

Závěrečný účet obce za rok 2021

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 2021.



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 2021 (Výkaz FIN 2-12)

Příjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek k 31. 12. 2019
Třída 1 – Daňové příjmy	22 760 000,00	25 416 200,00	25 334 408,42
Třída 2 – Nedaňové příjmy	2 328 490,00	2 932 500,00	2 723 639,74
Třída 3 – Kapitálové příjmy	80 000,00	956 000,00	955 021,25
Třída 4 – Přijaté transfery	10 037 000,00	8 793 800,00	3 245 945,26
PŘÍJMY CELKEM	35 205 490,00	38 098 500,00	32 259 014,67
Třída 5 - Běžné výdaje	21 569 000,00	25 540 200,00	20 321 951,10
Třída 6 - Kapitálové výdaje	15 042 000,00	13 963 800,00	10 490 882,72
VÝDAJE CELKEM	36 611 000,00	39 504 000,00	30 812 833,82
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	0	0	1 446 180,85
FINANCOVÁNÍ – třída 8			
Změna stavu na bankovních účtech (8115)	2 387 906,00	2 388 000,00	2 063 785,30
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků-úvěru (8124)	982 396,00	982 500,00	982 395,55
FINANCOVÁNÍ CELKEM	0	0	1 446 180,85

V roce 2021 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	- 334 228,00 Kč
021 Budovy a stavby	189 456 256,32 Kč
081 Oprávky ke stavbám	- 62 978 098,54 Kč
022 Samostatné hmotné movité věci a soubory	11 488 565,52 Kč
082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům	- 5 195 025,00 Kč
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 870 687,26 Kč
088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	- 4 870 687,26 Kč
029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	43 300,00 Kč
089 Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	- 10 284,00 Kč
031 Pozemky	13 111 244,01 Kč
032 Kulturní předměty	24 675,00 Kč
041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	65 340,00 Kč
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 958 721,00 Kč
068 Termínované vklady dlouhodobé	2 500 000,00 Kč
069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek	50 000,00 Kč
112 Materiál na skladě	14 404,58 Kč
132 Zboží na skladě	186 730,42 Kč
192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	- 91 004,72 Kč
194 Opravné položky k odběratelům	- 37 651,60 Kč
231 Základní běžný účet (KB, ČNB, Equa bank)	33 080 972,91 Kč
263 Ceniny –stravenky	21 040,00 Kč
311 Odběratelé	107 856,64 Kč
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	174 230,00 Kč
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	101 645,00Kč
321 Dodavatelé	- 243 747,54 Kč
324 Krátkodobé přijaté zálohy	- 40 000,00 Kč
331 Zaměstnanci	- 384 715,00 Kč
336 Sociální zabezpečení	- 132 749,00 Kč
337 Zdravotní pojištění	- 60 031,00 Kč
341 Daň z příjmů	- 506 730,00 Kč
342 Ostatní daně, poplatky a jiná peněžita plnění	- 28 669,00 Kč
343 Daň z přidané hodnoty	- 15 060,00 Kč
346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	33 110,00 Kč
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	321 000,00 Kč
378 Ostatní krátkodobé závazky	- 1 603 957,00 Kč
381 Náklady příštích období	96 098,62 Kč
383 Výdaje příštích období	- 1 000,00 Kč
388 Dohadné účty aktivní	5 401 030,00 Kč
389 Dohadné účty pasívní	- 118 533,05 Kč
401 Jmění účetní jednotky	- 106 107 545,41 Kč
403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	- 58 079 808,75 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	- 61 738 492,28 Kč
462 Poskytnuté návratné finanční výpomoci	100 000,00 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	1 256 611,44 Kč
905 Vyřazené pohledávky	20 698,00 Kč
909 Ostatní majetek	5 009 652,86 Kč

Příloha: Inventarizační zpráva za rok 2021, Výkazy řádné účetní závěrky včetně přílohy

