



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

SpZn.: S - JMK 97415/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce TROUBSKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 2. a 3. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 19. a 20. dubna 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: Obecní úřad Troubsko
Zámecká 8, 664 41 Troubsko

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Ing. Eliška Krýsová
Ing. Renata Herrmannová
Ing. Renata Halámková

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 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 obce Troubsko 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 0,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,15 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 20. dubna 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 20. dubna 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 převzala starostka obce Troubsko. 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

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočet obce Troubsko - návrh rozpočtu na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření k 30. 9. 2022
- Rozpočtové opatření č. 1, 5/2022
- Rozpočtové opatření č. 10/2022
- Rozpočet obce Troubsko - schválený rozpočet na rok 2022
- Sociální fond schválený rozpočet na rok 2022
- Fond rozvoje bydlení schválený rozpočet na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Troubsko na období 2023 - 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Troubsko na období 2023 - 2024
- Závěrečný účet obce Troubsko za rok 2021
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Rozhodnutí - Odměny zaměstnanců Obecního úřadu a Obce Troubsko ze dne 1. 4. 2022
- Rozhodnutí - Odměny zaměstnanců Obecního úřadu a Obce Troubsko ze dne 1. 7. 2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 01 - 09/2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 11 - 12/2022
- Doklad č. 111047 ze dne 5. 12. 2022, bankovní výpis č. 219 ze dne 5. 12. 2022 KB (výplata odměn radních obce za 11/2022)
- Darovací smlouva 2022/0/0001 ze dne 27. 5. 2022 (přijetí finančního daru fy. Renfield)
- Doklad č. 110578 ze dne 30. 6. 2022 (přijetí finančního daru)
- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 22. 9. 2022, Usnesení Rady obce z 94. schůze dne 19. 9. 2022, Pokladní doklad č. 410616 ze dne 22. 9. 2022 (úhrada daru)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 8. 2022 (rozvoz obědů seniorů)
- Bankovní výpis č. 164 ze dne 5. 9. 2022 KB (výplata odměny za 08/2022 - rozvoz obědů)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 17. 2. 2022 uzavřená s TJ Sokol Troubsko, spolek (na provoz a činnost), Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 8. 10. 2021, Bankovní výpis KB, a.s. č. 28 a doklad č. 110149 ze dne 17. 2. 2022 (poskytnutí dotace)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 17. 2. 2022 uzavřená z s TJ Sokol Troubsko, spolek (investiční - divácké zázemí), Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 8. 10. 2021, Bankovní výpis KB, a.s. č. 28 a doklad č. 110149 ze dne 17. 2. 2022 (poskytnutí dotace)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 17. 2. 2022 uzavřená s Katolický dům Troubsko, z.s. (investiční - výměna dřevěných prvků v sále), Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 19. 11. 2021, Bankovní výpis KB, a.s. č. 28 a doklad č. 110149 ze dne 17. 2. 2022 (poskytnutí dotace)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 17. 2. 2022 uzavřená s K.A.T. Troubsko, z.s. (na činnost), Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 6. 12. 2021, Bankovní výpis KB, a.s. č. 27 a doklad č. 110146 ze dne 16. 2. 2022 (poskytnutí dotace)
- Smlouva o nájmu nemovitosti ze dne 22. 9. 2021 na část pozemku p.č. 481/7 (parkovací státní), Zveřejněný záměr č. 2/2021 ze dne 1. 3. 2021, Účetní doklad č. 110001 ze dne 3. 1. 2022 (předpis), Pokladní doklad č. 410208 ze dne 4. 4. 2022 (úhrada nájmu roku 2022)
- Smlouva o nájmu prostoru nesloužícího podnikání ze dne 7. 1. 2021 uzavřená s Podskalák, z.s. (obec pronajímatel), Účetní doklad č. 110001 ze dne 3. 1. 2022 (předpis)
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 14. 3. 2013 (obec nájemce), Bankovní výpis KB, a.s. č. 23 a doklad č. 110120 ze dne 10. 2. 2022 (úhrada nájmu na rok 2022)
- Smlouva o dílo ze dne 8. 2. 2022 (akce: Výstavba parkovacích stání)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 2. 5. 2022 (akce: Výstavba parkovacích stání)
- Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 15. 7. 2022 (akce: Výstavba parkovacích stání)
- Doklad č. 160016 ze dne 18. 7. 2022, bankovní výpis č. 16 ze dne 18. 7. 2022 ČNB, doklad č. 110723 ze dne 9. 8. 2022, bankovní výpis č. 147 ze dne 9. 8. 2022 KB, doklad č. 110834 ze dne 22. 9. 2022, bankovní výpis č. 175 ze dne 22. 9. 2022 KB (částečná úhrada akce Výstavba parkovacích stání)
- Kupní smlouva spolu s darovací smlouvou o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem ze dne 21. 12. 2022 (Rezidence Troubsko s.r.o.)
- Kupní smlouva ze dne 14. 9. 2022 (prodej pozemku p.č. 226/22)
- Záměr č. 1/2022 ze dne 22. 7. 2022
- Bankovní výpis Komerční banky č. 173 ze dne 19. 9. 2022 - přijetí kupní ceny za prodej pozemku

