



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

SpZn.: S - JMK 37180/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce TRSTĚNICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. února 2020. 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. Zdeňka Procházková**

Kontrolor:

Bc. Eva Zavřelová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena 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 17. července 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předě 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 2019

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 2019 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 0,26 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,42 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Trstěnice, dne 6. února 2020

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová

.....
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 6. února 2020. 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 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 - 4/2019 za období leden - červen 2019; čerpání výdajů v návaznosti na rozpočtové opatření č. 4 provedené dne 04.06.2019
- Rozpočtová opatření za období 1/2019 - 12/2019; čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu, rozpočtové opatření č. 10 a 11
- Schválený rozpočet obce na rok 2019
- Závěrečný účet za rok 2018
- Plán inventur na rok 2019, Inventurní soupisy majetku a závazků, Inventarizační zpráva
- Základní škola a Mateřská škola Trstěnice, okres Znojmo, příspěvková organizace - Plán inventur, Inventurní soupisy majetku a závazků, Inventarizační zpráva
- Rekapitulace mezd za období červen 2019
- Mzdové listy zastupitelů za období leden - červen 2019 - prosinec 2019
- Pokladní kniha za období leden - červen 2019
- Účetní doklady k bankovnímu účtu za období červen 2019 (Česká spořitelna)
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením a vyřazením dlouhodobého majetku
- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2018
- Účetový rozvrh roku 2019
- Darovací smlouva uzavřená dne 31.05.2019 s obcí Vedrovice, jako obdarovaná; předmět daru - cisternová automobilová stříkačka; Protokol o fyzickém předání a převzetí speciálního automobilu CAS K 25-L 101 ze dne 22.06.2019
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 15.06.2019 se zaměstnancem s osobním číslem 97 (prodej vstupenek na koupališti v Trstěnicích); Mzdový list za období leden - prosinec 2019
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 12. 2. 2019, příjemce dotace: Římskokatolická farnost Trstěnice, předmět dotace: II. etapa opravy kostela v Trstěnicích
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Trstěnice ze dne 10. 12. 2018, žadatel: Římskokatolická farnost Trstěnice
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté od obce Trstěnice ze dne 15. 11. 2019
- Finanční vypořádání přijaté dotace ve výši 74.000,- Kč, ÚZ 00617
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 567.971,- Kč, ÚZ 17507 pro realizaci akce "Obnova místní komunikace a stabilizace svahu u koupaliště"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK057978/19/ORR uzavřená dne 10.06.2019/03.07.2019 na realizaci akce "Výměna oken v budově obecního úřadu"; neinvestiční finanční podpora ve výši 74.000,- Kč, ÚZ 00617
- Kupní smlouva uzavřená dne 08.04.2019 na prodej pozemku p.č. 1288/3
- Kupní smlouva uzavřená dne 15.05.2019 (koupě pozemku p.č. 626/2)
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě uzavřená dne 03.04.2019, obec jako oprávněná k pozemkům p.č. 2989/52 a p.č. 2989/53
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330051386/001 uzavřená dne 14.10.2019 se společností E.ON Distribuce, a.s. (jako oprávněná k pozemkům p.č. 3816/1 a p.č. 561/3)
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 1288/3, zveřejněno v období 08.06.2018-28.06.2018
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Místní komunikace "Naproti OÚ" - Trstěnice" (Smlouva o dílo ze dne 16.10.2019; Zápis o předání a převzetí prací ze dne 28.11.2019)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Výměna oken v budově obecního úřadu"
- Vnitřní směrnice organizace
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Trstěnice za období od 1. 4. 2019 do 30. 9. 2019, Oznámení o provedení kontroly, Pověření ke kontrole
- Zápis z 7. zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice dne 02.04.2019 (účetní závěrka příspěvkové organizace, rozdělení výsledku hospodaření příspěvkové organizace, účetní závěrka obce)
- Zápis z 8. zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice dne 07.05.2019 (závěrečný účet, nákup pozemků)
- Zápis ze 3. zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice dne 27.12.2018 (rozpočtový výhled, rozpočet)
- Zásady tvorby a použití fondu obnovy vodovodů a kanalizací
- Zásady pro poskytování prostředků ze sociálního fondu