Pohyby majetku v roce 2020 – přírůstky

Účet:	Název:	Částka v Kč:
021	Budovy a stavby	
	Parkoviště na pozemku 1279/13 – U nádraží	6 755 726,91
	Zpomalovací polštář – ul. Palackého	188 313,00
	TZ – optimalizace vytápění v MŠ Telnice	1 327 285,04
	TZ – optimalizace vytápění v MŠ Telnice	30 783,00
	TZ – 2 ks klimatizace Toshiba – nová budova MŠ	121 204,00
	Vodovodní přípojka na ul. Brněnská č. 279	4 443,00
	Vodovodní přípojka na ul. Za Sokolovnou č. 241	4 434,00
	Vodovodní a kanalizační přípojka na ul. U rybníka p. č. 1080/40	6 297,00
	Vodovodní přípojka na ul. K Nádraží č. 271	4 506,00
	Vodovodní přípojka na ul. Hliníky p.č. 1341	4 517,00
	Vodovodní přípojka na ul. Nádražní č. 540	4 512,00
celkem		8 452 020,95
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	
	Hliníkový žebřík profi - prac. četa	8 682,00
	Dětský ponk + náradí	3 237,00
	Dětský ponk + náradí	3 237,00
	Dětský ponk + náradí	3 237,00
	Dětský ponk + náradí	3 237,00
	Nůžky zahradnické teleskopické Fiskars	3 049,00
	Litinová lavička Schönbrunn – hnědá	5 600,00
	Dron Mavic Mini Fly More Combo	11 934,00
	Plastový kontejner s plochým víkem 660 l - BIO	5 082,00
	Odpadkový koš dřevěný s popelníkem – 65 l	3 386,79
	Kancelářská židle černá Lyra	5 929,00
	Pamětní deska – František Vykouřil	16 000,00
	Žebřík Profi Al-Hasiči	24 533,00
	Lékárnička – batoh vybavený - Hasiči	8 470,00
	Přilba HPS 7000 PRO H1 - Hasiči	10 914,00
	Křovinořez Stihl FS 460	24 000,00
	Solární svítidla EV 3 1230 – 2 ks	72 744,28
	LCD monitor 23,8“ AOC černý - starosta	9 125,82
	Vánoční osvětlení 20 m – 2 ks	64 279,00
	Zásahový oblek Tiger Plus Elite - komplet s nápisem Hasiči	22 977,00
	Kuchyňské sestavy Welcome X – sonoma bílá – 2 ks - MŠ	11 998,00
	Kuchyňské myčky AEG 60 cm– 2 ks – MŠ	24 980,00
	Nerozbitné dopravní zrcadlo – obdélník	9 980,00
	Hrnčířský kruh SHIMPO RK-5TF	15 980,00
	Socha Sv. Florian – 83 cm	14 520,00
	Pružinová houpačka - auto	16 580,00
	Masívní lavice z akátu	7 466,00
	Masívní lavice z akátu	7 466,00
	Mobilní ozvučovací sestava Mi Ma – 303SB	19 390,00
	Přijímací bezdrátový hlásič – rozhlasový a varovný systém	23 806,75

	Masivní dětská houpačka BABY	4 164,00
	Odpadkový koš Max Dunaj	6 260,06
celkem		472 244,70

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

Poskytovatel	Účel	Položka	ÚZ	Poskytnuto	Čerpáno
JMK	Výkon státní správy	4112	-	402 800,00	402 800,00
Všeobecná pokladní správa	Volby do PS Parlamentu ČR	4111	98071	31 000,00	34 110,00
JMK	Dovybavení jednotky SDH Telnice	4122	551	46 000,00	46 000,00
JMK	Počítačový kurz pro seniory	4122	433	25 000,00	25 000,00
Úřad práce	VPP-příspěvky na pracovní místa-veřejně prospěšné práce	4116	13101	303 384,00	303 384,00
Úřad práce	VPP-příspěvky na pracovní místa-veřejně prospěšné práce	4116	13013	135 000,00	135 000,00
JMK	Optimalizace vytápění v MŠ Telnice	4222	311	250 000,00	250 000,00
CELKEM				1 193 184,00	1 196 294,00

3. Hospodaření příspěvkových organizací

Hospodaření Mateřské a Základní školy Telnice

Výkaz zisku a ztráty	Celkem	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady	15 745 123,55 Kč	15 745 123,55 Kč	-
Výnosy	15 745 325,20 Kč	15 745 325,20 Kč	-

Hospodářský výsledek	201,65 Kč	201,65 Kč	-
-------------------------	-----------	-----------	---

Příspěvek obce: 1 195 000 Kč

Příloha: Výkazy PO – Rozvaha vč. Přílohy, Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021

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	982 395,55 Kč	0 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
Římskokatolická 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	5 000,00
CELKEM		470 000,00

Dotace uzavřené na základě veřejnoprávních smluv byly řádně vyúčtovány k 31. 12. 2021.

6. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

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 v měsíci listopadu 2021 (dílčí přezkoumání) a dne 19. 4. 2022 (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 2021 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	0,36 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,88 %

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 0 %.

