

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

Obec Traplice  
Traplice 404  
687 04 Traplice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
24. května 2024	Ing. Jana Brázdilová	KUZL 41650/2024	KUSP 52166/2023 IA

## Zpráva č. 281/2023/IA

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Traplice, IČO: 00291439 za rok 2023

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 04.12.2023 - 05.12.2023 (dílní přezkoumání)  
23.05.2024 - 24.05.2024 (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 21.07.2023.  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 24.05.2024.

**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. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl <b>zveřejněn na úřední desce obce</b> v období od 25. 11. 2022 do 12. 1. 2023, zveřejnění proběhlo také v elektronické podobě ve stejném termínu. Rozpočet byl navržen jako přebytkový, příjmy navržené ve výši 21 096 000,00 Kč, výdaje ve výši 19 399 000,00 Kč, financování ve výši 1 697 000,00 Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že obec schválila rozpočet na rok 2023 do 31. 12. 2022, <b>neřídilo se hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria</b> dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb.
Rozpočtová opatření	<p>V roce 2023 (do 31. 12. 2023) byl rozpočet upraven těmito rozpočtovými opatřeními (dále jen RO):</p> <p><b>-RO č. 1</b>, schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2023, usnesením č. 18/1/23 došlo k <b>navýšení příjmů o částku ve výši 94 100,00 Kč a výdajů o částku ve výši 272 600,00 Kč</b>, financování bylo zvýšeno o částku ve výši <b>178 500,00 Kč</b></p> <p><b>-RO č. 2</b>, schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2023, usnesením č. 7/2/2023 došlo k navýšení příjmů o částku ve výši <b>586 210,00 Kč</b> a výdajů o částku ve výši <b>3 392 610,00 Kč</b>, financování bylo zvýšeno o částku ve výši <b>2 806 400,00 Kč</b></p> <p><b>-RO č. 3</b>, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 8. 2023, usnesením č. 6/3/2023 došlo k navýšení příjmů o částku ve výši <b>527 000,00 Kč</b> a výdajů o částku ve výši <b>246 000,00 Kč</b>, financování bylo sníženo o částku ve výši <b>281 000,00 Kč</b>.</p> <p><b>-RO č. 4</b>, schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2023, usnesením č. 5/5/2023 došlo k navýšení příjmů o částku ve výši <b>7 568 000,00 Kč</b> a výdajů o částku ve výši <b>2 819 000,00 Kč</b>, financování bylo sníženo o částku ve výši <b>4 479 000,00 Kč</b>.</p> <p>Celkem byly příjmy navýšeny o částku 8 775 310,00 Kč a výdaje navýšeny o částku ve výši 6 730 210,00 Kč, financování bylo sníženo o částku ve výši 1 775 100,00 Kč. Kontrola byla provedena na výkaz Fin 2-12 M za 12/2023, 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><b>Rozpočet na rok 2023 byl schválen</b> ve stejné podobě jako byl navržen. Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 12. 12. 2022, usnesením č. 19/4/2022 rozpočet na rok 2023, příjmy celkem ve výši 21 096 000,00 Kč, výdaje 19 399 000,00 Kč, financování ve výši 1 697 000,00 Kč.</p> <p>Závaznými ukazateli pro příjmy třídy 1 – 4 byly stanoveny položky a dále paragrafy, pro výdaje byly stanoveny paragrafy rozpočtové skladby.</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> <p>V souladu s ust. § 11 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, byl zveřejněn rozpočet na rok 2023 na internetových stránkách obce dne 9. 1. 2023 a současně bylo oznámeno na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Stanovení závazných	V rámci schváleného rozpočtu na rok 2023 byl <b>schválen i neinvestiční příspěvek</b> zřízené příspěvkové organizaci <b>Základní škola a Mateřská škola</b>

