

**Odbor interního auditu a kontroly**  
**Oddělení kontrolní**

Obec Traplice  
Traplice 404  
687 04 Traplice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
4. května 2026	Ing. Jana Brázdilová	KUZL 42642/2026	KUSP 53320/2025/IAK

**Zpráva č. 310/2025/IAK**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Traplice, IČO: 00291439**  
**za rok 2025**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 29.09.2025 - 30.09.2025 (díličí přezkoumání)  
27.04.2026 - 28.04.2026 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 15.08.2025.  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 28.04.2026.

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

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

**Obec zastupovali:**  
starosta: Ing. Milan Rozum  
účetní: Jindra Kubinová

## A. Písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce v období od 22. 11. 2024 do 31. 1. 2025, zveřejnění proběhlo také v elektronické podobě ve stejném termínu. Rozpočet byl navržen jako schodkový, příjmy navržené ve výši 36 497 400,00 Kč, výdaje ve výši 37 480 400,00 Kč, financování ve výši 983 000,00 Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že obec schválila rozpočet na rok 2025 do 31. 12. 2024, neřídilo se hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb.
Rozpočtová opatření	<p>V roce 2025 byl rozpočet upravován následovně:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-RO č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 4. 2025, usnesením č. 11/2/25 došlo k navýšení příjmů o částku ve výši 4 410 618,00 Kč a výdajů o částku ve výši 2 879 190,00 Kč. Zveřejněno dne 16. 4. 2025.</li> <li>-RO č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2025, usnesením č. 7/3/25 došlo k navýšení příjmů o částku ve výši 1 245 804,00 Kč a výdajů o částku ve výši 1 343 506,00 Kč. Zveřejněno dne 27. 6. 2025.</li> <li>-RO č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 9. 2025, usnesením č. 4/25 došlo k navýšení příjmů o částku ve výši 968 001,00 Kč a výdajů o částku ve výši 4 132 870,00 Kč. Zveřejněno dne 29. 9. 2025.</li> <li>-RO č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2025, usnesením č. 5/25 došlo k navýšení příjmů o částku ve výši 8 981 846,00 Kč a výdajů o částku ve výši 8 018 217,00 Kč. Zveřejněno dne 7. 1. 2026.</li> </ul> <p>Celkem byly příjmy navýšeny o částku 15 606 269,00 Kč a výdaje navýšeny o částku ve výši 16 373 783,00 Kč. Kontrola byly provedena na výkaz Fin 2-12 M za 6/2025, nebyl zjištěn rozdíl.</p> <p>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.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2025 byl schválen ve stejné podobě jako byl navržen. Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 9. 12. 2024, usnesením č. 21/5/24 rozpočet na rok 2025 jako schodkový, příjmy celkem ve výši 36 497 400,00 Kč, výdaje 37 480 400,00 Kč, financování ve výši 983 000,00 Kč. Schodek byl krytý zůstatky bankovních účtů (k 1. 1. 2025 ve výši 29 835 635,21 Kč).</p> <p>Závaznými ukazateli pro příjmy třídy 1 – 4 byly stanoveny položky a dále paragrafy, pro výdaje byly stanoveny paragrafy rozpočtové skladby. Po schválení byl rozpočet na rok 2025 zveřejněn od 19. 12. 2024.</p> <p>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>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>V rámci schváleného rozpočtu na rok 2025 byl schválen i neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Traplice ve výši 3 600 000,00 Kč (OdPa 3113 pol. 5331). Výše schváleného neinvestičního příspěvku byla sdělena písemně dne 16. 12. 2025.</p> <p>V r. 2025 byl neinvestiční příspěvek upravován následovně:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- RO č. 1 snížen o částku 150 000,00 Kč</li> <li>- RO č. 3 zvýšen o částku 314 000,00 Kč</li> </ul> <p>Do 31. 12. 2025 byla zřízené PO ZŠ a MŠ Traplice převedena částka v celkové výši 3 764 000,00 Kč. Kontrolou byly ověřeny vazby pol. 5331, a účtů 349 000 (obrat DAL), 572 0300 (obrat MD)</p>

Hospodářský výsledek zřízení PO za rok 2024:

Byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 18. 6. 2025, usnesením č. 6/3/25 ve výši 7 792,97 Kč.

Účetní závěrka zřízení PO za rok 2024

Byla předložena účetní závěrka ZŠ a MŠ Traplice za rok 2024, která byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 18. 6. 2025, usnesením č. 6/3/25.

Střednědobý  
výhled rozpočtu

V platnosti byl Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2026 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 13. 12. 2021 usnesením č. 6/21.

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 2023 – 2026, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10. 1. 2022).

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Traplice za rok 2024 byl vyvěšen na úřední desce obce od 30. 5. do 30. 6. 2025 a v elektronické podobě ve stejném termínu. Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl projednán a schválen, bez výhrad na jednání zastupitelstva obce dne 18. 6. 2025 usnesením v bodě 6/3/25 a současně byl vyjádřen souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. Po schválení byl Závěrečný účet zveřejněn od 30. 6. 2025.

Bankovní výpis

Obec Traplice měla zřízeny následující bankovní účty, u kterých byly ověřeny zůstatky k 31. 12. 2025, ve vazbě na předloženou dokladovou inventarizaci:

Běžné účty

- běžný účet č. 1543064339/0800 vedený u ČS., a.s. - zůstatek ve výši 9 489 357,54 Kč (ověřeno na bankovní výpis č. 012) a odpovídal účtu 231 0010

- účet č. 2100184264/2010 vedený u Fio banky, a.s. – zůstatek ve výši 2 864 241,83 Kč (ověřeno na bankovní výpis č. 12/2025) a odpovídal účtu 231 0011

- běžný účet č. 94-4511721/0710 vedený u ČNB – zůstatek ve výši 5 857 930,60 Kč (ověřeno na bankovní výpis č. 40) a odpovídal účtu 231 0014

- spořicí účet č. 6514102319/0800 vedený u ČS, a.s. – zůstatek ve výši 5 833 002,76 Kč (ověřeno na bankovní výpis č. 012 a odpovídal účtu 231 0015 v HUK

-TV s obnovou č. 2602758600/2010 vedený u Fio banky, a.s. – zůstatek ve výši 0,00 Kč (ověřeno na výpis č. 7/2025), odpovídal účtu 231 0016

-TV s obnovou č. 2303341071/2010 vedený u Fio banky, a.s. – zůstatek ve výši 12 069 367,60 Kč (ověřeno na výpis č. 3/2025), odpovídal účtu 231 0017

Součet zůstatku bankovních účtů k 31. 12. 2025 ve výši 36 113 900,33 Kč odpovídal zůstatku na účtu 231 v HUK a rozvaze za období 12/2025.

