



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 19215/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce TRSTĚNICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 1. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. února 2018. 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: **Mgr. Anna Bajerová**

Kontrolor: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí 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. července 2017, 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 2017

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 2017 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 0,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,64 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,23 %

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

Dluh obce Trstěnice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Trstěnice, dne 8. února 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Mgr. Anna Bajerová

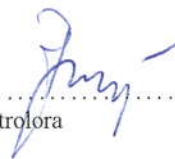
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Trstěnice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 8. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jana Smejkalová

starostka obce

podpis starostky obce

Ludmila Balíková

účetní

podpis účetní

OBEC TRSTĚNICE

Trstěnice 122

671 71 Hostěradice

IČ: 002 93 679

DIČ: CZ00293679

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Pravidla rozpočtového provizoria roku 2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 - 5/2017
- Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č. 6/2017 - 13/2017
- Rozpočtový výhled na období 2017 - 2015
- Schválený rozpočet roku 2017
- Návrh závěrečného účtu obce Trstěnice za rok 2016
- Závěrečný účet obce Trstěnice za rok 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2017
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2017
- Plán inventur na rok 2017
- Mzdová rekapitulace za období 06/2017
- Mzdová rekapitulace za období prosinec 2017
- Mzdový list zaměstnance o os. č. 65 za rok 2017
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 99 za rok 2017
- Mzdové listy zastupitelů s os. č. 2, 7, 29, 43, 53, 54, 57, 79, 88, 111 za období 1 - 6/2017
- Mzdové listy zastupitelů s os. č. 2, 7, 29, 43, 54, 57, 79, 88, 111 za období 7 - 12/2017
- Pokladní doklady za období 1. - 15. 12. 2017
- Pokladní doklady za období březen 2017
- Pokladní kniha za období březen 2017, list 2 - 10
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením drobného dlouhodobého majetku
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2016
- Účetový rozvrh roku 2017
- Dohoda o provedení práce uzavřená se zaměstnancem s os. č. 99 dne 6. 10. 2017
- Platový výměr ze dne 1. 11. 2017 zaměstnance s os. č. 65
- Pracovní smlouva uzavřená se zaměstnancem s os. č. 110 dne 15. 5. 2017
- Patový výměr zaměstnance s os. č. 110 ze dne 15. 5. 2017
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 110 za období 1 - 6/2017
- Smlouva o poskytnutí dotace pro Myslivecké sdružení Obora
- Předběžné finanční vypořádání dotace přijaté na pořádání voleb do Poslanecké sněmovny PČR v roce 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045094/17/ORR ze dne 13. 10. 2017 (akce "Výměna suterénních oken a dveří v budově ZŠ a MŠ Trstěnice"), finanční vypořádání dotace ze dne 19. 12. 2017
- Nájemní smlouva uzavřená dne 04.10.2017 s MS Obora Trstěnice, IČ 45669473 (nájemce)
- Kupní smlouva uzavřená dne 14.06.2017 na koupi id 1/2 pozemku p.č. 3974/63, orná půda o výměře 619 m²
- Kupní smlouva uzavřená dne 17.05.2017 na prodej pozemku p.č. 2694/198 (orná půda o výměře 556 m²)
- Směnná smlouva uzavřená dne 11.12.2016 na směnu pozemku p.č. 2694/199, orná půda o výměře 1401 m² za pozemky p.č. 3974/3, orná půda o výměře 110 m², p.č. 3974/1 - orná půda o výměře 611 m², p.č. 3974/107, orná půda o výměře 680 m²
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330039078/001 uzavřená dne 22.11.2017 se společností E.ON Distribuce, a.s., IČ 28085400 (jako oprávněný k pozemku p.č. 4093/19)
- Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 31.07.2017 se společností GasNet, s.r.o., zastoupená na základě plné moci společností GridServices, s.r.o., IČ 27935311 (jako oprávněný k pozemku p.č. 490/1)
- Záměr č. 5 prodat pozemek p.č. 2694/198, zveřejněno v období 05.04.-09.05.2017
- Záměr č. 6 směnit pozemek p.č. 2694/189, orná půda o výměře 5.495 m², zveřejněno v období 18.10.-01.11.2016
- Zveřejnění záměru na pronájem místnosti v budově Trstěnice č. 168 na pozemku p.č. 490/1, zveřejněno v období 02.08.2018 - 31.08.2018
- Směrnice č. 3/2010 - Směrnice o evidenci majetku s účinností dne 01.01.2010 a Dodatek s účinností od 01.01.2013

- Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Trstěnice ze dne 28. 11. 2017 a 16. 3. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Trstěnice konaného dne 1. 8. 2017, 17. 8. 2017, 5. 9. 2017, 3. 10. 2017, 7. 11. 2017, 6. 12. 2017, 28. 12. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Trstěnice konaného dne 7. 2. 2016 (rozpočtové provizorium, rozpočtový výhled), 10. 1. 2017, 6. 2. 2017, 7. 3. 2017, 4. 4. 2017, 9. 5. 2017, 19. 5. 2017, 6. 6. 2017, 29. 6. 2017
- Návrh na rozdělení výsledku hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Trstěnice za rok 2016