

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

SpZn.: S - JMK 89701/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce TROUBSKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 6. - 7. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 28. - 29. března 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: Obecní úřad Troubsko
Zámecká 8, 664 41 Troubsko

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Eva Sedláčková
Helena Slámová

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:

Mgr. Markéta Bobčíková - starostka
Magda Hrušáková - 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 9. srpna 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Dne 5. 6. 2020 obec uzavřela smlouvu o dílo na akci "Rekonstrukce v budově ZŠ Troubsko - elektroinstalace" se zhotovitelem díla Markem Vyhlídalem, sídlo Modřice. Celková cena díla byla ujednána na Kč 1 069 620, 09 bez DPH. Dodatkem č. 2 uzavřeným dne 19. 8. 2020 k výše uvedené akci byla cena díla změněna na částku 1 080 727,- Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele (kde obec zveřejňuje zakázky) bylo zjištěno, že uvedený dodatek č. 2 byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 21. 9. 2020, což je v rozporu s ustanovení § 219 odst. 2 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, a to do 15 dnů od jejich uzavření kde jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty. Stejně chybný postup byl zjištěn i u zveřejnění dodatku č. 2. ke smlouvě o dílo uzavřené taktéž dne 5. 6. 2020 na akci „Rekonstrukce rozvodů vody a kanalizace v budově ZŠ Troubsko“. Dodatek č. 2, kterým se měnila cena díla, byl uzavřen dne 19. 8. 2020 a zveřejněn na profilu zadavatele až dne 21. 9. 2020. Obec Troubsko přijala systémové nápravné opatření spočívající v důsledném dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, aby se nedostatek v budoucnu neopakoval. Plnění přijatého nápravného opatření bylo ověřeno na smlouvě o dílo uzavřené dne 15. 3. 2021 a jejím dodatku č. 1 ze dne 1. 6. 2021 na provedení díla Rozšíření stávajícího dětského hřiště na ul. Lišky v Troubsku, kdy uvedené písemnosti již byly zveřejněny 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 obce Troubsko 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 0,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,09 %
- 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:

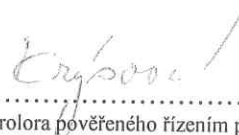
Dluh obce Troubsko k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Troubsko, dne 29. března 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu 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. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

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 doručením 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 obce Troubsko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 29. března 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Markéta Bobčíková