Sociální fond

-Účet č. 107-1543064339/0800 vedený u České spořitelny, a.s. (sociální fond) – zůstatek ve výši 322 879,00 Kč (ověřeno na bank. výpis č. 012) a odpovídal účtu 236 0100

Úvěrové účty

-úvěrový účet č. 633052169/0800 vedený u ČS, a.s. – zůstatek ve výši 3 156 086,00 Kč (ověřeno na výpis č. 012) a odpovídal účtu 451 0240 (bytový dům č.p. 376)

Celkem zůstatek účtu 451 dle Rozvahy a HUK za 12/2025 ve výši 3 156 086,00 Kč.

Dohoda o hmotné  
odpovědnosti

V roce 2025 byly v platnosti stávající dohody o hmotných odpovědnostech, nové uzavřeny nebyly.

Evidence majetku	<p>Majetek Obce Traplice je evidován v programu KEO4. 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.</p> <p><i>Předmětem kontroly byly dle HUK přírůstky a úbytky na účtech dle inventárních čísel (dále jen IČ), které se uskutečnily v roce 2025.</i></p> <p>Účet 018 "<b>Drobný dl. nehmotný majetek</b>" ve výši <b>223 070,30 Kč</b> (oprávky v plné výši na účtu 078). V roce 2025 nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.</p> <p>Účet 019 "<b>Ostatní dl. nehmotný majetek</b>" ve výši <b>426 790,00 Kč</b> (oprávky ve výši 146 873,00 Kč na účtu 079)</p> <p><b>Přírůstek</b> ve výši 279 917,90 Kč – jednalo se o zařazení IČ 100146 územní plán 240 000,00 Kč, IČ 100147 pasport MK 39 917,90 Kč</p> <p>Účet 021 "<b>Stavby</b>" ve výši <b>195 883 675,59 Kč</b> (oprávky ve výši 53 439 687,80 Kč na účtu 081)</p> <p><b>Přírůstek</b> ve výši <b>5 121 200,52 Kč</b> – jednalo se o zařazení IČ 100142 propustné plochy Traplice 3 719 734,52 Kč, IČ 100013 TZ základní škola (žaluzie) 906 073,00 Kč, IČ 100076 TZ čistička odpadních vod (FVE) 495 393,00 Kč, IČ</p> <p>Účet 022 "<b>Samostatné movité věci</b>" ve výši <b>17 818 894,38 Kč</b> (oprávky ve výši 6 114 348,50 Kč na účtu 082). <b>Přírůstek ve výši 9 831 615,95 Kč</b> - jednalo se o zařazení IČ 100143 osobní automobil VW Caddy 500 000,00 Kč, IČ 100144 automobil CAS 20 – TATRA 9 283 505,99 Kč, IČ 100145 radiostanice přenosná 48 109,96 Kč</p> <p>Účet 028 "<b>Drobný dl. hmotný majetek</b>" ve výši <b>3 855 887,01 Kč</b> (oprávky v plné výši na účtu 088) - <b>Přírůstek</b> ve výši <b>353 068,31 Kč</b>pořízení například: rozbrušovací stroj STIHL (IČ 1137 á 37 900,00 Kč), motykohrábě (IČ 1138 á 6 032,47 Kč), svítilna ruční 4 ks (IČ 1139 – 1142 á 6 832,62 Kč), žebřík záchranářský (IČ 1143 á 30 117,14 Kč), ventilátor (IČ 1144 á 32 521,65 Kč), čerpadlo plovoucí (IČ 1150 á 39 446,00 Kč), radiostanice MOTOROLA přenosná 2 ks (IČ 1151 a 1152 á 23 555,55 Kč), klimatizační jednotka (IČ 1155 á 34 896,00 Kč) a další.</p> <p><b>Úbytek</b> ve výši <b>77 309,00 Kč</b> vyřazení: žebřík profi (IČ 867 á 19 799,00 Kč), čerpadlo (IČ 902 á 21 333,00 Kč), vysavač ECO (IČ 921 á 6 599,00 Kč), čistič HOBBY (IČ 922 á 7 800,00 Kč), obuv zásahová 2 ks (IČ 953 a 954 á 4 597,00 Kč), sestava lavic 10 ks (á 1 258,40 Kč)</p> <p>Účet 031 "<b>Pozemky</b>" ve výši <b>5 768 450,30 Kč</b> - <b>přírůstek</b> ve výši 572 585,80 Kč. <b>Úbytek</b> ve výši 43 633,80 Kč. Jednalo se o nákupy, prodeje, účtování o VB.</p> <p>Účet 032 "<b>Kulturní předměty</b>" ve výši <b>4 114 207,00 Kč</b> – v roce 2025 nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.</p> <p>Účet 112 „<b>Materiál na skladě</b>“ ve výši <b>22 660,00 Kč</b> (evidováno 110 ks knih „Traplice...“).</p> <p>Účet 261 "<b>Pokladna</b>" ve výši 20 347,00 Kč – doloženo výčetkou platidel</p> <p><u>Nedokončený majetek</u></p> <p>Účet 041 "<b>Nedokončený dl. nehmotný majetek</b>" ve výši 176 600,00 Kč (evidováno např.: projekt - změna ÚP, studie využití prostoru návsi, projekt zaměření části Traplic, a další).</p> <p>Účet 042 "<b>Nedokončený dl. hmotný majetek</b>" ve výši 15 521 889,38 Kč (evidovány např. projekty – zaměření profilů komunikace, využití prostoru návsi, společenský objekt na návsi, amfiteátr, rekonstrukce starý OÚ, rekonstrukce KD, rekonstrukce kotelny ZŠ, Traplický park, doplnění kanalizace, kanalizace, sběrný dvůr, stavební úpravy č.p. 240, dětské hřiště sestava a další).</p> <p><u>Podrozvahová evidence</u></p> <p>Účet 909 "<b>Ostatní majetek</b>" ve výši <b>10 465 416,70 Kč</b> - majetek PO (doložena inventarizace ZŠ a MŠ)</p>
Evidence pohledávek	<p><i>Obec Traplice evidovala k 31. 12. 2025 následující druhy pohledávek - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci.</i></p> <p><b>Dlouhodobé pohledávky</b> ve výši 1 269 696,00 Kč na účtu:</p>

