



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Trotina, IČ: 00278351
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.3.2015

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 Saiřrtová - starostka
- Hana Karbanová, Dis. - účetní
- Eliška Sixtová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:
Mgr. Kamila Bašová

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 24.7.2014.

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 - Obec Trotina - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2014 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejněn, tj. od 19.11.2013 do 11.12.2013.
Rozpočtová opatření	Byly provedeny čtyři rozpočtové změny, schváleny byly tři rozpočtové změny.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled zpracován do roku 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 zastupitelstvo obce schválilo 11.12.2013. Příjmy a výdaje ve výši 950 000,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2013 schválilo zastupitelstvo obce dne 16.4.2014 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách od 18.3.2014 do 9.4.2014. Rovněž v tento den byla ZO schválena účetní závěrka obce za rok 2013, protokol byl doložen.
Bankovní výpis	V kontrolovaném období předloženy následující bankovní výpisy: - výpis č. 1 - 18 a 34 - 48 k účtu BÚ vedenému u ČNB - výpis č. 24 - 45, 110 - 112, 126 - 134 k účtu ZBÚ vedenému u KB, a.s.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizačním plánem, inventarizační zprávou a její součástí je seznam identifikátorů. 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.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrolováno odměňování členů zastupitelstva za rok 2014 a odstupné při skončení funkčního období starosty. Schválené odměny jsou v souladu s NV č.37/2003 Sb. Bývalé místostarostce a bývalému starostovi nebyla vyplacena měsíční odměna do konce funkčního období, tj. do 4.11.2015. Bude doplaceno v nejbližším výplatním termínu.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady k níže uvedeným pokladním knihám. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Předložen pokladní deník za období březen, duben, říjen a listopad 2014.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.12.2014.
Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy sestavený k 31.12.2014.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výše uvedeným příslušným

	bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy. Nebyly shledány nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz FIN 2-12M sestavený k 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2014.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec v kontrolovaném období přijala následující dotace: - Neinvestiční dotace na náklady spojené s volbami do Evropského Parlamentu ve výši 17 500,- Kč. Skutečné náklady 10 927,- Kč a vratka ve výši 6 572,- Kč vrácena poskytovateli dne 19.1.2015 (UZ 98348) - neinvestiční dotace na náklady spojené s Senátem Parlamentu ČR a obecních zastupitelstev ve výši 27 000,- Kč. Skutečné náklady 14 880,10 Kč a vratka ve výši 12 119 ,90 Kč vrácena poskytovateli dne 19.1.2015 (UZ98187) - Neinvestiční účelová dotace z Programu péči o krajinu od MŽP ČR ve výši 44 407,- Kč. Písemné rozpočtové opatření na rok 2014 č. 2278 od KHK. Rozhodnutí č. HK022/14 o poskytnutí finančních prostředků MŽP ze dne 30.5.2014. Poskytovateli zasláno vyúčtování dotace dne 1.9.2014.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Předloženy zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce za kontrolované období ze dne 11.12.2013, 23.1.2014, 16.4.2014, 25.6.2014, 23.9.2014, 4.11.2014 a 26.11.2014.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Trotina

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
 - § 4 odst. 4, 5 - Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
 - § 75 odst. 1 a 2 - Odměna při skončení funkčního období byla chybně stanovena, příp. vyplacena.
 - Odměna při skončení funkčního období bývalému starostovi byla chybně stanovena. Byla vyplácena v měsíčních splátkách v roce 2014, ale výplata v roce 2015 nebyla předepsána na účet 331.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 11 odst. 3 - Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn stanoveným způsobem a v určeném rozsahu.

- § 14 odst. 2 - Rozpis rozpočtu neobsahoval sdělení závazných ukazatelů rozpočtu těm subjektům, které jsou povinny se jimi řídit.

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 - Obec Trotina - za rok 2014

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 4, 5 - Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.
 -
- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 75 odst. 1 a 2 - Odměna při skončení funkčního období byla chybně stanovena, příp. vyplacena.
 - Odměna při skončení funkčního období bývalému starostovi byla chybně stanovena. Byla vyplácena v měsíčních splátkách v roce 2014, ale výplata v roce 2015 nebyla předepsána na účet 331.

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.):

c1)

- v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů
 - Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn stanoveným způsobem a v určeném rozsahu.
 - Rozpis rozpočtu neobsahoval sdělení závazných ukazatelů rozpočtu těm subjektům, které jsou povinny se jimi řídit.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Trotina - za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Trotina - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,51 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Trotina, dne 3.3.2015 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jaroslava Machačová

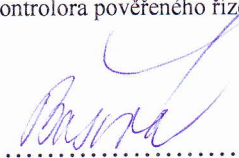
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Bašová

.....
kontrolor

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
© odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly


.....
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 8 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, nehosponařil 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 nehosponařil 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.

Obec Trotina čp. 48

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

Mgr. Jana Saifrtová

.....
starostka


.....
podpis