



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Trotina, IČ: 00278351  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 9.11.2016
- 26.1.2017

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání: Obec Trotina**  
**48**  
**544 01 Trotina**

**Zástupci za Obec:**

- Mgr. Jana Saifrtová - starostka
- Hana Karbanová, Dis. - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:  
Markéta Fejková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Trotina byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Obec vede běžný účet u Komerční banky a ČNB s následujícími čísly:

Komerční banka - č.ú. 10023601/0100

ČNB - č.ú. 94-5611601/0710.

### **Evidence majetku**

Majetek obce je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2016 byla provedena.

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena elektronicky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce v období od 27. 11. 2015 do 14. 12. 2015 a na elektronické úřední desce obce od 27. 11. 2015 dosud.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2016, dle předložené rekapitulace mzdových nákladů, byla provedena dle stanovení.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady za měsíc květen a listopad 2016 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí.

V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena v PC.

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

Obec předložila Pracovní smlouvu na úklid veřejných prostranství a pomocné dělnické práce podepsanou dne 1. 5. 2016 včetně platového výměru podepsaného dne 1. 5. 2016.

#### **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30. 9. a 31. 12. 2016.

#### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 4, schválenými zastupitelstvem obce dne 29. 2. 2016, 18. 7. 2016, 3. 10. 2016 a 19. 12. 2016.

#### **Rozpočtový výhled**

Obec předložila rozpočtový výhled zpracovaný na období let 2016 až 2020.

#### **Rozvaha**

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31. 12. 2016 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky.

Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 380.871,09.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

#### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2016 byl schválen v položkovém členění zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 1 043 676,--.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Příjmy obce za rok 2016 posíleny o následující účelové dotace:

- ze SR na volby do krajského zastupitelstva ve výši Kč 21.000,--, ÚZ 98193. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374. Nevyčerpanou část ve výši Kč 13.647,-- obec vrátí poskytovateli.

- od ÚP na Aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 130.077,--, ÚZ 13013 a 13101. Dotace byla čerpána a účtována.

#### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc květen a listopad 2016. Účetní doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2 -12 M sestavený k 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016.

Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba tedy byla dodržována.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce ze dne 29. 2. 2016, 16. 5. 2016, 18. 7. 2016, 3. 10. 2016 a 19. 12. 2016.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 16. 5. 2016. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce v období od 17. 4. 2016 do 16. 5. 2016 a na elektronické úřední desce obce od 17. 4. 2016 dosud.

Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2015, byla schválena zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2016. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

## B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Trotina

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



### **C. Plnění opatření**

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

) apři přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 43 - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce nebyla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání.
  - Dle předloženého zpracovaného závěrečného účtu obce za rok 2015 nebyla jeho součástí zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce.

- *Obec přijala systémové opatření, které řeší vzniklý nedostatek. (napraveno)*

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Trotina za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Trotina za rok 2016

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Trotina - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Trotina, dne 26.1.2017 16:00:00

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Světiana Hrivňáková**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Markéta Fejková**

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora

#### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Trotina o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Mgr. Jana Saifrtová

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospoďaril s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospoďaril s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

#### Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, a to **nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o**



plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Mgr. Jana Saifrtová

.....  
starostka



Obec Trotina čp. 48  
544 01 Dvůr Králové n.V.  
IČO 00278351 ID: 8438054

.....  
podpis

#### KONTAKTY:

Světlana Hrivňáková

shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz; shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz  
737999877

tel:

Markéta Fejková  
marketa.fejkova@outlook.cz  
tel: