

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Traplice
Traplice 404
687 04 Traplice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
7. března 2018	Ing. Jana Brázdilová	KUZL 35463/2017	KUSP 35463/2017 IAK

Zpráva č. 366/2017/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Traplice, IČ: 00291439
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 20.11.2017 - 22.11.2017 (dílčí přezkoumání)
5.3.2018 - 7.3.2018 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 20.11.2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 7.3.2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Traplice, Traplice 404
687 04 Traplice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jana Brázdilová

Obec Traplice zastupovali:
starosta: Ing. Milan Rozum
účetní: Jindra Kubinová
matrikářka - mzdová účetní : Iveta Pavolová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce v období od 16. 2. 2017 do 6. 3. 2017, zveřejnění proběhlo také v elektronické podobě ve stejném termínu. Příjmy navrženy ve výši 15 744 500,00 Kč, výdaje ve výši 17 517 000,00 Kč (z toho pol. 8124 ve výši 1 889 000,00 Kč).
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že obec neschválila rozpočet na rok 2017 do 31. 12. 2016, řídilo se hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. Rozpočtové provizorium bylo schváleno usnesením č. 6/16 na jednání zastupitelstva obce (dále jen „ZO“) dne 12. 12. 2016. Dle předloženého usnesení bylo schváleno rozpočtové provizorium: „ <i>Obec bude hospodařit v období do schválení rozpočtu obce na rok 2017 s 1/12 objemu rozpočtu roku 2016 na měsíc. Zastupitelstvo obce schvaluje rozpočtové provizorium pro ZŠ a MŠ Traplice. ZŠ a MŠ Traplice bude hospodařit v období do schválení rozpočtu pro rok 2017 s 1/12 objemu rozpočtu roku 2016 na měsíc.</i> “ Kontrolou výkazu Fin 2-12M za období 3/2017 bylo zjištěno, že objem příjmů i výdajů nepřekročil 1/12 rozpočtu roku 2016.
Rozpočtová opatření	V roce 2017 (do 31. 12. 2017) byl rozpočet upraven pětkrát: -RO č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 4. 2017, usnesením č. 2/17 došlo k navýšení příjmů o částku ve výši 340 000,00 Kč a výdajů o částku ve výši 476 000,00 Kč. -RO č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2017, usnesením č. 3/17 došlo k navýšení příjmů o částku ve výši 876 600,00 Kč a výdajů o částku ve výši 1 092 600,00 Kč. -RO č. 3, schváleno radou obce dne 24. 7. 2017, usnesením č. 6/17 došlo k navýšení výdajů o částku ve výši 50 000,00 Kč. -RO č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 10. 2017, usnesením č. 4/17 došlo k navýšení příjmů i výdajů o částku 423 460,00 Kč. -RO č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017, usnesením č. 5/17 došlo k navýšení příjmů o částku ve výši 2 705 880,00 Kč a k navýšení výdajů o částku ve výši 623 980,00 Kč. Celkem byly příjmy navýšeny o částku 4 345 940,00 Kč a výdaje navýšeny o částku ve výši 2 666 040,00 Kč. Kontrola byly provedena na výkaz Fin 2-12 M za 12/2017, nebyl zjištěn rozdíl. <u>Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.</u>
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl předložen na roky 2018 - 2022 v souladu § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Obsahoval údaje o příjmech rozpočtu a o výdajích rozpočtu. Byl schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016 usnesením č. 6/16. <u>Byla provedena kontrola zveřejnění rozpočtového výhledu v souladu s ust. § 3 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek (rozpočtový výhled na roky 2018- 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 3. 2017).</u>
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2017 byl schválen v odlišné podobě než byl navržen. Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 6. 3. 2017, usnesením č.

1/17 schodkový rozpočet na rok 2017, příjmy celkem ve výši 15 766 500,00 Kč, výdaje 15 876 000,00 Kč a financování ve výši -109 500,00 Kč (pol. 8115 +1 998 500,00 Kč a pol. 8124 -1 889 000,00 Kč). Schodek rozpočtu byl krytý z přebytku hospodaření roku 2016.

Schválený rozpočet byl neprodleně rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M.

V souladu s ust. § 11 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, byl zveřejněn rozpočet na rok 2017 na internetových stránkách obce dne 21. 3. 2017 a současně bylo oznámeno na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schváleného rozpočtu na rok 2017 byl **schválen i neinvestiční příspěvek** zřízené příspěvkové organizaci **Základní škola a Mateřská škola Traplice ve výši 2 185 000,00 Kč (OdPa 3113 pol. 5331)**. Výše schváleného neinvestičního příspěvku byla sdělena písemně dne 16. 3. 2017.

Do 31. 12. 2017 nedošlo k žádné změně (navýšení/snížení) neinvestičního příspěvku zřízené PO. Do 31. 12. 2017 byla zřízené PO ZŠ a MŠ Traplice převedena částka ve výši 2 185 000,00 Kč, což je 100 % (souhlasilo s výkazem Fin 2-12 M za období 12/2017).

Byla provedena kontrola účtu 349 v návaznosti na částku ve výši 2 185 000,00 Kč (neinvestiční příspěvek zřízené PO, který byl zaslán do konce roku 2017).

Kontrolou pohybů na účtu 349 0000 k 31. 12. 2017 bylo zjištěno, že na analytickém účtu 349 0000 bylo účtováno také o členském příspěvku Mikroregion Staroměstsko (ve výši 9 288,00 Kč).

Hospodářský výsledek zřízené PO za rok 2016:

Byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 21. 6. 2017, usnesením č. 3/17 a to: v roce 2016 hospodařila ZŠ a MŠ Traplice se ztrátou 428 000,75 Kč. ZO schválilo pokrytí této ztráty z rezervního fondu.

Byla provedena kontrola úhrady ztráty za rok 2016 z rezervního fondu na předložené výkazy zřízené PO za období 9/2017, nebyl zjištěn rozdíl.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Traplice za rok 2016 byl vyvěšen **na úřední desce** obce od 24. 5. 2017 do 12. 6. 2017 a v **elektronické podobě** ve stejném termínu. Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl projednán a **schválen zastupitelstvem** obce dne

21. 6. 2017 usnesením č. 3/17, a to **bez výhrad**. Současně bylo projednáno a schváleno nápravné opatření ke zjištěným chybám a nedostatkům.

Kontrola upozorňuje na nutnost zveřejnění návrhu Závěrečného účtu v souladu s ust. § 17 odst. 6 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, „na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku“.

Byla provedena kontrola zveřejnění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ust. § 17 odst. 8 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek (zveřejněno dne 12. 7. 2017).

Bankovní výpis

Obec Traplice měla v roce 2017 zřízeny následující bankovní účty:

Běžné účty

- **běžný účet č. 1543064339/0800** vedený u ČS., a.s. - zůstatek činil k 31. 12. 2017 výši **5 298 594,81 Kč** (ověřeno na bankovní výpis č. 175) a odpovídal účtu 231 0010 v hlavní knize za 12/2017 (dále jen v HUK)

- **účet č. 2100184264/2010** vedený u Fio banky, a.s. - zůstatek k 31. 12. 2017

činil **957 962,68 Kč** (ověřeno na bankovní výpis č. 12/2017) a odpovídal účtu 231 0011 v HUK.

- **běžný účet** č. 94-4511721/0710 vedený u ČNB – zůstatek k 31. 12. 2017 činil **2 481 195,65 Kč** (ověřeno na bankovní výpis č. 33) a odpovídal účtu 231 0014 v HUK

Součet zůstatku bankovních účtů k 31. 12. 2017 ve výši **8 737 723,14 Kč** odpovídal zůstatku na účtu 231 v HUK a rozvaze za období 12/2017.

