

Závěrečný účet obce za rok 2020

Na základě § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů, zveřejňuje obec Telnice návrh závěrečného účtu obce za rok 2020.



Obsah:

1. Plnění příjmů a výdajů
2. Hospodaření s majetkem obce – inventarizační zápis
3. Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům a rozpočtům krajů poskytnuté
4. Hospodaření příspěvkové organizace
5. Cizí prostředky – přehled čerpání a splátek úvěrů a půjček
6. Přehled poskytnutých dotací
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce
8. Výsledek hospodaření obce

1. Plnění příjmů a výdajů za kalendářní rok 2020 (Výkaz FIN 2-12)

Příjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek k 31. 12. 2019
Třída 1 – Daňové příjmy	24 953 000,00	24 218 100,00	23 334 861,28
Třída 2 – Nedaňové příjmy	2 216 470,00	3 430 700,00	3 035 275,99
Třída 3 – Kapitálové příjmy	55 000,00	215 500,00	188 500,00
Třída 4 – Přijaté transfery	587 000,00	3 399 000,00	4 183 291,00
PŘÍJMY CELKEM	27 811 470,00	31 263 300,00	30 741 928,27
Třída 5 - Běžné výdaje	21 636 758,00	23 494 500,00	17 603 852,19
Třída 6 - Kapitálové výdaje	18 441 000,00	20 035 100,00	9 308 782,97
VÝDAJE CELKEM	40 077 758,00	43 529 600,00	26 912 635,16
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	0	0	3 829 293,11
FINANCOVÁNÍ – třída 8			
Změna stavu na bankovních účtech (8115)	13 266 288,00	13 266 300,00	2 829 293,11
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků-úvěru (8124)	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM	0	0	3 829 293,11

V roce 2020 bylo schválenou zastupitelstvem obce 8 rozpočtových opatření.

Příloha: Výkaz FIN 2-12 k plnění rozpočtu obce v plném členění podle rozpočtové skladby

Hospodaření s majetkem obce – inventarizační zápis

018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	140 343,60 Kč
078 Oprávky v dlouhodobému nehmotnému majetku	- 140 343,60 Kč
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	857 428,00 Kč
079 Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	- 296 630,00 Kč
021 Budovy a stavby	181 004 235,37 Kč
081 Oprávky ke stavbám	- 61 337 934,54 Kč
022 Samostatné hmotné movité věci a soubory	11 488 565,52 Kč
082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům	- 4 229 062,00 Kč
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 491 206,56 Kč
088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	- 4 491 206,56 Kč
029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	43 300,00 Kč
089 Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	- 8 119,00 Kč
031 Pozemky	12 628 971,46 Kč
032 Kulturní předměty	24 675,00 Kč
041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	65 340,00 Kč
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 486 497,40 Kč
068 Termínované vklady dlouhodobé	2 500 000,00 Kč
069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek	50 000,00 Kč
112 Materiál na skladě	14 663,78 Kč
132 Zboží na skladě	179 186,40 Kč
192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	- 87 088,72 Kč
194 Opravné položky k odběratelům	- 37 651,60 Kč
231 Základní běžný účet (KB, ČNB, Equa bank)	31 017 187,61 Kč
263 Ceniny –stravenky	480,00 Kč
311 Odběratelé	100 336,87 Kč
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	171 310,00 Kč
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	99 129,00Kč
321 Dodavatelé	- 255 183,67 Kč
324 Krátkodobé přijaté zálohy	- 25 000,00 Kč
331 Zaměstnanci	- 329 110,00 Kč
336 Sociální zabezpečení	- 112 245,00 Kč
337 Zdravotní pojištění	- 51 186,00 Kč
341 Daň z příjmů	- 349 410,00 Kč
342 Ostatní daně, poplatky a jiná peněžitá plnění	- 39 941,00 Kč
343 Daň z přidané hodnoty	- 42 841,00 Kč
346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	45 000,00 Kč
373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	130 000,00 Kč
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	15 713,00 Kč
378 Ostatní krátkodobé závazky	- 957 863,78 Kč
381 Náklady příštích období	90 452,45 Kč
383 Výdaje příštích období	- 610,00 Kč
384 Výnosy příštích období	- 1 800,00 Kč
388 Dohadné účty aktivní	97 981,50 Kč
389 Dohadné účty pasivní	- 160 811,03 Kč
401 Jméno účetní jednotky	- 106 103 380,00 Kč
403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	- 53 281 581,67 Kč
406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	44 496 529,16 Kč
408 Opravy předcházejících účetních období	- 183 225,68 Kč
432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	- 51 455 359,65 Kč
451 Dlouhodobé úvěry	- 982 395,55 Kč
465 Dlouhodobé poskytnuté zálohy	3 970,00 Kč
901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	4 011,00 Kč
902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 204 635,29 Kč
905 Vyřazené pohledávky	21 198,00 Kč
909 Ostatní majetek	4 324 158,27 Kč

