



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 97476/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce TRSTĚNICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. února 2023. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Trstěnice
Trstěnice 122, 671 71 Hostěradice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Iлона Páralová**

Kontrolor: Jana Urbánková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Jana Smejkalová - starostka

Ludmila Balíková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 18. října 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Trstěnice za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,12 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

Dluh obce Trstěnice k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 13. února 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 13. února 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Trstěnice. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 11/2022
- Rozpočtové opatření č. 7/2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období od 2023 do 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu na období od 2023 do 2025
- Návrh závěrečného účtu obce Trstěnice za rok 2021
- Závěrečný účet obce Trstěnice za rok 2021
- Bankovní výpisy za měsíc srpen 2022 (ČNB)
- Bankovní výpis č. 140 ze dne 9. 8. 2022 (ČS)
- Výpis z bankovního účtu ČS č. 209 ze dne 2. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 9. 2. 2023
- Plán inventur Základní škola a Mateřská škola Trstěnice na rok 2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva Základní škola a Mateřská škola Trstěnice na rok 2022 ze dne 25. 1. 2023
- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022
- Rekapitulace mezd za měsíc září 2022
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 7, 54, 86, 88, 97, 111 za období leden až září 2022
- Mzdové listy zastupitelů za období říjen až prosinec 2022
- Pokladní doklady za měsíc září 2022
- Výdajové pokladní doklady za období prosinec 2022
- Účetní odpisy včetně časového rozpouštění transferů k 30. 9. 2022
- Účetní odpisy za období prosinec 2022
- Darovací smlouva ze dne 13. 1. 2022 (obec obdarovaná)
- Protokol č. 2/2022 o zařazení Sokolovny do majetku obce ze dne 17. 1. 2022
- Darovací smlouva ze dne 6. 4. 2022 (finanční dar TJ Sokol)
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. 18/2022 ze dne 31. 12. 2022 (mulčovač)
- Dohoda o pracovní činnosti s pracovníkem s osobním číslem 86 ze dne 28. 12. 2021
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem s osobním číslem 133 ze dne 29. 6. 2022
- Žádost o dotaci na opravu kříže ze dne 15. 3. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11. 4. 2022
- Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté z rozpočtu obce Trstěnice ze dne 24. 10. 2022
- Smlouva o nájmu ze dne 29. 4. 2022 (stožár s anténami pro datové přenosy)
- Záměr ze dne 5. 4. 2022
- Smlouva o dílo na akci Skatepark a workout v obci Trstěnice ze dne 22. 9. 2022
- Kupní smlouva ze dne 11. 5. 2022 (obec kupující)
- Kupní smlouva ze dne 21. 3. 2022
- Záměr ze dne 26. 1. 2022
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 12. 1. 2022
- Zpráva o hodnocení nabídek na akci Skatepark a workout v obci Trstěnice ze dne 24. 8. 2022
- Zápis z 38. zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice dne 16. 12. 2021
- Zápis z zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice za období leden až září 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice ze dne 14. 10. 2022
- Zápis z zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice za období říjen až prosinec 2022