Sociální fond

-Účet č. 107-1543064339/0800 vedený u České spořitelny, a.s. (**sociální fond**) – zůstatek k 31. 12. 2017 činil **106 241,00 Kč** (ověřeno na bank. výpis č. 014) a odpovídal účtu 236 0100 v rozvaze za 12/2017.

Úvěrové účty

-**úvěrový účet** č. 355561499/0800 vedený u ČS, a.s. – zůstatek k 31. 12. 2017 činil **3 413 800,00 Kč** (ověřeno na výpis č. 012) a odpovídal účtu 451 0210

-**úvěrový účet** č. 225909469/0800 vedený u ČS, a.s. – zůstatek k 31. 12. 2017 činil **974 497,00 Kč** (ověřeno na výpis č. 016) a odpovídal účtu 451 0200

-**úvěrový účet** č. 423098409/0800 vedený u ČS, a.s. – zůstatek k 31. 12. 2017 činil **3 492 881,00 Kč** (ověřeno na výpis č. 012) a odpovídal účtu 451 0220

Celkem zůstatek účtu 451 dle Rozvahy a HUK za 12/2017 ve výši **7 881 178,00 Kč**.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

V platnosti byly stávající Dohody o hmotné odpovědnosti. V souvislosti s uzavřením nových Dohod o pracovní činnosti byly uzavřena dvě nové Dohody o hmotné odpovědnosti.

Evidence majetku

Majetek Obce Traplice je evidován v programu KEO. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek je evidován na účtu 018 v ceně od 500 Kč do 60 000 Kč a drobný dlouhodobý hmotný majetek na účtu 028 při pořizovací ceně od 3 000 Kč do 40 000 Kč.

Předmětem kontroly byly dle HUK přírůstky a úbytky na účtech dle inventárních čísel (dále jen IČ), které se uskutečnily v roce 2017.

Účet 018 "**Drobný dl. nehmotný majetek**" ve výši **182 726,30 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 078). **Přírůstek** ve výši **30 202,00 Kč** – jednalo se o IČ 100106 – program KEO 4 navýšení hodnoty o 30 202,00 Kč. O úbytku nebylo v roce 2017 účtováno.

Účet 019 "**Ostatní dl. nehmotný majetek**" ve výši **146 873,00 Kč** (oprávky ve výši 146 873,00 Kč na účtu 079) - nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.

Účet 021 "**Stavby**" ve výši **120 394 041,32 Kč** (oprávky ve výši 30 071 324,80 Kč na účtu 081) - **přírůstek** ve výši **431 380,00 Kč**, jednalo se o: IČ 100109 – kanalizace – stoka H, H1, H2, J1, A4 změna ceny o 39 000,00 Kč; IČ 100116 – altán na dětském hřišti ve výši 198 500,00 Kč, IČ 100115 – pergola u kuželny ve výši 99 961,00 Kč, IČ 100097 víceúčelové hřiště – TZ osvětlení ve výši 50 049,00 Kč, IČ 100111 – veřejné osvětlení ve výši 43 870,00 Kč.

O úbytku nebylo v roce 2017 účtováno.

Účet 022 "**Samostatné movité věci**" ve výši **4 984 597,80 Kč** (oprávky ve výši 2 976 972,00 Kč na účtu 082). **Přírůstek ve výši 532 255,00 Kč** - jednalo se o zařazení IČ 100114 – výtah ve výši 344 850,00 Kč, IČ 100113 – elektrocentrála ve výši 87 920,00 Kč, IČ 100112 – hladinoměrná tlaková sonda ve výši 99 485,00 Kč. O úbytku nebylo v roce 2017 účtováno.

Účet 028 "**Drobný dl. hmotný majetek**" ve výši **2 458 442,86 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 088) - **přírůstek** ve výši 252 058,80 Kč (např. varná deska MORA á 6 399,00 Kč, plátno roleta ve výši 4 199,00 Kč, trouba vestavěná MORA ve výši 7 096,00 Kč, repro soustava ve výši 16 945,00 Kč, chladnička Whirlpool ve výši 8 989,00 Kč a další).

Úbytek ve výši 22 336,00 Kč (jednalo se o: notebook ve výši 19 046,00 Kč, kompresor ve výši 3 290,00 Kč)

Účet 031 "**Pozemky**" ve výši **2 229 375,20 Kč** - **přírůstek** ve výši 156 269,80 Kč. **Úbytek** ve výši 13 648,20 Kč. Jednalo se o nákupy a prodeje pozemků.

Účet 032 "**Kulturní předměty**" ve výši **4 114 207,00 Kč** - nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.

Účet 112 „**Materiál na skladě**“ ve výši **22 660,- Kč** (evidováno 110 ks knih „Traplice...“).

Účet 041 "**Nedokončený dl. nehmotný majetek**" ve výši 456 517,90 Kč (evidováno např.: projekt - změna ÚP, studie využití prostoru návsi, projekt zaměření části Traplic, pasport MK, projekt ÚP a další).

Účet 042 "**Nedokončený dl. hmotný majetek**" ve výši 2 252 171,00 Kč (evidovány např. projekty – voda, cyklostezka, chodníky, kulturní dům, kuželna, hasičská klubovna, víceúčelový stroj TITAN a další).

Kontrola doporučuje u nedokončeného majetku na účtech 041 a 042 provést revizi, a případně vyřadit zmařené investice.

Účet 261 "**Pokladna**" ve výši 14 879,00 Kč – doloženo výčetkou platidel.

Kontrola doporučuje, pro větší přehlednost, u účtů nedokončených investic (041 a 042) zavést analytické členění.

Účet 909 "**Ostatní majetek**" ve výši **3 900 608,38 Kč** - majetek PO.

Účet 966 „**DI. podm. závazky z důvodu užívání ciz. majetku na základě sml. o výpůjčce**“ ve výši **1 185 668,00 Kč** – jednalo se o kompostéry

Evidence pohledávek

*Obec Traplice evidovala k 31. 12. 2017 následující **druhy pohledávek** - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci.*

Dlouhodobé pohledávky obec neevidovala.

Krátkodobé pohledávky ve výši **1 717 306,00 Kč** na účtech:

311 "Odběratelé" ve výši 165 316,00 Kč - jednalo se o pohledávky za provozní náklady, nájem, stočné, fakturace plynu a el. energie, kabel. TV - poplatky, nájem kuželna.

Opravná položka k pohledávkám z hl. činnosti ve výši 26 378,00 Kč na účtu 194 000.

314 "Krátkodobé poskytnuté zálohy" ve výši 1 425 496,00 Kč - zálohy na energie, doložena přílohou IS.

315 "Jiné pohledávky z hlavní činnosti" ve výši 59 952,00 Kč - poplatek ze psů ve výši 700,00 Kč

a odvoz TKO ve výši 59 952,00 Kč.

335 "Pohledávky za zaměstnanci" ve výši 20 500,00 Kč - půjčky FSP, doloženo seznamem.

343 "Daň z přidané hodnoty" ve výši 46 042,00 Kč, doloženo kopií Přiznání k DPH za 4. čtvrtletí (čtvrtletní plátcí), ze které byla zřejmá daňová povinnost ve stejné výši.

*Stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v HUK, rozvaze sestavené za období 12/2017 - **nebyly zjištěny rozdíly.***

Evidence poplatků V platnosti byla **OZV č. 1/2016** o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. Výše poplatku **pro rok 2017** činila **530,00 Kč** na jednoho občana, dle čl. 4 sazba poplatku. Dle čl. 6 byly poskytovány také úlevy.

Splatnost poplatku byla dle čl. 5 stanovena ve **dvou splátkách**, vždy nejpozději **do 30. 4. a do 31. 10.** příslušného kalendářního roku.