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Magda Hrušáková

.....
účetní



.....
podpis účetní



-2-
Obec Troubsko
Zámecká 150/8
664 41 Troubsko

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočet obce Troubsko, návrh rozpočtu na rok 2021 (v Kč)
- Evidence rozpočtových opatření a změn rozpočtu 2021
- Rozpočtové opatření č. 5
- Evidence rozpočtových opatření k 31. 12. 2021
- Rozpočtové opatření č. 8, 9, 11/2021
- Rozpočet obce Troubsko, schválený rozpočet na rok 2021 (v Kč)
- Návrh, Střednědobý výhled rozpočtu obce Troubsko na období 2022-2023
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Troubsko na období 2022-2023
- Návrh, Závěrečný účet obec Troubsko 2020
- Závěrečný účet obce Troubsko 2020
- Výpis z účtu Komerční banky, a.s., č. 5 za květen 2021, úhrada ošatného zaměstnance ze sociálního fondu
- Vnitřní účetní doklad č. 130032 ze dne 25. 5. 2021, ošatné zaměstnanec ze SF
- Faktura č. 12337171 ze dne 14. 4. 2021, rekreace zaměstnance ze SF
- Účetní doklad 710116 ze dne 14. 4. 2021, k faktuře č. 12337171 ze dne 14. 4. 2021, rekreace zaměstnance ze SF
- Výpis z účtu Komerční banky, a.s., č. 8 za období srpen 2021, úhrada faktury č. 12337171 ze dne 14. 4. 2021 a doplatek zaměstnance za rekreaci ze SF
- Faktura č. 21012 ze dne 5. 7. 2021, obědy pro zaměstnance za měsíc červen 2021
- Výpis z účtu (SF) Komerční banky, a.s., č. 7 za 7/2021, úhrada faktury č. 21012 ze dne 5. 7. 2021, obědy pro zaměstnance za 6/2021; příjem části placené zaměstnanci
- Účetní doklad 710200 ze dne 7. 7. 2021, vnitřní účetní doklad 130045 (strava pro zaměstnance ze SF za 6/2021)
- Inventarizace za rok 2021 příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Troubsko
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 22. 2. 2021 - údržba okrasných záhonů
- Výkaz odpracované doby za 3, 5 a 7/2021 - údržba okrasných záhonů
- Mzdový list - údržba okrasných záhonů
- Pracovní smlouva ze 28. 2. 2018 - pracovník údržby obce
- Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 28. 2. 2018 - pracovník údržby obce
- Mzdový list os. č. 112 - pracovník údržby obce
- Pracovní smlouva ze dne 28. 2. 2021 - pracovník údržby obce os. č. 12
- Dodatek č. 1 ze dne 28. 2. 2021 - pracovník údržby obce os. č. 12
- Měsíční výkazy o pracovní době za měsíce listopad a prosinec roku 2021 - pracovník údržby obce os. č. 112
- Výplatní pásky za měsíc listopad a prosinec roku 2021 - pracovník údržby obce os. č. 112
- Rekapitulace mezd za období 01 až 12, rok 2021
- Mzdové listy zastupitelů za období 9 - 12/2021
- Rekapitulace mezd za období 1 - 8/2021
- Darovací smlouva o převodu vlastnického práva ze dne 2. 12. 2021 (nabytí liniiových staveb)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK072128/21/OK ze dne 29. 7. 2021 (neinvestiční na realizaci projektu "Rekonstrukce pomníku padlých na návsi, oprava nápisů na pomníku Hodak, oprava polního kříže na ulici U Lednice")
- Bankovní výpis Komerční banky č. 146 ze dne 5. 8. 2021 - přijetí dotace na akci, úhrada faktury č. 282021
- Faktura č. 282021 vystavená dne 31. 7. 2021 - za opravu pomníku padlým, oprava nápisů pomník Hodak, atd.
- Finanční vypořádání dotace ze dne 10. 1. 2022
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 25. 1. 2021 (příjemce dotace Katolický dům Troubsko, z.s.)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 24. 11. 2020
- Bankovní výpis Komerční banky č. 18 ze dne 27. 1. 2021 - poukázání dotace pro Katolický dům Troubsko, z.s.)

- Finanční vyúčtování dotace z rozpočtu obce Troubsko za rok 2021 ze dne 8. 12. 2021 - žadatel Katolický dům Troubsko, z.s.
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 7. 4. 2021 (příjemce dotace Včelařský spolek ve Střelcích u Brna)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 15. 3. 2021
- Bankovní výpis Komerční banky č. 69 ze dne 7. 4. 2021 - poukázání dotace pro Včelařský spolek ve Střelcích u Brna
- Finanční vyúčtování dotace z rozpočtu obce Troubsko za rok 2021 ze dne 2. 12. 2021 - žadatel Včelařský spolek ve Střelcích u Brna
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investičního transferu ze dne 22. 6. 2021 - podíl na rekonstrukci márnice
- Bankovní výpis č. 124 ze dne 28. 6. 2021 Komerční banka - podíl na rekonstrukci márnice
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 20. 4. 2021 (příjemce Tady to mám rád, z.s.)
- Žádost o podporu projektu Nový domov
- Bankovní výpis Komerční banky č. 83 ze dne 26. 4. 2021 - poukázání návratné finanční výpomoci
- Dodatek č. 1 k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 14. 12. 2021
- Smlouva o nájmu nemovitosti ze dne 31. 3. 2021 - pronájem pozemku p. č. 233/2
- Záměr obce Troubsko č. 1/2021 ze dne 1. 3. 2021 - pronájem pozemku p. č. 233/2
- Smlouva o nájmu prostor sloužícího podnikání ze dne 7. 1. 2021 - pronájem místnosti v budově č. p. 51
- Záměr obce Troubsko č. 2/2020 ze dne 14. 12. 2020 - pronájem místnosti v budově č. p. 51
- Smlouva o dílo ze dne 15. 3. 2021 (zhotovení díla "Rozšíření stávajícího dětského hřiště na ul. Lišky v Troubsku")
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 1. 6. 2021 (Rozšíření stávajícího dětského hřiště na ul. Lišky v Troubsku)
- Faktura č. 20210045 vystavená dne 10. 6. 2021 (Rozšíření stávajícího dětského hřiště na ul. Lišky v Troubsku)
- Bankovní výpis ČNB č. 17 ze dne 22. 6. 2021 - úhrada faktury č. 20210045
- Faktura č. 20210078 vystavená dne 11. 8. 2021 (Rozšíření stávajícího dětského hřiště na ul. Lišky v Troubsku)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 157 ze dne 20. 8. 2021 - úhrada faktury č. 20210078
- Zápis o předání a převzetí díla ze dne 13. 7. 2021
- Smlouva o dílo ze dne 17. 8. 2021 (zhotovení díla: Hřbitov Troubsko - Rozšíření hrobových míst)
- Faktura č. 20210059 vystavená dne 14. 12. 2021 - za zhotovení díla Hřbitov Troubsko - Rozšíření hrobových míst
- Bankovní výpis Komerční banky č. 235 ze dne 20. 12. 2021 - úhrada faktury za zhotovení díla Hřbitov Troubsko - Rozšíření hrobových míst
- Smlouva o dílo ze dne 30. 9. 2021 (předmět díla: Dodávka 1 ks úsekového rychloměru na ul. Zámecká a Vyšehrad v obci Troubsko)
- Předávací protokol ze dne 16. 12. 2021
- Faktura č. 2021195 vystavená dne 1. 12. 2021 - dodávka 1 ks úsekového rychloměru
- Výpis transakcí úvěrového účtu ze dne 3. 12. 2021
- Kupní smlouva ze dne 16. 12. 2020 - nákup pozemku 1/2 p. č. 335/10
- Kupní smlouva ze dne 29. 12. 2020 - nákup pozemku 1/2 p. č. 335/10
- Účetní doklad číslo 110075 ze dne 27. 1. 20. 1. 2021
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví ze dne 18. 6. 2021 - nabytí vodovodního řadu PE DN 80
- Účetní doklad číslo 110538 ze dne 21. 6. 2021 - nabytí vodovodního řadu PE DN 80
- Smlouva o úvěru reg. č. 99030370722 ze dne 6. 9. 2021 (investiční úvěrový rámec na investiční akce realizované v letech 2021 - 2025)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: BM-14330056208/001 ze dne 15. 2. 2021 - obec povinná
- Účetní doklad číslo 110320 ze dne 9. 4. 2021 - platba za věcné břemeno
- Objednávka č. 2021/OBJ/6 ze dne 26. 1. 2021, faktura č. 20210005 ze dne 2. 2. 2021, bankovní výpis č. 32 ze dne 15. 2. 2021 - rozšíření stání na kontejnery
- Objednávka č. 2021/OBJ/8 ze dne 26. 1. 2021, faktura č. 20210105 ze dne 23. 3. 2021, bankovní výpis č. 56 ze dne 18. 3. 2021 - nákup svahového mulčovače
- Smlouva č. 1/2020 o finančním příspěvku na náklady obce Troubsko spojené s budováním ostatní veřejné infrastruktury dotčené záměrem investora ze dne 9. 12. 2020 - rozvoj občanského vybavení a veřejných prostranství
- Bankovní výpis č. 45 ze dne 3. 3. 2021 - Komerční banka
- Smlouva o úvěru č. 4/2019 ze dne 18. 12. 2019, z Fondu rozvoje bydlení

- Ručitelství prohlášení ze dne 19. 12. 2021, ke Smlouvě o úvěru č. 4/2019 ze dne 18. 12. 2019
- Splátkový kalendář k úvěru č. 4/2019 ze dne 18. 12. 2019
- Výpis z účtu (FRB) Komerční banky, a.s., č. 1 ze dne 31. 1. 2021, měsíční splátka dle Smlouvy o úvěru č. 4/2019 ze dne 18. 12. 2019; vnitřní účetní doklad č. 140002 ze dne 31. 1. 2021
- Smlouva o zápůjčce ze dne 29. června 2017, zápůjčka ze sociálního fondu stavební úpravy
- Výpis z účtu Komerční banky, a.s., č. 4 za duben 2021, splátka k Smlouvě o zápůjčce ze dne 29. června 2017, zápůjčka ze sociálního fondu - stavební úpravy
- Vnitřní účetní doklad 130023 ze dne 26. 4. 2021, úhrada splátky zápůjčky dle Smlouvy o zápůjčce ze dne 29. června 2017
- Dokumentace k veřejné zakázce "Rozšíření stávajícího dětského hřiště na ul. Lišky v Troubsku":
 - - Výzva k podání nabídky ze dne 12. 2. 2021
 - - Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 1. 3. 2021
 - - Protokol o prvním jednání komise ze dne 1. 3. 2021
 - - Protokol o otevírání obálek ze dne 1. 3. 2021
 - - Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1. 3. 2021
 - - Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 11. 3. 2021
- Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 17. 6. 2021
- Pravidla o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná 1. 1. 2018
- Pravidla pro používání peněžních prostředků fondu rozvoje bydlení, účinnost 1. 1. 2013
- Vnitřní směrnice pro tvorbu a používání sociálního fondu, účinnost 1. 1. 2020
- Dodatek č. 1, Vnitřní směrnice pro tvorbu a používání sociálního fondu, účinnost 1. 1. 2021
- Zápis schůze č. 42 Rady obce Troubsko konané dne 1. 6. 2020
- Zápis schůze č. 57 Rady obce Troubsko konané dne 6. 1. 2021
- Zápis schůze č. 58 Rady obce Troubsko konané dne 25. 1. 2021
- Zápis schůze č. 60 Rady obce Troubsko konané dne 24. 2. 2021
- Zápis schůze č. 61 Rady obce Troubsko konané dne 10. 3. 2021
- Zápis schůze č. 62 Rady obce Troubsko konané dne 24. 3. 2021
- Zápis schůze č. 63 Rady obce Troubsko konané dne 7. 4. 2021
- Zápis schůze č. 66 Rady obce Troubsko konané dne 19. 5. 2021
- Zápis schůze č. 67 Rady obce Troubsko konané dne 31. 5. 2021
- Zápis schůze č. 68 Rady obce Troubsko konané dne 16. 6. 2021
- Zápis schůze č. 69 Rady obce Troubsko konané dne 28. 6. 2021
- Zápis schůze č. 71 Rady obce Troubsko konané dne 9. 8. 2021
- Zápis schůze č. 74 Rady obce Troubsko konané dne 29. 9. 2021
- Zápis schůze č. 76 Rady obce Troubsko konané dne 27. 10. 2021
- Zápis schůze č. 78 Rady obce Troubsko konané dne 22. 11. 2021
- Zápis schůze č. 80 Rady obce Troubsko konané dne 20. 12. 2021
- Zápis ze zasedání č. 15 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 16. 12. 2020
- Zápis ze zasedání č. 16 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 10. 3. 2021
- Zápis ze zasedání č. 17 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 9. 6. 2021
- Zápis ze zasedání č. 18 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 1. 9. 2021
- Zápis ze zasedání č. 19 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 22. 11. 2021
- Zápis ze zasedání č. 20 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 13. 12. 2021