7. Výsledek hospodaření obce Telnice k 31. 12. 2021

zisk 9 161 591,61 Kč

Zpracovala: Martina Wittmanová, účetní obce



OTISK RAZÍTKA

František Kroutil, v. r.
starosta obce

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané obce Telnice uplatnit buď písmeně 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, čtvrtky od 8 do 18 hodin.

Vyvěšeno na úřední desce i elektronicky dne: 4.5.2022

Sejmuto z úřední desky dne:

Výpočet poměrových ukazatelů za rok 2021 a míry zadlužení (Zpr. MF ČR č. 1/2018)

Podíl pohledávek na rozpočtu	0,36%
Podíl závazků na rozpočtu	7,88%
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00%
Podíl dluhu k průměrnému příjmu za období let 2018 - 2021 - územní celek nemá dluhy ve smyslu zákona 23/2017 Sb.	0,00%

PODKLADY PRO VÝPOČET

Dlouhodobé pohledávky (netto)	celkem	splatné 2022
462 Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	100.000	0
464 Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	0	0
466 Dlouhodobé pohledávky z ručení	0	0
469 Ostatní dlouhodobé pohledávky	0	0
CELKEM	100.000	0

Krátkodobé pohledávky	hodnota
311 Odběratelé	107.857
194 Opravné položky k odběratelům	-37.652
312 Směnky k inkasu	0
191 Opravné položky k směnkám a inkasu	0
313 Pohledávky za eskontované cenné papíry	0
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	101.645
192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-91.005
316 Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0
193 Opravné položky k poskytnutým návratným finančním výpomocem krátkodobým	0
317 Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	0
195 Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z postoupených úvěrů	0
319 Pohledávky z přerozdělovaných daní	0
335 Pohledávky za zaměstnanci	0
336 Sociální zabezpečení	0
337 Zdravotní pojištění	0
338 Důchodové spoření	0
342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	0
343 Daň z přidané hodnoty	0
344 Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	0
346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	33.110
348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0
361 Krátkodobé pohledávky z ručení	0
198 Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení	0
363 Pevné termínové operace a opce	0
365 Pohledávky z finančního zajištění	0
367 Pohledávky z vydaných dluhopisů	0
369 Pohledávky z neukončených finančních operací	0
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	0
199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	0
Celkem	113.955

Příjmy rozpočtu	hodnota
Příjmy k 31. 12. celkem po konsolidaci	31.349.015
Zisk po zdanění z hospodářské činnosti k 31.12.	0
Celkem	31.349.015

Dlouhodobé závazky	celkem	splatné 2022
451 Dlouhodobé úvěry	0	0
452 Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	0	0
453 Vydané dluhopisy	0	0
456 Dlouhodobé závazky z ručení	0	0
457 Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
459 Ostatní dlouhodobé závazky	0	0
Celkem	0	0

Krátkodobé závazky

281 Krátkodobé úvěry	0
282 Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	0
283 Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	0
289 Jiné krátkodobé půjčky	0
321 Dodavatelé	243.748
322 Směnky k úhradě	0
325 Závazky z dělené správy	0
326 Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0
331 Zaměstnanci	384.715
333 Jiné závazky vůči zaměstnancům	0
336 Sociální zabezpečení	132.749
337 Zdravotní pojištění	60.031
338 Důchodové spoření	0
342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	28.669
343 Daň z přidané hodnoty	15.060
345 Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0
347 Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	0
349 Závazky k vybraným místním vládním institucím	0
362 Krátkodobé závazky z ručení	0
363 Pevné termínové operace a opce	0
364 Závazky z neukončených finančních operací	0
366 Závazky z finančního zajištění	0
368 Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	0
378 Ostatní krátkodobé závazky	1.603.957
Celkem	2.468.929

Zastavený a celkový dlouhodobý majetek

Zastavený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	0
Stálá aktiva (rozvaha - položka A, sloupec 1)	228.670.531

Výpočet zaluženosti dle zákona č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti

Výpočet průměrného příjmu za období let 2018 - 2021

Souhrn všech příjmů po konsolidaci za rok 2018	25.858.329
Souhrn všech příjmů po konsolidaci za rok 2019	28.327.848
Souhrn všech příjmů po konsolidaci za rok 2020	29.831.928
Souhrn všech příjmů po konsolidaci za rok 2021	31.349.015
Průměrný příjem	28.841.780

Výše dluhu k 31. 12.

zůstatky účtů 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456 a 457	0
---	---

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: 16.6.2022

OBEC TELNICE
664 59 TELNICE
okr. BRNO-VEŇKOV
③

Příkazce rozpočtu
starosta



Správce rozpočtu
hlavní účetní



Vypráveno na příkazce dne 21.6.2022.