Obec vydala **OZV č. 3/2010** o místním poplatku ze psů. Záznamy jsou sledované v kartách. Každá karta obsahuje jméno majitele psa, plemeno psa, stáří psa, jméno psa a podpis držitele psa. Poplatek se platí ze psů starších tří měsíců. Sazba pro **rok 2017** činila 100,00 Kč za prvního psa a za druhého a každého dalšího psa 50,00 Kč.

Splatnost poplatku byla dle čl. 6 nejpozději **do 31. 3.** příslušného kalendářního roku.

Evidence poplatků je vedena pomocí nového programu KEO-W (od roku 2014).

Kontrolou HUK za 12/2017 bylo zjištěno, že byl proveden **předpis pohledávek**:

- za svoz TKO na straně MD 315 0050 ve výši 561 490,00 Kč/Dal 606 0350 ve výši 561 490,00 Kč

- z poplatku za psy na straně MD 315 0040 ve výši 15 550,00 Kč/Dal 606 0340 ve výši 15 550,00 Kč,

Dále byla provedena kontrolní vazba na výkaz Fin 2-12 M za období 12/2017:

-pol. 1340 ve výši 555 893,00 Kč, odpovídala obratu strany DAL účtu 315 0050 ve stejné výši.

-pol. 1341 ve výši 15 550,00 Kč, odpovídal obratu strany DAL účtu 315 0040 ve stejné výši.

Evidence závazků Obec Traplice evidovala k 31. 12. 2017 **následující závazky** - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci.

Dlouhodobé závazky evidovala obec ve výši **7 881 178,00 Kč** na účtech:

451 "Dlouhodobé úvěry" ve výši **7 881 178,00 Kč**

451 200 - úvěr na ČOV u České spořitelny ve výši 974 497,00 Kč, doloženo výpisem z úvěrového účtu č. 016, za obd. 21. 12. 2017 – 31. 12. 2017.

451 210 - úvěr na zateplení a výměnu oken ZŠ u České spořitelny ve výši 3 413 800,00 Kč, doloženo výpisem z úvěrového účtu č. 012 za obd. 1. 12. 2017 – 31. 12. 2017.

451 0220 – úvěr na kanalizaci ve výši 3 492 881,00 Kč, doloženo výpisem z úvěrového účtu č. 012 za období od 1. 12. 2017 – 31. 12. 2017

Krátkodobé závazky ve výši **3 713 356,39 Kč** na účtech:

321 "Dodavatelé" ve výši 2 032 994,39 Kč - částka ve výši 670 175,00 Kč – jednalo se o faktury od energetické společnosti Energie pod kontrolou, o.p.s. již z roku 2015 (spor se řeší právníkem). Dále částka ve výši 1 284 649,00 Kč, jednalo se o 18 nezaplacených faktur (doloženo jejich kopiemi), téměř všechny splatné v roce 2018.

331 "Zaměstnanci" ve výši 152 235,00 Kč - mzdy za 12/2017, doloženo rekapitulací mezd za 12/2017.

336 "Sociální zabezpečení" ve výši 50 610,00 Kč, doloženo rekapitulací mezd za 12/2017

337 "Zdravotní pojištění" ve výši 24 348,00 Kč, doloženo rekapitulací mezd za 12/2017

342 "Jiné přímé daně" ve výši 15 543,00 Kč, doloženo rekapitulací mezd za 12/2017

349 „Závazky k vybraným místním vládním institucím“ ve výši 1 300,00 Kč, doloženo fakturou za přestupkovou agendu na základě veřejnoprávní smlouvy za obd. 10-12/2017.

374 „ Krátkodobé přijaté zálohy na transfery“ ve výši 7 478,00 Kč – evidována vratka dotace na volby do PS Parlamentu ČR
 389 "Dohadné účty pasivní" ve výši 1 425 496,00 Kč - dohad energií, doloženo soupisem.
 378 "Ostatní krátkodobé závazky" ve výši 3 352,00 Kč - splátky půjček soc. fondu ve výši 1 500,00 Kč a zákonné pojištění Kooperativa ve výši 1 852,00 Kč.

Stavy závazků byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze sestavené za období 12/2017 - nebyly zjištěny rozdíly.

Faktura	<p>Došlé faktury za kontrolované období 1-12/2017 byly založeny v samostatných šanonech. Každá došlá faktura byla opatřena likvidačním lístkem s předpisem závazku a rozpočtovou skladbou při úhradě faktury a podpisem starosty a účetní obce. Podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění, byly rovněž doloženy Protokolem o provedené průběžné řídicí finanční kontrole vždy hromadně za každé čtvrtletí roku. Kontrola se zaměřila na účtování a přiřazení rozpočtové skladby.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly kontrolovány dodavatelské faktury evidované pod č. z KDF 227 - 267, nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Hlavní kniha	<p>Hlavní kniha (předvaha) analytická byla sestavena v programu KEO-W za období 12/2017 ze dne 28. 2. 2018 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden – prosinec 2017, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2017.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec Traplice měla zpracovanou vnitřní "Směrnici pro provedení inventarizace majetku a závazků obce" s účinností od 1. 11. 2011. Starosta obce vydal dne 27. 11. 2017 "Plán inventur", který obsahoval složení čtyř inventarizačních komisí (IK č. 1 – č. 4), kdy inventarizační komise č. 2 byla zároveň stanovena jako hlavní inventarizační komise. Termín zahájení inventur byl stanoven na 11. 12. 2017 a termín ukončení inventur byl stanoven na 15. 2. 2017. Součástí Plánu inventur byl seznam inventurních soupisů. Proškolení členů inventarizačních komisí provedl starosta obce, bylo doloženo zápisem o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 11. 12. 2017. Závěrečná inventarizační zpráva obsahovala podpisy členů hlavní inventarizační komise, byla vyhotovena dne 12. 2. 2018 a schválena starostou obce. Dle předložené inventarizační zprávy nebyly zjištěny provedenou inventarizací k 31. 12. 2017 žádné inventarizační rozdíly.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Obec předložila „Knihu došlých faktur“ zpracovanou v programu KEO, ze dne 27. 2. 2018. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec přijala v roce 2017 celkem 354 dodavatelských faktur pod č. 17-001-00001 až 17-001-00354, žádná z faktur nebyla stornována.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Obec předložila ke kontrole „Knihu vydaných faktur“ zpracovanou v programu KEO-W, ze dne 27. 2. 2017. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec vystavila v roce 2017 celkem 94 odběratelských faktur pod č. 17-002-00001 až 17-002-00094 (4 faktury byly stornovány).</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Byla provedena kontrola odměňování členů zastupitelstva na mzdové listy a "Přílohu č. 1" k nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů. V roce 2017 byly vypláceny odměny 15 členům zastupitelstva: uvolněnému starostovi, neuvolněnému</p>

místostarostovi, členům rady, předsedovi finančního výboru, předsedovi kontrolního výboru, předsedovi kulturní komise, členům výborů a řadovým členům zastupitelstva obce.

Nebyl zjištěn rozdíl.

Pokladní doklad

Pokladní doklady (příjmy i výdaje) byly vedeny v jedné číselné řadě. Za sledované období 1-12/2017 bylo vystaveno celkem 1390 pokladních dokladů (č. 17-701-00001 – č. 17-701-01390). Formální a věcná správnost byla na všech výdajových pokladních dokladech potvrzena podpisovými záznamy odpovědných osob. Nákupy proplacené přes pokladnu byly doloženy prvotními doklady (paragony, prodejky za hotové). Příjmy finančních prostředků (kuželna a tenisové kurty) byly vybírány na ručně vypisované příjmové bločky, jejichž evidence byla sledována pokladní obce.