ukazatelů zřízeným organizacím	<p><b>Traplice ve výši 3 560 000,00 Kč (OdPa 3113 pol. 5331).</b> Výše schváleného neinvestičního příspěvku byla sdělena písemně dne 12. 1. 2023.</p> <p>Do 31. 12. 2023 nedošlo ke změně schváleného neinvestičního příspěvku (závazného ukazatele).</p> <p>Do 31. 12. 2023 byla zřízené PO ZŠ a MŠ Traplice převedena celá částka ve výši 3 560 000,00 Kč, což je 100 % UR i SR.</p> <p>Byla provedena kontrola účtu 349 000 v návaznosti na částku dle schváleného rozpočtu ve výši 3 560 000,00 Kč (neinvestiční příspěvek zřízené PO), obraty stran MD a DAL a čerpání na OdPa 3113 pol. 5331 odpovídaly výši neinvestičního příspěvku.</p> <p><b><u>Hospodářský výsledek zřízené PO za rok 2022:</u></b></p> <p>Byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 6. 3. 2023, usnesením č. 9/1/23 a to: v roce 2022 hospodařila ZŠ a MŠ Traplice se ztrátou 425,89 Kč. Dle předloženého usnesení „<i>Zastupitelstvo obce schválilo převod částky - ztráta ve výši 425,89 Kč na účet hospodářského výsledku minulých let (dříve účet neuhrazený zisk, neuhrazená ztráta)</i>“.</p> <p><b><u>Účetní závěrka zřízené PO za rok 2022</u></b></p> <p>Byla předložena účetní závěrka ZŠ a MŠ Traplice za rok 2022, která byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 6. 3. 2023, usnesením č. 9/1/23. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace na roky 2024 - 2025 a návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2023 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2025 a schválený rozpočet na rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách zřízené PO v souladu s ustanovením § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>V platnosti byl Střednědobý výhled rozpočtu <b>na roky 2023 - 2026</b> 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 <b>obce dne 13. 12. 2022 usnesením č. 6/21.</b></p> <p>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).</p>
Závěrečný účet	<p><b>Návrh závěrečného účtu</b> včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Traplice za rok 2022 byl vyvěšen <b>na úřední desce</b> obce od 10. 5. do 5. 6. 2023 a v <b>elektronické podobě</b> ve stejném termínu. Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl projednán a schválen, bez výhrad ZO dne 29. 5. 2023 usnesením v bodě 6/2/23 a současně byl vyjádřen souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.</p> <p>Byla provedena kontrola zveřejnění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ust. § 17 odst. 8 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek (zveřejněno dne 5. 6. 2023).</p>
Bankovní výpis	<p>Obec Traplice měla v roce 2023 (ke dni 31. 12. 2023) zřízeny následující bankovní účty:</p> <p><b><u>Běžné účty</u></b></p> <p>- <b>běžný účet č. 1543064339/0800</b> vedený u ČS., a.s. - zůstatek ve výši</p>

**9 374 966,35 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  
**4 167 253,68 Kč** (ověřeno na bankovní výpis č. 12/2023) a odpovídal účtu 231 0011

- **běžný účet** č. 94-4511721/0710 vedený u ČNB – zůstatek ve výši **4 307 377,55 Kč** (ověřeno na bankovní výpis č. 25) a odpovídal účtu 231 0014

- **spořicí účet** č. 6514102319/0800 vedený u ČS, a.s. – zůstatek ve výši **10 364 819,76 Kč** (ověřeno na bankovní výpis č. 012) a odpovídal účtu 231 0015 v HUK

**Součet zůstatku bankovních účtů** k 31. 12. 2023 ve výši **28 214 417,34 Kč** odpovídal zůstatku na účtu 231 v HUK a rozvaze za období 12/2023.

#### Sociální fond

-Účet č. 107-1543064339/0800 vedený u České spořitelny, a.s. (**sociální fond**) – zůstatek k 31. 12. 2023 činil **293 190,00 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 k 31. 12. 2023 činil **4 419 254,00 Kč** (ověřeno na výpis č. 012) a odpovídal účtu 451 0240 (**bytový dům č.p. 376**)

-**úvěrový účet** č. 423098409/0800 vedený u ČS, a.s. – zůstatek k 31. 12. 2023 činil **828 881,00 Kč** (ověřeno na výpis č. 012) a odpovídal účtu 451 0220 (**kanalizace**)

**Celkem zůstatek účtu 451** dle Rozvahy a HUK za 12/2023 ve výši **5 248 135,00 Kč**.

Veškeré stavy bankovních účtů a úvěrových účtů byly řádně doloženy inventarizací k 31. 12. 2023.

Dohoda o hmotné odpovědnosti V roce 2023 byla uzavřena jedna Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2. 1. 2023, v souvislosti s uzavřenou Dohodou na provedení práce ze dne 2. 1. 2023 na pozici: správce tenisových kurtů.

Evidence majetku 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.

*Předmětem kontroly byly dle HUK přírůstky a úbytky na účtech dle inventárních čísel (dále jen IČ), které se uskutečnily v roce 2023.*

Účet 018 "**Drobný dl. nehmotný majetek**" ve výši **223 070,30 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 078). V roce 2023 nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.

Účet 019 "**Ostatní dl. nehmotný majetek**" ve výši **146 873,00 Kč** (oprávky ve výši 146 873,00 Kč na účtu 079) – v roce 2023 nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.