Sejmuto z příkazce dne

OBEC TELNICE
664 59 TELNICE
okr. BRNO-VEŇKOV
③

VÝPIS Z USNESENÍ

z jednání zastupitelstva obce Telnice č. 40/22 konaného dne 16. 6. 2022

Starosta obce přednesl návrh usnesení č. 6:

Zastupitelstvo obce Telnice schvaluje návrh závěrečného účtu a účetní závěrky obce Telnice za rok 2021 bez výhrad.

 *Hlasování o návrhu usnesení č. 6: pro 8 hlasů, proti 0, zdržel se 0.*

Usnesení č. 6 bylo schváleno.

Datum vyhotovení výpisu: 20. 6. 2022

Starosta: František Kroutil



Místostarosta: Jan Dudák

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. 2021 do 31. 12. 2021

I. Všeobecné informace

Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli zaměstnanci auditorské společnosti Ing. Štěpán Gregor (auditor, oprávnění auditora KAČR č. 2136), 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, a s 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 28. 6. 2021. Kontrolní činnost byla zahájena zpracováním požadavků potřebných pro provedení přezkoumání hospodaření dne 14. 10. 2021 (první kontrolní úkon).

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 23. 11. 2021 (díličí přezkoumání) a dne 19. 4. 2022 (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 odpovědností

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 2021 nebyly zjištěny 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 propočet 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	0,36
Podíl závazků na rozpočtu	7,88
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.

Územní celek nemá dluhy ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.



®

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 19. 4. 2022

Podpis auditora:



-3-

s.r.o.
Koliš 1965/135, 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 2021

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. 2021
 rozvaha
 výkaz zisku a ztráty
Příloha k účetní závěrce
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2021
Vyhodnocení provedených inventarizací
Inventurní soupisy ke všem analytickým účtům
Účtová osnova platná pro účetní období roku 2021
Hlavní kniha, analyticky členěná
Účetní deník za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021
Příjmové pokladní doklady za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021
Výdajové pokladní doklady za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021
Interní doklady za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021
Přijaté faktury za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021
Vydané faktury za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021
Bankovní výpisy za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Majetková evidence
Položkový seznam zařazeného a vyřazeného dlouhodobého majetku v roce 2021
Položkový seznam nedokončeného dlouhodobého majetku

Seznam bank a bankovních účtů

Bankovní výpisy prokazující zůstatky bankovních účtů k 31. 12. 2021

Seznam společností, ve kterých má organizace obchodní podíl

Pohledávky

Saldo pohledávek ke dni 31. 12. 2021

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. 2021

Kniha došlých faktur

Mzdová rekapitulace za prosinec 2021 a za období leden až prosinec 2021

Daňová přiznání k dani z přidané hodnoty za rok 2021

Veřejné zakázky

Vnitřní předpis upravující oblast veřejných zakázek

Seznam veřejných zakázek ukončených v roce 2021

Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám

Zřizované organizace

Seznam příspěvkových organizací (PO) zřízených kontrolovaným subjektem

Výběr ze zřizovacích listin příspěvkových organizací zřízených kontrolovaným subjektem

Protokoly o schvalování účetní závěrky PO a rozhodnutí o vypořádání hospodářského výsledku

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

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 majetku

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.
Koliště 1965/13a
602 00 Brno

tel.: +420 541 211 237
e-mail: audit@topauditing.cz
www.topauditing.cz

Protokol o schválení / neschválení účetní závěrky

IČO: 00282677

Název: Obec Telnice

Sídlo: Růžová 243, 664 59 Telnice

Kontaktní osoba: Martina Wittmanová

ucetni@telnice.cz

515538155

Druh a datum uzávěrky: Řádná ke dni 31.12.2021

Datum rozhodnutí: 16.06.2022

Orgán schvalovatele: Obec: Zastupitelstvo obce

Jména osob: František Kroutil
Jan Dudák, BBA
Pavla Chovancová
Leona Bímová, Mgr.
Petr Gabrhel, Mgr.
Lenka Sobotková, Bc.
Bohumila Hrazdírová, Mgr.
Pavel Zapletal, Mgr.

Výrok o schválení: Schváleno

Dokument o neschválení:

Identifikace úč. záznamů:

Soubory s úč. záznamy:

Vyřádění k výroku: Zastupitelstvo obce Telnice projednalo a schválilo účetní závěrku obce Telnice za rok 2021 v souladu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad.

Dokument s vyřáděním:

Odesláno dne: 20.6.2022

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Došlo dne:

OBEC TELNICE
664 59 TELNICE
okl. BRNO-VEŇKOV

O skutečnosti:
tel:

M. Wittmanová