Účet 465 dlouhodobé poskytnuté zálohy ve výši 1 269 696,00 Kč – ZŠ jistina energie (AÚ 465 0314 ve výši 100 000,00 Kč) a Energie pod kontrolou (AÚ 465 0500 ve výši 1 169 696,00 Kč)

**Krátkodobé pohledávky** ve výši **1 152 140,79 Kč** na účtech:

311 "Odběratelé" ve výši 472 815,02 Kč - jednalo se o pohledávky z vystavených faktur ve výši 406 518,59 Kč (AÚ 311 0000), pohledávky z r. 2008 ve výši 3 575,00 Kč (AÚ 311 0010), pohledávky ze stočného ve výši 41 460,00 Kč (AÚ 311 0030), pohledávky kabelová TV ve výši 3 210,00 Kč (AÚ 311 0060), pohledávky stočné s vyúčtováním ve výši 16 350,43 Kč (AÚ 311 0330), pohledávky k nájemnému – energie ve výši 1 701,00 Kč (AÚ 311 0377). Vše doloženo podklady a kopiemi vystavených faktur.

Opravná položka k pohledávkám z hl. činnosti k 31. 12. 2025 ve výši 32 223,00 Kč na účtu 194 000.

314 "Krátkodobé poskytnuté zálohy" ve výši 585 730,00 Kč - zálohy na energie, doloženo přílohami inventurního soupisu

315 "Jiné pohledávky z hlavní činnosti" ve výši 25 964,00 Kč – pohledávka za komunální odpad ve výši 13 702,00 Kč (AÚ 315 051), pohledávka za komunální odpad – staré roky ve výši 12 095,00 Kč (AÚ 315 0050), poplatek za psy ve výši 167,00 Kč (AÚ 315 0040). Vše doloženo „Podkladem k inventuře pohledávkového účtu“ k datu 31. 12. 2025.

Opravná položka k pohledávkám z hl. činnosti k 31. 12. 2025 ve výši 12 640,20 Kč na účtu 192 0000.

343 "Daň z přidané hodnoty" ve výši 66 538,69 Kč, doloženo kopií Přiznání k DPH za 4. čtvrtletí (čtvrtletní plátcí), ze které byla zřejmá daňová povinnost ve stejné výši.

348 „Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi“ ve výši 1 093,08 Kč – vyúčtování neinvestičního příspěvku – přeplatek Vodovod Babicko (d.č. 25-007-00109)

Evidence poplatků Obec Traplice v kontrolovaném období vybírala poplatky na základě níže předložených OZV:

„Obecně závazná vyhláška obce Traplice o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství“, účinná od 1. 1. 2025 (schválena na jednání ZO dne 9. 12. 2024). Dle čl. 4 byla stanovena sazba poplatku ve výši 450,00 Kč/osoba/rok. Dále dle čl. 5 byla stanovena splatnost poplatku, nejpozději do 31. října příslušného kalendářního roku. Dle čl. 6 byly stanoveny osvobození a úlevy.

Dle výkazu Fin 2-12M do 30. 6. 2025 bylo vybráno celkem 492 133,00 Kč (pol. 1345), bylo shodné s obratem stany Dal AÚ 315 0051. O předpise bylo účtováno MD 315 0051/D 606 0350 ve výši 490 914,00 Kč.

„Obecně závazná vyhláška obce Traplice o místním poplatku ze psů“, účinná od 1. 1. 2024 (schválena na jednání ZO dne 13. 12. 2023). Dle čl. 4 byla stanovena sazba poplatku (základní) ve výši 100,00 Kč/pes/rok (u druhého a dalších psů byly stanoveny další sazby). Dále dle čl. 5 byla stanovena splatnost poplatku, nejpozději do 30. dubna příslušného kalendářního roku. Dle čl. 6 byla stanovena osvobození.

Dle výkazu Fin 2-12M do 31. 12. 2025 bylo vybráno celkem 17 020,00 Kč (pol. 1341), bylo shodné s obratem strany Dal AÚ 315 0040. O předpise bylo účtováno MD 315 0040/D 606 0340 ve výši 17 087,00 Kč.

Evidence závazků *Obec Traplice evidovala k 31. 12. 2025 následující závazky - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci.*

**Dlouhodobé závazky** evidovala obec ve výši **3 571 191,00 Kč** na účtech:

451 "Dlouhodobé úvěry" ve výši 3 156 086,00 Kč (viz písemnost bankovní účty)

455 – „Dlouhodobé přijaté zálohy“ ve výši 175 105,00 Kč – doloženo evidenčními listy nájemce (pro 12 bytů)

459 – „Ostatní dlouhodobé závazky“ ve výši 240 000,00 Kč – Jistoty dle Smluv, souviselo s výběrovým řízením na akci „Revitalizace zeleně v ZŠ a MŠ Traplice“

**Krátkodobé závazky** ve výši **5 348 405,93 Kč** na účtech:

321 "Dodavatelé" ve výši 1 944 625,33 Kč – rozděleno na neinvestiční faktury ve výši 960 156,13 Kč (AÚ 321 0000), investiční faktury ve výši 984 469,20 Kč (AÚ 321 0010). Doloženo soupisem a kopiemi neuhrazených faktur.

