



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

SpZn.: S - JMK 30057/2023 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce TRSTĚNICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. února 2024. 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: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Ilona Páralová

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 13. října 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 2023 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 0,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,93 %
- 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. 2023 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 2024 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 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli 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.

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za období 10-12/2023
- Rozpočtové opatření č. 10
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-9/2023
- Rozpočtové opatření č. 7
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024-2026
- Závěrečný účet obce Trstěnice za rok 2022
- Bankovní výpisy za měsíc listopad 2023 (ČNB)
- Výdaje bankovního výpisu ze dne 15. 11. 2023 (ČS)
- Výpis z bankovního účtu ČS ze dne 18. 4. 2023
- Plán inventur na rok 2023 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Trstěnice ze dne 18. 12. 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Trstěnice ze dne 29. 1. 2024
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 24. 11. 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 7. 2. 2024
- Podklad pro zaúčtování předpisu mezd za období prosinec 2023
- Rekapitulace mezd za období září 2023
- Mzdové listy zastupitelů za období 10-12/2023
- Mzdové listy zastupitelů za období 1-9/2023
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2023
- Výdajové pokladní doklady za období září 2023
- Účetní odpisy za období 7-9/2023
- Účetní odpisy za období prosinec 2023
- Darovací smlouva OM 2 7 23, AC JMK080904/23/OM ze dne 25. 1. 2023
- Dodatek ze dne 30. 12. 2022 k Dohodě o pracovní činnosti ze dne 28. 12. 2021 (os.č. 86 - zastupitel)
- Výkaz práce za období 1-9/2023
- Mzdový list za období 1-9/2023
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 4. 7. 2023 (os.č. 133)
- Výkaz práce za měsíc červenec 2023
- Mzdový list za měsíc červenec 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 7. 6. 2023 (os.č. 89)
- Výkaz práce za období 6-8/2023
- Mzdový list za období 6-8/2023
- Pracovní smlouva ze dne 31. 3. 2023 (os.č. 96)
- Platový výměr ze dne 31. 3. 2023
- Mzdový list za období 4-9/2023
- Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté z rozpočtu obce Trstěnice ze dne 27. 11. 2024
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26. 5. 2023
- Smlouva č. JMK084138/23/OK o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 11. 8. 2023
- Nájemní smlouva ze dne 31. 3. 2023 (pronájem bytu)
- Smlouva o dílo ze dne 2. 3. 2023
- Kupní smlouva ze dne 18. 9. 2023
- Záměr prodat pozemek ze dne 10. 5. 2023
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. 19/2023 ze dne 8. 12. 2023 (2ks pártý stany)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330064619/001-GPM ze dne 28. 8. 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene OM 4 46 23 AC JMK081440/23/OM ze dne 7. 3. 2023 (obec oprávněná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 4. 10. 2023 (obec povinná)
- Výzva k podání nabídky ze dne 13. 2. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice ze dne 29. 12. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice za období leden až září 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice za období říjen až prosinec 2023