Příloha: Inventarizační zpráva za rok 2020, Výkazy řádné účetní závěrky včetně přílohy

Pohyby majetku v roce 2020 – přírůstky

Účet:	Název:	Částka v Kč:
021	Budovy a stavby	
	Komunikace Masarykovo nám.-ulička	2 557 104,53
celkem		2 557 105,53
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory	
	Venkovní skříň AIVIA	54 140,40
	Úsekový rychloměr GEMVEL – na ul. Palackého	1 754 403,20
	Solární svítidlo EV 3 1230 (do země)	43 080,84
celkem		1 851 624,44
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	
	Čtečka čipů pro psy + nabíječka	3 080,00
	Nářadí WHL – hasiči	4 429,00
	Třídíčka a počítačka mincí Safescan 1250 - pošta	4 841,00
	Hasičská vysílačka MD785AN VHF - hasiči	23 958,00
	Server Z Fujitsu SRV TX 1330M4-ZŠ	34 118,00
	Živá vrbová stavba Iglú-MŠ	23 500,00
	Odbočka vodov. přípojky na ul. Augarty p.č. 906/2	4 327,00
	Odbočka vodov. přípojky na ul. Palackého 174	4 327,00
	Odbočka vodov. přípojky na ul. U Rybníka p.č. 614	4 327,00
	Vitrína venkovní jednokřídlá (pracovní četa-VP)	9 677,58
	Odbočka vodov. a kanal. přípojky na ul. U Rybníka 47	6 169,00
	Lednice s mrazákem Amica VJ 12324W-OÚ	5 499,00
	Odbočka vodov. přípojky na ul. Palackého p.č. 1141/2	4 327,00
	Odbočka vodov. přípojky na ul. V Dědině 369	4 327,00
	Odbočka vodov. přípojky na ul. U Rybníka p.č. 1080/39	4 327,00
	LCD monitor 24"iiyama ProLite XB2481HS-B1-starosta	3 890,00
	Skartovačka RexelAuto+200X	3 899,00
	Odbočka vodov. přípojky na ul. Draha 427	5 337,00
	Sypač písku PARK	36 791,00
	Notebook Dell Vostro 3590 15"FHD - Mifková	16 517,84
celkem		207 668,42

2. Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům a rozpočtům krajů poskytnuté

Poskytovatel	Účel	Položka	ÚZ	Poskytnuto	Čerpáno
JMK	Výkon státní správy	4112	-	387 000,00	387 000,00
Všeobecná pokladní správa	Volby do Senátu parlamentu+do zastup.kraje	4111	193	47 000,00	50 240,00
JMK	Podpora činnosti KLAS	4122	433	33 000,00	33000,00
JMK	Podpora boje proti suchu....	4122	234	25 000,00	25 000,00
Úřad práce	VPP-příspěvky na pracovní místa-veřejně prospěšné práce	4116	13101	230 843,00	230 843,00
Úřad práce	VPP-příspěvky na pracovní místa-veřejně prospěšné práce	4116	13013	523 448,00	523 448,00
CELKEM				1 246 291,00	1 249 531,00

3. Hospodaření příspěvkových organizací

Hospodaření Mateřské a Základní školy Telnice

Výkaz zisku a ztráty	Celkem	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady	14 414 035,16 Kč	14 414 035,16 Kč	-
Výnosy	14 430 679,95 Kč	14 430 679,95 Kč	-
Hospodářský výsledek	16 644,79 Kč	16 644,79 Kč	-

Příspěvek obce: 1 195 000 Kč

Příloha: Výkazy PO – Rozvaha vč. Přílohy, Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020

4. Cizí prostředky – přehled čerpání a splátek úvěrů a půjček

Účel úvěru	Výše úvěru	Roční splátka	Zůstatek
Přístavba MŠ a ordinace lékaře	6 442 395,55 Kč	1 000 000 Kč	982 395,55 Kč

5. Přehled poskytnutých dotací z rozpočtu Obce Telnice

Příjemce	Účel	Částka v Kč
TJ Sokol Telnice	na činnost	200 000,00
Orel Jednota Telnice	na činnost	105 000,00
Rímskokatolická farnost Telnice	Investiční dotace-oprava kostela a fary	130 000,00
Telnické sluníčko	na činnost	10 000,00
Myslivecký spolek	na činnost	20 000,00
Romana Vymazalová	Tennessee Cup – nohejbalový turnaj	6 000,00
CELKEM		471 000,00

Dotace uzavřené na základě veřejnoprávních smluv byly řádně vyúčtovány k 31. 12. 2020.

6. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

Přezkoumání bylo provedeno společností TOP AUDITING, společnost s ručením omezeným v souladu s ustanovením § 4, odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb, ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů na základě smlouvy uzavřené dne 25. 4. 2019.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dálkovým přístupem v měsíci listopadu 2020 (dílčí přezkoumání) a ve dnech 25. – 26. 5. 2021 (závěrečné přezkoumání) v sídle územního celku.

Závěr:

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2019 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku:

Podíl pohledávek na rozpočtu	0,45 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,29 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Územní celek provedl propočet poměru dluhu v souladu se zveřejněnou metodikou ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 2/2017.

Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a jeho podíl na těchto příjmech činí 3,66 %.

7. Výsledek hospodaření obce Telnice k 31. 12. 2020

zisk 10 283 132,63 Kč

Zpracovala: Martina Wittmanová, účetní obce

M. Wittmanová



OTISK RAZÍTKA

František Kroutil, v. r.
starosta obce

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané obce Telnice uplatnit buď písemně do 15 dnů od vyvěšení, nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce, na kterém bude návrh závěrečného účtu projednáván.

V plném členění je Návrh závěrečného účtu k nahlédnutí na Obecním úřadu Telnice, v úřední dny pondělí, středa, čtvrtek od 8 do 18 hodin.

Vyvěšeno na úřední desce i elektronicky dne: *31.5.2021*

Sejmuto z úřední desky dne: *28.6.2021*

Doložka k závěrečnému účtu:

Finanční kontrola dle z. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole v platném znění

Následnou finanční kontrolou bylo zjištěno, že Závěrečný účet byl sestaven v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Dne: 24.6.2021

OBEC TELNICE
664 59 TELNICE
okr. BRNO-VENKOV
③

Příkazce rozpočtu
starosta

} 

Správce rozpočtu
hlavní účetní

}



Vyřešeno na mřídku dle dne 28.6.2021.

Sejmuto z mřídky dle dne

OBEC TELNICE
664 59 TELNICE
okr. BRNO-VENKOV
③

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) pro územní celek:

Obec Telnice, IČ: 00282677
za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

I. Všeobecné informace

Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli zaměstnanci auditorské společnosti JUDr. Antonín Husák (oprávnění auditora KAČR č. 098), Bc. Leona Ratajská a Ing. Marcela Gregorová. Orgán oprávněný jednat jménem územního celku byl zastoupen starostou Františkem Kroutilem.

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů na základě smlouvy uzavřené dne 25. 4. 2019, ve které je definován průběh a obsah kontrolní činnosti.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 11. 11. 2020 (dílčí přezkoumání) a ve dnech 25. 5. – 26. 5. 2021 (závěrečné přezkoumání) v sídle územního celku, po předchozí přípravě z předaných a veřejně dostupných podkladů v sídle auditora. Posledním kontrolním úkonem při přezkoumání hospodaření před vydáním zprávy auditora bylo ověření výpočtu poměrových ukazatelů, a to v den vydání této zprávy.

II. Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze této zprávy.

IV. Definování odpovědnosti

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda je hospodaření územního celku v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2020 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Při přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

Územní celek provedl propočtení podílu pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku v souladu s platnou metodikou. Při kontrole ukazatelů jsme nezjistili nedostatky, jejich hodnoty jsou uvedeny následně.

Ukazatel	Podíl v %
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,45
Podíl závazků na rozpočtu	9,29
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00

E. Vyjádření k poměru dluhu územního celku k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a jeho podíl na těchto příjmech činí 3,66 %.



VII. Další informace

Návrh zprávy o přezkoumání hospodaření byl před jejím vydáním projednán se zástupcem orgánu oprávněným jednat jménem územního celku, této osobě byl předán stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání a k jejímu znění nebyly do data vydání této zprávy přijaty žádné připomínky.

V Brně dne 26. 5. 2021

Podpis auditora:



S.r.o.

Koliště 1965/13a, 602 00 BRNO

TOP AUDITING, s.r.o.

Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 47
Licencia Úradu pre dohľad nad výkonom auditu č. 007
Znalecká kancelář (MSP ČR 63/97-OOD)

Přílohy

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Rozpočet kontrolovaného subjektu

Rozpočtový výhled a usnesení o jeho projednání a schválení
Návrh rozpočtu včetně informace o jeho zveřejnění, doložení jeho zveřejnění
Usnesení o projednání návrhu rozpočtu a o jeho schválení orgány kontrolovaného subjektu
Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu dle rozpočtové skladby
Závěrečný účet za minulé účetní období včetně informace o jeho zveřejnění
Pravidla tvorby a čerpání peněžních fondů, statuty fondů
Návrh závěrečného účtu kontrolovaného subjektu za rok 2020

Finanční vztahy k jiným rozpočtům

Přehled přijatých transferů členěných podle poskytovatelů
Přehled poskytnutých transferů členěných podle příjemce
Finanční vypřádání vybraných transferů
Dokumentace k vybraným transferům

Účetnictví a výkazy

Výkazy účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2020
 rozvaha
 výkaz zisku a ztráty
Příloha k účetní závěrce
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2020
Vyhodnocení provedených inventarizací
Inventurní soupisy ke všem analytickým účtům
Účtová osnova platná pro účetní období roku 2020
Hlavní kniha, analyticky členěná
Účetní deník za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020
Příjmové pokladní doklady za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020
Výdajové pokladní doklady za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020
Interní doklady za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020
Přijaté faktury za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020
Vydané faktury za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020
Bankovní výpisy za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Majetková evidence
Položkový seznam zařazeného a vyřazeného dlouhodobého majetku v roce 2020
Položkový seznam nedokončeného dlouhodobého majetku

Seznam bank a bankovních účtů

Bankovní výpisy prokazující zůstatky bankovních účtů k 31. 12. 2020

Seznam společností, ve kterých má organizace obchodní podíl

Pohledávky

Saldo pohledávek ke dni 31. 12. 2020

Podklady pro účtování předpisů vybraných pohledávek

Podklady pro tvorbu opravných položek k pohledávkám po splatnosti

Kniha vydaných faktur

Závazky

Saldo závazků ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur

Mzdová rekapitulace za prosinec 2020 a za období leden až prosinec 2020

Daňová přiznání k dani z přidané hodnoty za rok 2020

Veřejné zakázky

Vnitřní předpis upravující oblast veřejných zakázek

Seznam veřejných zakázek ukončených v roce 2020

Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám

Zřizované organizace

Seznam příspěvkových organizací (PO) zřízených kontrolovaným subjektem

Výběr ze zřizovacích listin příspěvkových organizací zřízených kontrolovaným subjektem

Smlouvy

Seznam smluv uzavřených kontrolovaným subjektem platných ve sledovaném období

Výběr ze smluv o převodu majetku (kupní a směnné smlouvy)

Výběr ze smluv o dílo

Výběr z nájemních smluv

Smlouvy o zřízení bankovních účtů

Úvěrové smlouvy

Smlouvy o zřízení věcného břemene

Pojistné smlouvy

Ostatní

Usnesení zastupitelstva územního celku

Zápisy z jednání kontrolního výboru

Zápisy z kontrol finančního výboru

Plán kontrolní činnosti a zápisy o provedených veřejnosprávních kontrolách

Seznam vnitřních předpisů kontrolovaného subjektu

Vnitřní předpisy vztahující se k vedení účetnictví, rozpočtové oblasti a finanční kontrole

Seznam použitých účelových znaků, ORG, ORJ, zkratk apod.

Záznamy o schválení, zveřejnění záměru k vybraným položkám prodaného a pronajatého majetk

Výpočet poměrových ukazatelů

Při provádění přezkoumání hospodaření jsme posuzovali soulad hospodaření kontrolovaného subjektu (dále jen "KS") zejména s následujícími právními předpisy, popř. s jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou 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,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou 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,
- vyhláškou 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),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvl. právního předpisu
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje.



společnost s ručením omezeným
auditorská společnost, znalecký ústav

TOP AUDITING, s.r.o. tel.: +420 541 211 237
Koliště 1965/13a e-mail: audit@topauditing.cz
602 00 Brno www.topauditing.cz

VÝPIS Z USNESENÍ

z jednání zastupitelstva obce Telnice č. 29/21 konaného dne 24.06.2021

Starosta obce přednesl návrh usnesení č. 3:

Zastupitelstvo obce Telnice schvaluje návrh závěrečného účtu a účetní závěrky obce Telnice za rok 2020 bez výhrad.

 *Hlasování o návrhu usnesení č.3 : pro 8 hlasů, proti 0, zdržel se 0.*

Usnesení č. 3 bylo schváleno.

Datum vyhotovení výpisu: 28. 6. 2021

Starosta:

František Kroutil



Místostarosta:

Jan Dudák