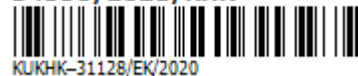




34550/2021/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Trotina, IČ: 00278351  
za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 15. 10. 2020
- 25. 03. 2021
- Konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem.

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 15. 07. 2020 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  
Trotina 48  
544 01 Trotina**

**Zástupci za Obec:**

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

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Markéta Fejková
- kontroloři:  
Eva Linková

**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 1. 7. 2020 a 4. 9. 2020.**

**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 tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 25. 03. 2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Trotina byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostou ve své delegované pravomoci. V roce 2020 bylo schváleno a provedeno 8 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce a současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna.

### **Schválený rozpočet**

Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 19. 11. 2019 do 6. 12. 2019.

Rozpočet na rok 2020 byl schválen Zastupitelstvem obce dne 5. 12. 2019 jako schodkový ve výši příjmů 4.468.634,-- Kč a výdajů 2 068 614,-- Kč. Schodek rozpočtu ve výši 599.980,-- Kč je kryt z přebytku hospodaření minulých let. Zastupitelstvo současně stanovilo za závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu Fin 2-12 v souladu se schválením. Na úředních deskách zveřejněno v souladu s platným zněním zákona dne 6. 12. 2019.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu sestaven na období 2021 až 2024, v Zastupitelstvu obce schválen dne 5. 12. 2019.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách od 19. 11. 2019 do 6. 12. 2019.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 6. 12. 2019. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2019 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání Zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl řádně zveřejněn Návrh závěrečného účtu na úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15. 4. 2020 do 27. 5. 2020 a po schválení byl Závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 27. 5. 2020.

Současně byla v Zastupitelstvu obce schválena účetní závěrka obce za rok 2019. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

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

Byl předložen Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.

### **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.

## **Rozvaha**

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.

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

## **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.

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

## **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až září 2020, dle předložených Mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

## **Pokladní kniha (deník)**

Bylo kontrolováno období červen 2020 a nebyly zjištěny nedostatky. Kniha je vedena v elektronické podobě.

## **Faktura**

Byly kontrolovány přijaté a vydané faktury, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc červen 2020.

## **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc červen 2020. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

## **Pokladní doklad**

Pokladní doklady za období červen 2020 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 účtováno.

## **Bankovní výpis**

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

Komerční banky a.s. č. účtu 10023601/0100

ČNB č. účtu 94-5611601/0710

za období červen 2020.

## **Darovací smlouvy**

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu ze dne 20. 4. 2020 s Oblastní charitou Dvůr Králové nad Labem na poskytnutí finančního daru ve výši 3 000,- Kč na náklady spojené s provozem Farní charity Dvůr Králové nad Labem, na šití roušek a nákup materiálu.

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

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Trotina č. 1/2020 s Městem Dvůr Králové nad Labem ze dne 21. 4. 2020 ve výši 1.000,-- Kč na podporu sociálních služeb. Žádost podána dne 4. 2. 2020, v ZO schváleno dne 2. 3. 2020. Vyúčtování bude předloženo do 31. 1. 2021. Předloženo vyúčtování ze dne 10. 12. 2020, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Trotina č. 2/2020 s Městem Miletín ze dne 9. 4. 2020 ve výši 4.314,-- Kč za účelem spolufinancování nákladů na provoz ZŠ K.J.Erbena a MŠ Korálka. Žádost podána dne 21. 1. 2020, v ZO schváleno dne 2. 3. 2020. Vyúčtování bude předloženo do 31. 1. 2021. Předloženo vyúčtování ze dne 5. 1. 2021, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Trotina na zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou s Královéhradeckým krajem ze dne 22. 7. 2020 ve výši 10.773,-- Kč na úhradu ztráty z provozování dopravní obslužnosti. Žádost podána dne 13. 2. 2020, v ZO schváleno dne 25. 5. 2020. Vyúčtování bude předloženo do 31. 1. 2021, dotace je vedena na účtu 373. Předloženo vyúčtování ze dne 27. 1. 2021 ve výši 7 201,-- Kč, dotace byla zúčtována částečně.

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

V kontrolovaném období obec obdržela následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 47 000,-- Kč, ÚZ 98193 na volby do zastupitelstev krajů a Senátu, čerpáno ve výši 25 853,-- Kč.

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 116 250,-- Kč, ÚZ 98024.

Dotace z roku 2019:

- od KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 19POVU1-0063 podepsanou dne 17. 7. 2019 na akci "Výměna lamp veřejného osvětlení za lampy s LED technologií a snížení energetické náročnosti VO" ve výši Kč 82.000,-- (podíl dotace nesmí přesáhnout 50% uznatelných výdajů). Jedná se o neinvestiční dotaci, kde si poskytovatel vymínil předložit Závěrečnou zprávu do 30. 12. 2020. Předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 16. 11. 2020 a Akceptace závěrečné zprávy ze dne 28. 12. 2020. Dotace byla zúčtována.

### **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 zastupitelstva obce.

## ***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 2020**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Trotina za rok 2020**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Trotina - za rok 2020**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,25 %
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**

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Markéta Fejková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Eva Linková .....

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 Zápise 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 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 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 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: 25. 03. 2021

**Mgr. Jana Saifrtová**

.....  
starostka

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Trotina	Mgr. Jana Saifrtová
2	1	Královéhradecký kraj	Markéta Fejková

### **KONTAKTY:**

Markéta Fejková

727 956 092

mfejkova@kr-kralovehradecky.cz

Eva Linková

737 998 777

elinkova@kr-kralovehradecky.cz



## Příloha č. 1

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

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
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
<b>Dluh Celkem</b>		<b>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2020	1 644 561,24 Kč
Příjem v roce 2019	1 580 575,56 Kč
Příjem v roce 2018	1 559 000,00 Kč
Příjem v roce 2017	1 732 000,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>6 516 136,80 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>1 629 034,20 Kč</b>
------------------------------------	------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>977 420,52 Kč</b>
---------------------------------------	----------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>