obce č. 4f/4ZO/2023 ze dne 24. 4. 2023, rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 6/2023 schváleným rozhodnutím starosty obce č. 13/2023 ze dne 4. 4. 2023 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 6. 4. 2023, účetní doklad č. 251803 ze dne 30. 5. 2023,

fondy

- směrnice č. 1/2022 vnitřní směrnice o tvorbě a použití sociálního fondu (s účinností od 1. 1. 2022) – schválena usnesením zastupitelstva obce č. 20/25 ze dne 13. 12. 2021,
- rozpočet sociálního fondu schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2023 – usnesení zastupitelstva obce č. 1/4 ze dne 12. 12. 2022,
- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2023.

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. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
5. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
6. **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.),
7. **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.),
8. **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.),
9. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
10. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
11. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
12. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
13. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
14. **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.),
15. **zákon č. 499/2004 Sb.**, zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
16. **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.),
17. **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.),
18. **vyhláška č. 383/2009 Sb.**, o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 383/2009 Sb.),
19. **vyhláška č. 412/2021 Sb.**, o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
20. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
21. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
22. **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),
23. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
24. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
25. **vnitřní předpisy územního celku.**

