



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

SpZn.: S - JMK 95080/2023 OKP
Č.j.: JMK

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce TROUBSKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 11. září 2023 do 12. září 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. března 2024 do 12. března 2024. 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: **Eva Sedláčková**

Kontrolor:

Bc. Tomáš Nahodil
Ing. Eliška Krýsová
Ing. Ludmila Polešovská

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 24. srpna 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 2023 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 0,26 %

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 31,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vyšší podíl závazků na rozpočtu je způsoben především předpokládanou mimořádnou splátkou ve výši 15 624 016,- Kč uzavřené smlouvy o úvěru ze dne 6. 9. 2021 mezi obcí Troubsko a Komerční bankou a. s. Výše úvěru byla sjednána na částku 75 000 000,- Kč se čtvrtletními splátkami ve výši 750 000,- Kč od 31. 12. 2025. Dalším ujednáním uzavřené smlouvy je předčasné splacení jistiny úvěru bez jakýchkoliv sankcí. Na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 25. 5. 2023, kde poskytovatelem dotace je Ministerstvo pro místní rozvoj ČR na projekt Nástavba MŠ Troubsko, obdrží obec v roce 2024 dotaci, kterou uhradí mimořádnou splátku jistiny uvedené úvěrové smlouvy.

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. 2023 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 84,37 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2023 vykázan ve výši 39 702 495,64 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 24,37 %.

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 12. března 2024 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 12. března 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytnou 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.

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Tomáš Nahodil

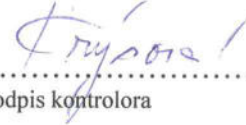
.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočet obce Troubsko - návrh rozpočtu na rok 2023
- Sociální fond návrh rozpočtu na rok 2023
- Fond rozvoje bydlení návrh rozpočtu na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření a změn rozpisu 2023
- Rozpočtové opatření č. 2/2023
- Evidence rozpočtových opatření a změn rozpisu 2023
- Rozpočtové opatření č. 9/2023
- Rozpočet obce Troubsko - schválený rozpočet na rok 2023
- Sociální fond rozpočet 2023
- Fond rozvoje bydlení schválený rozpočet na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Troubsko na období 2024 - 2025
- Návrh - Střednědobý výhled rozpočtu obce Troubsko na období 2024 - 2025
- Závěrečný účet obce Troubsko za rok 2022
- Návrh Závěrečný účet obce Troubsko za rok 2022
- Plán inventur na rok 2023
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Mzdová rekapitulace za období 1 - 12/2023
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 12/2023
- Mzdová rekapitulace za období 1 - 8/2023
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 8/2023
- Bankovní výpis Komerční banky č. 110 ze dne 2. 6. 2023 - výplata odměn za měsíc květen roku 2023
- Bankovní výpis Komerční banky č. 89 ze dne 3. 5. 2023 - výplata odměn za měsíc duben roku 2023
- Darovací smlouva na věcný dar ze dne 9. 2. 2023 (party reproduktory Ctech vč. příslušenství - 3 ks)
- Darovací smlouva ze dne 26. 1. 2023 (finanční dar, obdarovaný: PROJEKT ŠANCE)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 25 ze dne 6. 2. 2023 - poukázání dotace pro PROJEKT ŠANCE
- Dohoda o provedení práce ze dne 15. 2. 2023 - rozvoz obědů seniorům v obci Troubsko
- Mzdový list os. č. 187 za období 2 - 8/2023 - rozvoz obědů seniorům v obci Troubsko
- Pracovní smlouva ze dne 1. 3. 2023 - pracovník údržby
- Pracovní náplň ze dne 1. 3. 2023 - pracovník údržby
- Pracovní výměr ze dne 1. 3. 2023 - pracovník údržby
- Platový výměr ze dne 31. 5. 2023 - pracovník údržby
- Mzdový list os. č. 188 za období 3 - 8/2023
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 15. 3. 2023 (příjemce MAS Bobrava)
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 14. 2. 2023 - žadatel MAS Bobrava
- Bankovní výpis KB ze dne 20. 3. 2023 - poukázání dotace pro MAS Bobrava
- Finanční vyúčtování dotace z rozpočtu obce Troubsko za rok 2023 ze dne 27. 11. 2023 - dotace pro MAS Bobrava
- Bankovní výpis Komerční banky č. 227 ze dne 27. 11. 2023 - vratka nedočerpané dotace pro MAS Bobrava
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 15. 3. 2023 (příjemce SK Veselka, z.s.)
- Žádost o dotaci ze dne 16. 11. 2022 - žadatel SK Veselka, z.s.
- Dodatek č. 1 ze dne 20. 9. 2023 (příjemce SK Veselka, z.s.)
- Žádost o dotaci ze dne 11. 9. 2023 - žadatel SK Veselka, z.s.
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 22. 11. 2023 - žadatel SK Veselka, z.s.
- Bankovní výpis z ČNB č. 10 ze dne 4. 4. 2023 - převedena záloha na dotaci pro SK Veselka, z.s.
-
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 19. 9. 2023 (příjemce TJ Sokol Troubsko, spolek)
- Žádost o dotaci ze dne 8. 9. 2023 - žadatel TJ Sokol Troubsko, spolek
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 8. 12. 2023 - žadatel TJ Sokol Troubsko, spolek
- Bankovní výpis z Komerční banky, a.s. č. 188 ze dne 25. 9. 2023 - převedena záloha na dotaci pro TJ Sokol Troubsko, spolek

- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 17. 3. 2023 (příjemce Podskalák, z.s.)
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 16. 12. 2022 - žadatel Podskalák, z.s.
- Bankovní výpis KB ze dne 31. 3. 2023 - poukázání dotace pro Podskalák, z.s.
- Finanční vyúčtování dotace z rozpočtu obce Troubsko za rok 2023 - dotace pro Podskalák, z.s.
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 20. 3. 2023 (příjemce dotace Římskokatolická farnost Troubsko)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 25. 11. 2022 - žadatel Římskokatolická farnost Troubsko
- Bankovní výpis ČNB č. 10 ze dne 4. 4. 2023 - poukázání dotace pro Římskokatolická farnost Troubsko
- Finanční vyúčtování dotace z rozpočtu obce Troubsko za rok 2023 ze dne 23. 11. 2023 - dotace pro Římskokatolická farnost Troubsko
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 23. 5. 2023 (příjemce Linka bezpečí, z.s.)
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 20. 4. 2023 - žadatel Linka bezpečí, z.s.
- Bankovní výpis KB ze dne 29.5.2023 - poukázání dotace pro Linka bezpečí, z.s.
- Finanční vypořádání dotace z rozpočtu obce Troubsko za rok 2023 ze dne 30. 11. 2023 - dotace pro Linka bezpečí, z.s.
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 8. 2. 2023 (příjemce dotace K.A.T. Troubsko, z.s.)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 7. 11. 2022 - žadatel K.A.T. Troubsko, z.s.
- Bankovní výpis Komerční banky č. 27 ze dne 8. 2. 2023 - poukázání dotace pro K.A.T. Troubsko, z.s.
- Finanční vypořádání dotace z rozpočtu obce Troubsko za rok 2023 ze dne - 7. 11. 2023 - dotace pro K.A.T. Troubsko, z.s.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. j. MPO15749/2023 ze dne 6. 3. 2023 - Revitalizace veřejného osvětlení obce Troubsko v dotačním programu NPO 2022
- Smlouva o nájmu ze dne 5. 4. 2023 mezi Obcí Troubsko a fyzickou osobou
- Bankovní výpis z Komerční banky, a.s. č. 206 ze dne 23. 10. 2023 - úhrada nájemného a zálohy na energie dle Smlouvy o nájmu ze dne 5. 4. 2023 mezi Obcí Troubsko a fyzickou osobou
- Bankovní výpis z Komerční banky, a.s. č. 226 ze dne 23. 11. 2023 - úhrada nájemného a zálohy na energie dle Smlouvy o nájmu ze dne 5. 4. 2023 mezi Obcí Troubsko a fyzickou osobou
- Bankovní výpis z Komerční banky, a.s. č. 245 ze dne 22. 12. 2023 - úhrada nájemného a zálohy na energie dle Smlouvy o nájmu ze dne 5. 4. 2023 mezi Obcí Troubsko a fyzickou osobou
- Dodatek ke smlouvě pro umístění Z-Boxu mezi Obcí Troubsko a Zásilkovna s.r.o. ze dne 30. 10. 2023 - pronájem části pozemku p. č. 1442/1
- Záměr č. 21/2023 vyvěšen na Úřední desce obce od 14. 9. 2023 do 2. 10. 2023 - pronájem části pozemku p. č. 1442/1
- Smlouva o dílo ze dne 11. 11. 2022 - "Specializované elektro-montážní práce spočívající v revitalizaci veřejného osvětlení v obci Troubsko - výměna stávajících svítidel VO"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 14 ze dne 19. 1. 2023 - úhrada za akci - "Specializované elektro-montážní práce spočívající v revitalizaci veřejného osvětlení v obci Troubsko - výměna stávajících svítidel VO"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 74 ze dne 19. 2. 2023 - úhrada za akci - "Specializované elektro-montážní práce spočívající v revitalizaci veřejného osvětlení v obci Troubsko - výměna stávajících svítidel VO"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 115 ze dne 9. 6. 2023 - úhrada za akci - "Specializované elektro-montážní práce spočívající v revitalizaci veřejného osvětlení v obci Troubsko - výměna stávajících svítidel VO"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 137 ze dne 12. 7. 2023 - úhrada za akci - "Specializované elektro-montážní práce spočívající v revitalizaci veřejného osvětlení v obci Troubsko - výměna stávajících svítidel VO"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 193 ze dne 2. 10. 2023 - úhrada dobropisu - "Specializované elektro-montážní práce spočívající v revitalizaci veřejného osvětlení v obci Troubsko - výměna stávajících svítidel VO"
- Smlouva o dílo ze dne 5. 4. 2023 (dokumentace a další úkony "Sportovně-rekreační plocha Pod kostelem, Troubsko - II. etapa - zpracování projektové dokumentace")
- Dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 3. 10. 2023 (změna termínu předání "Sportovně-rekreační plocha Pod kostelem, Troubsko - II. etapa - zpracování projektové dokumentace")
- Darovací smlouva k nemovitosti spolu se smlouvou o zřízení služebnosti stezky a cesty ze dne 27. 3. 2023 (nabytí pozemku p.č. 366/59 včetně infrastrukturního majetku na pozemku)
- Darovací smlouva o převodu vlastnického práva ze dne 29. 6. 2023 (nabytí pozemku p.č. 1192/51)