Součástí zůstatku analytického účtu 321 0000 byla i částka ve výši 670 175,00 Kč – jednalo se o faktury od energetické společnosti Energie pod kontrolou, o.p.s. již z roku 2015.

324 „Krátkodobé přijaté zálohy“ ve výši 354 000,00 Kč – zálohy na nájemné a energie doloženo přílohami inventurního soupisu

331 "Zaměstnanci" ve výši 253 552,00 Kč - doloženo sestavou „Mzdové náklady“ za 12/2025

336 "Sociální zabezpečení" ve výši 85 347,00 Kč, doloženo sestavou „Mzdové náklady“ za 12/2025

337 "Zdravotní pojištění" ve výši 38 997,00 Kč, doloženo sestavou „Mzdové náklady“ za 12/2025

342 "Jiné přímé daně" ve výši 23 176,00 Kč, doloženo sestavou „Mzdové náklady“ za 12/2025

374 „Krátkodobé přijaté zálohy“ ve výši 1 867,60 Kč – vratka dotace na volby do Poslanecké sněmovny. Finanční vypořádání zasláno dne 2. 2. 2026.

389 "Dohadné účty pasivní" ve výši 2 636 236,00 Kč - dohad energií (plyn, elektřina vč. dohadu Energie pod kontrolou z let 2015).

378 "Ostatní krátkodobé závazky" ve výši 10 605,00 Kč - zákonné pojištění Kooperativa ve výši 3 095,00 Kč (AÚ 378 0189), příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění ve výši 6 000,00 Kč (AÚ 378 0197), přeplatky stočné a odpad 1 510,00 Kč (AÚ 378 0311 a 378 0315)

Faktura	<p>Došlé faktury za kontrolované období 1-12/2025 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.</p> <p>Kontrola se zaměřila na účtování a přiřazení rozpočtové skladby. Kontrola provedla kontrolu faktur za měsíc červen 2025, nebyl zjištěn nedostatek.</p>
Hlavní kniha	<p>Kontrola byla předložena hlavní kniha analytická sestavena v programu KEO4 sestava 1.14.9 UC002 za období 6/2025, se kterou kontrola pracovala v době dílčího přezkoumání.</p> <p>V rámci konečného přezkoumání hospodaření byla předložena hlavní kniha analytická, sestavena v programu KEO4 za období 12/2025, se kterou kontrola pracovala zejména při kontrole předložené inventarizace, ve vazbě na přírůstky a úbytky majetku a stavy pohledávek a závazků.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Starosta obce vydal dne 8. 12. 2025 "<b>Plán inventur</b>", který obsahoval složení tří inventarizačních komisí (IK č. 1 – č. 3), kdy inventarizační komise č. 2 byla zároveň stanovena jako hlavní inventarizační komise. Termín zahájení inventur byl stanoven na 10. 12. 2025 a termín ukončení inventur byl stanoven na 16. 2. 2026 (dokladové inventury). Součástí Plánu inventur byl seznam inventurních soupisů.</p> <p>Proškolení členů inventarizačních komisí provedl starosta obce, bylo doloženo zápisem o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 8. 12. 2025.</p> <p><b>Inventarizační zpráva</b> byla vyhotovena dne 16. 2. 2026 současně byla schválena starostou obce. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.</p>

Kniha došlých faktur	Obec předložila „Knihu došlých faktur“ zpracovanou v programu KEO4, za období 1 – 12/2025. Obec přijala ke dni 31. 12. 2025 celkem 369 dodavatelských faktur evidovaných číselnou řadou č. 25-001-00xxxx.
Kniha odeslaných faktur	Obec předložila ke kontrole „Knihu vydaných faktur“ zpracovanou v programu KEO4 za období 1 – 12/2025. Obec vystavila v roce 2025 celkem 80 odběratelských faktur evidovaných pod číselnou řadou 25-002-00xxx.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Byla provedena kontrola odměňování členů zastupitelstva za období 1-12/2025. Výše vyplacených odměn dle mzdových listů byla v souladu s ust. § 73 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění a platné aktuální Přílohy pro rok 2025 (Koeficienty pro stanovení výše odměn členů zastupitelstva obcí).</p> <p>V roce 2025 byly vypláceny odměny 13 členům zastupitelstva.</p> <p><u>Uvolnění členové ZO:</u> uvolněný starosta, os. č. 6.</p> <p><u>Neuvolnění členové ZO:</u> os. č. 11, 13, 12, 14, 8, 10, 7, 143, 9, 2, 36, 16.</p> <p>Na zasedání ZO dne 17. 10. 2022, usnesením č. 10 byly odměny pro neuvolněné členy stanoveny v následující výši: místostarosta 8 000,00 Kč, předseda výboru 1 300,00 Kč, člen výboru 1 200,00 Kč a člen zastupitelstva 1 000,00 Kč, s účinností od 1. 11. 2022. Tato výše odměn byla v platnosti i v roce 2025.</p> <p>Kontrolou mzdových listů všech uvolněných a neuvolněných zastupitelů nebyl zjištěn nedostatek.</p> <p>Zůstatek řádné dovolené uvolněného starosty k 31. 12. 2025 byl 7 dní.</p>
Pokladní doklad	<p>Pokladní doklady (příjmy i výdaje) byly vedeny v jedné číselné řadě. Za sledované období 1-12/2025 bylo vystaveno celkem 902 pokladních dokladů (evidovaných pod č. řadou 25-701-000xx). Formální a věcná správnost byla na všech výdajových pokladních dokladech potvrzena podpisovými záznamy odpovědných osob. Nákupy proplacené přes pokladnu byly doloženy prvotními doklady (paragony, prodejkami 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 namátková kontrola pokladních dokladů za měsíc červen, listopad a prosinec 2025(25-701-00389 až 25-701-00463, 25-701-00723 až 25-701-00902). Kontrola prověřila účtování a přiřazení rozpočtové skladby, nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní deník byl zpracován účetním programem KEO4. K 31. 12. 2025 byl vykázán zůstatek pokladny ve výši 20 347,00 Kč a souhlasil se zůstatkem účtu 261 - Pokladna v HUK za 12/2025 a řádkem 6040 ve výkaze Fin 2-12 M.</p> <p>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.</p>
Příloha rozvahy	<p>Kontrola byla předložena "Příloha" sestavena k 31. 12. 2025 v programu KEO4 ze dne 25. 2. 2026. 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.</p> <p>V části A. 4 byl evidován k 31. 12. 2025 zůstatek na podrozvahovém účtu 909, který byl ověřen na předloženou inventarizaci.</p>
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena k 30. 6. 2025 v programu KEO4 ze dne 22. 7. 2025. Aktiva ve výši 198 564 513,45 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 233 167 176,08 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 61 519 773,46 Kč na účtech 018, 019, 021, 022 a 028.

