



8293/2019/KHK



KU/KHK-23349/EK/2018

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Trotina, IČ: 00278351
za rok 2018**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.9.2018
- 17.1.2019

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

Zahájeno bylo dne 12.07.2018 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Trotina
48
544 01 Trotina

Zástupci za Obec:

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Richard Holenda
Ing. Monika Kliková
Bc. Petra Kotková

**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 19.6.2018 a 1.8.2018.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 17.01.2019.

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.

Darovací smlouvy

Obec předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Královéhradeckým krajem podepsanou dne 18. 7. 2018. Touto smlouvou obec získává finanční dar ve výši Kč 20.000,-- jako odměnu v soutěži "Čistá obec 2017". Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2018 obec realizovala např. následující veřejné zakázky:

Ověřovatelé doporučují obci zpracovat "Směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu", a to zejména z důvodu, aby si tak zadavatel nastavil jednotný a nediskriminační postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (VZMR). Nadto je dále vhodné zmínit, že pokud bude existovat citovaná směrnice či metodický pokyn apod., může toto významně pomoci obci, jakožto veřejnému zadavateli - žadateli o dotace, neboť každý poskytovatel zpravidla požaduje v právních aktech (viz rozhodnutí o přidělení dotace či smlouvě o poskytnutí dotace, specifické podmínky dotačních programů apod.), aby příjemce postupoval při zadávání veřejných zakázek v souladu se ZVZ (u VZMR odkaz zejména na ustanovení § 6 ZVZ). Dalšími důvody, pro výše uvedené doporučení, je zejména i návaznost na tzv. vnitřní kontrolní systém - viz hlavní cíle finanční kontroly - hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy (viz § 4 odst. 1 písmeno d), ve spojení s ustanovením § 3 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů), neboť u veřejných zakázek obecně lze za cíl považovat dosažení účelnosti, efektivnosti a hospodárnosti (viz "3E") ve vynaložení veřejných prostředků na zabezpečení veřejné správy; dne 1. 10. 2016 nabyl účinnosti nový zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde oproti minulé právní úpravě je v ustanovení § 6 odst. 1 uvedena mimo jiné i nová zásada tzv. "přiměřenosti" - viz citace z důvodové zprávy k § 6 zákona č. 134/2016 Sb.: "Zákon ukládá zadavateli postupovat podle zásad. Zásady jsou obecné principy postupu zadavatele a vycházejí z práva EU. Interpretace zásad vychází z výkladu v evropském právu, mimo jiné ve smyslu příslušných rozhodnutí Soudního dvora Evropské unie a interpretačních sdělení Evropské komise. Zároveň nelze zásady blíže legislativně specifikovat, neboť by to vedlo k jejich obsahovému omezení. Ustanovení rozdělují zásady na obecné zásady postupu zadavatele, zadavatel musí dodržovat zásady transparentnosti a přiměřenosti, a dále ve vztahu k dodavatelům na zásadu rovného zacházení a zákazů diskriminace. Zásada transparentnosti směřuje k naplnění všech povinností zadavatele uveřejnit zákonem vymezený objem informací a dále například musí zadavatel postupovat tak, aby jeho kroky byly dostatečně zdokumentované, a tím přezkoumatelné. To se týká kromě dalšího i zachycení rozhodovacích procesů zadavatele. Zásada přiměřenosti je nově výslovně uvedena a vychází z evropských směrnic. Zadavatel musí podle této zásady kromě dalšího nastavit parametry zadávacího řízení tak, aby byly přiměřené charakteru či předmětu veřejné zakázky. To platí například pro nastavení požadavků zadavatele, nebo pro stanovení délky lhůt; důvodová zpráva k ustanovení § 31 zákona č. 134/2016 Sb., uvádí mimo jiné, že: "Zadavatel není povinen zadávat veřejné zakázky malého rozsahu v zadávacím řízení podle tohoto zákona. Jde tedy o výjimku

z povinnosti konat zadávací řízení. Zároveň pro zadání této zakázky platí obecná pravidla části první, které upravují zejména pravidla pro určení předpokládané hodnoty a zásady postupu zadavatele. Při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu je zadavatel povinen dodržet zásady podle § 6 ZZVZ.

Způsob zadání veřejných zakázek malého rozsahu určí zadavatel zpravidla formou vnitřních předpisů. U dotovaných veřejných zakázek je zadavatel povinen dodržet podmínky poskytnutí dotace, které mohou stanovit i pravidla pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu". Dále ověřovatelé také poukazují např. Rozsudek Nejvyššího správního soudu č. 2 Afs 20/2016 – 52, kde je předmětná problematika, výše uvedená, podrobně popsána.

