



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

SpZn.: S - JMK 66199/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **městyse TROSKOTOVICE, okres Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. prosince 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. května 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:

dílčí přezkoumání:	Úřad městyse Troskotovice Troskotovice 18, 671 78 Jiříce u Miroslavi
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Ing. Eliška Krýsová

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 byli přítomni:

Ing. Ivan Materna, MBA - starosta

Hana Řezáčová - 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 16. října 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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:

- *Městys uzavřel dne 1. 5. 2018 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu městyse Troskotovice č. DOT-0105/2018 na poskytnutí neinvestiční dotace na Opravu fasády historické památky "Podloubí" ve výši 100.000,- Kč. Při přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že tato smlouva byla zveřejněna dne 24. 10. 2018 způsobem umožňujícím dálkový přístup. Poskytovatel nezveřejnil tuto smlouvu v souladu s § 10d odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Poskytovatel, s výjimkou svazku obcí, zveřejní veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy nebo jejího dodatku. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci do výše 50 000 Kč se nezveřejňuje. Veřejnoprávní smlouva včetně dodatků musí být zveřejněna nejméně po dobu 3 let ode dne zveřejnění. **K tomuto nedostatku městys přijal systémové nápravné opatření spočívající v dodržování § 10d odst. 1 výše uvedeného***

zákon. Plnění systémové opatření bylo ověřeno na předložené Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu městyse ze dne 15. 3. 2019, kdy tato smlouva byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup v souladu se zákonem. Napraveno.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Troskotovice 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 0,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,25 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 29. května 2020

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

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 převzal starosta městyse Troskotovice. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 29. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytlí pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Ivan Materna, MBA

.....
starosta městyse

.....
podpis starosty městyse

Hana Řezáčová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření roku 2019 (stav k datu 31. 12. 2019)
- Rozpočtová opatření od č. 1/2019 do č. 7/2019
- Rozpočtové opatření č. 10
- Seznam provedených rozpočtových opatření k datu 30. 9. 2019
- Schválený rozpočet roku 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Závěrečný účet za rok 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2019 vč. přílohy
- Inventurní soupisy inventarizačních položek 231, 261, 311, 194, 321, 451
- Plán inventur na rok 2019 vč. přílohy
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 92, 98, 121, 120, 117 (za měsíc 01/2019 až 09/2019)
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu městyse Troskotovice, č.: DOT -1503/2019 ze dne 15. 3. 2019 (příjemce dotace TJ Troskotovice, oddíl kopané)
- Žádost o příspěvek ze dne 5. 3. 2019
- Finanční vypořádání dotace ze dne 8. 1. 2020 vztahující se ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 059948/19/OKH ze dne 9. 8. 2019 (předmět smlouvy - investiční a neinvestiční dotace na "Dovybavení JSDH Troskotovice"), ÚZ 00551
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 059948/19/OKH ze dne 9. 8. 2019 (předmět smlouvy - investiční a neinvestiční dotace na "Dovybavení JSDH Troskotovice"), ÚZ 00551
- Smlouva o pachtu zemědělského pozemku ze dne 1. 9. 2019 (pacht pozemků p.č. 1581, p.č. 1582, p.č. 1583, část p.č. 1595)
- Záměr pachtu nemovitých věcí ve vlastnictví městyse ze dne 5. 8. 2019
- Kupní smlouva č. 10092019 ze dne 27. 5. 2019 (prodej pozemku p.č. 229/95)
- Záměr prodeje nemovitých věcí ve vlastnictví městyse ze dne 15. 8. 2018
- Kupní smlouva ze dne 15. 7. 2019 (prodej pozemku p.č. 198/4)
- Záměr prodeje nemovitých věcí ve vlastnictví městyse ze dne 22. 11. 2018
- Směnná smlouva ze dne 11. 7. 2019 (městys pozbývá pozemek p.č. 2579, nabývá pozemek p.č. 2127)
- Záměr směny nemovitých věcí ve vlastnictví městyse ze dne 6. 3. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330050895/001 ze dne 26. 6. 2019 (městys jako povinný - p.č. 368/48, 368/50)
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice ze dne 12. 12. 2018
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice ze dne 6. 3. 2019
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice ze dne 20. 5. 2019
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice ze dne 25. 7. 2019
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice ze dne 7. 10. 2019
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice ze dne 11. 12. 2019
- Nápravná opatření ze dne 24. 5. 2019 (došlo na KrÚ JMK dne 24. 5. 2019)