Byla provedena kontrola pokladních dokladů od č. 17-701-00704 do č. 17-701-00791 (měsíc červenec 2017). Kontrola prověřila účtování a přiřazení rozpočtové skladby, nebyly zjištěny nedostatky. Při závěrečném přezkoumání hospodaření provedena kontrola dokladů č. 17-701-01126 až č. 17-701-01186, nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní deník byl zpracován účetním programem KEO-W, byl uzavírán měsíčně a zůstatky ke konci měsíce byly převáděny do počátečního stavu následujícího měsíce. **K 31. 12. 2017 byl vykázán zůstatek pokladny ve výši 14 879,00 Kč a souhlasil se zůstatkem účtu 261 - Pokladna v HUK za 12/2017.** Vždy koncem každého měsíce byl doložen „Protokol o provedení průběžné řídicí finanční kontroly ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění“. Protokoly byly podepsány příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena "**Příloha**" sestavena k 31. 12. 2017 v programu KEO-W ze dne 21. 2. 2018. V **části A.3.** byly uvedeny informace o účetních metodách: odpisování majetku, o územních plánech, drobný hmotný dlouhodobý majetek, drobný nehmotný dlouhodobý majetek, zásoby a peněžní fondy.

V části A.4. byl na účtu 909 "**Ostatní majetek**" evidován majetek ve výši 3 900 608,38 Kč a na účtu 966 „DI. podm. záv. z důvodu užívání ciz. Majetku na zákl. sml. o výpůjčce“ ve výši 1 185 668,00 Kč (kompostéry vypůjčené občanům).

V části "**F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**" byl uveden **počáteční stav fondu** ve výši 137 435,00 Kč, **tvorba** ve výši 22 000,00 Kč, **čerpání** ve výši 32 694,00 Kč a **konečný stav fondu** ve výši 126 741,00 Kč. Vše odpovídalo zůstatkům analytických účtů, účtu 419, vykázaným v HUK za 12/2017.

V části "**G. Stavby**" byly členěny dle jednotlivých druhů a v části "**H. Pozemky**" dle jednotlivých typů, odpovídalo skutečnosti, návaznost na HUK 12/2017 a inventarizaci za 2017.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena "**Rozvaha**" sestavena k 31. 12. 2017 v programu KEO-W ze dne 21. 2. 2018. **Aktiva** ve výši **111 955 044,56 Kč** (netto) **odpovídala pasivům.** Stálá aktiva byla ve výši 137 218 952,38 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 35 836 338,96 Kč na účtech 018, 019, 021, 022 a 028.

Výsledek hospodaření roku 2016 **byl převeden na účet 432 0316** "Výsledek hospodaření za rok 2016" ve výši 2 516 609,79 Kč, doloženo dokladem č. 17-007-00042 ze dne 21. 6. 2017.

Účetnictví ostatní**Odpisy:**

Odpisový plán na rok 2017 byl sestaven a schválen starostou obce. Pro rok 2017 bylo počítáno s odpisy ve výši 2 800 388,80 Kč.
Účetní odpisy účtovány čtvrtletně, rovnoměrným způsobem.

Byla provedena kontrola odpisů k 31. 12. 2017:

- odpisy dle HUK za 12/2017 **ve výši 2 816 499,80 Kč**

- odpisy dle vnitřních dokladů:

č. 17-007-00015 ze dne 30. 3. 2017 odpisy ve výši 700 116,00 Kč

č. 17-007-00043 ze dne 30. 6. 2017 odpisy ve výši 700 116,00 Kč

č. 17-007-00056 ze dne 30. 9. 2017 odpisy ve výši 700 114,00 Kč

č. 17-007-00160 ze dne 30. 12. 2017 odpisy ve výši 716 153,80 Kč

Celkem tedy odpisy dle účetních dokladů ve výši 2 816 499,80 Kč, nebyl zjištěn rozdíl.

Vazba účtu 028 a 558:

Obec realizovala do 31. 12. 2017 nákup drobného dlouhodobého majetku (**účet 558**) ve výši 282 260,80 Kč, odpovídalo obratu strany MD účtu 018 ve výši 30 202,00 Kč a obratu strany MD účtu 028 ve výši 252 058,80 Kč, ve stejné výši v HUK za 12/2017.

Účtový rozvrh

Účtový rozvrh platný pro rok 2017 byl sestaven programem KEO-W a obsahoval názvy jednotlivých analytických a syntetických účtů, a byl v souladu s ust. § 14 zák. č. 563/1991 Sb., v platném znění.

**Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu**

Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený za období 12/2017 dne 7. 2. 2018 v programu KEO-W.

Celkové příjmy ve výši 19 572 080,18 Kč byly plněny na 97,58 %, z toho:

Daňové příjmy ve výši 15 416 158,79 Kč

Nedaňové příjmy ve výši 1 631 171,94 Kč

Kapitálové příjmy ve výši 19 650,00 Kč

Přijaté transfery ve výši 2 559 793,45 Kč

Celkové výdaje ve výši 16 068 527,06 Kč byly plněny na 86,92 %, z toho:

Běžné výdaje ve výši 14 686 609,06 Kč

Kapitálové výdaje ve výši 1 436 612,00 Kč

Konsolidace příjmů a výdajů ve výši 54 694,00 Kč (převody z rozpočtových účtů a vlastních fondů)

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci 3 503 553,12 Kč

+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2017 7 230 107,95 Kč

- pol. 8124 (splátky přijatých půjč. prostř.) - 1 888 688,00 Kč

- pol. 8109 (DPH) - 1 008,93 Kč

= konečnému stavu účtů k 31. 12. 2017 ve výši 8 843 964,14 Kč – nebyl zjištěn rozdíl (odpovídal součtu zůstatků na účtech 231 a 236 v rozvaze za období 12/2017).

Závazné ukazatele rozpočtu nebyly překročeny.

Předmětem kontroly byly následující kapitálové příjmy:

- § 3639 pol. 3111 ve výši 19 650,00 Kč (prodej pozemku)

Předmětem kontroly byly následující kapitálové výdaje:

- § 2219 pol. 6121 ve výši 242 605,00 Kč (projekt cyklostezka)

- § 2219 pol. 6130 ve výši 473,00 Kč (odkup pozemku – cyklostezka)

- § 2310 pol. 6349 ve výši 43 135,00 Kč (podíl DSO Vodovod Babicka)

- § 2321 pol. 6121 ve výši 105 270,00 Kč (zpracování žádosti o dotaci a projekt. dokumentace ke kanalizaci)

- § 3113 pol. 6121 ve výši 33 680,00 Kč (MŠ: výtah – plošina st. úpravy)

- § 3113 pol. 6122 ve výši 344 850,00 Kč (MŠ: výtah – plošina)
- § 3412 pol. 6121 ve výši 50 049,00 Kč (osvětlení kurty)
- § 3419 pol. 6121 ve výši 99 961,00 Kč (pergola u kuželny)
- § 3421 pol. 6121 ve výši 198 500,00 Kč (pergola dětské hřiště)
- § 3631 pol. 6121 ve výši 43 870,00 Kč (prodloužení VO)
- § 3639 pol. 6130 ve výši 61 814,00 Kč (nákup pozemků)
- § 3745 pol. 6121 ve výši 25 000,00 Kč (dokumentace k územnímu rozhodnutí Amfiteátr)
- § 5272 pol. 6122 ve výši 187 405,00 Kč (hladinoměr a elektrocentrála)

Obec Traplice měla rozpočtované finanční prostředky na § 5212 pol. 5901 "nespecifikované rezervy" v souladu s § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení, v platném znění.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen "**Výkaz zisku a ztráty**" sestaven k 31. 12. 2017 programem KEO-W ze dne 21. 2. 2018. Obec Traplice nevykazuje hospodářskou činnost.

Náklady ve výši 16 706 604,88 Kč a výnosy ve výši 18 968 805,60 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 2 262 200,72 Kč **odpovídal výsledku hospodaření** v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2017.

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 2 262 200,72 Kč

Daň z příjmů (účet 591) ve výši 211 470,00 Kč

Výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 2 473 670,72 Kč

Byla provedena kontrola vazby zaúčtování výnosových účtů z daní a poplatků (účet 605, 681, 682, 684, 686 a 688) s jednotlivými příjmovými položkami účetního výkazu FIN 2-12 M, nebyl zjištěn rozdíl.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

Ke kontrole byla předložena "**Rozvaha**" za období 12/2017 zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Traplice, sestavená v programu ACE Účto ze dne 29. 1. 2018. Aktiva ve výši 2 280 386,75 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 4 593 740,38 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 4 366 480,38 Kč na účtech 018, 022 a 028.

Zůstatek běžného účtu (SU 241) činil **567 594,90 Kč** a zůstatek účtu FKSP (SU 243) činil **151 905,55 Kč**. Na účtu 032 "Kulturní předměty" byl zůstatek ve výši 11 960,00 Kč.

V "**Příloze**" v části F. byl uveden Fond kulturních a sociálních potřeb, Fond rezervní a Fond investiční u všech fondů byla sledována tvorba fondu, čerpání fondu a konečný stav. U Rezervního fondu **byla provedena tvorba ve výši 118 201,00 Kč – z peněžních darů účelových**. Dále bylo **čerpání fondu ve výši 428 000,75 Kč** (schváleno na jednání ZO dne 21. 6. 2017, usnesením č. 3/17) a ostatní čerpání ve výši 116 201,00 Kč.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Ke kontrole byl předložen "**Výkaz zisku a ztráty**" zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Traplice (dále jen PO) sestavený k 31. 12. 2017 v programu ACE Účto ze dne 29. 1. 2018. PO **vykazuje hospodářskou činnost**.

Náklady z **hlavní činnosti** ve výši 17 011 264,55 Kč, výnosy z hl. činnosti ve výši 17 170 001,24 Kč a **výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 158 736,69 Kč**.

Náklady z **hospodářské činnosti** ve výši 406 429,47 Kč, výnosy z hosp. činnosti ve výši 427 583,00 Kč a **výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 21 153,53 Kč**.

Výsledek hospodaření za hl. a hosp. činnost ve výši 179 890,22 Kč **odpovídal zůstatku Výsledku hospodaření běžného účetního období vykázaného v**

rozvaze za 12/2017.

Na účtu 672 "**Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů**" bylo zaúčtováno celkem 15 690 308,00 Kč.

Na účtu 602 "**Výnosy z prodeje služeb**" bylo zaúčtováno celkem za hlavní činnost 924 861,00 Kč (školné a stravné) a za hospodářskou činnost 427 583,00 Kč (obědy cizí strážníci).

Na účtu 521 "**Mzdové náklady**" bylo zaúčtováno celkem za hlavní činnost 9 830 844,00 Kč a za hospodářskou činnost 83 370,00 Kč.

O odpisech bylo účtováno na účtu 551 "**Odpisy dl. majetku**" ve výši 15 366,00 Kč v hlavní činnosti a ve výši 1 616,00 Kč v hospodářské činnosti. Dle schváleného odpisového plánu a jeho dodatku č. 1 bylo počítáno pro rok 2017 s odpisy ve výši 16 982,00 Kč.

Zřizovací listina příspěvkových organizací, odpisový plán

Do 31. 12. 2017 nebyla provedena žádná změna zřizovací listiny zřízené PO.

Odpisový plán zřízené PO:

Odpisový plán ZŠ a MŠ Traplice pro rok 2017 byl schválen na jednání ZO dne 6. 3. 2017, usnesením č. 1/17.

Kontrola byl předložen odpisový plán zřízené PO Základní škola a Mateřská škola Traplice. Zřízená PO počítala pro rok 2017 s odpisy ve výši 14 952,00 Kč. Dále byl doložen Dodatek č. 1 k Odpisovému plánu z důvodu pořízení terminálového systému, kdy se odpisy navýšily o 2 030,00 Kč.

Do 31. 12. 2017 byly dle Výkazu zisku a ztrát proúčtovány odpisy (účet 551) ve výši 16 982,00 Kč (za hlavní i hospodářskou činnost).

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena: Darovací smlouva s ČZS Traplice ze dne 15. 5. 2017 na peněžitý příspěvek ve výši 10 000,00 Kč jako dar na podporu výstavy vín. Účtováno na OdPa 6171 pol. 5222.

Dohody o pracovní činnosti

V roce 2017 uzavřela Obec Traplice **2 nové dohody o pracovní činnosti**, jednalo se o činnost správce kuželny s nástupem od 1. 2. 2017 a s nástupem od 1. 4. 2017 (30 hodin měsíčně, odměna ve výši 100,-Kč/hod.).

Dohody o provedení práce

Obec Traplice uzavírala v roce 2017 **dohody o provedení práce**. Kontrola byl předložen celý šanon týkající se dohod. Jeho namátkovou kontrolou bylo zjištěno, že převážnou část dohod tvořily dohody o provedení práce týkající se „Příměstského tábora“. Jednalo se o pracovní úkoly např.: administrativní pracovnice, projektový koordinátor, vychovatelka u dětí, účetní, vedoucí volejbalového kroužku, pomocné a úklidové práce, vaření – beseda s důchodci, roznos vol. lístků, příprava vol. místnosti a další.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

V roce 2017 byla uzavřena jedna nová pracovní smlouva. Kontrola byla předložena osobní složka s Pracovní smlouvou uzavřenou dne 22. 3. 2017 s nástupem od 3. 4. 2017, na pozici uklízečka.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Ke kontrole byl předložen celý šanon s Veřejnoprávními smlouvami, kontrola provedla kontrolu následujících smluv:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Traplice číslo 5/2016 uzavřená dne 19. 12. 2016 mezi obcí Traplice a Komunitní školou Traplice, z.s. na poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 270 000,00 Kč na financování mimoškolní a zájmové činnosti žáků a rodičů dětí v obci Traplice, bližší specifikace ve smlouvě. Doložena byla Žádost ze dne 1. 12. 2016, která obsahovala předepsané náležitosti. Dle smlouvy bylo

předložení závěrečného vyúčtování celé dotace do 30. 11. 2017, které bylo předloženo ke kontrole, nebyl zjištěn rozdíl. Uvedená smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016, usnesením č. 6/16.

Účtováno správně na OdPa 3299 pol. 5222.

Uvedená smlouva byla zveřejněna na webu obce dne 5. 1. 2017, bylo tedy dodrženo ust. § 10d zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, tedy zveřejnění do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Traplice číslo 6/2016 uzavřená dne 19. 12. 2016 mezi obcí Traplice a Tělovýchovnou jednotou Traplice na poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 150 000,00 Kč na zajištění chodu a pokrytí základních nákladů spolku. Doložena byla Žádost ze dne 30. 11. 2016, která obsahovala předepsané náležitosti. Dle smlouvy bylo předloženo závěrečného vyúčtování celé dotace do 30. 11. 2017, které bylo předloženo ke kontrole, nebyl zjištěn rozdíl. Uvedená smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016, usnesením č. 6/16.

Účtováno správně na OdPa 3419 pol. 5222.

Uvedená smlouva byla zveřejněna na webu obce dne 5. 1. 2017, tj. v souladu s ust. § 10d zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, tedy do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Traplice číslo 1/2017 uzavřená dne 3. 5. 2017 mezi obcí Traplice a Myslivecký spolek Traplice, z.s. na poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 20 000,00 Kč na částečné pokrytí nákladů na vybudování půdní vestavby u chaty v „Podlesí“. Doložena byla Žádost ze dne 31. 12. 2017, která obsahovala předepsané náležitosti. Dle smlouvy bylo předloženo závěrečného vyúčtování celé dotace do 30. 11. 2017, které bylo předloženo ke kontrole, nebyl zjištěn rozdíl. Uvedená smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2017, usnesením č. 1/17.

