



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

SpZn.: S - JMK 46589/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce TRSTĚNICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. února 2021. 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: **Lenka Kosmáková**

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 7. září 2020, 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- 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.

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 hospodaření 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 popsánému 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 3. 9. 2020 a Dodatku č. 1 k této smlouvě ze dne 19. 11. 2020 na zhotovení díla "Obec Trstěnice - Oprava fasády ZŠ Trstěnice"

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Trstěnice za rok 2020

byly zjištěny chyby a nedostatky,

kteří nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákonu o přezkoumávání hospodaření, a to:

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

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 2020 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 0,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,54 %
- 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:

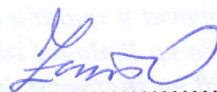
Dluh obce Trstěnice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Trstěnice, dne 10. února 2021

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

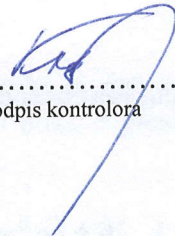
Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

.....
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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

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 10. února 2021. 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 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtová opatření č. 1 - 5/2020
- Rozpočtové opatření č.10/2020, Přehled uzavřených rozpočtových opatření za rok 2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2021 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2025
- Závěrečný účet obce Trstěnice za rok 2019
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2020
- Bankovní výpisy z běžných účtů a úvěrového účtu k 31. 8. 2020
- Inventurní karta č.210018 k majetku: šatny-koupaliště
- Hlavní kniha analytická 1-8/2020
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2020
- Plán inventur za rok 2020, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020 a Inventarizační zpráva rok 2020
- Základní škola a Mateřská škola Trstěnice, okres Znojmo, příspěvková organizace - plán inventur k 31. 12. 2020, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020 a Inventarizační zpráva z provedené inventarizace k 31. 12. 2020
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2020
- Kniha přijatých faktur za období 1-8/2020
- Kniha vydaných faktur za období 1-8/2020
- Rekapitulace mezd za období 1/2020 - 12/2020
- Rekapitulace mezd za období 1-8/2020
- Mzdové listy všech zaměstnanců za období 1-12/2020
- Mzdové listy všech zaměstnanců za období 1-8/2020
- Pokladní deník a pokladní doklady za červenec 2020
- Pokladní deník a pokladní doklady za období 12/2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestavený k 31. 8. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020
- Dohoda o pracovní činnosti os.č.86 - smlouva a mzdový list za období 1-8/2020
- Dohoda o provedení práce os.č.78 a os.č.89 - smlouvy a mzdové listy za období 1-8/2020
- Platový výměr a mzdový list os.č.65 za období 1-8/2020
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 15. 1. 2020 na opravu střechy kostela, příjemce dotace: Římskokatolická farnost Trstěnice
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Trstěnice na rok 2020 ze dne 4. 12. 2019, žadatel: Římskokatolická farnost Trstěnice
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté od obce Trstěnice ze dne 23. 11. 2020 na opravu fasády kostela
- Nájemní smlouva o umístění komunikačního zařízení ze dne 7. 9. 2020, JaroNet - services s.r.o. jako nájemce
- Záměr pronajmout střešní prostor bytového domu, parcela st. č. 321 o výměře 1 m2 ze dne 5. 8. 2020
- Smlouva o dílo č. 2020-411 ze dne 3. 9. 2020, předmět díla: "Obec Trstěnice - Oprava fasády ZŠ Trstěnice", zhotovitel: K.S.H. group s.r.o., Dodatek č. 1 ze dne 19. 11. 2020, Zápis o předání a převzetí dokončeného díla ze dne 20. 11. 2020
- Smlouva o dílo ze dne 17. 4. 2020, předmět díla: "Inženýrské sítě pro rodinné domky - lokalita Pod výhonem", zhotovitel: COLAS CZ, a.s.
- Dodatek ke smlouvě o dílo na akci "Inženýrské sítě pro rodinné domky - lokalita Pod výhonem" uzavřený dne 6. 8. 2020
- Zápis o odevzdání a převzetí stavby "Inženýrské sítě pro rodinné domky - lokalita Pod výhonem", zhotovitel: COLAS CZ, a.s. ze dne 30. 9. 2020
- Kupní smlouva na prodej spoluvlastnického podílu id.2/5 k pozemku p.č.St.102, k.ú.Trstěnice, obec prodávající
- Smlouva o zřízení věcného břemene k pozemkům p.č.561/3, 3816/1 k.ú.Trstěnice u Moravského Krumlova, oprávněná E.ON Distribuce a.s.
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Inženýrské sítě pro rodinné domky - lokalita Pod výhonem" - Výzva k podání nabídky a zadávací podmínky (oslovení 3 zhotovitelé), Jmenovací

listina hodnotící komise, Písemný záznam z otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 2. 3. 2020 (doručeny 3 nabídky)

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice dne 1. 9. 2020, 6. 10. 2020, 18. 11. 2020, 29. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice dne 27. 12. 2019 (Odměny zastupitelů, Rozpočet obce, Střednědobý výhled rozpočtu obce)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Trstěnice dne 4. 2. 2020 (Zadávací dokumentace na výběrové řízení "Inženýrské sítě pro rodinné domky lokalita Pod výhonem"), 3. 3. 2020, 17. 4. 2020, 19. 5. 2020 (Závěrečný účet obce), 9. 6. 2020, 7. 7. 2020, 4. 8. 2020
- Zásady pro poskytování prostředků ze sociálního fondu

a výsledku přezkoumání hospodářské výkonnosti za rok 2020

obce TRSTĚNICE, okr. - Znojmo

Společně s výsledkem přezkoumání hospodářské výkonnosti za rok 2020 na přílohu Zápisu z veřejného přezkoumání hospodářské výkonnosti, který proběhl dne 11. srpna 2020 a na přílohu výsledku přezkoumání hospodářské výkonnosti, který se uskutečnil dne 10. srpna 2020, zpracováním hospodářské výkonnosti za rok 2020 na základě ustanovení § 43 zákona č. 182/2003 Sb., o účetnictví a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodářské výkonnosti samosprávných územních samosprávných území a dotčených orgánů, který byl schválen na veřejném přezkoumání hospodářské výkonnosti.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Trstěnice
Trstěnice 132, 671 01 Houtník

Přezkoumání vykonali:

Kontrolor veřejných financí: Mgr. Eva Závřelová

Kontrola:

Mgr. Zdeněk

Povolení k přezkoumání hospodářské výkonnosti § 3 zákona o přezkoumání hospodářské výkonnosti R. Dr. Dagmar Dobrovodná - předseda veřejného přezkoumání a zprávu
Kontrola: Mgr. Zdeněk

Přezkoumání vykonali:

Mgr. Zdeněk - starosta

Mgr. Zdeněk - starosta