Výsledek hospodaření roku 2024 byl převeden na účet 432 0324 "Výsledek hospodaření předcházejících účetních období" ve výši 7 767 936,44 Kč, doloženo dokladem č. 25-007-00013 ze dne 18. 6. 2025.

V rámci konečného přezkoumání hospodaření obce byla předložena „Rozvaha“ sestavena k 31. 12. 2025 v programu KEO4 ze dne 25. 2. 2026. Aktiva ve výši 218 866 358,17 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 245 059 160,86 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 63 779 866,61 Kč na účtech 018, 019, 021, 022 a 028.

#### Účetnictví ostatní

Účetní odpisy účtovány čtvrtletně, rovnoměrným způsobem.

Byla provedena kontrola odpisů k 31. 12. 2025:

- odpisy dle HUK za 12/2025 ve výši 4 227 841,00 Kč

- odpisy dle vnitřních dokladů:

č. 24-007-00006 ze dne 31. 3. 2025 odpisy ve výši 976 776,00 Kč

č. 25-007-00016 ze dne 30. 6. 2025 odpisy ve výši 1 015 107,00 Kč

č. 25-007-00046 ze dne 30. 9. 2025 odpisy ve výši 1 096 477,00 Kč

č. 25-007-00148 ze dne 30. 12. 2025 odpisy ve výši 1 139 481,00 Kč

Celkem tedy odpisy dle účetních dokladů ve výši 4 227 841,00 Kč, shodné s obratem účtu 551 a součtem obrátů stany DAL oprávkových účtů 081+082.

Vazba účtu 018, 028 a 558:

Obec realizovala do 31. 12. 2025 nákup drobného dlouhodobého majetku (účet 558) ve výši 353 068,31 Kč, odpovídalo obratu strany MD účtu 028 a 088 ve stejné výši.

#### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený za období 6/2025 ze dne 21. 7. 2025 v programu KEO4.

V rámci konečného přezkoumání hospodaření obce byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený za období 12/2025 ze dne 20. 2. 2026, dle kterého byly:

Celkové příjmy po konsolidaci ve výši 51 437 194,90 Kč byly plněny na 98,72 %, z toho:

Daňové příjmy ve výši 27 966 829,44 Kč

Nedaňové příjmy ve výši 4 212 068,22 Kč

Kapitálové příjmy ve výši 0,00 Kč

Přijaté transfery ve výši 19 258 297,24 Kč

Celkové výdaje po konsolidaci ve výši 45 546 917,08 Kč byly plněny na 84,57 %, z toho:

Běžné výdaje ve výši 20 125 093,16 Kč

Kapitálové výdaje ve výši 25 421 823,24 Kč

Konsolidace příjmů a výdajů ve výši 44 998 331,42 Kč (převody z vlastní pokladny a vlastním rozpočtovým účtům a z vlastních fondů).

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci 5 890 277,82 Kč

+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2025 29 835 635,21 Kč

- pol. 8124 (splátky přijatých půjč. prostř.) - 1 016 465,00 Kč

+ pol. 8901 (DPH) + 1 739 502,30 Kč

- pol. 6040 (změna stavu pokladny) - 12 171,00 Kč

= konečnému stavu účtů k 31. 12. 2025 ve výši 36 436 779,33 Kč – nebyl zjištěn rozdíl (odpovídal součtu zůstatků na účtech 231 a 236 v rozvaze za období 12/2025).

Klíčování kapitálových výdajů:

- § 2321 pol. 6121 ve výši 8 576 893,13 Kč (doplnění kanalizace)

- § 3113 pol. 6121 ve výši 906 073,00 Kč (venkovní žaluzie ZŠ)

- § 3113 pol. 6351 ve výši 253 000,00 Kč (interaktivní tabule ZŠ, mycí stroj)

- § 3421 pol. 6121 ve výši 1 990 623,00 Kč (hřiště sestava)

- § 3613 pol. 6121 ve výši 3 277 428,16 Kč (stavební úpravy objektu budovy č.p. 240)

- § 3639 pol. 6130 ve výši 538 190,00 Kč (nákup pozemků)
- § 3745 pol. 6121 ve výši 48 000,00 Kč (PD pódium se zázemím)
- § 5512 pol. 6122 ve výši 48 109,96 Kč (vybavení JSDH Traplice dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/1228/2025/KH)
- § 5512 pol. 6123 ve výši 9 283 505,99 Kč (automobil CAS 20 TATRA)
- § 6171 pol. 6123 ve výši 500 000,00 Kč (nákup osobního automobilu Volkswagen Caddy)

Obec Traplice měla rozpočtované finanční prostředky na § 5212 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 za období 6/2025 programem KEO4 ze dne 22. 7. 2025. Obec Traplice nevykazuje hospodářskou činnost. Náklady ve výši 8 322 695,09 Kč a výnosy ve výši 15 757 668,44 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 7 434 973,35 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 6/2025. Výsledek hospodaření před zdaněním ve stejné výši.