Účtováno správně na OdPa 6171 pol. 5222.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec Traplice **přijala v roce 2017 následující transfery:**

pol. 4111 ve výši **25 000,00 Kč** na výdaje související s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR.

UZ 98 071 ve výši **25 000,- Kč**

Čerpání dotace bylo zaúčtováno na Odpa 6114 v celkové výši **17 522,00 Kč**.

Dotace byla čerpána na:

pol. 5021 ve výši 16 045,00 Kč - odměny členům OVK (8 členů) v celkové výši 10 900,00 + DoPP na roznos lístků ve výši 5 145,00 Kč

pol. 5139 ve výši 134,00 Kč – nákup kancelářských potřeb – VPD č. 17-701-01078 ze dne 18. 10. 2017

pol. 5173 ve výši 191,00 Kč – doloženo cestovním příkazem a VPD č. 17-701-01022 ze dne 6. 10. 2017.

pol. 5175 ve výši 1 152,00 Kč – doloženo VPD č. 17-701-01087 ze dne 20. 10. 2017 ve výši 317,00 Kč, VPD č. 17-701-01088 ze dne 20. 10. 2017 ve výši 250,00 Kč, VPD č. 17-701-01095 ze dne 23. 10. 2017 ve výši 1 466,00 Kč – pod příslušným UZ 98 071 uplatněno pouze 585,00 Kč.

V rámci finančního vypořádání bude v roce 2018 vrácena do SR částka ve výši **7 478,00 Kč** (souhlasilo se zůstatkem účtu **374**).

pol. 4112 ve výši **420 500,00 Kč** na zajištění výkonu státní správy

- ve schváleném rozpočtu byla rozpočtovaná částka 420 500,00 Kč.

pol. 4116 ve výši **1 033 305,20 Kč** jednalo se o:

- částka ve výši **539 490,60 Kč** průtoková neinvestiční dotace ze státního rozpočtu kapitoly 333 – MŠMT pro zřízenou PO ZŠ a MŠ Traplice

- **dotaci na VPP ve výši 81 774,00 Kč** (do 30. 9. 2017). Doložena Dohoda s Úřadem práce v Uh. Hradišti:

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP č. UHA-VZ-60/2017 ze dne 10. 5. 2017, dle které bude poskytnut maximální příspěvek ve výši 96 774,00 Kč.

Uvedená dotace nebyla předmětem kontroly, kontrola je plně v kompetenci Úřadu práce Uh. Hradiště.

-**dotace ve výši 147 165,60 Kč**. Doloženo Registrací akce a rozhodnutím o poskytnutí dotace ze dne 6. 4. 2017. Jednalo se o dotaci ex post od Ministerstva životního prostředí, registrovanou pod č. 115D312040231 na akci Preventivní protipovodňová opatření obce Traplice. Předmětem podpory bylo zpracování digitálního povodňového plánu a pořízení lokálního výstražného a varovného systému ochrany před povodněmi pro obec Traplice. Celkem byla částka dotace ve výši 306 459,85 Kč (rozděleno na pol. 4116 a pol. 4216).

-**neinvestiční dotace ve výši 72 500,00 Kč**. Doloženo Rozhodnutím o poskytnutí účelové neinv. dotace z rozpočtu Ministerstva vnitra generálního ředitelství Hasičského záchranného sboru ČR na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2017 ze dne 11. 10. 2017. Doloženo Dopisem z Odboru ekonomického, KÚZK ze dne 16. 10. 2017.

-**neinvestiční dotace ve výši 192 375,00 Kč**. Doloženo Oznámením o zaslání I. části dotace projektu číslo CZ.03.2.65/0.0/0.0/16_047/0007560 – průtoková dotace na realizaci projektu „Příměstské tábory Traplice“ z Operačního programu Zaměstnanost.

pol. 4216 ve výši 159 294,25 Kč jednalo se o dotaci ex post od Ministerstva životního prostředí, popsanou viz. výše u pol. 4116.

pol. 4222 ve výši 867 000,00 Kč jednalo se o účelovou investiční dotaci (ex post) z rozpočtu Zlínského kraje na základě smlouvy o poskytnutí dotace čj. D/2970/2016/STR ze dne 13. října 2016 na částku ve výši 867 000,00 Kč na realizaci akce „Traplice – kanalizace stoky H, H1, H2, J1 a A4“. Investiční akce již proběhla v roce 2016.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Kontrola byla provedena u smluv:

a) obec jako kupující

Kupní smlouva ze dne 20. 3. 2017.

Jednalo se o nákup:

- pozemku p.č. 242/57 o celkové výměře 1897 m², orná půda

- pozemku p.č. 190 o celkové výměře 894 m², orná půda, oba v k.ú. Traplice

Dle čl. III byla sjednána kupní cena ve výši 28 977,00 Kč.

Uvedená smlouva byla schválena na jednání ZO dne 6. 3. 2017, usnesením č. 1/17.

Kupní cena za pozemek byla uhrazena z bankovního účtu obce, doloženo dokladem č. 17-801-00372 ze dne 24. 3. 2017, účtováno správně MD 321 0000/Dal 231 0010 pol. 6130.

Náklady související s pořízením: výdaj ve výši 1 000,00 Kč (za vklad do KN).

Dle předloženého vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí byly právní účinky zápisu ke dni 20. 3. 2017, zápis proveden dne 11. 4. 2017.

Zařazení pozemku do majetku dne 20. 3. 2017, doklad č. 1700700014 (účtováno správně MD 031.0300/DAL 042.0000 v pořizovací ceně pozemku, včetně nákladů souvisejících s pořízením ve výši 29 977,00 Kč).

Byla provedena **kontrolní vazba** na **výkaz Fin 2-12 M za 9/2017**, byla účtována na **OdPa 3639 pol. 6130** částka ve výši **48 640,00 Kč**, která odpovídala výše uvedeným kupním cenám vč. nákladů souvisejících s pořízením (3 400+6 500+37 740+1 000).

b) obec jako prodávající

Kupní smlouva ze dne 31. 7. 2017.

Jednalo se o prodej:

- část parcely p.č. 841/18 o celkové výměře 1 m², trvalý travní porost

Dle čl. III byla sjednána kupní cena ve výši 50,00 Kč.

Záměr prodeje byl zveřejněn od 9. 1. do 24. 2. 2017

Uvedená smlouva byla schválena na jednání ZO dne 6. 3. 2017, usnesením č. 1/17.

Kupní cena za pozemek byla uhrazena do pokladny obce, doloženo dokladem č. 17-701-00781 ze dne 31. 7. 2017, účtováno správně na pol. 3111.

Dle předloženého vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí byly právní účinky zápisu ke dni 23. 8. 2017, zápis proveden dne 14. 9. 2017.

Vyřazení pozemku z majetku dne 23. 8. 2017, doklad č. 1700700055 (účtováno správně MD 554.0300/DAL 031.0320 v účetní ceně pozemku (ve výši 3 Kč)

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Traplice v roce 2017 **neuzavřela novou smlouvu o úvěru**, ale splácela úvěry na základě uzavřených smluv z předchozích let:

Smlouva o úvěru č. 11144/13/LCD" ze dne 10. 7. 2013 uzavřená s Českou spořitelnou, a.s., **na částku 6 mil. Kč** na financování **Projektu "ZŠ Traplice - výměna oken, dveří a zateplení fasády"**. Měsíční splátky stanoveny ve výši 51 724 Kč, první splátka byla zaplacená dne 30. 11. 2013 a poslední splátka ve výši 51 740 Kč bude zaplacená dne 30. 6. 2023. Zajištění závazku bylo zajištěno blankosměnkou vlastní vystavenou Klientem na řad Banky s doložkou "bez protestu". Smlouva o přijetí úvěru byla schválena zastupitelstvem obce dne 9. 7. 2013 usnesením č. 4/4/13.

