

Odbor ekonomický  
Oddělení kontrolní

Obec Traplice  
Traplice 404  
687 04 Traplice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
5. dubna 2019	Ing. Jana Brázdilová	KUZL 40943/2018	KUSP 40943/2018 EKO

**Zpráva č. 239/2018/EKO**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Traplice, IČ: 00291439**  
**za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 25.10. a 26.10. 2018 - 1.11. a 2.11.2018** (dílčí přezkoumání)  
**3.4.2019 - 5.4.2019** (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 25.10.2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 5.4.2019 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
<b>Návrh rozpočtu</b>	<p>Návrh rozpočtu byl <b>zveřejněn na úřední desce obce</b> v období od 9. 2. 2018 do 1. 3. 2018, zveřejnění proběhlo také v elektronické podobě ve stejném termínu. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný, příjmy navržené ve výši 17 794 000,00 Kč, výdaje ve výši 17 794 000,00 Kč (z toho pol. 8124 ve výši 1 798 000,00 Kč a pol. 8123 ve výši 970 000,00).</p>
<b>Pravidla rozpočtového provizoria</b>	<p>Vzhledem k tomu, že obec neschválila rozpočet na rok 2018 do 31. 12. 2017, <b>řídilo se hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria</b> dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. Rozpočtové provizorium bylo schváleno usnesením č. 6/5/17 na jednání zastupitelstva obce (dále jen „ZO“) dne 11. 12. 2017. Dle předloženého usnesení bylo schváleno rozpočtové provizorium: „<i>Obec bude hospodařit v období do schválení rozpočtu obce na rok 2018 s 1/12 objemu rozpočtu roku 2017 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 2018 s 1/12 objemu rozpočtu roku 2017 na měsíc.</i>“ Dále bylo schváleno: „<i>Že v období rozpočtového provizoria bude možné uhradit závazky vyplývající z uzavřených smluv v roce 2017 i v případě překročení limitu vyplývajícího z podmínek provizoria</i>“.</p>
<b>Rozpočtová opatření</b>	<p>V roce 2018 byl rozpočet upraven čtyřikrát:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-<b>RO č. 1</b>, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2018, usnesením č. 9/3/2018 došlo k <b>navýšení příjmů o částku ve výši 856 660,00 Kč a výdajů o částku ve výši 2 299 160,00 Kč.</b></li> <li>-<b>RO č. 2</b>, schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 8. 2018, usnesením č. 6/3/2018 došlo k <b>navýšení příjmů o částku ve výši 6 865 000,00 Kč a výdajů o částku ve výši 9 865 000,00 Kč.</b></li> <li>-<b>RO č. 3</b>, schváleno radou obce dne 20. 9. 2018, usnesením č. 5/4/18 došlo k <b>navýšení příjmů o částku ve výši 4 452 000,00 Kč a k navýšení výdajů o částku ve výši 5 605 000,00 Kč.</b></li> <li>-<b>RO č. 4</b>, schváleno radou obce dne 10. 12. 2018, usnesením č. 5/5/18 došlo k <b>navýšení příjmů o částku ve výši 2 975 317,00 Kč a k navýšení výdajů o částku ve výši 917 241,00 Kč.</b></li> </ul> <p>Celkem byly příjmy navýšeny o částku 15 148 977,00 Kč a výdaje navýšeny o částku ve výši 18 686 401,00 Kč. Kontrola byly provedena na výkaz Fin 2-12 M za 12/2018, nebyl zjištěn rozdíl.</p> <p><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></p>
<b>Schválený rozpočet</b>	<p><b>Rozpočet na rok 2018 byl schválen</b> v odlišné podobě než byl navržen. Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 28. 2. 2018, usnesením č. 10/1/18 schodkový rozpočet na rok 2018, příjmy celkem ve výši 17 034 200,00 Kč, výdaje 18 602 000,00 Kč a financování ve výši 1 567 800,00 Kč (pol. 8124 ve výši 1 798 000,00 Kč, pol. 8123 ve výši 970 000,00 Kč a pol. 8115 ve výši 2 395 800,00 Kč). Schodek rozpočtu byl krytý z přebytku hospodaření předchozích let. Závaznými ukazateli pro příjmy i výdaje byly stanoveny paragrafy. 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.</p> <p><u>V souladu s ust. § 11 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, byl zveřejněn rozpočet na rok 2018 na internetových stránkách obce dne 20. 3. 2018 a současně bylo oznámeno na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</u></p>

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

V rámci schváleného rozpočtu na rok 2018 byl **schválen i neinvestiční příspěvek** zřízené příspěvkové organizaci **Základní škola a Mateřská škola Traplice ve výši 1 980 000,00 Kč (OdPa 3113 pol. 5331)**. Výše schváleného neinvestičního příspěvku byla sdělena písemně dne 12. 3. 2018. Současně s výší závazného ukazatele, bylo sděleno, že byl zřízené PO také schválen investiční transfer ve výši 500 000,00 Kč (OdPa 3113 pol. 6351).

Do 30. 9. 2018 došlo k následujícím změnám závazného ukazatele:

RO č. 1 bylo schváleno navýšení neinv. příspěvku o částku 728 500,00 Kč. Sděleno dopisem ze dne 22. 6. 2018.

Do 31. 12. 2018 byla zřízené PO ZŠ a MŠ Traplice převedena částka ve výši 2 708 500,00 Kč, což je 100 % UR.

Byla provedena kontrola účtu 349 v návaznosti na částku dle schváleného rozpočtu ve výši 1 980 000,00 Kč (neinvestiční příspěvek zřízené PO). Kontrolou pohybů na účtu 349 0000 k 30. 9. 2018 bylo zjištěno, že na analytickém účtu 349.0000 bylo účtováno také o členském příspěvku Mikroregion Staroměstsko (ve výši 9 296,00 Kč), dále o předpise investičního transferu ve výši 213 500,00 Kč pro zřízenou PO. Dílčí kontrolou bylo zjištěno, že nedošlo k proúčtování předpisu závazku ve výši 728 500,00 Kč v souvislosti se změnou rozpočtu č. 1 (navýšení neinv. příspěvku). Kontrole byl předložen d.č. 18-007-00094 ze dne 1. 10. 2018, kterým byl opraven předpis v důsledku změny rozpočtu č. 1.

**Hospodářský výsledek zřízené PO za rok 2017:**

Byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 28. 2. 2018, usnesením č. 12/1/18 a to: v roce 2017 hospodařila ZŠ a MŠ Traplice se ziskem 179 892,22 Kč. ZO schválilo převod ve výši 149 890,22 Kč do rezervního fondu a částku ve výši 30 000,00 Kč do fondu odměn.

Byla provedena kontrola převodů schválených částek do fondů, ve vazbě na výkaz Rozvaha a Příloha za 9/2018, ne byl zjištěn rozdíl.

**Účetní závěrka zřízené PO za rok 2017**

Byla předložena účetní závěrka ZŠ a MŠ Traplice za rok 2016, byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 28. 2. 2018, usnesením č. 12/1/18.

**Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace na roky 2019 - 2020 a návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2018** byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

**Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020 a schválený rozpočet na rok 2018** byl zveřejněn na internetových stránkách zřízené PO v souladu s ustanovením § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

**Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu **byl předložen na roky 2019 - 2023** v souladu § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Obsahoval údaje o příjmech rozpočtu (daňové příjmy a přijaté dotace) a o výdajích rozpočtu (celkové výdaje a splátky úvěrů). Byl schválen zastupitelstvem **obce dne 11. 12. 2017 usnesením č. 8/5/17.**

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 2019- 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 5. 1. 2018).