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

V rámci konečného přezkoumání byl předložen „Výkaz zisku a ztráty“ sestaven k 31. 12. 2025 programem KEO4 ze dne 25. 2. 2026. Obec Traplice nevykazuje hospodářskou činnost. Náklady celkem ve výši 23 744 184,46 Kč a výnosy celkem ve výši 34 609 686,22 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 10 865 501,76 Kč. Výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 11 662 871,76 Kč. Daň z příjmů (SU 591) ve výši 797 370,00 Kč.

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

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavená k 30. 6. 2025 zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Traplice, sestavená v programu ACE Účto ze dne 10. 7. 2025. Aktiva ve výši 6 115 177,22 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 10 222 323,63 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 9 216 155,22 Kč na účtech 013, 018, 022 a 028.

Zůstatek běžného účtu (SU 241) činil 939 936,15 Kč a zůstatek účtu FKSP (SU 243) činil 41 327,46 Kč. Na účtu 244 "Termínované vklady krátkodobé" byl zůstatek ve výši 3 620 000,00 Kč.

V "Příloze" v části F. byl sledován 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 z darů účelových ve výši 45 831,38 Kč. Do 30. 9. 2024 bylo proučtováno ostatní čerpání fondu ve výši 44 167,38 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 30. 6. 2025 v programu ACE Účto ze dne 10. 7. 2025. PO vykazuje hospodářskou činnost.

Náklady z hlavní činnosti ve výši 15 770 558,26 Kč, výnosy z hl. činnosti ve výši 16 203 540,53 Kč a výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 432 982,27 Kč.

Náklady z hospodářské činnosti ve výši 306 846,87 Kč, výnosy z hosp. činnosti ve výši 333 971,00 Kč a výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 27 124,00 Kč.

	<p>Výsledek hospodaření za hl. a hosp. činnost zisk ve výši 460 106,40 Kč odpovídal zůstatku Výsledku hospodaření běžného účetního období vykazaného v rozvaze za 6/2025.</p> <p>O odpisech bylo účtováno na účtu 551 "Odpisy dl. majetku" ve výši 62 188,00 Kč v hlavní činnosti a ve výši 0,00 Kč v hospodářské činnosti.</p>
Zřizovací listina příspěvkových organizací, odpisový plán	<p>V roce 2025 nebyla provedena žádná změna zřizovací listiny zřízené PO.</p> <p><u>Odpisový plán zřízené PO:</u> Odpisový plán ZŠ a MŠ Traplice pro rok 2025 byl schválen na jednání ZO dne 18. 6. 2025, usnesením č. 6/3/25.</p>
Darovací smlouvy	<p>Byla provedena namátková kontrola:</p> <p>Darovací smlouva, uzavřena dne 12. 2. 2025 mezi obcí Traplice (dárce) a SH ČMS – SDH Traplice (obdarovaný), na finanční dar ve výši 50 000,00 Kč. Účtováno na OdPa 5512 pol. 5222, výpis č. 25 uhrazeno dne 13. 2. 2025. Uvedená smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2025, usnesením č. 31/5/24.</p> <p>Darovací smlouva, uzavřena dne 26. 5. 2025 mezi obcí Traplice (dárce) a ČZS Traplice (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 15 000,00 Kč. Účtováno na pol. 5222, výpis č. 74 uhrazeno dne 30. 5. 2025.</p>
Pracovní smlouvy	<p>V roce 2025 nebyla uzavřena žádná nová pracovní smlouva.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Ke kontrole byla vybrána:</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Traplice číslo 2/2024 uzavřená dne 26. 3. 2025 mezi obcí Traplice a Tělovýchovnou jednotou Traplice, z. s. na poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 200 000,00 Kč na zajištění chodu a pokrytí základních nákladů spolku: úklid šaten a spol. prostor, praní, trenéra mužů, činnost mládežnických mužstev atd. Doložena byla Žádost ze dne 26. 11. 2024, která obsahovala předepsané náležitosti. Dle smlouvy bude předloženo závěrečného vyúčtování celé dotace do 6. 12. 2025. Finanční prostředky byly zaslány z bankovního účtu obce jednorázově dne 2. 4. 2025 (výpis č. 46), účtováno MD 373/D 231 OdPa 3419 pol. 5222. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2024, usnesením č. bod 8/5/24.</p> <p>V rámci konečném přezkoumání bylo doloženo Vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 2. 12. 2025. Dotace byla plně vyčerpána v souladu se smlouvou. Vyúčtování dotace bylo schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 8. 12. 2025, usnesením č. 8/5/25. Doložen byl d.č. 25-007-00094 o proučtování poskytnuté zálohy TJ Traplice, z.s. Uvedená smlouva byla zveřejněna na webu obce dne 28. 3. 2025, tj. v souladu s ust. § 10d zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, tedy do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy. Výpis z evidence skutečných majitelů byl doložen.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Kontrola byla podrobena přijatá dotace na:</p> <p><b><u>pol. 4111 ve výši 32 500,00 Kč</u></b> – neinvestiční dotace na volby do Poslanecké sněmovny, pod UZ 98071, která byla čerpána správně na OdPa 6114 ve výši 30 632,40 Kč následovně:</p> <p><b>pol. 5019</b> ve výši 1 421,20 Kč – refundace mzdy člena OVK (d.č. 25-001-00308)</p> <p><b>pol. 5021</b> ve výši 23 883,00 Kč - odměny členům OVK (8 členů) odměny ve výši 15 400,00 Kč, dále DoPP za obálkování a roznos lístků celkem ve výši 8 483,00 Kč (924 x 9,18 Kč, voliči na úřední adrese nezapočítáni). Doloženo bylo potvrzení o účasti na školení předsedy, místopředsedy a zapisovatelky.</p> <p><b>pol. 5039</b> ve výši 559,20 Kč – odvody k refundaci (viz pol. 5019)</p> <p><b>pol. 5137</b> ve výši 2 000,00 Kč – nákup mobilu pro ověřování (d.č. 25-701-00612)</p> <p><b>pol. 5139</b> ve výši 164,00 Kč – kancelářské potřeby (d. č. 25-701-00625, 25-701-00626)</p>

**pol. 5161** ve výši 530,00 Kč – poštovní služby – voličské průkazy (doklady č. 25-701-00596, 25-701-00602, 25-701-00608)

**pol. 5173** ve výši 120,00 Kč – cestovné (d.č. 25-701-00611)

**pol. 5175** ve výši 1 955,00 Kč – nákup občerstvení – potravin pro volební komisi (d.č. 25-701-00634, 25-701-00635).

Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání dotace na volby.