Do 31. 12. 2017 bylo splaceno celkem 620 688,00 Kč (pol. 8124).

Smlouva o úvěru č. 969/06/LCD ze dne 27. 6. 2006 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., **na částku až do výše 10 700 000,- Kč** na financování **výstavby ČOV a rekonstrukci MK a chodníků**. Čtvrtletní splátky stanoveny ve výši 118 500,- Kč, první splátka byla zaplacená dne 20. 3. 2007 a poslední splátka bude zaplacená dne 20. 12. 2020. Zajištění závazku bylo zajištěno blankosměnkou vlastní vystavenou Klientem na řad Banky s doložkou "bez protestu".

Do 31. 12. 2017 bylo splaceno celkem 474 000,00 Kč (pol. 8124).

Smlouva o úvěru č. 0423098409 ze dne 7. 9. 2016 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., **na částku ve výši 4 000 000,- Kč** na financování projektu „Traplice – kanalizace, stoky H, H1, H2, J1, A4“. Měsíční splátky stanoveny ve výši 37 000,- Kč, první splátka bude zaplacená dne 31. 1. 2017 a poslední splátka bude zaplacená dne 31. 12. 2025. Zajištění závazku bylo zajištěno blankosměnkou vlastní vystavenou Klientem na řad Banky s doložkou "bez protestu".

Uvedená smlouva o úvěru byla schválena na jednání ZO dne 29. 8. 2016, usnesením č. 4/16, bod 10/4/16.

Do 31. 12. 2017 bylo splaceno celkem 444 000,00 Kč (pol. 8124).

Celkem do 31. 12. 2017 byla splacena na všech úvěrech částka ve výši 1 538 688,00 Kč, ověřeno na pol. 8124, která byla k 31. 12. 2017 ve výši 1 888 688,00 Kč, zbývající částka ve výši 350 000,00 Kč - jednalo se o návratnou finanční výpomoc od MF v souvislosti s ČOV.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Dále byly zveřejněny následující záměry na prodej pozemků:

Záměr na prodej části pozemku p.č. 3105/14 o výměře 85 m2. Vyvěšeno dne 26. 6. 2017, sňato dne 14. 7. 2017.

Záměr na prodej části pozemku p.č. 719/10 o výměře cca 105 m2. Vyvěšeno dne 26. 6. 2017, sňato dne 14. 7. 2017.

Záměr na prodej části pozemku p.č. 3127/1 o výměře cca 485 m2, části pozemku p.č. 3173 o výměře 244 m2. Vyvěšeno dne 29. 5. 2017, sňato dne 14. 6. 2017.

Záměr na prodej části pozemku p.č. 719/10 o výměře cca 75 m2, části pozemku před domem č.p. 102. Vyvěšeno dne 13. 11. 2017, sňato dne 30. 11. 2017.

**Dokumentace
k veřejným
zakázkám**

Obec Traplice v roce 2017 realizovala **následující veřejné zakázky:**

1. **Cesta před hasičárnou** (výběr realizovala obec sama)
2. **Chodník a parkoviště ZŠ** (výběr realizovala obec sama)
3. **Oprava komunikací U mlýna a Zahrady Traplice** (výběr realizovala obec sama)
4. **Oprava komunikací Chaloupky a U zahrádkářského skladu** (výběr realizovala obec sama)
5. **Šikmá schodišťová plošina** (výběr realizovala obec sama)
6. **Silnice III/42820 : Traplice, průjezdní úsek so 301 – jednotná kanalizace“** (výběr proběhl dle předložené Příkazní smlouvy ze dne 5. 12. 2017)
7. **Silnice III/42820, Traplice, průjezdní úsek** (výběr proběhl dle Příkazní smlouvy ze dne 5. 12. 2017)
8. **Víceúčelový komunální stroj typu rider** (výběr realizovala obec sama)
9. **Úvěr na koupi komunální techniky** (výběr realizovala obec sama)

Kontrola při dílčím přezkoumání hospodaření prověřila zakázku na akci „**Oprava komunikací U mlýna a Zahrady Traplice**“

Obec sama oslovila 4 firmy výzvou k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu. Všechny oslovené firmy zaslaly své nabídky.

Kontrola byl doložen Protokol z otevírání obálek s nabídkami na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 29. 3. 2017. Dále byla doložena Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30. 3. 2017, dle které bylo hodnotícím kritériem stanovena nejnižší nabídková cena.

Na základě Rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky ze dne 10. 4. 2017 byla jako nejvhodnější nabídka s nejnižší nabídkovou cenou od firmy Správa a údržba silnic Slovácka s.r.o.

S vítězným uchazečem byla podepsána **Smlouva o dílo ze dne 19. 4. 2017**, dle čl. IV. cena díla byla sjednána ve výši 668 877,00 Kč (vč. DPH).

Kontrola prověřila faktury týkající se uvedené akce:

-č. z KDF 17-001-00134: jednalo se o fakturu od firmy Správa a údržba silnic Slovácka, s.r.o. za opravu MK U Mlýna ve výši 332 444,00 Kč (vč. DPH), ze dne 10. 5. 2017.

-č. z KDF 17-001-00143: jednalo se o fakturu od firmy Správa a údržba silnic Slovácka, s.r.o. za opravu povrchu MK Zahrady ve výši 336 433,24 (vč. DPH), ze dne 30. 5. 2017.

Kontrola konstatuje dodržení ceny díla.

Kontrola při závěrečném přezkoumání hospodaření prověřila zakázku na akci „**Víceúčelový komunální stroj typu rider**“

Obec sama oslovila 4 firmy výzvou k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu. Všechny oslovené firmy zaslaly své nabídky.

Kontrola byl doložen Protokol z otevírání obálek s nabídkami na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 6. 12. 2017. Dále byla doložena Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 12. 2017, dle které bylo hodnotícím kritériem stanovena nejnižší nabídková cena, jedna z nabídek byla vyřazena.

Na základě Rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky ze dne 6. 12. 2017 byla jako nejvhodnější nabídka s nejnižší nabídkovou cenou od firmy Zahradní technika Zdeněk Omelka.

S vítězným uchazečem byla podepsána **Kupní smlouva ze dne 20. 12. 2017**, dle čl. IV. kupní cena byla sjednána ve výši 997 726,50 Kč (bez DPH).

Na profilu zadavatele byla kupní smlouva zveřejněna dne 20. 12. 2017.

Kontrola prověřila faktury týkající se uvedené akce:

-č. z KDF 17-001-00339: jednalo se o fakturu od firmy Zdeněk Omelka, Oldřichovice za nákup stroje TITAN 740 DCR s kabinou A/C, včetně příslušenství ve výši 997 726,00 Kč (bez DPH), ze dne 21. 12. 2017. Účtováno MD 042/DAL

321.

Obec bude nákup uvedené stroje financovat ve výši 970 000,00 Kč přes úvěr (čerpání bude v roce 2018). Částku ve výši 237 249,00 Kč bude financovat obec z vlastních zdrojů.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě č. 306/2016/IAK o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Traplice za rok 2016, včetně **Zprávy o plnění přijatých opatření**, byla přezkoumávajícím orgánu doručena **dne 29. 6. 2017**. Závěrečný účet obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl schválen zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2017. Kontrola konstatuje dodržení **§ 13 zákona č. 420/2004 Sb.**, o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platné změně.

