



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

SpZn.: S - JMK 72035/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 městyse TROSKOTOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 9. listopadu 2021, na základě **Zápisu z 2. dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. ledna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. dubna 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: Úřad městyse Troskotovice
Troskotovice 18, 671 78 Jiřice u Miroslavi

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Eva Sedláčková
Ing. Eliška Krýsová

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:

Ing. Zdeňka Pavlačková, Ph.D. - starostka
Bc. Vendula Mitošinková - účetní
Denisa Haluzová - referentka

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 25. října 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 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 městyse Troskotovice 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 13,44 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 15,79 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Stav účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky k datu 31. 12. 2021 činil 1 068 389,54 Kč. Na účtu jsou vedeny především pohledávky dle soudních rozhodnutí. Je ale velmi nepravděpodobné, že toto bude dlužníky splaceno, a proto není v rámci výpočtu podílu pohledávek na rozpočtu počítáno s úhradou.

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh městyse Troskotovice k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 154,24 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2021 vykázan ve výši 26 991 238 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 94,24 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi vyšší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Troskotovice, dne 22. dubna 2022

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

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u ě n í

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 doručení 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 městyse Troskotovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 22. dubna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Zdeňka Pavlačková, Ph.D.

.....
starostka městyse

.....
podpis starostky městyse

Bc. Vendula Mitošinková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Denisa Haluzová

.....
referentka

.....
podpis referentka

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2021
- Rozpočtové opatření č. 1, 3, 5/2021
- Rozpočtové opatření č. 9/2021
- Schválený rozpočet roku 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu rok 2022 - 2023
- Závěrečný účet za rok 2020
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 09/2021
- Výplatní lístek za období 05/2021 (osobní číslo 92)
- Doklad č. 21-806-00088 ze dne 10. 6. 2021, bankovní výpis č. 006 ze dne 10. 6. 2021 ČS (výplata odměny a odchodného - osobní číslo 92)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20. 9. 2021 - příjemce Jednota, spotřební družstvo, Moravský Krumlov - příspěvek na provoz prodejny smíšeného zboží v Troskotovicích
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu městyse Troskotovice pro rok 2021 ze dne 21.1. 2021 - žadatel Jednota, spotřební družstvo, Moravský Krumlov - příspěvek na provoz prodejny smíšeného zboží v Troskotovicích
- Účetní doklad číslo 21-806-00142 ze dne 29. 9. 2021 - poskytnutí dotace Jednotě, spotřební družstvo, Moravský Krumlov
- Bankovní výpis České spořitelny ze dne 29. 9. 2021 - poskytnutí dotace Jednotě, spotřební družstvo, Moravský Krumlov
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu městyse Troskotovice, č.: DOT-3006/2021 ze dne 30. 6. 2021 - příjemce Sportovní klub Troskotovice z. s., oddíl kopané - úhrada nákladů do celkové výše 70000,- Kč
- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 8. 4. 2021 - žadatel - Sportovní klub Troskotovice z. s., oddíl kopané - úhrada nákladů do celkové výše 70000,- Kč
- Výdajový pokladní doklad číslo 21-180-00179 ze dne 30. 6. 2021 - Sportovní klub Troskotovice z. s., oddíl kopané - úhrada nákladů do celkové výše 70000,- Kč
- Výdajový pokladní doklad číslo 21-180-00208 ze dne 25. 8. 2021 - Sportovní klub Troskotovice z. s., oddíl kopané - úhrada nákladů do celkové výše 70000,- Kč
- Finanční vypořádání dotace ze dne 12. 1. 2022 - JMK - Příspěvek na provoz prodejny smíšeného zboží
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraječ. JMK070378/21/ORR ze dne - 16. 7. 2021 - Příspěvek na provoz prodejny smíšeného zboží
- Bankovní výpis České národní banky č. 23 ze dne 3. 8. 2021 - dotace na provoz prodejny smíšeného zboží
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 30. 12. 2021 (pronájem číst p.č. 238/42 a 229/2)
- Záměr ze dne 13. 12. 2021
- Objednávka č. 47 - Provedení dešťové kanalizace v obci Troskotovice
- Faktura č. KOS121277 vystavená dne 15. 12. 2021 - Provedení dešťové kanalizace v obci Troskotovice
- Bankovní výpis ČS č. 12 ze dne 20. 12. 2021 - Provedení dešťové kanalizace v obci Troskotovice
- Kupní smlouva ze dne 15. 9. 2021 - prodej pozemku p. č. 229/20
- Záměr prodeje pozemku p. č. 229/20 ze dne 19. 7. 2021
- Účetní doklad číslo 21-806-000135 ze dne 15. 9. 2021 - úhrada za prodej pozemku p. č. 229/20
- Účetní doklad číslo 21-300-00015 ze dne 15. 9. 2021 - výřazení pozemku p. č. 229/20z evidence
- Kupní smlouva ze dne 18. 6. 2021 - prodej pozemku p. č. 365/2009
- Záměr prodeje pozemku p. č. 365/2009 ze dne 16. 12. 2020
- Účetní doklad číslo 21-806-00091 ze dne 16. 6. 2021 - úhrada za prodej pozemku p. č. 365/2009
- Účetní doklad číslo 21-300-00012 ze dne 8. 7. 2021 - výřazení pozemku p. č. 365/2009 z evidence
- Kupní smlouva ze dne 21. 12. 2021 (nákup pozemku p.č. 1896)
- Směnná smlouva ze dne 4. 6. 2021 - směna pozemku p. č. 2177
- Záměr směny pozemku p. č. 2177 ze dne 14. 4. 2021
- Směnná smlouva ze dne 9. 6. 2021 - směna částí tří pozemků (p. č. 201/1)
- Záměr směny pozemků p. č.(201/1.....) ze dne 12. 3. 2021
- Účetní doklad číslo 21-806-00095 ze dne 23. 6. 2021 - úhrada plynoucí ze směny pozemků (p. č. 201/1)

- Účetní doklad číslo 21-300-00009 ze dne 11. 6. 2021 - výřazení směřovaných pozemků (p. č. 201)
z evidence
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330048485/001 ze dne 21. 6. 2021 (EG.D,a.s. - pozemky
p.č. 229/2, 229/11, 229/16, 229/13, 229/90, 1539, 1021/43)
- Doklad č. 21-806-00133 ze dne 10. 9. 2021, bankovní výpis ze dne 10. 9. 2021 ČS (úhrada věcného
břemene EG.D, a.s.)
- Směrnice č. 1 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 14. 12. 2017
- Protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 25. 8. 2021 (PO)
- Pověření k provedení kontroly ze dne 19. 7. 2021 (PO)
- Oznámení o zahájení kontroly ze dne 19. 7. 2021 (PO)
- Zpráva o výsledku kontroly ze dne 16. 8. 2021 (zpracovaná firmou Audit Daně spol. s r.o.)
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 13. 10. 2021
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 29. 11. 2021
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 14. 12. 2021
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 15. 12. 2020
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 3. 3. 2021
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 26. 5. 2021
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 23. 6. 2021
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 6. 9. 2021