1) „Energetická úsporná opatření v budově Obecního úřadu obce Trotina“

akce je spolufinancována z rozpočtu Královéhradeckého kraje – viz Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 18POVU1-0065, výše poskytnuté neinvestiční dotace - 82 400,- Kč, maximální procentuální podíl dotace na výdajích projektu 50%; smlouva oboustranně podepsána dne 11. 7. 2018, ke dni 17. 1. 2019 bez případné veřejnosprávní kontroly ze strany poskytovatele dotace,

- akce je pod kontrolou poskytovatele dotace, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále též i „ZZVZ“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení - krácení dotace; porušení rozpočtové kázně, což může mít pro zadavatele (obec) dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - viz gesce poskytovatele,

zadavatel stanovil předpokládanou hodnotu VZ na částku 90 748,- Kč bez DPH, předmětem VZ je výměna stávajícího osvětlení v budově úřadu, projektová dokumentace nebyla zpracována – není požadována, paní starostka oslovila emailem 3 dodavatele, byl zpracován slepý položkový rozpočet, který byl součástí poptávkového řízení (odeslán všem osloveným),

doručeny byly emailem 3 nabídky, přičemž nejnižší nabídkovou cenu předložil dodavatel Elektroinstalace Mentus – Leonid Mentus, IČ: 68495935, Nová Paka, nabídková cena činí 89 044,- Kč, s DPH 107 743,24 Kč,

dodavatel byl schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018 – viz Usnesení č. 10.12.2018/5,

smlouva o dílo – zhotovitel díla Elektroinstalace Mentus – Leonid Mentus, IČ: 68495935, Nová Paka, cena díla - 89 044,- Kč, s DPH 107 743,24 Kč, oboustranně podepsána dne 21. 12. 2018, dodatek ke smlouvě o dílo nebyl uzavřen,

plnění ze smlouvy o dílo – ke dni 17. 1. 2019 není faktura k dispozici.

2) „Repas špaletových oken s výměnou vnějších skel za isolační dvou sklo“

akce je spolufinancována z rozpočtu Královéhradeckého kraje – viz Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 18POVU1-0065, výše poskytnuté neinvestiční dotace - 82 400,- Kč, maximální procentuální podíl dotace na výdajích projektu 50%; smlouva oboustranně podepsána dne 11. 7. 2018, ke dni 17. 1. 2019 bez případné veřejnosprávní kontroly ze strany poskytovatele dotace,

akce je pod kontrolou poskytovatele dotace, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále též i „ZZVZ“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení - krácení dotace; porušení rozpočtové kázně, což může mít pro zadavatele (obec) dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - viz gesce poskytovatele, zadavatel stanovil předpokládanou hodnotu VZ na částku 36 000,- Kč bez DPH, předmětem VZ je repas špaletových oken s výměnou vnějších skel za isolační dvou sklo, paní starostka oslovila emailem a osobně 2 dodavatele se žádostí o předložení nabídkové ceny (počet oken, rozměry skel, lišty), paní starostka obdržela 2 nabídky, přičemž nabídku s nejnižší cenou předložil dodavatel Milana Votoček, Hradební 857, Hostinné, IČ: 486 28 336, nabídková cena – 35 480,- Kč bez DPH, dodavatel – zhotovitel díla byl schválen zastupitelstvem obce dne 10. 9. 2018 – viz Usnesení č. 10.9.2018/5,objednávka č. 3/2018 – ze dne 11. 9. 2018, cena celkem – 35 480,- Kč (obec není plátcem DPH), plnění – viz faktura č. 004/2018, ze dne 23. 10. 2018, fakturovaná částka ve výši 25 480,- Kč; zálohová faktura č. 003/2018, ze dne 20. 9. 2018, fakturovaná částka ve výši (záloha na materiál) 10 000,- Kč; celkem úhrada činí 35 480,- Kč.

Evidence majetku

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

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc červen a září 2018. Nedostatky zjištěny nebyly.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2018 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

Došlé faktury jsou evidovány PC a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 20. 11. 2017 do 11. 12. 2017 a na elektronické desce obce od 20. 11. 2017 do dnešního dne.

Současně s návrhem rozpočtu na rok 2018 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

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 2018, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období červen a září 2018 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v PC.

Příloha rozvahy

Obec předložila přílohu rozvahy sestavenou k 31. 8. a 31. 12. 2018 a kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny např. rozpočtovým opatřením č. 1, schváleným starostkou obce dne 4. 1. 2018.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy sestavené k 31. 12. 2018 (před konečným uzavřením) nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. 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 na rok 2018 byl schválen v paragrafovém členění v zastupitelstvu obce dne 11. 12. 2017 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů Kč 1.302.484,--.

Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec předložila např. Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Trotina uzavřenou s Farní charitou Dvůr Králové nad Labem podepsanou dne 9. 12. 2017. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši Kč 1.000,-- na činnost bezplatné občanské poradny. Poskytovatel si ve smlouvě vymínil předložit vyúčtování do 31. 1. 2019. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 5. 10. 2017. Poskytnutí dotace bylo účtováno na vrub účtu 572.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu roku 2018 byly posíleny o následující účelové dotace:

- od SR na volby prezidenta republiky ve výši Kč 22.981,-- ÚZ 98008. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672. Nevyčerpanou část ve výši Kč 13.328,-- obec vrátí poskytovateli.
- od SR na volby do Senátu ČR ve výši Kč 25.000,--, ÚZ 98071. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672. Nevyčerpanou část ve výši Kč 12.124,-- obec vrátí poskytovateli.
- od SR na volby do 1/3 Senátu a obecního zastupitelstva ve výši Kč 30.000,--, ÚZ 98187. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672. Nevyčerpanou část ve výši Kč 20.297,-- obec vrátí poskytovateli.
- od ÚP na Aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 13.125,--, ÚZ 13.101,-- . Vzhledem k tomu, že se jednalo o doplatek roku 2017, příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 346.
- od KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 18POVU1-0065 podepsané dne 11. 7. 2018 na akci "Renovace víceúčelové a společenské místnosti a energeticky úsporná opatření v budově Obecního úřadu obec Trotina" ve výši Kč 82.400,-- (maximální procentuální podíl dotace na výdajích projektu 50%). Jedná se o neinvestiční dotaci, kde si poskytovatel vymínil předložit vyúčtování do 30. 12. 2019. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 472. Přijátá dotace byla v roce 2018 čerpána částečně, obec účtovala příslušnou část ve výši Kč 17.740,-- účetním zápisem 388/672.

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

Obec předložila např. Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 10. 4. 2018. Touto smlouvou obec získává pozemek č. 354/2 o výměře 33 m2 za částku Kč 1.650,-- . ZO schválilo tento majetkový úkon dne 9. 4. 2018. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 15. 6. 2018.

Střednědobý výhled rozpočtu

Byl předložen střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2019 až 2022, schválený v zastupitelstvu obce dne 11. 12. 2017. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Účetní deník

Bylo kontrolováno zaúčtování v návaznosti na účetní doklady a bankovní výpisy za měsíc červen a září 2018, nedostatky nebyly zjištěny.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen a září 2018.

Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila např. následující vnitroorganizační směrnice:

- U2 - Vnitřní směrnici o nakládání s majetkem obce (platnou od 4. 11. 2014)
- U4 - Vnitřní směrnici o inventarizaci (platnou od 2. 11. 2018)

Ověřovatelé doporučují aktualizaci vnitroorganizačních směrnic.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 8. a 31. 12. 2018 a kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. a 31. 12. 2018.

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 byla tedy byla řádně 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 11. 12. 2017, 5. 2. 2018 a 9. 4. 2018.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl sestaven. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 7. 3. 2018 do 9. 4. 2018 a na elektronické úřední desce od 7. 3. 2018 do dnešního dne.

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl schválen v ZO dne 9. 4. 2018. Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2017, byla schválena v zastupitelstvu obce dne 9. 4. 2018. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Trotina

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Trotina za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Trotina za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Trotina - za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Trotina k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Trotina k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.


ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Trotina, dne 17.01.2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....

Richard Holenda



.....

Ing. Monika Kliková
kontrolor



.....

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápisě z dílčího přezkoumání hospodaření obce Trotina.

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 obce Trotina o počtu 12 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, nebyl s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nebyl s jinými cizími zdroji, 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 přestupku 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.**

Převzal dne: 17.01.2019

Mgr. Jana Saifrtová

.....
starostka

Obec Trotina čp. 48

544 01 Dvůr Králové n./L.
IČO 00278351 ID: 8q3a9fw


.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Trotina	Mgr. Jana Saifrtová
2	1	Královéhradecký kraj	Světlana Hrivňáková

KONTAKTY:

Světlana Hrivňáková 737999877 shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz

Richard Holenda 724325170; rholenda@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Monika Kliková 725574382 mklikova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Trotina k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2018	1 558 893,00 Kč
Příjem v roce 2017	1 731 892,00 Kč
Příjem v roce 2016	1 286 466,00 Kč
Příjem v roce 2015	1 075 499,00 Kč
Příjmy celkem	5 652 750,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	1 413 187,50 Kč
-----------------------------	-----------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
---------------------------------	-------

60% z průměru příjmů za 4 roky	847 912,50 Kč
--------------------------------	---------------

Překročení v částce	0,00 Kč
---------------------	---------

Překročení v procentech	0%
-------------------------	----