Vnitřní předpis a směrnice

Dle vyjádření odpovědných pracovníků bylo zjištěno, že v platnosti byly stávající směrnice.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Ke kontrole byl předložen Protokol o výsledku kontroly ze dne 15. 12. 2017 u zřízené PO – Základní škola a Mateřská škola Traplice. Kontrolu provedl starosta obce a účetní obce dne 4. 12. 2017, kontrolované období 1-10/2017. Předmětem kontroly bylo účtování dotací, účtování nákladů a výnosů, kontrola účetních dokladů (výpisy z účtů, výkazy, přijaté faktury, pokladní doklady, vnitřní doklady). Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Zápis z jednání rady včetně usnesení

Ke kontrole byla předložena usnesení z jednání rady obce, která se uskutečnila v roce 2017. Jednalo se o **usnesení č. 1/2017 - č. 8/2017**. K zápisům ze schůze rady obce byly doloženy výpisy usnesení a prezenční listiny.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V roce 2017 se do 31. 12. 2017 uskutečnily 3 veřejná zasedání zastupitelstva obce (dne 6. 3., 10. 4., 21. 6., 21. 9., 2. 10. a 11. 12. 2017).

Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce byly zveřejněny v souladu s § 93 odst. 1) výše citovaného zákona.

O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořízeny zápisy, které byly podepsány starostou a určenými ověřovateli. V zápise byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce (doloženo prezenční listinou s podpisy), schválený pořad jednání zastupitelstva obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 1) § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec měla zřízený jeden peněžní fond – sociální fond, který byl veden na samostatném účtu u ČS.

Obec se řídila „**Pravidly pro hospodaření se sociálním fondem – pro rok 2009**“, a změnami, které byly schváleny dne 6. 2. 2012. Dle výše uvedených pravidel lze prostředky fondu čerpat následovně.

Příděl fondu byl stanoven ve výši 22 000,00 Kč, na účet soc. fondu byl převeden dne 20. 12. 2017 (ověřeno na výpis č. 013, účtováno MD 236/DAL 262 OdPa 6330 pol. 4134, současně MD 401/DAL 419).

Čerpání fondu bylo stanoveno výše uvedenými pravidly (např. příspěvek na obědy, životní výročí, pracovní výročí, půjčky, příspěvky na dovolenou, příspěvky na dětskou rekreaci, příspěvek na kulturní akce atd.).

Uvedené příspěvky mohou čerpat všichni zaměstnanci OÚ a uvolněný člen zastupitelstva obce.

Hospodaření sociálního fondu v roce 2017 se řídilo stejnými pravidly, která platila v roce 2009 a dodatkem, schváleným radou dne 6. 2. 2012 - příspěvek na obědy,

příspěvek na zdravotní obuv.

V roce 2017 nebyla poskytnuta ze Sociálního fondu žádná nová půjčka. Byly spláceny stávající půjčky, do 31. 12. 2017 bylo splaceno celkem 21 000,00 Kč (souhlasilo na obrat strany Dal účtu 335, a na pol. 2460 ve výkaze Fin 2-12 M)

Byla provedena kontrola účtů 236 a 419 k 31. 12. 2017

Účet 236: PZ 1. 1. 2017	95 935,00 Kč
Splátky půjček	21 000,00 Kč (odpovídalo pol. 2460)
Příděl do SF	22 000,00 Kč
Celkem příjmy:	43 000,00 Kč
Nové půjčky	0,00 Kč
Obědy	11 990,00 Kč
Masáže, vitamíny, dovolená	15 704,00 Kč
Dar výročí	5 000,00 Kč
Celkem výdaje:	32 694,00 Kč
KZ 30. 9. 2017	106 241,00 Kč (odpovídal výpisu č. 014 účtu 236)
Účet 419: PZ 1. 1. 2017	137 435,00 Kč
příděl	22 000,00 Kč
výdaje	32 694,00 Kč
KZ 31. 12. 2017	126 741,00 Kč

Byla provedena kontrola okruhu peněžního fondu: účet 419 (126 741,00 Kč) minus účet 335 (20 500,00 Kč) se rovnal účtu 236 (zůstatek ve výši 106 241,00 Kč).

Byla provedena kontrola vazby splátek půjček z fondu, a to na pol. 2460 ve výši 21 000,00 Kč, tato částka se rovnala obrátům strany DAL účtu 335 0200 a strany MD účtu 236 0100 ve stejné výši.

Počáteční stav fondu ve výši 137 435,00 Kč, tvorba soc. fondu ve výši 22 000,00 Kč a výdaje ve výši 32 694,00 Kč a konečný stav fondu ve výši 126 741,00 Kč odpovídaly údajům v části F. Příloha rozvahy sestavená za 12/2017.

Právo provádění dalších kontrol

Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezabývá odpovědností za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

Rozpočtová odpovědnost

Kontrolou bylo zjištěno, že příjmy po konsolidaci za poslední 4 rozpočtové roky byly:

2014 ve výši 18 331 tis. Kč

2015 ve výši 16 286 tis. Kč

2016 ve výši 20 932 tis. Kč

2017 ve výši 19 572 tis. Kč

Průměr příjmů za poslední 4 roky byl ve výši 18 780 tis. Kč.

Dluh celkem ve výši 7 881 tis. Kč (účet 451).

Podíl dluhu k průměru příjmů je 41,96 %.

Dluh územního celku tedy nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Účetní závěrka obce

Účetní závěrka Obce Traplice sestavená k 31. 12. 2016 byla schválena v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb. **zastupitelstvem obce** dne 21. 6. 2017 usnesením č. 3/17. Kontrole byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky.

Účetní závěrka zřízené PO

Byla předložena účetní závěrka ZŠ a MŠ Traplice za rok 2016, byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 21. 6. 2017, usnesením č. 3/17.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Méně závažné chyby a nedostatky:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví).

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4. Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí. Kontrolou bylo zjištěno, že směna pozemků nebyla provedena v účetní

evidenci – majetku obce. Kontrola doporučuje provést směnu uvedeného majetku do konce roku 2016.

Z výše uvedeného vyplývá, že nebylo účtováno k datu uskutečnění účetního případu (právní účinky zápisu), což nebylo v souladu s ČÚS č. 701. **NAPRAVENO**

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

§ 147a odst. 1,2 Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 5521/2016 ze dne 5. 4. 2016. Dle předloženého dodatku č. 1 došlo ke změně ceny díla na částku ve výši 8 745 059,00 Kč bez DPH. Dodatek č. 1 byl schválen na jednání RO dne 4. 4. 2016, usnesením č. 4/2016.

Kontrola prověřila zveřejnění Dodatku č. 1 (podepsán dne 5. 4. 2016) na profilu zadavatele. Zveřejněn na profilu zadavatele byl až dne 31. 10. 2016, což je v rozporu s ust. § 147a odst. 1,2 písm. a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví).

ČÚS č. 703 bod 5.3. Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání. Kontrolou nákladů na volby do zastupitelstva kraje bylo zjištěno, že v roce 2017 bude vrácena nevyčerpaná dotace ve výši 5 107,60 Kč, která nebyla uvedena jako závazek na účtu 374 k 31. 12. 2016.

Kontrola prověřila účtování přijaté dotace na volby, bylo zjištěno, že nebylo účtováno v souladu s ČÚS č. 703, bod 5.3. **NAPRAVENO**

Závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

§ 10d odst. 1,2 Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem. Uvedená smlouva nebyla zveřejněna na webu obce, nebylo tedy dodrženo ust. § 10d zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, tedy zveřejnění do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy. **NAPRAVENO**

II. Při přezkoumání hospodaření obce Traplice za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Traplice za rok 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	19,51 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Traplice dne 7. března 2018

Ing. Jana Brázdilová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Ing. Milan Rozum, starosta obce Traplice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 7. března 2018

Ing. Milan Rozum
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Traplice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor ekonomický, oddělení kontrolní