



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



KUJMXOQ87O2R

SpZn.: S - JMK 76614/2024 OKP
Č.j.: JMK 21751/2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

obce TROUBSKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 1. srpna 2024 do 2. srpna 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech od 29. ledna 2025 do 30. ledna 2025. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkouvání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Troubsko
Zámecká 8
664 41 Troubsko

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor:

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

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkouvání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Mgr. Markéta Bobčíková - starostka
Magda Helánová - 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 11. července 2024, 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 2024

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 2024 nebyla zjištěna 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 2,40 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,18 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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. 2024 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 88,48 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2024 vykázan ve výši 48 023 898,48 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 28,48 %.

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 7. února 2025 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 7. února 2025. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl 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.

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Troubsko na rok 2024
- Evidence rozpočtových opatření a změn rozpočtu za období od 1/2024 do 6/2024
- Rozpočtové opatření č. 1/2024
- Rozpočtové opatření č. 2/2024
- Rozpočtové opatření č. 3/2024
- Rozpočtové opatření č. 4/2024
- Rozpočtové opatření č. 5/2024
- Změna rozpočtu č. 1/2024
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2024 (stav k datu 31. 12. 2024)
- Rozpočtové opatření č. 11/2024
- Schválený rozpočet obce Troubsko na rok 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Troubsko na období 2025 - 2026 (schválený)
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Troubsko na období 2025 - 2026 (návrh)
- Závěrečný účet obce Troubsko za rok 2023 - návrh
- Závěrečný účet obce Troubsko za rok 2023 - schválený
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s. za období červen 2024, číslo výpisu 6 - úvěrový účet
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s. za období červen 2024, číslo výpisu 6 - běžný účet Sociální fond
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s. za období červen 2024, číslo výpisu 6 - běžný účet Fond rozvoje bydlení
- Bankovní výpis České národní banky ze dne 28. 06. 2024, poř. č. výpisu 24
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s. za období 30. 06. 2024, číslo výpisu 127 - běžný účet obce
- Plán inventur obce Troubsko na rok 2024
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku obce podle stavu ke dni 31. 12. 2024
- Inventarizace roku 2024 - inventurní soupisy inventarizačních položek k datu 31. 12. 2024
- Rekapitulace výplat mezd za období 1/2024 - 6/2024
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 135, 134, 140, 139, 137, 67, 138, 142, 10, 152, 22, 183 a 182 za období 1/2024 - 6/2024
- Výplatní pásky za měsíc 2/2024 člena zastupitelstva obce s osobním číslem 134 a 135
- Bankovní výpis č. 46 ze dne 5. 3. 2024 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - odměny za měsíc 02/2024 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 135, 134, 140, 139, 137, 67, 138, 142, 10, 152, 183 a 182)
- Výdajový pokladní doklad č. V24100190 ze dne 25. 3. 2024 - odměna za měsíc 02/2024 (člen zastupitelstva obce s osobním číslem 22)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 137, 67, 142, 183, 182, 134 a 135 za období 1/2024 - 12/2024
- Výplatní pásky za měsíc 11/2024 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 134 a 135
- Bankovní výpis č. 230 ze dne 3. 12. 2024 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - odměny za měsíc 11/2024 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 137, 67, 142, 183, 182, 134 a 135)
- Pokladní doklady č. 24100344 - 24100412 za měsíc 6/2024
- Pokladní kniha za období 6/2024
- Darovací smlouva - DS 8/2024 ze dne 13. 2. 2024 (příjemce finančního daru Zdravotní klaun, o.p.s.)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 42 ze dne 28. 2. 2024 - poukázání finančního daru
- Darovací smlouva ze dne 17. 5. 2024 (obdarovaný: ZŠ a MŠ Střelice, okres Brno - venkov, p.o.)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 118 ze dne 14. 6. 2024 - poukázání daru pro ZŠ a MŠ Střelice
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2024 (zaměstnanec s osobním číslem 139, předmět dohody - "Grafické práce a sazba Troubského hlasatele, příprava textů a obrázků pro sazbu, grafická sazba hlasatele, komunikace s jazykovou korekturou a tiskárnou)
- Výkazy práce za měsíce 9/2024 a 11/2024 - zaměstnanec s osobním číslem 139
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 139 za období 1/2024 - 12/2024
- Bankovní výpis č. 191 ze dne 7. 10. 2024 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2024, zaměstnanec s osobním číslem 139, předmět dohody - "Grafické práce a sazba Troubského hlasatele, příprava textů a obrázků pro sazbu, grafická sazba hlasatele, komunikace s jazykovou korekturou a tiskárnou)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 10. 7. 2024 (příjemce: TJ Sokol Troubsko, spolek)

