



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

SpZn.: S - JMK 55718/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce TRSTĚNICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. února 2022. 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: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: Ing. Františka Pindřáková

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 26. listopadu 2021, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec Trstěnice uzavřela dne 6. 8. 2020 dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci "Inženýrské sítě pro rodinné domky - lokalita Pod výhonem" (cena díla bez DPH činí 2 798 447,80 Kč). Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 30. 8. 2020, což je v rozporu s ustanovením § 219 odst. 1 písm. zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Obec k popsanému nedostatku přijala systémové opatření, že v budoucnu bude postupovat v souladu se zákonnými předpisy. Dodržování systémového opatření bylo ověřeno na Smlouvě o dílo ze dne 23. 9. 2021 na zhotovení díla "Oprava místních komunikací v obci Trstěnice", smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 9. 2021. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Trstěnice za rok 2021

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 2021 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 0,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,87 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Trstěnice, dne 7. února 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu 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.

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Františka Pind'áková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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.

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 7. února 2022. 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 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Trstěnice na rok 2021
- Přehled o rozpočtových opatření č. 1-10/2021 provedených za období 1-9/2021
- Rozpočtové opatření č. 5/2021 ze dne 13. 5. 2021
- Přehled o rozpočtových opatření č. 1-13/2021 provedených za období 1-12/2021
- Rozpočtové opatření č. 11/2021 ze dne 18. 10. 2021
- Schválený rozpočet obce Trstěnice na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Trstěnice na období 2022 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Trstěnice na období 2022 - 2025
- Návrh závěrečného účtu obce Trstěnice za rok 2020
- Závěrečný účet obce Trstěnice za rok 2020
- Bankovní výpis Česká národní banka č. 43 ze dne 31. 12. 2021 (zůstatek účtu k 31. 12. 2021)
- Bankovní výpis Česká spořitelna, a. s. č. 012 za období 1.12.-31.12.2021 (kontrola zůstatku k 31. 12. 2021)
- Bankovní výpisy k 30. 9. 2021 (ověření zůstatků účtů)
- Výpis z úvěrového účtu Česká spořitelna, a. s. č. 012 za období 1.- 31. 12. 2021 (kontrola zůstatku k 31. 12. 2021)
- Protokol o zařazení č. 11/2021 (Zahradní traktor X 350)
- Přehled transferů podle AU, na kterých se eviduje rozpuštěná výše transferu k období 12/2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2021
- Plán inventur z 16. 12. 2021
- Inventarizační zpráva ze dne 5. 2. 2022
- Základní škola a mateřská škola Trstěnice, p.o. - Plán inventur k 31.12.2021, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2021, Inventarizační zpráva za rok 2021
- Kniha došlých faktur za období 1/2021 - 9/2021
- Kniha vydaných faktur za období 1-12/2021
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 10/2021
- Přehled pracovních vztahů za období 1-10/2021
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 12/2021
- Mzdové listy členů Zastupitelstva obce Trstěnice za období 1-12/2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-9/2021
- Pokladní deník za období 1. 12.- 31. 12. 2021 (kontrola zůstatku k 31. 12. 2021)
- Pokladní deník za období 9/2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva ze dne 24. 8. 2021, Obec Trstěnice daruje Jihomoravskému kraji pozemky, Záměr obce Trstěnice darovat části pozemků ze dne 8. 6. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-0303/2021-713
- Darovací smlouva ze dne 27. 9. 2021, Jihomoravský kraj daruje obci Trstěnice pozemky p.č. 4097/3 o výměře 2 m² a p.č. 4097/4 o výměře 33 m²
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp.zn. V-10925/2021-713, Smlouva darovací ze dne 27. 9. 2021
- Darovací smlouva ze dne 3. 8. 2021, poskytnutí finančního daru obci zničené tornádem
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 30. 12. 2020 na obsluhu ČOV, Evidence docházky, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 86(A)
- Pracovní smlouva ze dne 1. 3. 2021 na úklid veřejného prostranství, Dodatek k pracovní smlouvě ze dne 27. 10. 2021 (prodloužení prac. smlouvy), Platový výměr ze dne 1. 3. 2021, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 62 za období 3-10/2021
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z rozpočtu Ministerstva pro místní rozvoj na akci "Oprava místních komunikací v obci Trstěnice" ze dne 19. 11. 2021
- Smlouva o dílo č. 27-SOD-2021 ze dne 23. 9. 2021 na stavební práce "Oprava místních komunikací v obci Trstěnice", zhotovitel: M-SILNICE, a.s., Protokol o předání a převzetí staveniště ze dne 23. 9. 2021
- Kupní smlouva se zákazem zcizení a výhradou práva zpětné koupě ze dne 2. 6. 2021 (obec - prodávající, pozemek p. č. 3974/14, o výměře 868 m², orná půda, k. ú. Trstěnice u Moravského Krumlova, LV 10001), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6061/2021 - 713, Záměr ze dne 16. 4. 2021

- Kupní smlouva ze dne 2. 6. 2021 (obec- prodávající, pozemek p. č. st. 1/3, součástí je budova č. p. 132, na LV 10001, k. ú. Trstěnice u Moravského Krumlova), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5804/2021- 71, Záměr ze dne 16. 5. 2021
- Příkazní smlouva ze dne 11. 11. 2021, předmět smlouvy: výkon technického dozoru stavebníka na stavbě "Oprava místních komunikací v obci Trstěnice"
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Oprava místních komunikací v obci Trstěnice" - Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace ze dne 27. 8. 2021 (osloveny 3 firmy na základě doporučení zastupitelstva obce), Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 9. 9. 2021, Vyhodnocení předložených nabídek (doručeny 2 nabídky), Zpráva o posouzení kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9. 9. 2021, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 15. 9. 2021 (vybrána firma M-SILNICE, a.s.)
- Zápis z 27. zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice ze dne 29. 12. 2020
- Zápis z zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice č. 28 až 35 za období leden až září 2021
- Zápis z zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice č. 36 až 38 za období říjen až prosinec 2021