**Závěrečný účet**

**Návrh závěrečného účtu** včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Traplice za rok 2017 byl vyvěšen **na úřední desce** obce od 25. 4. 2018 do 29. 5. 2018 a v **elektronické podobě** ve stejném termínu. Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl projednán a **schválen zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2018** usnesením č. 6/3/18, a to **bez výhrad.**

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 20. 6. 2018).

### Bankovní výpis

Obec Traplice měla v roce 2018 zřízeny následující bankovní účty:

#### **Běžné účty**

- **běžný účet č.** 1543064339/0800 vedený u ČS., a.s. - zůstatek činil k 31. 12. 2018 výši **3 083 458,62 Kč** (ověřeno na bankovní výpis č. 175) a odpovídal účtu 231 0010 v hlavní knize za 12/2018 (dále jen v HUK)

- **účet č.** 2100184264/2010 vedený u Fio banky, a.s. - zůstatek k 31. 12. 2018 činil **144 068,68 Kč** (ověřeno na bankovní výpis č. 12/2018) a odpovídal účtu 231 0011 v HUK.

- **běžný účet č.** 94-4511721/0710 vedený u ČNB – zůstatek k 31. 12. 2018 činil **801 798,46 Kč** (ověřeno na bankovní výpis č. 43) a odpovídal účtu 231 0014 v HUK

**Součet zůstatku bankovních účtů** k 31. 12. 2018 ve výši **4 029 325,76 Kč** odpovídal zůstatku na účtu 231 v HUK a rozvaze za období 12/2018.

#### **Sociální fond**

-Účet č. 107-1543064339/0800 vedený u České spořitelny, a.s. (**sociální fond**) – zůstatek k 31. 12. 2018 činil **62 873,00 Kč** (ověřeno na bank. výpis č. 017) a odpovídal účtu 236 0100 v rozvaze za 12/2018.

#### **Úvěrové účty**

-**úvěrový účet č.** 225909469/0800 vedený u ČS, a.s. – zůstatek k 31. 12. 2018 činil **500 497,00 Kč** (ověřeno na výpis č. 016) a odpovídal účtu 451 0200 (**ČOV a kanalizace**)

-**úvěrový účet č.** 317613489/0800 vedený u ČS, a.s. – zůstatek k 31. 12. 2018 činil **754 440,00 Kč** (ověřeno na výpis č. 013) a odpovídal účtu 451 0230 (**víceúčelový stroj**)

-**úvěrový účet č.** 355561499/0800 vedený u ČS, a.s. – zůstatek k 31. 12. 2018 činil **2 793 112,00 Kč** (ověřeno na výpis č. 012) a odpovídal účtu 451 0210 (**základní škola**)

-**úvěrový účet č.** 423098409/0800 vedený u ČS, a.s. – zůstatek k 31. 12. 2018 činil **3 048 881,00 Kč** (ověřeno na výpis č. 012) a odpovídal účtu 451 0220 (**kanalizace**)

**Celkem zůstatek účtu 451** dle Rozvahy a HUK za 12/2018 ve výši **7 096 930,00 Kč**.

### Dohoda o hmotné odpovědnosti Evidence majetku

V platnosti byly stávající Dohody o hmotné odpovědnosti.

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 2018.*

Účet 018 "**Drobný dl. nehmotný majetek**" ve výši **182 726,30 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 078). V roce 2018 nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.

Účet 019 "**Ostatní dl. nehmotný majetek**" ve výši **146 873,00 Kč** (oprávky ve výši 146 873,00 Kč na účtu 079) – v roce 2018 nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.

Účet 021 "**Stavby**" ve výši **123 673 747,53 Kč** (oprávky ve výši 32 272 074,80 Kč na účtu 081) - **přírůstek** ve výši **3 279 706,21 Kč**, jednalo se o: IČ 100013 – základní škola - TZ ve výši 1 196 159,94 Kč (bezbariérový přístup, učebny fyzicky a chemie), IČ 100118 – budova družstvo ve výši 1 500 000,00 Kč, IČ 100121 – VO „Sušicko“ ve výši 269 286,00 Kč, IČ 100122 – chodník u školy ve výši 249 748,27 Kč, IČ 100108 – TZ dětské hřiště ve výši 64 512,00 Kč.

**O úbytku** nebylo v roce 2018 účtováno.

Účet 022 "**Samostatné movité věci**" ve výši **7 232 819,80 Kč** (oprávky ve výši 3 744 170,00 Kč na účtu 082). **Přírůstek ve výši 2 248 222,00 Kč** - jednalo se o zařazení IČ 100119 – klimatizační zařízení ve výši 43 547,00 Kč, IČ 100123 – Ford Transit Kombi ve výši 997 426,00 Kč, IČ 100117 – víceúčelový stroj TITAN ve výši 1 207 249,00 Kč. O úbytku nebylo v roce 2018 účtováno.

Účet 028 "**Drobný dl. hmotný majetek**" ve výši **2 613 437,84 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 088) - **přírůstek** ve výši 170 831,98 Kč (např. řetěz starostenský ve výši 4 753,00 Kč, proudnice vysokotlaká ve výši 9 441,00 Kč, regál kovový 2 ks á ve výši 3 666,30 Kč, fotopast ve výši 9 950,00 Kč, lešení Pro Tec ve výši 37 162,00 Kč, lednice ve výši 14 364,00 Kč, kartotéka kovová 4 ks á ve výši 3 751,00 Kč a další).

**Úbytek** ve výši 15 837,00 Kč (jednalo se o: multihep 2 ve výši 10 087,00 Kč, savice PH sport sada ve výši 5 750,00 Kč)

Účet 031 "**Pozemky**" ve výši **3 150 661,60 Kč** - **přírůstek** ve výši 1 028 990,10 Kč. **Úbytek** ve výši 107 703,70 Kč. Jednalo se o nákupy a prodeje pozemků.

**Kontrola doporučuje zavést lepší evidenci pozemků.**

Účet 032 "**Kulturní předměty**" ve výši **4 114 207,00 Kč** – v roce 2018 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 16 625 414,00 Kč (evidovány např. projekty – voda, cyklostezka, chodníky, kulturní dům, kuželna, hasičská klubovna, kanalizace a další).

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

Účet 261 "**Pokladna**" ve výši 29 659,00 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. 2018 následující **druhy pohledávek** - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci.*

**Dlouhodobé pohledávky** obec neevidovala.

**Krátkodobé pohledávky** ve výši **2 063 763,40 Kč** na účtech:

311 "Odběratelé" ve výši 173 115,40 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 11 666,00 Kč na účtu 194 000.

314 "Krátkodobé poskytnuté zálohy" ve výši 1 752 146,00 Kč - zálohy na energie, doložena přílohou IS.

315 "Jiné pohledávky z hlavní činnosti" ve výši 72 570,00 Kč - poplatek ze psů ve výši 850,00 Kč

a odvoz TKO ve výši 71 720,00 Kč.

Opravná položka k pohledávkám z hl. činnosti ve výši 8 005,00 Kč na účtu 194 0315.