- Kupní smlouva ze dne 12. 7. 2023 - nákup pozemku p. č. 1556
- Smlouva o advokátní úschově ze dne 12. 7. 2023 - nákup pozemku p. č. 1556
- Bankovní výpis Komerční banky č.142 ze dne 19. 7. 2023 - převod finančních prostředků za nákup pozemku p. č. 1556 do advokátní úschovy
- Účetní doklad č. 110766 ze dne 24. 7. 2023 - zařazení koupeného pozemku p. č. 1556 do majetku obce
- Směnná smlouva ze dne 22. 3. 2023 - nabytí pozemku p. č. 1393/104, pozbytí pozemku p. č. 1393/256
- Záměr obce Troubsko č. 2/2023 ze dne 15. 2. 2023 - směna pozemku části p. č. 1393/1 (oddělena p. č. 1393/256)
- Účetní doklad č. 110322 ze dne 23. 3. 2023 - zařazení a vyřazení nabytých a pozbytých pozemků - (Směnná smlouva ze dne 22. 3. 2023)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví ze dne 10. 8. 2023 (nabytí vodovodního řadu)
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 21. 11. 2023 (Obec Troubsko ve prospěch CETIN a.s.) - obec povinná
- Smlouva o umístění a provozování kontejnerů ze dne 3. 1. 2023 (na p.č. 1456/20 v k.ú. Troubsko)
- Záměr obce č. 2/2022 vypůjčit ze dne 25. 11. 2022
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 23. 2. 2023 (příjemce: Katolický dům Troubsko, z.s.)
- Žádost o poskytnutí bezúročné návratné finanční výpomoci - žadatel Katolický dům Troubsko, z.s., ze dne 9.12.2022
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 23. 2. 2023 (příjemce: TJ Sokol Troubsko, spolek)
- Žádost o finanční výpomoc ze dne 9. 12. 2023 - žadatel TJ Sokol Troubsko, spolek
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Sportovně - rekreační plocha Pod kostelem, Troubsko - II. etapa - zpracování projektové dokumentace":
 - - Zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 19. 2. 2023
 - - Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 6. 3. 2023
 - - Protokol o prvním jednání komise ze dne 6. 3. 2023
 - - Protokol o otevírání obálek ze dne 6. 3. 2023
 - - Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 3. 2023
 - - Oznámení o výběru nejhodnější nabídky ze dne 7. 3. 2023
- Úplné znění Pravidel o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 15. 12. 2022
- Zápis schůze č. 116 Rady obce Troubsko konaná dne 11. 9. 2023
- Zápis schůze č. 117 Rady obce Troubsko konaná dne 2. 10. 2023
- Zápis schůze č. 118 Rady obce Troubsko konaná dne 9. 10. 2023
- Zápis schůze č. 119 Rady obce Troubsko konaná dne 18. 10. 2023
- Zápis schůze č. 120 Rady obce Troubsko konaná dne 1. 11. 2023
- Zápis schůze č. 123 Rady obce Troubsko konaná dne 18. 12. 2023
- Zápis schůze č. 99 Rady obce Troubsko konaná dne 12. 12. 2022
- Zápis schůze č. 100 Rady obce Troubsko konaná dne 9. 1. 2023
- Zápis schůze č. 101 Rady obce Troubsko konaná dne 23. 1. 2023
- Zápis schůze č. 103 Rady obce Troubsko konaná dne 27. 2. 2023
- Zápis schůze č. 104 Rady obce Troubsko konaná dne 6. 3. 2023
- Zápis schůze č. 107 Rady obce Troubsko konaná dne 17. 4. 2023
- Zápis schůze č. 108 Rady obce Troubsko konaná dne 3. 5. 2023
- Zápis schůze č. 114 Rady obce Troubsko konaná dne 9. 8. 2023
- Zápis schůze č. 102 Rady obce Troubsko konaná dne 13. 2. 2023
- Zápis zasedání číslo 28 Zastupitelstva obce Troubsko konané 14. 12. 2022
- Zápis zasedání číslo 29 Zastupitelstva obce Troubsko konané 6. 3. 2023
- Zápis zasedání číslo 30 Zastupitelstva obce Troubsko konané 17. 4. 2023
- Zápis zasedání číslo 31 Zastupitelstva obce Troubsko konané 26. 6. 2023
- Zápis zasedání číslo 32 Zastupitelstva obce Troubsko konané 18. 9. 2023
- Zápis zasedání číslo 33 Zastupitelstva obce Troubsko konané 13. 11. 2023
- Zápis zasedání číslo 34 Zastupitelstva obce Troubsko konané 11. 12. 2023