



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

SpZn.: S - JMK 27838/2018 OKP

Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce TRSTĚNICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. října 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. února 2019. 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: **Mgr. Anna Bajerová**

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 31. července 2018, 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 2018

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 2018 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 0,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,26 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,72 %

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. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Trstěnice, dne 26. února 2019

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

Mgr. Anna Bajerová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

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 převzal starostka obce Trstěnice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC TRSTĚNICE
Trstěnice 122
671 71 Hostěradice
IČ: 002 93 679
DIČ: CZ00293679

Jana Smejkalová

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Ludmila Balíková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 až 11/2018
- Rozpočtová opatření č. 12/2018 až 15/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2025
- Návrh závěrečného účtu obce Trstěnice za rok 2017
- Schválený závěrečný účet obce Trstěnice za rok 2017
- Inventarizace majetku a závazků příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Trstěnice ke dni 31. 12. 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2018
- Plán inventur na rok 2018
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 105 za období leden 2018
- Mzdové listy zastupitelů obce s os. č. 2, 7, 29, 43, 54, 57, 79, 88, 111, 119 za období 1 - 9/2018
- Mzdové listy zastupitelů obce, osobní čísla 111, 2, 97, 122, 54, 86, 7, 88, 57, 43, 79, 29
- Pokladní doklady za měsíc září 2018
- Pokladní doklady za období 1. 11. 2018 až 16. 11. 2018
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku
- Účetní odpisový plán pro rok 2018
- Účtový rozvrh roku 2018
- Návrh na rozdělení výsledku hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Trstěnice za rok 2017
- Dohoda o provedení práce uzavřená se zaměstnancem s os. č. 105 dne 4. 1. 2018
- Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté Římskokatolické farnosti Trstěnice ze dne 3. 12. 2018
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Trstěnice ze dne 10.05.2018 podaná Římskokatolickou farností Trstěnice
- Finanční vypořádání dotace přijaté na akci "Chodník od obchodu - 1. část" ze dne 8. 1. 2019
- Finanční vypořádání dotace přijaté na akci "Zakoupení věcných prostředků na dovybavení JSDH" ze dne 21. 11. 2018
- Předběžné finanční vypořádání dotace přijaté na pořádání Volby prezidenta ČR v roce 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 051169/18/ORR
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 052419/18/OKH
- Smlouva o dílo č. 27-SOD-2018-038 uzavřená dne 03.07.2018; Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 27-SOD-2018-038 uzavřený dne 05.09.2018 ("Oprava místní komunikace Trstěnice")
- Kupní smlouva uzavřená dne 06.03.2018 (uzavřená dne 06.03.2018)
- Kupní smlouva uzavřená dne 10.09.2018 (prodej pozemků p.č. 4093/3, 3833/179 a 3871/4)
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. 9/2018 uzavřená dne 27.06.2018 s DSO Moravskokrumlovsko (DSO převodce kovového stojanu)
- Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky uzavřená dne 19.10.2018 s Českou republikou - Hasičským záchranným sborem Jihomoravského kraje (jako předávající speciálního požárního automobilu CAS K 24 MAN)
- Smlouva o zřízení služebnosti č. PM - 6014/2018/1302 uzavřená dne 25.05.2018 s Povodí Moravy, s.p., Náměšť nad Oslavou (jako povinný k pozemku parc. č. 4128/1 o výměře 6652 m2 - vodní plocha - stavba pod názvem "ČOV a kanalizace Trstěnice")
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě uzavřená dne 21.03.2018 (obec jako povinná k pozemku p.č. 258/1)
- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 15.06.2018 s Římskokatolickou farností Trstěnice u Moravského Krumlova, IČ 49440608 (jako příjemce)
- Záměr č. 3/2018 prodat pozemky p.č. 4093/33, 3833/179, 3871/4, zveřejněno v období 10.05 - 05.06.2018
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava místní komunikace Trstěnice"
- Směrnice č. 3/2010 - Směrnice o evidenci majetku; Dodatek ke směrnici o evidenci majetku č. 3/2010
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě, která byla provedena u ZŠ a MŠ Trstěnice dne 10. 5. 2018

- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce konaného dne 31.10.2018 (volba starosty, místostarosty, zřízení výborů, odměňování)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Trstěnice konaného dne 2. 10. 2018, 9. 11. 2018, 27. 11. 2018, 27. 12. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Trstěnice konaného dne 28. 12. 2017, 9. 1. 2018, 30. 1. 2018, 6. 3. 2018, 3. 4. 2018, 2. 5. 2018, 7. 6. 2018, 26. 6. 2018, 30. 7. 2018, 6. 8. 2018, 4. 9. 2018
- Rozpočet sociálního fondu na rok 2018
- Inventární karty nově pořízeného dlouhodobého majetku

Z P R A V A

v výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce TRSTĚNICE, okres Znojmo

Za rok 2018 přezkoumání hospodaření bylo zpracováno na základě Zápisu z důlního přezkoumání hospodaření obce konaného dne 9. října 2018 a na základě výsledků kontrolního přezkoumání hospodaření, která se uskotočily dne 26. února 2019. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o sčedích 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 Hroštovice

Přezkoumání vykonali:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Zdenka Přibitčková

Kontrolor: Mgr. Anna Bajepová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala RUDr. Dagmar Durovská – pověřena výkonem odborné kontrolní a právního Křesťského úřadu Jihoomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Jana Šmejkalová - starostka

Ludmila Bařilová - vedoucí