335 "Pohledávky za zaměstnanci" ve výši 45 500,00 Kč - půjčky FSP, doloženo seznamem.

343 "Daň z přidané hodnoty" ve výši 20 432,00 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 12/2018 - 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 2018** 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 2018** 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 programu KEO-W (od roku 2014).

Kontrolou HUK za 12/2018 bylo zjištěno, že byl proveden **předpis pohledávek**:

- za svoz TKO ve výši 558 544,00 Kč, účtováno MD 315 0050/Dal 606 0350 ve výši 558 574,00 Kč. Rozdíl ve výši 30,00 Kč – dle odpovědné pracovnice byl rozdíl dohledán a vysvětlen, týkalo se předpisu za TKO.

- z poplatku za psy ve výši 15 950,00 Kč, účtováno MD 315 0040/Dal 606 0340

Dále byla provedena kontrolní vazba na výkaz Fin 2-12 M za období 12/2018:

-pol. 1340 ve výši 546 076,00 Kč, odpovídal obratu strany DAL účtu 315 0050 ve stejné výši.

-pol. 1341 ve výši 15 800,00 Kč, odpovídal obratu strany DAL účtu 315 0040 ve stejné výši.

**Evidence závazků** Obec Traplice evidovala k 31. 12. 2018 **následující závazky** - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci.

**Dlouhodobé závazky** evidovala obec ve výši **7 096 930,00 Kč** na účtech:

451 "Dlouhodobé úvěry" ve výši **7 096 930,00 Kč**

451 200 - úvěr na ČOV u České spořitelny ve výši 500 497,00 Kč, doloženo výpisem z úvěrového účtu č. 016, za obd. 21. 12. 2018 – 31. 12. 2018.

451 210 - úvěr na zateplení a výměnu oken ZŠ u České spořitelny ve výši 2 793 112,00 Kč, doloženo výpisem z úvěrového účtu č. 012 za obd. 1. 12. 2018 – 31. 12. 2018.

451 0220 – úvěr na kanalizaci ve výši 3 048 881,00 Kč, doloženo výpisem z úvěrového účtu č. 012 za období od 1. 12. 2018 – 31. 12. 2018

451 0230 – úvěr na víceúčelový stroj ve výši 754 440,00 Kč, doloženo výpisem z úvěrového účtu č. 013 za období od 1. 12. 2018 – 31. 12. 2018

**Krátkodobé závazky** ve výši **4 823 878,06 Kč** na účtech:

321 "Dodavatelé" ve výši 2 762 942, Kč -

321 000 - 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 73 980,78 Kč, jednalo se o 14 nezaplacených

faktur (doloženo jejich kopiemi), téměř všechny splatné v roce 2019.

321 0010 – částka ve výši 2 018 786,61 Kč – jednalo se o 3 faktury (doloženo kopiemi) od firmy Vodohospodářské stavby Javorník – CZ s.r.o. na akce: „Silnice III/42820: Traplice, průjezdní úsek SO 301 – jednotná kanalizace“, „Silnice III/42820: Traplice, průjezdní úsek obcí“.

331 "Zaměstnanci" ve výši 155 217,00 Kč - mzdy za 12/2018, doloženo rekapitulací mezd za 12/2018.

336 "Sociální zabezpečení" ve výši 53 342,00 Kč, doloženo rekapitulací mezd za 12/2018

337 "Zdravotní pojištění" ve výši 24 770,00 Kč, doloženo rekapitulací mezd za 12/2018

342 "Jiné přímé daně" ve výši 12 631,00 Kč, doloženo rekapitulací mezd za 12/2018

349 „Závazky k vybraným místním vládním institucím“ ve výši 49 395,67 Kč,

349 0090 ve výši 48 095,67 Kč - doloženo tabulkou s vyčíslením doplatku pro svazek Vodovod Babicko za DPH.

349 0200 ve výši 1 300,00 Kč – za přestupkovou agendu Městu UH na základě uzavřené veřejnoprávní smlouvy za období 10-12/2018.

374 „ Krátkodobé přijaté zálohy na transfery“ ve výši 8 243,00 Kč – evidována vratka dotace na volby do Prezidenta ČR ve výši 4 734,00 Kč a na volby do OZ ve výši 3 509,00 Kč

389 "Dohadné účty pasivní" ve výši 1 752 146,00 Kč - dohad energií.

378 "Ostatní krátkodobé závazky" ve výši 5 191,00 Kč - splátky půjček soc. fondu ve výši 1 500,00 Kč a zákonné pojištění Kooperativa ve výši 1910,00 Kč, refundace ve výši 1 781,00 Kč.

*Stavy závazků byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze sestavené za období 12/2018 - nebyly zjištěny rozdíly.*

#### Faktura

**Došlé faktury** za kontrolované období 1-12/2018 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.

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly kontrolovány dodavatelské faktury evidované pod č. z KDF 18-001-180 – 18-001-00267**, nebyly zjištěny nedostatky.

#### Hlavní kniha

**Hlavní kniha (předvaha) analytická** byla sestavena v programu KEO-W za období 12/2018 ze dne 2. 4. 2019 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden – prosinec 2018, 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 12/2018.

#### Inventurní soupis majetku a závazků

Obec Traplice měla zpracovanou vnitřní **"Směrnici pro provedení inventarizace majetku a závazků obce"** s účinností od 1. 11. 2011.

Starosta obce vydal dne 3. 12. 2018 **"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 10. 12. 2018 a termín ukončení inventur byl stanoven na 15. 2. 2019 (dokladové inventury). Součástí Plánu inventur byl seznam inventurních soupisů.

Proškolení členů inventarizačních komisí provedl starosta obce, bylo doloženo zápisem o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 10. 12. 2018.

**Inventarizační zpráva** obsahovala podpisy členů hlavní inventarizační komise,

byla vyhotovena dne 12. 2. 2019 a schválena starostou obce. Dle předložené inventarizační zprávy nebyly zjištěny provedenou inventarizací k 31. 12. 2018 žádné inventarizační rozdíly.

<b>Kniha došlých faktur</b>	Obec předložila „ <b>Knihu došlých faktur</b> “ zpracovanou v programu KEO, ze dne 27. 3. 2019. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec přijala v roce 2018 celkem 380 dodavatelských faktur pod č. 18-001-00001 až 18-001-00380, žádná z faktur nebyla stornována.
<b>Kniha odeslaných faktur</b>	Obec předložila ke kontrole „ <b>Knihu vydaných faktur</b> “ zpracovanou v programu KEO-W, ze dne 27. 3. 2019. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec vystavila v roce 2018 celkem 88 odběratelských faktur pod č. 18-002-00001 až 18-002-00088 (jedna faktura byla stornována).
<b>Odměňování členů zastupitelstva</b>	<p>Byly předloženy mzdové listy všech členů zastupitelstva za jednotlivé kalendářní měsíce 1-12/2018 (tj. „starého“ i „nového“ zastupitelstva obce). Výše odměny uvolněného starosty byla stanovena v souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků. Vzhledem k tomu, že nedošlo ke změně na pozici uvolněného starosty obce nebyla funkční odměna krácena, ani nebyla vyplacena odměna při skončení funkčního období dle z.č. 128/2000 Sb. v platném znění.</p> <p>Výše odměn ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce a radních byla schválena ve stejné výši (jako dosud) na jednání ZO dne 11. 12. 2017, usnesením č. 22/5/17, s platností od 1. 1. 2018. Kontrolou mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva obce <b>nebyl zjištěn rozdíl</b>.</p> <p>Na ustavujícím zasedání ZO dne 29. 10. 2018 byly zvoleny nově odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO dle usnesení č. 10 s účinností od 1. 11. 2018.</p> <p>Kontrolou mzdových listů za rok 2018 nebyly zjištěny rozdíly.</p>
<b>Pokladní doklad</b>	<p>Pokladní doklady (příjmy i výdaje) byly vedeny v jedné číselné řadě. Za sledované období 1-12/2018 bylo vystaveno celkem 1205 pokladních dokladů (č. 18-701-00001 – č. 18-701-01205). 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.</p> <p>Byla provedena kontrola pokladních dokladů od č. 18-701-00717 do č. 18-701-00889 (měsíc srpen a září 2018). Kontrola prověřila účtování a přiřazení rozpočtové skladby, nebyly zjištěny nedostatky.</p>
<b>Pokladní kniha (deník)</b>	Pokladní deník byl zpracován účetním programem KEO-W, byl uzavírán měsíčně a zůstatky ke konci měsíce byly převáděny do počátečního stavu následujícího měsíce. <b>K 31. 12. 2018 byl vykázán zůstatek pokladny ve výši 29 659,00 Kč a souhlasil se zůstatkem účtu 261 - Pokladna v HUK za 12/2018.</b> 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.
<b>Příloha rozvahy</b>	<p>Kontrola byla předložena "<b>Příloha</b>" sestavena k 31. 12. 2018 v programu KEO-W ze dne 2. 4. 2019.. V <b>části A.3.</b> byly uvedeny informace o účetních metodách: odpisování majetku, o územních plánech, drobný hmotný dlouhodobý majetek, drobný nehmotný dlouhodobý majetek, zásoby a peněžní fondy.</p> <p>V části A.4. byl na účtu 909 "<b>Ostatní majetek</b>" evidován majetek ve výši 3 900 608,38 Kč a na účtu 966 „Dl. podm. záv. z důvodu užívání ciz. Majetku na zákl. sml. o výpůjčce“ ve výši 1 185 668,00 Kč (kompostéry vypůjčené občanům).</p>



V části "**F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**" byl uveden **počáteční stav fondu** ve výši 126 741,00 Kč, **tvorba** ve výši 22 000,00 Kč, **čerpání** ve výši 40 368,00 Kč a **konečný stav fondu** ve výši 108 373,00 Kč. Vše odpovídalo zůstatkům analytických účtů, účtu 419, vykázaným v HUK za 12/2018.

V části "**G. Stavby**" byly členěny dle jednotlivých druhů a v části "**H. Pozemky**" dle jednotlivých typů, odpovídalo skutečnosti, návaznost na HUK 12/2018.

**Rozvaha** Ke kontrole byla předložena "**Rozvaha**" sestavena k 31. 12. 2018 v programu KEO-W ze dne 2. 4. 2019. **Aktiva** ve výši **125 425 733,19 Kč** (netto) **odpovídala pasivům**. Stálá aktiva byla ve výši 158 196 404,97 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 38 959 281,94 Kč na účtech 018, 019, 021, 022 a 028.

Výsledek hospodaření roku 2017 **byl převeden na účet 432 0317** "Výsledek hospodaření předchozích úč. období" ve výši 2 262 200,72 Kč, doloženo dokladem č. 18-007-00044 ze dne 1. 6. 2018.

**Účetnictví ostatní** **Odpisy:**  
Odpisový plán na rok 2018 byl sestaven a schválen starostou obce. Pro rok 2018 bylo počítáno s odpisy ve výši 2 938 481,00 Kč.

Účetní odpisy účtovány čtvrtletně, rovnoměrným způsobem.

**Byla provedena kontrola odpisů k 31. 12. 2018:**

- odpisy dle HUK za 12/2018 **ve výši 2 967 948,00 Kč**

-odpisy dle vnitřních dokladů:

č. 18-007-00017 ze dne 29. 3. 2018 odpisy ve výši 714 614,00 Kč

č. 18-007-00051 ze dne 30. 6. 2018 odpisy ve výši 739 640,00 Kč

č. 18-007-00076 ze dne 30. 9. 2018 odpisy ve výši 742 140,00 Kč

č. 18-007-00226 ze dne 30. 12. 2018 odpisy ve výši 771 554,00 Kč

Celkem tedy odpisy dle účetních dokladů ve výši 2 967 948,00 Kč, nebyl zjištěn rozdíl.

**Vazba účtu 028 a 558:**

Obec realizovala do 31. 12. 2018 nákup drobného dlouhodobého majetku (**účet 558**) ve výši 170 831,98 Kč, odpovídalo obratu strany MD účtu 028 ve výši 170 831,98 Kč, ve stejné výši v HUK za 12/2018.

**Účtový rozvrh** Účtový rozvrh platný pro rok 2018 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 12/2018 dne 11. 2. 2019 v programu KEO-W.

**Celkové příjmy po konsolidaci** ve výši **28 650 464,25 Kč** byly plněny na 89 %, z toho:

Daňové příjmy ve výši 17 272 499,29 Kč

Nedaňové příjmy ve výši 1 521 718,56 Kč

Kapitálové příjmy ve výši 131 074,00 Kč

Přijaté transfery ve výši 13 554 540,40 Kč

**Celkové výdaje po konsolidaci** ve výši **32 591 753,83 Kč** byly plněny na 87,40 %, z toho:

Běžné výdaje ve výši 17 198 166,44 Kč

Kapitálové výdaje ve výši 19 222 955,39 Kč

**Konsolidace příjmů a výdajů** ve výši **3 829 368,00 Kč** (převody vlastním rozpočtovým účtům, z pokladny)

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci - 3 941 289,58 Kč

+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2018 8 843 964,14 Kč

-pol. 8124 (splátky přijatých půjč. prostř.) - 1 754 248,00 Kč

+pol. 8123 (přijaté úvěry) + 970 000,00 Kč

-pol. 8109 (DPH) - 11 447,80 Kč  
 -pol. 6040 (změna stavu pokladny) - 14 780,00 Kč  
 = konečnému stavu účtů k 31. 12. 2018 ve výši 4 092 198,76 Kč – nebyl zjištěn rozdíl (odpovídal součtu zůstatků na účtech 231 a 236 v rozvaze za období 12/2018).

Závazné ukazatele rozpočtu nebyly překročeny.

Předmětem kontroly byly následující kapitálové příjmy:

-§ 3639 pol. 3111 ve výši 131 074,00 Kč (prodeje pozemků)

Předmětem kontroly byly následující kapitálové výdaje:

- § 2219 pol. 6121 ve výši 1 402 879,00 Kč (PD chodník Sušice + výstavba chodník, veř. řízení cyklostezka)

- § 2310 pol. 6349 ve výši 91 142,00 Kč (příspěvek Sdružení Vodovod Babicko na vrty)

- § 2321 pol. 6121 ve výši 12 333 826,39,00 Kč (kanalizace)

- § 3113 pol. 6351 ve výši 213 500,00 Kč (bezbariérový vstup, sociální zařízení, učebna fyziky)

- § 3421 pol. 6121 ve výši 64 512,00 Kč (dětské hřiště)

- § 3613 pol. 6121 ve výši 1 520 000,00 Kč (nákup budovy „starého Družstva“, PD)

- § 3631 pol. 6121 ve výši 269 286,00 Kč (VO Sušice)

- § 3639 pol. 6130 ve výši 1 017 600,00 Kč (nákup pozemků, vč. pozemku „staré Družstvo“)

- § 3723 pol. 6349 ve výši 61 988,00 Kč (inv. příspěvek Sdružení babicko)

- § 3745 pol. 6122 ve výši 1 207 249,00 Kč (víceúčelový stroj)

- § 5512 pol. 6122 ve výši 43 547,00 Kč (klimatizace do budovy hasičárny)

- § 5512 pol. 6123 ve výši 997 426,00 Kč (automobil Ford Transit)

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. 2018 programem KEO-W ze dne 2. 4. 2019. Obec Traplice nevykazuje hospodářskou činnost.

Náklady ve výši 16 464 827,01 Kč a výnosy ve výši 21 321 185,94 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 4 856 358,93 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2018.

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 4 856 358,93 Kč

Daň z příjmů (účet 591) ve výši 256 310,00 Kč

Výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 5 112 668,93 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 12/2018 zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Traplice, sestavená v programu ACE Účto ze dne 30. 1. 2019. Aktiva ve výši 6 907 736,06 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 7 092 501,28 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 6 191 116,28 Kč na účtech 013, 018, 022 a 028.

Zůstatek běžného účtu (SU 241) činil 1 302 400,96 Kč a zůstatek účtu FKSP (SU 243) činil 171 822,45 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 149 890,22 Kč (příděl z HV z roku 2017) a ve výši 48 721,00 Kč – z peněžních

**darů účelových.** Do 31. 12. 2018 bylo proúčtováno ostatní čerpání fondu ve výši 50 721,00 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. 2018 v programu ACE Účto ze dne 30. 1. 2019. PO **vykazuje hospodářskou činnost.**

Náklady z **hlavní činnosti** ve výši 20 942 361,95 Kč, výnosy z hl. činnosti ve výši 20 934 929,54 Kč a **výsledek hospodaření běžného účetního období ztráta ve výši 7 432,41 Kč.**

Náklady z **hospodářské činnosti** ve výši 381 537,07 Kč, výnosy z hosp. činnosti ve výši 400 394,00 Kč a **výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 18 856,93 Kč.**

Výsledek hospodaření za hl. a hosp. činnost ve výši 11 424,52 Kč **odpovídal zůstatku Výsledku hospodaření běžného účetního období vykázaného v rozvaze za 12/2018.**

Na účtu 672 "**Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů**" bylo zaúčtováno celkem 19 458 210,83 Kč.

Na účtu 602 "**Výnosy z prodeje služeb**" bylo zaúčtováno celkem za hlavní činnost 1 039 529,00 Kč (školné a stravné) a za hospodářskou činnost 400 394,00 Kč (obědy cizí strávníci).

Na účtu 521 "**Mzdové náklady**" bylo zaúčtováno celkem za hlavní činnost 10 723 604,00 Kč a za hospodářskou činnost 76 699,00 Kč.

O odpisech bylo účtováno na účtu 551 "**Odpisy dl. majetku**" ve výši 27 397,00 Kč v hlavní činnosti a ve výši 1 673,00 Kč v hospodářské činnosti.

#### Zřizovací listina

V roce 2018 nebyla provedena žádná změna zřizovací listiny zřízené PO.

#### Odpisový plán zřízené PO:

Odpisový plán ZŠ a MŠ Traplice pro rok 2018 byl schválen na jednání ZO dne 28. 2. 2018, usnesením č. 12/1/18.

#### Úvěr

Na jednání ZO dne 28. 5. 2018 byl vysloven v bodě 13/3/18 usnesení č. 2/18 s poskytnutím investičního a neinvestičního úvěru na předfinancování dotace pro akci „Vybavení odborných učeben a zajištění bezbariérového přístupu ZŠ Traplice“ ve výši 4 000 000,00 Kč od KB, a.s.

#### Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena:

**Darovací smlouva s ČZS Traplice ze dne 5. 3. 2018** na peněžitý příspěvek ve výši 5 000,00 Kč jako příspěvek na podporu pořádání výstavy vín. Kontrola prověřila poskytnutí daru, odesláno z bank. účtu obce dne 5. 3. 2018 (ověřeno na el. výpis č. 033)

Účtováno na OdPa 6171 pol. 5222.

**Darovací smlouva s ZO ČSV Traplice ze dne 19. 3. 2018** na peněžitý příspěvek ve výši 5 000,00 Kč jako příspěvek na podporu péče o zdraví včelstev. Kontrola prověřila poskytnutí daru, odesláno z bank. účtu obce dne 19. 3. 2018 (ověřeno na el. výpis č. 040).

Účtováno na OdPa 6171 pol. 5222.

Oba dary byly schváleny na jednání ZO dne 28. 2. 2018, usnesením č. 1/18.

Dále byly na jednání ZO dne 28. 2. 2018, usnesením č. 1/18 schváleny dary:

- ve výši 2 000,00 Kč a to pro MO STP v ČR, z.s. Uherské Hradiště

- ve výši 2 000,00 Kč pro ZO ČSOP Buchlovice – záchranná stanice

Oba dary byly odeslány z bankovního účtu obce dne 5. 3. 2018 (ověřeno na el. výpis č. 033). Účtováno na OdPa 6171 pol. 5229.

#### Dohody o pracovní činnosti

V roce 2018 nebyla uzavřena nová dohoda o pracovní činnosti, pouze došlo ke zrušení stávající Dohody o pracovní činnosti ze dne 1. 4. 2017, a to ke dni 31. 5.

2018. Dále k Dohodě o pracovní činnosti ze dne 1. 1. 2013 byl uzavřen dodatek.

**Dohody o provedení práce**

Obec Traplice uzavírala v roce 2018 **dohody o provedení práce**. Kontrole byl předložen celý šanon týkající se dohod. Jeho namátkovou kontrolou bylo zjištěno, že se týkaly nahodilých prací, např.: roznos volebních lístků vč. obálování a přípravy volební místnosti, psaní kroniky obce, správce webových stránek, příprava občerstvení – beseda s důchodci, příprava občerstvení na hody a volby a další.

**Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

V roce 2018 byly uzavřeny dvě nové pracovní smlouvy. Kontrole byla předložena osobní složka pracovníka s os. č. 230, se kterým byla uzavřena Pracovní smlouva dne 25. 1. 2018 s nástupem od 2. 4. 2018, na pozici pracovník údržby obce, na dobu neurčitou. Dále v návaznosti na Dohodu o VPP (viz. Smlouvy o přijatých dotacích) byla uzavřena Pracovní smlouva s pracovníkem os. č. 43 dne 11. 6. 2018, s nástupem od 11. 6. 2018 na pozici dělník VPP, na dobu určitou do 31. 10. 2018.

**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 3. 1. 2018 mezi obcí Traplice a Komunitní školou Traplice, z.s. na poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 285 000,00 Kč na financování vzdělávacích akcí a mimoškolní a zájmové činnosti žáků a rodičů dětí v obci Traplice, bližší specifikace ve smlouvě. Doložena byla Žádost ze dne 1. 12. 2017, která obsahovala předepsané náležitosti. Dle smlouvy bylo předloženo závěrečné vyúčtování celé dotace do 30. 11. 2018, které bylo předloženo při závěrečném přezkoumání hospodaření obce, nebyl zjištěn nedostatek. Uvedená smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017, usnesením č. 5/17.

Účtováno správně na OdPa 3299 pol. 5222.

Uvedená smlouva byla zveřejněna na webu obce dne 4. 1. 2018, 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 3/2017** uzavřená dne 20. 4. 2018 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. 2017, která obsahovala předepsané náležitosti. Dle smlouvy bylo předloženo závěrečné vyúčtování celé dotace do 30. 11. 2018, které bylo předloženo při závěrečném přezkoumání hospodaření obce, nebyl zjištěn nedostatek. Uvedená smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017, usnesením č. 5/17.

Účtováno správně na OdPa 3419 pol. 5222.

Uvedená smlouva byla zveřejněna na webu obce dne 20. 4. 2018, 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 1/2018** uzavřená dne 22. 5. 2018 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 závěrečné vyúčtování celé dotace do 30. 11. 2018, které bylo předloženo ke kontrole, nebyl zjištěn rozdíl. Uvedená smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2018, usnesením č. 1/18.

Účtováno správně na OdPa 6171 pol. 5222.

**Smlouvy a další materiály k**

Obec Traplice **přijala v roce 2018 následující transfery:**

**přijatým účelovým  
dotacím**

**pol. 4111** ve výši **71 000,00 Kč** na výdaje související s:

**volba prezidenta ČR - ÚZ 98 008 ve výši 26 000,- Kč**

**Čerpání** dotace bylo zaúčtováno na Odpa 6118 v celkové výši **21 229,77 Kč**.

Dotace byla čerpána na:

**pol. 5021** ve výši 18 663,00 Kč - odměny členům OVK (8 členů) v celkové výši 13 500,00 + DoPP na roznos lístků ve výši 5 163,00 Kč.

**pol. 5139** ve výši 107,00 Kč – nákup obálek – VPD č. 18-701-00029 ze dne 11. 1. 2018 ve výši 50,00 Kč, VPD č. 18-701-00087 ze dne 31. 1. 2018 ve výši 57,00 Kč.

**pol. 5175** ve výši 2 496,00 Kč – za nákup občerstvení, doloženo VPD č. 18-701-00034 ze dne 15. 1. 2018 ve výši 152,00 Kč, VPD č. 18-701-0042 ze dne 17. 1. 2018 ve výši 1 430,00 Kč pod ÚZ 98 008 účtována částka ve výši 1 096,00 Kč, VPD č. 18-701-00068 ze dne 25. 1. 2018 ve výši 146,00 Kč, VPD č. 18-701-00090 ze dne 31. 1. 2018 ve výši 1 287,00 Kč pod ÚZ 98 008 účtována částka ve výši 1 102,00 Kč.

**volby do obecního zastupitelstva - ÚZ 98 187 ve výši 45 000,- Kč**

**Čerpání** dotace bylo zaúčtováno na Odpa 6115 pod stanoveným ÚZ v celkové výši **41 491,00 Kč**.

Dotace byla čerpána na:

**pol. 5021** ve výši 39 587,00 Kč - odměny členům OVK (10 členů, příplatek za souběh voleb so 1/3 senátu a za II. kolo) v celkové výši 30 900,00 + DoPP na roznos lístků ve výši 5 997,- Kč (917 ks volebních lístků x 6,54 Kč) + 1000 Kč za přípravu volební místnosti + DoPP za vaření pro členy OVK ve výši 1 690 Kč.

**pol. 5139** ve výši 415,00 Kč – jednalo se o nákup kancelářských potřeb – doloženo: VPD č. 18-701-00907 ve výši 929,00 Kč (pod ÚZ 98187 pouze částka 385,- Kč), VPD č. 18-701-00908 za nákup obálek ve výši 30,00 Kč.

**pol. 5173** ve výši 447,00 Kč – doloženo VPD č. 18-701-00915 ve výši 315,00 Kč, VPD č. 18-701-00952 ve výši 132,00 Kč – podloženo cestovními příkazy.

**pol. 5175** ve výši 1 042,00 Kč – doloženo VPD č. 18-701-00906 ve výši 206,00 Kč, VPD č. 18-701-00960 ve výši 836,00 Kč za nákup občerstvení na volby.

Obě dotace byly proúčtovány na účet 374, k 31. 12. 2018 byl na účtu 374 zůstatek ve výši 8 243,00 Kč, což odpovídalo výši nevyčerpaných dotací (ÚZ 98 008 ve výši 4 734,00 Kč a ÚZ 98 187 ve výši 3 509,00 Kč)

**pol. 4112 ve výši 444 200,00 Kč na zajištění výkonu státní správy**

- ve schváleném rozpočtu byla rozpočtovaná částka 444 200,00 Kč.

**pol. 4116 ve výši 676 744 Kč** jednalo se o:

- **částka ve výši 359 660,40 Kč** průtoková neinvestiční dotace ze státního rozpočtu kapitoly 333 – MŠMT pro zřízenou PO ZŠ a MŠ Traplice na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, registrační číslo CZ.02.3.X/0.0/0.0/16\_022/0004298.

- **dotaci na VPP ve výši 85 000,00 Kč**. Doložena Dohoda s Úřadem práce v Uh. Hradišti:

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. UHA-VZ-72/2018 ze dne 8. 6. 2018, dle které bude poskytnut maximální příspěvek ve výši 70 000,00 Kč.

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

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

-**neinvestiční dotace ve výši 39 709,00 Kč** na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2018. Doloženo dopisem z KÚZK ze dne 27. 11. 2018 a Rozhodnutím č.j. MV-108520-10/PO-IZS-2018 ze dne 22. 11. 2018

**pol. 4121 ve výši 18 000,00 Kč** – neinvestiční dotace od obce Jankovice na

zřízení zdravotního střediska (doloženo Veřejnoprávní smlouvou č. 4/2018 ze dne 18.12.2018).

**pol. 4216 ve výši 7 022 000,00 Kč**

-částka ve výši 6 572 000,00 Kč jednalo se o dotaci ex ante od Ministerstva zemědělství. Doloženo: Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 25. 7. 2018 na akci „Silnice III/42820: Traplice, průjezdní úsek – SO 301 – jednotná kanalizace“. Dle předloženého rozhodnutí byla pro rok 2018 dotace ve výši 6 572 000,00 Kč, vlastní zdroje ve výši 5 377 000,00 Kč. Termín ukončení realizace akce byl stanoven na 30. 4. 2019. Dotace byla na účet ČNB připsána ve dvou splátkách a to: dne 16. 8. 2018 ve výši 2 729 513,00 Kč, a dne 4. 9. 2018 ve výši 3 842 487,00 Kč (ověřeno na výpisy z ČNB).

- částka ve výši 450 000,00 Kč – doloženo Rozhodnutím ze dne 29. 6. 2018 o poskytnutí dotace akce 014D241008414 Traplice – Dopravní automobil. Jednalo se o investiční dotaci z Ministerstva vnitra.

**pol. 4222 ve výši 1 493 228,00 Kč**

-částka ve výši 299 228,00 Kč – jednalo se o investiční dotaci ze Zlínského kraje na pořízení nové požární techniky nákup dopravního automobilu s požárním přívěsem nákladním pro JPO III Traplice. Doloženo dopisem ze dne 22. 11. 2018 č.j. KUZL 81192/2018.

-částka ve výši 1 194 000,00 Kč – jednalo se o investiční dotaci ze Zlínského kraje na „Silnice III/42820: Traplice, průjezdní úsek SO 301 – jednotná kanalizace“. Doloženo dopisem ze dne 11. 12. 2018, č.j. 85380/2018.

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

Kontrola byla provedena u smluv:

a) obec jako kupující

**Kupní smlouva ze dne 24. 8. 2018.**

Jednalo se o nákup pozemků:

- část pozemku p.č. 3149/43 o celkové výměře 165 m<sup>2</sup>, v GP označenou písmeny „m“ a „n“

- část pozemku p.č. 3149/44 o celkové výměře 115 m<sup>2</sup>, v GP označenou písmeny „j“ a „k“

- část pozemku p.č. 3149/61 o celkové výměře 317 m<sup>2</sup>, v GP označenou písmeny „p“

- část pozemku p.č. 3149/64 o celkové výměře 40 m<sup>2</sup>, v GP označenou písmeny „h“

- pozemku p.č. st. 331/22 o celkové výměře 7 m<sup>2</sup>

Dle čl. III byla sjednána kupní cena ve výši 32 200,00 Kč.

Uvedená smlouva byla schválena na jednání ZO dne 6. 8. 2018, usnesením č. 3/18.

**Kupní cena** za pozemek byla uhrazena z bankovního účtu obce, doloženo dokladem č. 18-801-01092 ze dne 5. 9. 2018 (ověřeno na el. výpis č. 118), účtováno správně MD 321 0000/Dal 231 0010 Odpa 3639 pol. 6130.

**Náklady související s pořízením:** výdaj ve výši 1 000,00 Kč (za vklad do KN), uhrazeno z pokladny obce VPD č. 18-701-00827 ze dne 6. 9. 2018, účtováno na pol. 6130.

Dle předloženého vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí byly právní účinky zápisu ke dni 5. 9. 2018, zápis proveden dne 27. 9. 2018.

**Zařazení pozemku** do majetku dne 5. 9. 2018, doklad č. 18-007-00079 (účtováno správně MD 031 0400, 031 0500/DAL 042 0000 v pořizovací ceně pozemku, včetně nákladů souvisejících s pořízením ve výši 40 200,00 Kč).

b) obec jako prodávající

**Kupní smlouva ze dne 15. 8. 2018.**

Jednalo se o prodej:

- část parcely st. p.č. 166 o celkové výměře 36 m<sup>2</sup>, trvalý travní porost

Dle čl. III byla sjednána kupní cena ve výši 11 800,00 Kč.

Záměr prodeje byl zveřejněn od 30. 5. do 18. 6. 2018

Uvedená smlouva byla schválena na jednání ZO dne 6. 8. 2018, usnesením č.

3/17.

**Kupní cena** za pozemek byla uhrazena na účet obce, doloženo dokladem č. 18-801-01033 ze dne 17. 8. 2018 (ověřeno na el. výpis č. 110), účtováno správně na OdPa 3639, pol. 3111.

Dle předloženého vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí byly právní účinky zápisu ke dni 22. 8. 2018, zápis proveden dne 12. 9. 2018.

**Vyřazení pozemku** z majetku dne 22. 8. 2018, doklad č. 18-007-00057 (účtováno správně MD 554 0300/DAL 031 0400 v účetní ceně pozemku (ve výši 720,00 Kč)

#### Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Traplice v roce 2018 **uzavřela jednu novou smlouvu o úvěru, a dále 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. 2018 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. 2018 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. 2018 bylo splaceno celkem 444 000,00 Kč (pol. 8124).**

**Smlouva o úvěru č. 0317613489 ze dne 5. 1. 2018** uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., **na částku ve výši 970 000,- Kč** na financování projektu „Víceúčelový komunální stroj typu rider včetně příslušenství“. Měsíční splátky stanoveny ve výši 21 556,00 Kč, první splátka bude zaplacená dne 31. 3. 2018 a poslední splátka bude zaplacená dne 30. 11. 2021. Zajištění závazku: banka a klient se dohodli, že vzniklé peněžité dluhy nebudou zajištěny žádnými zajišťovacími prostředky.

Uvedená smlouva o úvěru byla schválena na jednání ZO dne 11. 12. 2018, usnesením č. 5/17, bod 26/5/17.

**Do 31. 12. 2018 bylo splaceno celkem 215 560,00 Kč (pol. 8124).**

**Celkem do 31. 12. 2018 byla splacena na všech úvěrech částka ve výši 1 754 248,00 Kč, ověřeno na pol. 8124, bez rozdílů.**

#### Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Viz. smlouvy o převodu majetku

**Dokumentace  
k veřejným  
zakázkám**

Obec Traplice v roce 2018 realizovala **následující veřejné zakázky:**

1. Oprava chodníku a oprava venkovních schodišť u ZŠ Traplice (výběr realizovala obec sama)
2. Oprava komunikace Škárovec (výběr realizovala obec sama)
3. Traplice – Územní studie ÚS 1 a ÚS 2 (výběr realizovala obec sama)
4. Traplice – Dopravní automobil s požárním přívěsem nákladním (výběr realizovala obec sama)
5. Silnice III/42820: Traplice, průjezdní úsek SO 301 – jednotná kanalizace (výběr proběhl dle předložené Příkazní smlouvy ze dne 5. 12. 2017)
6. Silnice III/42820, Traplice, průjezdní úsek

**Kontrola při dílčím přezkoumání hospodaření prověřila zakázku na akci „Silnice III/42820, Traplice, průjezdní úsek“**

Byla předložena Příkazní smlouva ze dne 5. 12. 2017, dle které bylo předmětem smlouvy organizační zajištění průběhu zadávacího řízení k výběru zhotovitele veřejné zakázky „Silnice III/42820, Traplice, průjezdní úsek“. Jednalo se o zakázku malého rozsahu.

Kontrola byla předložena celá dokumentace týkající se výběrového řízení: Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu, osloveno bylo celkem 5 firem, všechny zaslaly nabídku, žádná z nich nebyla vyloučena z výběrového řízení. Dle předložené Zprávy o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek byla vybrána nabídka dle kritéria, a to nejnižší nabídkové ceny, kterou podala firma Vodohospodářské stavby Javorník-CZ s.r.o. ve výši 2 398 745,00 Kč (bez DPH).

S vítěznou firmou byla uzavřena **Smlouva o dílo č. 5623/2017 dne 5. 1. 2018**. Dle čl. 1. byl sjednán předmět smlouvy: zhotovení díla „Silnice III/42820, Traplice, průjezdní úsek“. Dále dle čl. 5. byla sjednána cena díla ve výši 2 398 745,00 Kč (bez DPH).

Na profilu zadavatele byla Smlouva o dílo zveřejněna dne 5. 1. 2018.

Výběr dodavatele byl schválen na jednání ZO dne 11. 12. 2017, usnesení č. 5/17, bod 12/5/17.

**Kontrola prověřila faktury týkající se uvedené akce:**

-č. z KDF 18-001-00240: jednalo se o fakturu od firmy Vodohospodářské stavby Javorník-CZ s.r.o. za provedené práce na akci „Silnice III/42820: Traplice, průjezdní úsek obcí“ ve výši 344 125,00 Kč (vč. DPH), ze dne 31. 8. 2018.

-č. z KDF 18-001-00277: jednalo se o fakturu od firmy Vodohospodářské stavby Javorník-CZ s.r.o. za provedené práce na akci „Silnice III/42820: Traplice, průjezdní úsek obcí“ ve výši 324 875,00 Kč (vč. DPH), ze dne 30. 9. 2018.

-č. z KDF 18-001-00318: jednalo se o fakturu od firmy Vodohospodářské stavby Javorník-CZ s.r.o. za provedené práce na akci „Silnice III/42820: Traplice, průjezdní úsek obcí“ ve výši 515 495,00 Kč (vč. DPH), ze dne 15. 11. 2018.

-č. z KDF 18-001-00350: jednalo se o fakturu od firmy Vodohospodářské stavby Javorník-CZ s.r.o. za provedené práce na akci „Silnice III/42820: Traplice, průjezdní úsek obcí“ ve výši 1 289 516,00 Kč (vč. DPH), ze dne 10. 12. 2018.

-č. z KDF 18-001-00371: jednalo se o fakturu od firmy Vodohospodářské stavby Javorník-CZ s.r.o. za provedené práce na akci „Silnice III/42820: Traplice, průjezdní úsek obcí“ ve výši 428 470,00 Kč (vč. DPH), ze dne 31. 12. 2018.

**Vnitřní předpis a  
směrnice**

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

**Výsledky kontrol  
zřízených  
organizací**

Kontrola byl předložen Protokol o výsledku kontroly vykonané v příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Traplice ze dne 18. 12. 2018. Bylo kontrolováno období 1-11/2018, a to zejména účtování neinvestičního příspěvku obce, kontrola výkazů a kontrola účetních dokladů. Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky. Součástí bylo také Oznámení o provedení kontroly a Pověření k provedení kontroly.

**Zápis z jednání  
rady včetně**

Ke kontrole byla předložena usnesení z jednání rady obce, která se uskutečnila v roce 2018. Jednalo se o **usnesení č. 1/2018 - č. 3/2018**. K zápisům ze schůze



<b>usnesení</b>	rady obce byly doloženy výpisy usnesení a prezenční listiny. V novém volebním období 2018 – 2022 již rada obce volena nebyla.
<b>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</b>	<b>V roce 2018 se uskutečnilo 6 veřejných zasedání zastupitelstva obce (dne 28. 2., 28. 5., 6. 8., 20. 9., 29. 10. – ustavující ZO, 10. 12. 2018).</b> Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce byly zveřejněny v souladu s § 93 odst. 1) zák. č. 128/2000 Sb., v platném znění. 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 č. 128/2000 Sb., v platném znění.
<b>Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití</b>	Obec měla zřízený jeden peněžní fond – sociální fond, který byl veden na samostatném účtu u ČS. Obec se řídila „ <b>Pravidly pro hospodaření se sociálním fondem – pro rok 2009</b> “, 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, v roce 2018 byl příděl do fondu proúčtován dne 19. 12. 2018 (ověřeno na výpis č. 017, účtováno MD 401.0419/D 419.0109). Kontrolou bylo zjištěno, že do 31. 12. 2018 byla proúčtována na straně DAL účtu 419.0110 částka ve výši 3 990,00 Kč. Jednalo se o doplatek dovolené ve výši 3 990,00 Kč – ověřeno na el. výpis č. 009 ze dne 14. 6. 2018, účtováno MD 401 0419/D 419 0110.

**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 2018 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 2018 byla poskytnuta ze Sociálního fondu jedna nová půjčka, která byla schválena na jednání ZO dne 28. 2. 2018, usnesením č. 1/18, bod 22/1/18. Poskytnutí půjčky bylo ověřeno na el. výpis č. 004 ze dne 14. 3. 2018, kdy byly odeslány peněžní prostředky, účtováno bylo MD 335 0200/D 236 0100 OdPa 6171 pol. 5660. Dále byly spláceny stávající půjčky, do 31. 12. 2018 bylo splaceno celkem 25 000,00 Kč (souhlasilo na obrat strany Dal účtu 335 0200, a na pol. 2460 ve výkaze Fin 2-12 M).

#### **Byla provedena kontrola účtů 236 a 419 k 31. 12. 2018**

<b>Účet 236:</b> PZ 1. 1. 2018	106 241,00 Kč
Splátky půjček	25 000,00 Kč (odpovídalo pol. 2460)
Příděl do SF	3 990,00 Kč (doplatek dovolené)
Základní příděl do SF	22 000,00 Kč
Celkem příjmy:	50 990,00 Kč
Nové půjčky	50 000,00 Kč
Obědy	13 188,00 Kč
Masáže, vitamíny, dovolená	25 920,00 Kč (z toho z fondu 3000,00)
Kulturní akce, lázně	2 750,00 Kč
Odchod do důchodu	2 500,00 Kč
Celkem výdaje:	94 358,00 Kč
KZ 31. 12. 2018	62 873,00 Kč (odpovídal výpisu č. 017 účtu 236)

<b>Účet 419:</b> PZ 1. 1. 2018	126 741,00 Kč
příděl	25 990,00 Kč
výdaje	44 358,00 Kč
KZ 31. 12. 2018	108 373,00 Kč

Byla provedena kontrola okruhu peněžního fondu: účet 419 (108 373,00 Kč) minus účet 335 0200 (45 500,00 Kč) se rovnal účtu 236 (zůstatek ve výši 62 873,00 Kč).

Byla provedena kontrola vazby splátek půjček z fondu, a to na pol. 2460 ve výši 25 000,00 Kč, tato částka se rovnala obrátům strany DAL účtu 335 0200.

Počáteční stav fondu ve výši 106 241,00 Kč, tvorba soc. fondu ve výši 25 990,00 Kč (včetně doplatku za dovolenou 3 990,00 Kč) a výdaje ve výši 40 368 Kč (bez 3 990,00 Kč za doplatek dovolené) a konečný stav fondu ve výši 108 373,00 Kč odpovídaly údajům v části F. Příloha rozvahy sestavená za 12/2018. Zde byl zohledněn doplatek za dovolenou ve výši 3 990,00 Kč.

**Právo provádění dalších kontrol** Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezavazuje odpovědnosti 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:  
2015 ve výši 16 286 tis. Kč  
2016 ve výši 20 932 tis. Kč  
2017 ve výši 19 572 tis. Kč  
2018 ve výši 28 650 tis. Kč  
Průměr příjmů za poslední 4 roky byl ve výši 21 360 tis. Kč.  
Dluh celkem ve výši 7 067 tis. Kč (účet 451).  
Podíl dluhu k průměru příjmů je 33 %.  
**Dluh územního celku tedy nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

**Účetní závěrka** Účetní závěrka Obce Traplice sestavená k 31. 12. 2017 byla schválena v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb. **zastupitelstvem obce** dne 28. 5. 2018 usnesením č. 7/3/18. Kontrola byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky.

## 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 právními 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 právnických 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.

**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**

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Traplice za rok 2018 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 2018**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,97 %
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 5. dubna 2019

Ing. Jana Brázdilová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání                      *podpis*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a 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 smlouvu o přijetí nebo poskytnutí 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.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 5. dubna 2019

Ing. Milan Rozum  
starosta

.....  
*podpis*

1 x obdrží: Obec Traplice

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