- Dohoda o ukončení smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 2. 9. 2024 (příjemce: TJ Sokol Troubsko, spolek)
- Finanční vyúčtování dotace z rozpočtu obce Troubsko za rok 2024 ze dne 10. 12. 2024 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Troubsko ze dne 7. 2. 2024 (příjemce dotace - Diecézní charita Brno - Oblastní charita Rajhrad, předmět smlouvy - zdravotní služby poskytované občanům v obci Troubsko)
- Finanční vyúčtování dotace z rozpočtu obce Troubsko za rok 2024 ze dne 9. 12. 2024 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Troubsko ze dne 5. 4. 2024 (příjemce dotace - TJ Sokol Troubsko, spolek; předmět smlouvy - zajištění provozu a podpora sportovní činnosti členů TJ Sokol Troubsko)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 5. 4. 2024 (příjemce dotace: TJ Sokol Troubsko, spolek)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 3. 11. 2023 - žadatel TJ Sokol Troubsko, spolek
- Bankovní výpis ČNB č. 12 ze dne 5. 4. 2024 - poukázání dotace pro TJ Sokol Troubsko, spolek
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Troubsko ze dne 7. 2. 2024 (příjemce dotace: Diecézní charita Brno - Oblastní charita Rajhrad)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace pro rok 2024 ze dne 24. 11. 2023 - žadatel Diecézní charita Brno - Oblastní charita Rajhrad
- Bankovní výpis Komerční banky č. 39 ze dne 23. 2. 2024 - poukázání dotace pro Diecézní charitu Brno - Oblastní charita Rajhrad
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. j. MPO 52660/2024 ze dne 13. 06. 2024 (poskytovatel dotace - Ministerstvo průmyslu a obchodu, název akce - "Energetický management - obec Troubsko")
- Bankovní výpis České národní banky č. 23 ze dne 27. 06. 2024 (dotace - "Energetický management - obec Troubsko")
- Faktura č. 2024036 ze dne 21. 11. 2024 - energetický management
- Bankovní výpis Komerční banky č. 231 ze dne 4. 12. 2024 - úhrada faktury č. 2024036
- Faktura č. 202409 ze dne 2. 7. 2024 - zadávací řízení energetický management
- Bankovní výpis Komerční banky č. 138 ze dne 22. 7. 2024 - úhrada faktury č. 202409
- Smlouva o nájmu ze dne 5. 4. 2023 na dobu určitou do 31. 12. 2024 (nájemní smlouva na byt o výměře 50,2 m2)
- Dodatek č. 1 smlouvy o nájmu ze dne 23. 7. 2024 (nájemní smlouva na byt o výměře 50,2 m2)
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s. ze dne 21. 6. 2024, výpis č. 123 (příchozí úhrada nájemného a záloha na energie - byt)
- Vnitřní účetní doklad č. 110630 ze dne 21. 6. 2024
- Smlouva o dílo č. 22/2024 ze dne 15. 4. 2024 - rekonstrukce márnice
- Dodatek č. 1 smlouvy o dílo ze dne 11. 12. 2024 - rekonstrukce márnice
- Faktura č. 20240037 ze dne 31. 5. 2024 - rekonstrukce márnice 1. etapa
- Bankovní výpis Komerční banky č. 119 ze dne 17. 6. 2024 - úhrada faktury č. 20240037
- Faktura č. 20240045 ze dne 3. 7. 2024 - rekonstrukce márnice 2. etapa
- Bankovní výpis Komerční banky č. 137 ze dne 16. 7. 2024 - úhrada faktury č. 20240045
- Faktura č. 20240052 ze dne 8. 8. 2024 - rekonstrukce márnice 3. etapa
- Bankovní výpis Komerční banky č. 158 ze dne 20. 8. 2024 - úhrada faktury č. 20240052
- Faktura č. 20240060 ze dne 5. 9. 2024 - rekonstrukce márnice 4. etapa
- Bankovní výpis Komerční banky č. 175 ze dne 12. 9. 2024 - úhrada faktury č. 20240060
- Faktura č. 20240068 ze dne 2. 10. 2024 - rekonstrukce márnice 5. etapa
- Bankovní výpis České národní banky č. 35 ze dne 9. 10. 2024 - úhrada faktury č. 20240068
- Faktura č. 20240081 ze dne 30. 11. 2024 - rekonstrukce márnice 6. etapa
- Bankovní výpis České národní banky č. 41 ze dne 5. 12. 2024 - úhrada faktury č. 20240081
- Smlouva o dílo ze dne 9. 9. 2024 - FVE na objektech obce Troubsko
- Protokol o otevírání obálek ze dne 14. 8. 2024 - FVE na objektech obce Troubsko
- Výzva k podání nabídky ze dne 1. 8. 2024 - FVE na objektech obce Troubsko
- Rozhodnutí o poskytnutí podpory formou dotace ze dne 7. 8. 2024 - FVE na objektech obce Troubsko
- Faktura č. 2024052 ze dne 9. 9. 2024 - FVE na objektech obce Troubsko, 1. etapa
- Bankovní výpis Komerční banky č. 184 ze dne 25. 9. 2024 - úhrada faktury č. 2024052
- Faktura č. 2024075 ze dne 1. 12. 2024 - FVE na objektech obce Troubsko, 2. etapa
- Bankovní výpis České národní banky č. 42 ze dne 12. 12. 2024 - úhrada faktury č. 2024075
- Kupní smlouva ze dne 8. 3. 2024 (nákup pozemku p.č. 1506/68)
- Kupní smlouva ze dne 9. 9. 2024 (prodej pozemku p.č. 1201/5)
- Záměr obce prodat č. 3/2024 ze dne 12. 6. 2024

- Příjmový pokladní doklad č. 410573 ze dne 9. 9. 2024 - úhrada kupní ceny za prodej pozemku p.č. 1201/5
- Směnná smlouva ze dne 11. 3. 2024 (obec pozbývá p.č. 588/2, nabývá p.č. 1526/7)
- Záměr obce č. 1/2024 ze dne 16. 1. 2024
- Příjmový pokladní doklad č. 410167 ze dne 11. 3. 2024 - úhrada doplatku směny
- Směnná smlouva ze dne 5. 6. 2024 (obec pozbývá p.č. 1506/72, nabývá p.č. 1506/68)
- Záměr obce směnit č. 2/2024 ze dne 30. 4. 2024
- Směnná smlouva ze dne 8. 10. 2024 (obec pozbývá p.č. 226/19, nabývá p.č. 226/6)
- Záměr obce směnit č. 5/2024 ze dne 21. 6. 2024
- Bankovní výpis Komerční banky č. 175 ze dne 12. 9. 2024 - úhrada doplatku směnné smlouvy
- Příkazní smlouva ze dne 20. 5. 2024 - Energetická koncepce
- Faktura č. 2404035 ze dne 21. 11. 2024 - Energetická koncepce
- Bankovní výpis Komerční banky č. 226 ze dne 28. 11. 2024 - úhrada faktury č. 2404035
- Příkazní smlouva ze dne 20. 5. 2024 (Energetický management)
- Dokumentace k veřejné zakázce "Zpracování místní energetické koncepce a energetického managementu obce Troubsko":
- Výzva k podání nabídky veřejná zakázka na služby ze dne 10. 4. 2024 (Energetický management a energetická koncepce)
- Písemné prohlášení členů komise o neexistenci střetu zájmů ze dne 22. 4. 2024 (Energetický management a energetická koncepce)
- Protokol o jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 4. 2024 (Energetický management a energetická koncepce)
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 5. 2024 (Energetický management a energetická koncepce)
- Dodatek č. 3 k vnitřní směrnici č. 4/2019 pro tvorbu a používání sociálního fondu ze dne 12. 12. 2023, platnost od 1. 1. 2024
- Pravidla o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 10. 3. 2021
- Zpráva o výsledku kontroly ZŠ a MŠ Troubsko ze dne 20. 2. 2024
- Zápis ze schůze číslo 133 Rady obce Troubsko konaná dne 27. 5. 2024
- Zápis ze schůze číslo 135 Rady obce Troubsko konaná dne 17. 6. 2024
- Zápis ze schůze číslo 140 Rady obce Troubsko konaná dne 21. 8. 2024
- Zápis ze schůze číslo 143 Rady obce Troubsko konaná dne 7. 10. 2024
- Zápis ze schůze číslo 146 Rady obce Troubsko konaná dne 18. 11. 2024
- Zápis ze schůze číslo 98 Rady obce Troubsko konaná dne 21. 11. 2022
- Zápis ze schůze číslo 124 Rady obce Troubsko konaná dne 15. 1. 2024
- Zápis ze schůze číslo 125 Rady obce Troubsko konaná dne 29. 1. 2024
- Zápis ze schůze číslo 126 Rady obce Troubsko konaná dne 12. 2. 2024
- Zápis ze schůze číslo 131 Rady obce Troubsko konaná dne 29. 4. 2024
- Zápis ze zasedání číslo 27 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 24. 10. 2022
- Zápis ze zasedání číslo 34 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 11. 12. 2023
- Zápis ze zasedání číslo 35 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 4. 3. 2024
- Zápis ze zasedání číslo 36 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 3. 6. 2024
- Zápis ze zasedání číslo 31 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 26. 6. 2023
- Zápis ze zasedání číslo 37 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 26. 8. 2024
- Zápis ze zasedání číslo 38 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 6. 11. 2024
- Zápis ze zasedání číslo 39 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 18. 11. 2024
- Zápis ze zasedání číslo 40 Zastupitelstva obce Troubsko konané dne 16. 12. 2024
- Fond rozvoje bydlení - schválený rozpočet na rok 2024
- Fond rozvoje bydlení - návrh rozpočtu na rok 2024
- Sociální fond - schválený rozpočet na rok 2024
- Sociální fond - návrh rozpočtu na rok 2024
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 6. 5. 2024
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 3. 6. 2024