Smlouvy nájemní V kontrolovaném období (do 30. 6. 2025) nebyla uzavřena žádná nová nájemní smlouva.

Smlouvy o dílo Viz písemnost dokumentace k veřejným zakázkám.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) Kontrola byla provedena u smlouvy:  
Obec jako kupující  
Kupní smlouva, uzavřena dne 19. 3. 2025 mezi obcí Traplice (kupující) a L.D. (prodávající).

Dle čl. I. a II. byl sjednán převod pozemku p.č. 1900/1 trvalý travní porost o výměře 683 m<sup>2</sup> – podíl 1/6 v k.ú. Traplice zapsáno na LV č. 533.

Předpis na základě uzavření kupní smlouvy byl účtován dle d.č. 25-007-00004 ze dne 19. 3. 2025 následovně MD 042/D 321

Sjednána byla kupní cena ve výši 22 000,00 Kč, která byla uhrazena dne 27. 3. 2025 převodem z bankovního účtu obce na účet prodávajícího (ověřeno na výpis č. 43), účtováno MD 321 0010/D 231 0010.

Nákup pozemků byl projednán a schválen na jednání ZO dne 26. 2. 2025, usnesením č. 1/25.

Právní účinky byly ke dni 20. 3. 2025 dle předloženého Vyrozumění o provedeném vkladu do KN.

Do majetku byly nakoupené pozemky zaúčtovány d.č. 25-007-00005 ze dne 20. 3. 2025 v pořizovací ceně 24 000,00 Kč (kupní cena 22 000 Kč + poplatek za návrh na vklad do KN 2 000 Kč), účtováno MD 031 0320/D 042.

Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, uzavřena dne 25. 6. 2025 mezi obcí Traplice (kupující) a L.H. a J.H. (prodávající).

Dle čl. 1. a 2. byl sjednán převod pozemků p.č. 885 trvalý travní porost o výměře 2 672 m<sup>2</sup>, p.č. 890/4 trvalý travní porost o výměře 1 284 m<sup>2</sup>, p.č. 891 ostatní plocha o výměře 878 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Jalubí zapsáno na LV č. 3222.

Předpis na základě uzavření kupní smlouvy byl účtován dle d.č. 25-007-00014 ze dne 25. 6. 2025 následovně MD 042/D 321

Sjednána byla kupní cena ve výši 241 700,00 Kč, která byla uhrazena dne 26. 6. 2025 převodem z bankovního účtu obce na účet prodávajícího (ověřeno na výpis č. 91), účtováno MD 321 0010/D 231 0010.

Nákup pozemků byl projednán a schválen na jednání ZO dne 18. 6. 2025, usnesením č. 11/3/25.

Právní účinky byly ke dni 27. 6. 2025 dle předloženého Vyrozumění o provedeném vkladu do KN.

Do majetku byly nakoupené pozemky zaúčtovány d.č. 25-007-00015 ze dne 27. 6. 2025 v pořizovací ceně 243 700,00 Kč (kupní cena 241 700 Kč + poplatek za návrh na vklad do KN 2 000 Kč), účtováno MD 031 0320, 031 0500/D 042.

Kupní smlouva uzavřena dne 2. 4. 2025 mezi obcí Traplice (kupující) a J.L. (prodávající). Předmětem smlouvy byl nákup osobního vozidla Volkswagen Caddy, rok výroby 2016 za sjednanou kupní cenu ve výši 500 000,00 Kč.

Úhrada kupní ceny byla provedena bankovním převodem dne 2. 4. 2025 (výpis č 46), účtováno MD 042/D 231 OdPa 6171 pol. 6123. Do majetku obce byl osobní automobil

zařazen d.č. 25-007-00038 na účet 022, doložena byla karta majetku – automobil byl zaevidován pod IČ 100143.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2025 nebyly uzavřeny nové úvěrové smlouvy.

V platnosti byly:

Smlouva o úvěru č. 0423098409 ze dne 7. 9. 2016 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., na částku ve výši 4 000 000,00 Kč na financování projektu „Traplice – kanalizace, stoky H, H1, H2, J1, A4“. Měsíční splátky stanoveny ve výši 37 000,00 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. 2025 bylo splaceno celkem 384 881,00 Kč (pol. 8124, obrat MD AÚ 451 0220).

Smlouva o úvěru č. 0633052169 ze dne 11. 1. 2021 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., na částku ve výši 6 000 000,00 Kč na financování projektu 1 „Traplice – přestavba bývalé MŠ na bytové jednotky“ a projektu 2 „Rekonstrukce kotelny“. Měsíční splátky stanoveny ve výši 52632,00 Kč, první splátka bude zaplacená dne 31. 7. 2021 a poslední splátka bude zaplacená ve výši nesplacené části poskytnutého Úvěru dne 31. 12. 2030. 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 9. 12. 2020, usnesením č. 5/20, bod 6b)/5/20.

Do 31. 12. 2025 bylo splaceno celkem 631 584,00 Kč (pol. 8124, obrat MD AÚ 451 0240).

Celkem do 31. 12. 2025 byla splacena na všech úvěrech částka ve výši 1 016 465,00 Kč, souhlasilo s obratem MD SÚ 451. Kontrola prověřila vazbu na pol. 8124, nebyl zjištěn rozdíl.

