



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

SpZn.: S - JMK 60930/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 městyse TROSKOTOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. března 2023. 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:

Ing. Eliška Krýsová
Ing. Renata Herrmannová
Eva Sedláčková

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:

Denisa Haluzová - starostka
Bc. Vendula Mitošinková - 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 12. října 2022, 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 2022

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 2022 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 0,77 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,19 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,0 %

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. 2022 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 229,71 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2022 vykázan ve výši 43 930 496,- Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 169,71 %.

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 výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 6. března 2023 a 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 doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 6. března 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starostka městyse Troskotovice. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření k 30. 9. 2022
- Rozpočtové opatření č. 1, 6/2022
- Rozpočtové opatření č. 11/2022
- Schválený rozpočet roku 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 a 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 a 2024
- Závěrečný účet obce za rok 2021
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Mzdové listy zastupitelů za 01 - 09/2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu městyse Troskotovice, č.: DOT-3004/2022 ze dne 27. 4. 2022 (Sportovní klub Troskotovice)
- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 5. 4. 2022 (Sportovní klub Troskotovice)
- Doklad č. 22-180-00103 ze dne 27. 4. 2022, d.č. 22-180-00235 ze dne 29. 8. 2022 (vyplacení dotace - Sportovní klub Troskotovice)
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 1. 6. 2018 (část p.č. 229/2)
- Doklad č. 22-280-00377 ze dne 27. 4. 2022 (úhrada nájmu - část p.č. 229/2)
- Protokol o předání a převzetí dokončené stavby ze dne 2. 9. 2022 (realizace díla "Troskotovice - veřejné osvětlení - 2. etapa")
- Doklad č. 22-806-00091 ze dne 23. 5. 2022, bankovní výpis ze dne 23. 5. 2022 ČS, doklad č. 22-806-00149 ze dne 20. 9. 2022, bankovní výpis ze dne 20. 9. 2022 ČS (úhrada realizace díla "Troskotovice - veřejné osvětlení - 2. etapa")
- Smlouva o dílo ze dne 22. 3. 2022 (realizace díla "Troskotovice - veřejné osvětlení - 2. etapa")
- Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo "Troskotovice - veřejné osvětlení - 2. etapa" ze dne 30. 8. 2022
- Kupní smlouva ze dne 12. 8. 2022 - prodej pozemku p. č. 365/229
- Záměr prodeje nemovitých věcí ve vlastnictví obce ze dne 9. 6. 2022 - prodej pozemku p. č. 365/229
- Účetní doklad číslo 22-300-00010 ze dne 12. 9. 2022 - vyřazení prodaného pozemku p. č. 365/229 z evidence městyse
- Bankovní výpis České spořitelny č. 9 ze dne 1. 9. 2022 - úhrada za prodaný pozemek p. č. 365/229
- Kupní smlouva ze dne 24. 6. 2022 - prodej pozemku p. č. 229/66
- Záměr prodeje nemovitých věcí ve vlastnictví obce ze dne 26. 5. 2022 - prodej pozemku p. č. 229/66
- Účetní doklad číslo 22-300-00006 ze dne 11. 7. 2022 - vyřazení prodaného pozemku p. č. 229/66 z evidence městyse
- Bankovní výpis České spořitelny č. 6 ze dne 27. 6. 2022 - úhrada za prodaný pozemek p. č. 229/66
- Kupní smlouva ze dne 24. 6. 2022 (prodej pozemku p.č. 229/66)
- Záměr ze dne 26. 5. 2022
- Doklad č. 22-806-00109 ze dne 27. 6. 2022 (úhrada kupní ceny pozemek 229/66)
- Souhlasné prohlášení o zrušení kupní smlouvy ze dne 26. 1. 2022 (pozemky p.č. 1548, 1551, 1562, 1563, 1564, 1565, 1571)
- Dohoda o narovnání ze dne 26. 1. 2022 (pozemky p.č. 1548, 1551, 1562, 1563, 1564, 1565, 1571)
- Doklad o složení částky na účet advokátní úschovy ze dne 26. 1. 2022 (pozemky p.č. 1548, 1551, 1562, 1563, 1564, 1565, 1571)
- Doklad č. 22-806-00018 ze dne 26. 1. 2022, bankovní výpis ze dne 26. 1. 2022 ČS, a.s. (dle Dohody o narovnání ze dne 26. 1. 2022)
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 8. 9. 2022 (na krytí zvýšených nákladů souvisejících s realizací akce "ČOV a kanalizace Troskotovice")
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Troskotovice - veřejné osvětlení - 2. etapa":
 - Výzva k podávání nabídek včetně zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 10. 2. 2022
 - Seznam dodavatelů vyzvaných k předložení nabídky
 - Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 4. 3. 2022
 - Zpráva o otevírání obálek s nabídkami a hodnocení a posouzení nabídek ze dne 4. 3. 2022
 - Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 15. 3. 2022
- Směrnice č. 1 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná dnem 14. 12. 2017

- Zápis o průběhu ustavujícího zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 19. 10. 2022
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 7. 12. 2022
- 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 14. 3. 2022
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 11. 4. 2022
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 22. 6. 2022
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 3. 8. 2022
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Troskotovice, konaného dne 15. 9. 2022