- Kupní smlouva ze dne 20. 12. 2022 (nákup pozemku p.č. 1557)
- Smlouva o advokátní úschově ze dne 20. 12. 2022 (nákup pozemku p.č. 1557)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 230 ze dne 21. 12. 2022 - úhrada kupní ceny za pozemek p.č. 1557
- Kupní smlouva ze dne 28. 3. 2022 (zametací stroj Multigo)
- Doklad č. 110382 ze dne 29. 4. 2022, bankovní výpis č. 76 ze dne 29. 4. 2022 KB (úhrada zametacího stroje)
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 24. 10. 2022 (nabytí stavby vodního díla "AC1732-Troubsko - Horní Louky - Dostavba vodovodního řadu a vodovodních přípojek")
- Předávací protokol ze dne 24. 10. 2022
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví nemovité věci a infrastrukturního majetku ze dne 12. 5. 2022 (pozemek p.č. 1442/114 včetně komunikace, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn. V-8260/2022-703 s právními účinky k 13. 5. 2022, Účetní doklad č. 110437 ze dne 13. 5. 2022 (zařazení do majetku)
- Dohoda o zrušení věcného břemene na pozemku p. č. 1513/20 ze dne 17. 7. 2022, Vyrozumění o provedení vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-15855/2022-703 s právními účinky k 26. 9. 2022, Účetní doklad č. 110844 ze dne 26. 9. 2022 (zrušení věcného břemene k pozemku p.č.1513/20)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 8800090694_2/VB ze dne 3. 3. 2022 uzavřená s GasNet, s.r.o. na pozemky p. č. 1509/1 a 1509/16, Účetní doklad č. 110187 ze dne 3. 3. 2022 (předpis), Bankovní výpis KB, a.s. č. 93 a doklad č. 110458 ze dne 20. 5. 2022 (úhrada), Účetní doklad č. 110266 ze dne 29. 3. 2022 (převedení v majetku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900105470_1/VB ze dne 10. 6. 2022 uzavřená s GasNet, s.r.o. na pozemky p. č. 1442/8, Účetní doklad č. 110489 ze dne 30. 5. 2022 (předpis), Pokladní doklad č. 410335 ze dne 30. 5. 2022 (úhrada)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. BM-01433007993/001-ADS ze dne 10. 5. 2022 uzavřená s EG.D, a.s. na pozemky p.č. 1491/21 a 335/10, Účetní doklad č. 110419 ze dne 10. 5. 2022 (předpis), Účetní doklad č. 110504 ze dne 1. 6. 2022 (převedení v majetku)
- Smlouva pro umístění Z-BOXU a spolupráci při jeho provozování ze dne 12. 1. 2022 (předmět výpůjčky část p.č. 1442/1)
- Záměr obce č. 5/2021 ze dne 22. 12. 2021
- Zjednodušené podlimitní řízení "Dodávka multifunkčního zametacího stroje" (Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 7. 2. 2022, Protokol o otevírání nabídek ze dne 23. 2. 2022, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 2. 2022, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2. 3. 2022, Oznamení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 2. 3. 2022, Písemná zpráva zadavatele ze dne 28. 3. 2022)
- Zápis schůze č. 96 Rady obce Troubsko konaná dne 17. 10. 2022
- Zápis schůze č. 97 Rady obce Troubsko konaná dne 7. 11. 2022
- Zápis schůze č. 98 Rady obce Troubsko konaná dne 21. 11. 2022
- Zápis schůze č. 99 Rady obce Troubsko konaná dne 12. 12. 2022
- Zápis schůze číslo 81 Rady obce Troubsko konaná dne 10. 1. 2022
- Zápis schůze číslo 82 Rady obce Troubsko konaná dne 24. 1. 2022
- Zápis schůze číslo 83 Rady obce Troubsko konaná dne 7. 2. 2022
- Zápis schůze číslo 84 Rady obce Troubsko konaná dne 28. 2. 2022
- Zápis schůze číslo 85 Rady obce Troubsko konaná dne 21. 3. 2022
- Zápis schůze číslo 86 Rady obce Troubsko konaná dne 11. 4. 2022
- Zápis schůze číslo 88 Rady obce Troubsko konaná dne 26. 5. 2022
- Zápis schůze číslo 90 Rady obce Troubsko konaná dne 27. 6. 2022
- Zápis schůze číslo 91 Rady obce Troubsko konaná dne 21. 7. 2022
- Zápis schůze číslo 92 Rady obce Troubsko konaná dne 15. 8. 2022
- Zápis zasedání číslo 20 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 13. 12. 2021
- Zápis zasedání číslo 21 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 10. 1. 2022
- Zápis zasedání číslo 22 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 14. 2. 2022
- Zápis zasedání číslo 23 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 11. 5. 2022
- Zápis zasedání číslo 24 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 16. 6. 2022
- Zápis zasedání číslo 25 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 21. 7. 2022
- Zápis zasedání číslo 26 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 12. 9. 2022
- Zápis zasedání číslo 27 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 24. 10. 2022
- Zápis zasedání číslo 28 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 14. 12. 2022