Smlouvy o věcných břemenech

Na jednání Zastupitelstva obce dne 14. 10. 2024 byla usnesením č. 6/3/2024 schválena Smlouva o zřízení věcného břemene č.: OT-014330092532/001-ADS pro společnost EG.D, s.r.o. Uvedená smlouva byla uzavřena dne 10. 2. 2025, Obec Traplice (povinná). Akce se týkala pozemku v majetku obce p.č. 3105/9, v k. ú. Traplice, obec Traplice, okres Uherské Hradiště na LV č. 10001. Jednalo se o umístění distribuční soustavy – kabelové vedení NN, pojistková skříň. Věcné břemeno bylo vymezeno dle GP č. 776-3594/2024 a zřízeno bylo jako časově neomezené za jednorázovou náhradu ve výši 2 000,00 Kč bez DPH. Doložena byla faktura č. 24-002-00013, předpis MD 311 0000/D 609 0300, 343 0027.

Úhrada byla připsána na účet obce dne 30. 4. 2025, ověřeno na výpis č. 60, účtováno MD 231 0010/D 311 0000 OdPa 3639 pol. 2119 v částce 2 420,00 Kč (vč. DPH).

Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 13. 3. 2025. Uvedený pozemek p.č. 3105/9 byl analyticky odčleněn již v minulosti na účet 031 0509.

Zveřejněné záměry

V kontrolovaném období nebyl zveřejněn žádný záměr projede/nájmu/směny/daru nemovité věci.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Ke kontrole byla vybrána zakázka:

„Předokenní žaluzie ZŠ a MŠ“ – obec realizovala výběr ve vlastní režii zveřejněním Výzvy k podání nabídek a zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu zadanou v uzavřené výzvě, ze dne 12. 5. 2025 a následným oslovením 4 dodavatelů.

Dle Protokolu o otevírání obálek s nabídkami na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 27. 5. 2025 byly doručeny celkem 4 nabídky.

	<p>Dle Zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 5. 2025 bylo stanoveno jediné hodnotící kritérium, a to nejnižší nabídková cena bez DPH. Jako nejvýhodnější nabídka byla vybrána nabídka firmy GARNEA – Michal Lenhart s nabídkovou cenou 748 821,00 Kč bez DPH.</p> <p>Smlouva o dílo byla uzavřena dne 30. 6. 2025, uzavřená mezi Obcí Traplice (objednatel) a Michal Lenhart – GARNEA, IČO 64517861 (zhotovitel). Dle čl. I. a II. byl sjednán předmět díla zhotovení díla „Předokenní žaluzie ZŠ a MŠ Traplice“. Sjednán byl termín dokončení do 10. 8. 2025 a cena díla ve výši 748 821,00 Kč bez DPH (vč. DPH 906 073,00 Kč). Smlouva o dílo byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 9. 7. 2025.</p> <p>Uvedená akce byla doložena fakturou č. z KDF 25-001-00186 (částka 906 073,00 Kč).</p>
Vnitřní předpis a směrnice	V platnosti byly stávající vnitřní normy a směrnice.
Výsledky kontrol zřízených organizací	V roce 2025 nebyla ve zřízené organizaci provedena kontrola ze strany zřizovatele.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>V roce 2025 se uskutečnilo 5 veřejných zasedání zastupitelstva obce (dne 26. 2., 7. 4., 18. 6., 15. 9. a 8. 12. 2025).</p> <p>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.</p> <p>O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořizeny 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.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>V platnosti byly Pravidla pro hospodaření se sociálním fondem a příspěvky zaměstnanců od zaměstnavatele (schválená na jednání ZO dne 12. 12. 2023, usnesením č. 24/4/22).</p> <p>Tvorba - přiděl, byl stanoven v roční výši 150 000,00 Kč. Splátky poskytnutých půjček – dle Fin 2-12 M za 12/2025 byly splátky půjček na pol. 2460 ve výši 12 000,00 Kč.</p> <p>Kontrolou HUK za 12/2025 bylo zjištěno, že do 31. 12. 2025 byl proveden přiděl do Soc. fondu ve výši 160 380,00 Kč z toho 150 000,00 Kč přiděl a částka 10 380,00 úhrada rekreace z r. 2024 (obrat DAL účtu 419 0109), čerpání dle pravidel ve výši 153 062,00 Kč (obrat MD účtu 419 0110).</p> <p>Čerpání v roce 2025 v celkové výši 153 062,00 Kč (dle jednotlivých zaměstnanců a uvolněného člena zastupitelstva obce) se skládalo z příspěvků: částka 3 510,00 Kč příspěvek na obědy, částka 65 702,00 Kč příspěvek na kulturní a sportovní akce, rekreace, lázně, vitamíny, částka 72 000,00 Kč příspěvek na penzijní připojištění, částka 2 500,00 Kč životní jubileum.</p>
Rozpočtová odpovědnost	<p>Kontrolou bylo zjištěno, že příjmy po konsolidaci za poslední 4 rozpočtové roky byly:</p> <p>2022 ve výši 27 920 tis. Kč</p> <p>2023 ve výši 29 483 tis. Kč</p> <p>2024 ve výši 31 250 tis. Kč</p> <p>2025 ve výši 51 437 tis. Kč</p> <p>Průměr příjmů za poslední 4 roky byl ve výši 35 023 tis. Kč.</p> <p>Dluh celkem ve výši 3 156 tis. Kč (účet 451).</p> <p>Podíl dluhu k průměru příjmů je 9 %.</p> <p>Dluh územního celku tedy nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.</p>

Účetní závěrka      Účetní závěrka Obce Traplice sestavená k 31. 12. 2024 byla schválena v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb. zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2025 usnesením č. 6/3/25. Kontrole byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 18. 6. 2025.

## 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. Nevyskytuje se.

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. Nevyskytuje se.

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. Nevyskytuje se.

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. Nevyskytuje se.

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 2025 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 2025**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>1,10 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>6,28 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>
d) fiskální pravidlo Podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	<b>9,00 %</b>

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem obce Traplice dne 28.04.2026.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

**D. Poučení**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námítky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení zástupce obce Traplice o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Ing. Jana Brázdilová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*podpis*

1 x obdrží: Obec Traplice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní