



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

SpZn.: S - JMK 74038/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 městyse TROSKOTOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. prosince 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. května 2018. 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. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Ing. Pavla Mašková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí 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 15. listopadu 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Kontrolou mzdového listu starosty městyse za období 01 - 09/2017 bylo zjištěno, že mu byla vyplácena měsíční odměna o 182,- Kč nižší než je stanoveno v příloze č. 1 k níže uvedenému nařízení vlády. Nebylo dodrženo ustanovení § 1 odst. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev. **Kontrolou mzdového listu za měsíc listopad roku 2017 bylo zjištěno, že chybně vyplacená měsíční odměna za předchozí období roku 2017 byla doplácena ve správné výši. Napraveno.***

C. Závěr

- I. Při přezkoumání hospodaření městyse Troskotovice za rok 2017**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2017 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 0,84 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 20,34 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Troskotovice, dne 3. května 2018

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

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor

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. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 3. května 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Ivan Materna, MBA

.....
starosta městyse

Hana Řezáčová

.....
účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu rok 2017
- Rozpočtové opatření č. 1 - 6
- Rozpočtové opatření č. 7 a 8
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2020
- Schválený rozpočet rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Plán inventur na rok 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017
- Mzdové listy starosty a místostarostky městyse za období 01 - 09/2017
- Mzdové listy starosty a místostarostky městyse za rok 2017
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Finanční vypořádání dotace z rozpočtu Městyse Troskotovice ze dne 12. 12. 2017 (ČSCH, z.s.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu městyse Troskotovice, č.: DOT 1105/2017 ze dne 11. 5. 2017 (příjemce ČSCH, z.s., ZO Troskotovice)
- Žádost o přidělení finančního příspěvku od městyse Troskotovice na rok 2017 ze dne 20. 3. 2017
- Smlouva o pachtu zemědělského pozemku ze dne 22. 8. 2017 (předmět pachtu p.č. 2181, p.č. 2180)
- Záměr propachtovat ze dne 2. 8. 2017
- Kupní smlouva ze dne 1. 2. 2017 (prodej motorového vozidla AVIA 30 N)
- Kupní smlouva ze dne 18. 1. 2017 (koupě cisternové automobilové stříkačky LIAZ 101.860)
- Kupní smlouva ze dne 19. 7. 2017 (prodej pozemků p.č. 368/46, p.č. 2587/2)
- Záměr prodeje ze dne 28. 2. 2017
- Kupní smlouva ze dne 24. 7. 2017 (nákup pozemku p.č. 1130/5)
- Kupní smlouva ze dne 25. 10. 2017 (dodávka v rámci akce "zkvalitnění nakládání s odpadem na území obce Troskotovice")
- Smlouva o úvěru č. 0317066489 ze dne 30. 5. 2017 (ČS, a.s.)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 0317066489 ze dne 28. 8. 2017
- Smlouva o způsobu, místu a času plnění ze dne 27. 11. 2017 (fy. ARITEVEN s.r.o.)
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Zkvalitnění nakládání s odpadem na území obce Troskotovice (Oznámení o zahájení výběrového řízení vč. Zadávacích podmínek ze dne 8. 9. 2017, Pověření komise k otevření, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9. 10. 2017, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 9. 10. 2017)
- Směrnice č. 1 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 16. 11. 2017
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 14. 12. 2017
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 19. 12. 2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 8. 3. 2017
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 16. 5. 2017
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 28. 6. 2017
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 21. 8. 2017