Účet 021 "**Stavby**" ve výši **189 379 153,07 Kč** (oprávky ve výši 47 103 249,80 Kč na účtu 081)

**Přírůstek** ve výši **469 561,80 Kč** – jednalo se o zařazení IČ 100138 čekárna autobusu u ZŠ

Účet 022 "**Samostatné movité věci**" ve výši **7 761 288,43 Kč** (oprávky ve výši 5 320 732,50 Kč na účtu 082). **Úbytek ve výši 93 634,00 Kč** - jednalo se o vyřazení IČ 100070 mulčovač TIEERE s košem

Účet 028 "**Drobný dl. hmotný majetek**" ve výši **3 313 946,50 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 088) - **přírůstek** ve výši **155 427,04 Kč** např. oblek zásahový 2 ks á 20 171,00 Kč, obuv zásahová 2 ks á 6 474,00 Kč, přilba SICOR 2 ks á 4 180,00 Kč, vak hasící 25l - 2 ks á 4 057,00 Kč, piknikový betonový stůl 13 297,90 Kč, lavička betonová 5 680,00 Kč, lavička betonová bez opěradla 9 964,35 Kč a další.

**úbytek** ve výši 76 177,60 Kč – vyřazení např.: sterilizátor HS 6 636,00 Kč, koza 5 951,00 Kč, chiraton 27 240,00 Kč, požární oblek zásahový 2 ks á 13 913,80 Kč, obuv zásahová 4 700,00 Kč, koš odpadkový 3 823,00 Kč.

Účet 031 "**Pozemky**" ve výši **4 442 572,80 Kč** - **přírůstek** ve výši 669 653,20 Kč.

**Úbytek** ve výši 41 276,80 Kč. Jednalo se o nákupy, prodeje, účtování o VB.

Účet 032 "**Kulturní předměty**" ve výši **4 114 207,00 Kč** – v roce 2023 nebylo účtováno

o přírůstku ani úbytku.

Účet 112 „**Materiál na skladě**“ ve výši **22 660,00 Kč** (evidováno 110 ks knih „Traplice....“).

#### **Nedokončený majetek**

Účet 041 "**Nedokončený dl. nehmotný majetek**" ve výši 456 517,90 Kč (evidováno např.: projekt - změna ÚP, studie využití prostoru návsi, projekt zaměření části Traplic, pasport MK, projekt ÚP a další).

Účet 042 "**Nedokončený dl. hmotný majetek**" ve výši 913 715,00 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, propustné plochy hřiště).

Účet 261 "**Pokladna**" ve výši 15 515,00 Kč – doloženo výčetkou platidel

Účet 909 "**Ostatní majetek**" ve výši **9 351 076,93 Kč** - majetek PO (doložena inventarizace ZŠ a MŠ)

Účet 955 „**Ostatní dlh. podmíněné pohledávky**“ ve výši **4 647 000,00 Kč** - doloženo Rozhodnutím o poskytnutí dotace z MV ze dne 21. 11. 2023, ident. Č. 014D261003014, typ financování ex ante na realizaci akce „Obec Traplice – Cisternová automobilová stříkačka z RD – 20“ ve výši 4 000 000,00 Kč. Dále dotace z Fondu Zlínského kraje dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/4314/2023/STR do výše 147 000,00 Kč od Zlínského kraje na akci „obecní úřad Traplice – rekonstrukce budovy a přístavba výtahu“. Investiční dotace z Fondu Zlínského kraje dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/4403/2023/KH do výše 500 000,00 Kč od Zlínského kraje na realizaci projektu „pořízení nové požární techniky – nákup cisternové automobilové stříkačky pro JSDHO v roce 2023 v rámci spolufinancování Programu MV – GRH HZS ČR“.

Evidence  
pohledávek

*Obec Traplice evidovala k 31. 12. 2023 následující **druhy pohledávek** - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci.*

**Dlouhodobé pohledávky** obec neevidovala.

**Krátkodobé pohledávky** ve výši **2 979 614,53 Kč** na účtech:

311 "Odběratelé" ve výši 158 725,88 Kč - jednalo se o pohledávky z vystavených faktur (doloženo soupisy a kopiemi faktur za provozní náklady, nájem, stočné, kabel. TV – poplatky

Opravná položka k pohledávkám z hl. činnosti k 31. 12. 2023 ve výši 22 463,20 Kč na účtu 194 000.

314 "Krátkodobé poskytnuté zálohy" ve výši 2 668 036,00 Kč - zálohy na energie, doložena přílohou IS.

315 "Jiné pohledávky z hlavní činnosti" ve výši 30 095,00 Kč – poplatek za svoz TKO ve výši (doloženo soupisem neplatičů)

Opravná položka k pohledávkám z hl. činnosti k 31. 12. 2023 ve výši 22 463,20 Kč na účtu 192 0000.

335 "Pohledávky za zaměstnanci" ve výši 29 000,00 Kč - půjčky FSP, doloženo seznamem.

343 "Daň z přidané hodnoty" ve výši 57 568,68 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 36 188,96

Kč (přeplatek za svoz odpadu – doloženo vyúčtováním z DSO Vodovod Babicko)

Evidence poplatků

**V platnosti byly:**

**OZV č. 1/2021** o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, účinná od 1. 1. 2022. Dle čl. 5 byla stanovena sazba poplatku ve výši 550,00 Kč/osoba/rok. Dle čl. 6 byla stanovena splatnost poplatku jednorázově do 31. 10. příslušného kalendářního roku. Dle čl. 7 byly stanoveny osvobození a úlevy.

**OZV č. 2/2019** o místním poplatku ze psů. Záznamy jsou sledované v kartách. Každá karta obsahuje jméno majitele psa, plemeno psa, stáří psa, jméno psa a podpis držitele psa. Poplatek se platí ze psů starších tří měsíců. Sazba byla stanovena dle čl. 4 ve výši 100,00 Kč za prvního psa/rok. Splatnost poplatku byla dle čl. 6 nejpozději do 31. 4. příslušného kalendářního roku.

Evidence poplatků je vedena pomocí programu KEO4.

Kontrolou HUK za 12/2023 bylo zjištěno, že byl proveden **předpis pohledávek:**

- za svoz TKO účtováno MD 315 005/Dal 606 0350 (částka 641 000 Kč)

- z poplatku za psy účtováno MD 315 0040/Dal 606 0340 (částka 16 950 Kč)

Dále byla provedena kontrolní vazba na výkaz Fin 2-12 M za období 12/2023:

-pol. 1345+1349 ve výši 643 785,00 Kč, neodpovídala obratu strany DAL účtu 315 0050+315 0051 v celkové výši 643 185,00 Kč, rozdíl ve výši 600,00 Kč – jednalo se o mylnou platbu

-pol. 1341 ve výši 17 150,00 Kč, odpovídal obratu strany DAL účtu 315 0040

Evidence závazků

*Obec Trapllice evidovala k 31. 12. 2023 následující závazky - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci.*

**Dlouhodobé závazky** evidovala obec ve výši **5 423 240,00 Kč** na účtech:

451 **"Dlouhodobé úvěry"** ve výši **5 248 135,00 Kč** (viz. písemnost bankovní účty)

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

**Krátkodobé závazky** ve výši **3 507 348,58 Kč** na účtech:

321 "Dodavatelé" ve výši 771 412,58 Kč – pouze neinvestiční faktury (vše na AÚ 321 0000), doloženou soupisem a kopiemi neuhrazených faktur ve výši 101 237, 58 Kč, zbývající 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 325 102,00 Kč – zálohy na nájemné a energie doloženo sestavou

331 "Zaměstnanci" ve výši 217 725,00 Kč - mzdy za 12/2023, doloženo rekapitulací mezd za 12/2023

336 "Sociální zabezpečení" ve výši 74 408,00 Kč, doloženo rekapitulací mezd za 12/2023

337 "Zdravotní pojištění" ve výši 34 971,00 Kč, doloženo rekapitulací mezd za 12/2023

342 "Jiné přímé daně" ve výši 18 463,00 Kč, doloženo rekapitulací mezd za 12/2023

374 „Krátkodobé přijaté zálohy“ ve výši 2 530,00 Kč – vratka dotace na volbu Prezidenta ČR – doloženo finančním vypořádáním

389 "Dohadné účty pasivní" ve výši 2 050 506,00 Kč - dohad energií (plyn, elektřina vč. dohadu Energie pod kontrolou z let 2015).

378 "Ostatní krátkodobé závazky" ve výši 12 231,00 Kč - splátky půjček soc. fondu ve výši 2 000,00 Kč a zákonné pojištění Kooperativa ve výši 2 721,00 Kč, příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění ve výši 6 000,00 Kč, mylná platba 1 510,00 Kč

Hlavní kniha

**Hlavní kniha analytická** byla sestavena v programu KEO4 za období 12/2023 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden –

prosinec 2023 obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů **odpovídaly zůstatkům** v rozvaze sestavené za období 12/2023.

Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Starosta obce vydal dne 8. 12. 2023 "<b>Plán inventur</b>", který obsahoval složení čtyř inventarizačních komisí (IK č. 1 – č. 4), kdy inventarizační komise č. 2 byla zároveň stanovena jako hlavní inventarizační komise. Termín zahájení inventur byl stanoven na 11. 12. 2023 a termín ukončení inventur byl stanoven na 15. 2. 2024 (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 11. 12. 2023.</p> <p><b>Inventarizační zpráva</b> byla vyhotovena dne 15. 2. 2024 a schválena starostou obce.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Obec předložila „<b>Knihu došlých faktur</b>“ zpracovanou v programu KEO4, za období 1 – 12/2023, která obsahovala předepsané náležitosti. Obec přijala ke dni 31. 12. 2023 celkem 375 dodavatelských faktur evidovaných číselnou řadou č. 23-001-00xxxx.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Obec předložila ke kontrole „<b>Knihu vydaných faktur</b>“ zpracovanou v programu KEO4 za období 1 – 12/2023. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec vystavila v roce 2023 celkem 84 odběratelských faktur evidovaných pod číselnou řadou 23-002-00xxx.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Byly předloženy mzdové listy všech členů zastupitelstva za období 1-12/2023.</p> <p>Výše odměny uvolněného starosty (ověřeno na mzdový list os. č. 6) byla stanovena v souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, dle aktuální přílohy pro rok 2023.</p> <p>Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 17. 10. 2022 byla usnesením č. 10 schválena výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2022, následovně: místostarosta 8 000,00 Kč, předseda výboru 1 300,00 Kč, člen výboru 1 200,00 Kč a řadový zastupitel 1 000,00 Kč, tato výše zůstala pro rok 2023 beze změn.</p> <p>Kontrolou mzdových listů všech neuvolněných zastupitelů - os.č.: 11, 13, 12, 14, 8, 10, 7, 143, 9, 2, 36, 16 nebyl zjištěn nedostatek.</p>
Pokladní doklad	<p>Pokladní doklady (příjmy i výdaje) byly vedeny v jedné číselné řadě. Za sledované období 1-12/2023 bylo vystaveno celkem 950 pokladních dokladů (č. 23-701-00001 – č. 23-701-00950). Formální a věcná správnost byla na všech výdajových pokladních dokladech potvrzena podpisovými záznamy odpovědných osob. Nákupy proplacené přes pokladnu byly doloženy prvotními doklady (paragony, prodejky 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 září (23-701-00619 až 23-701-00688) a prosinec (23-701-00864 až 23-701-00950). Kontrola prověřila účtování a přiřazení rozpočtové skladby, nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní deník byl zpracován účetním programem KEO4, byl uzavírán měsíčně a zůstatky ke konci měsíce byly převáděny do počátečního stavu následujícího měsíce. <b>K 31. 12. 2023 byl vykázán zůstatek pokladny ve výši 15 515,00 Kč a souhlasil se zůstatkem účtu 261 - Pokladna v HUK za 12/2023 a řádkem</b></p>

6040 ve výkaze Fin 2-12 M.

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.

Příloha rozvahy	<p>Kontrola byla předložena "Příloha" sestavena k 31. 12. 2023 v programu KEO4 ze dne 21. 2. 2024. 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 na účtu 909 "Ostatní majetek" evidován majetek ve výši 9 351 076,93 Kč, na účtu 955 „Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů“ ve výši 4 647 000,00 Kč.</p> <p>V části "F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky" byl uveden počáteční stav fondu ve výši 323 388,00 Kč, v roce 2023 byla tvorba fondu 150 000,00 Kč, čerpání fondu 151 198,00 Kč, stav k 31. 12. 2023 ve výši 322 190,00 Kč, odpovídalo obrátům a stavu účtu 419.</p> <p>V části "G. Stavby" byly členěny dle jednotlivých druhů a v části "H. Pozemky" dle jednotlivých typů.</p>										
Rozvaha	<p>Ke kontrole byla předložena "<b>Rozvaha</b>" sestavena k 31. 12. 2023 v programu KEO4 ze dne 31. 2. 2024. <b>Aktiva</b> ve výši <b>186 132 100,57 Kč</b> (netto) <b>odpovídala pasivům</b>. Stálá aktiva byla ve výši 210 751 344,00 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 56 107 872,10 Kč na účtech 018, 019, 021, 022 a 028.</p> <p>Výsledek hospodaření roku 2022 <b>byl převeden na účet 432 0322</b> "Výsledek hospodaření předcházejících účetních období" ve výši 8 812 460,00 Kč, doloženo dokladem č. 23-007-00018 ze dne 29. 5. 2023.</p>										
Účetnictví ostatní	<p>Účetní odpisy účtovány čtvrtletně, rovnoměrným způsobem.</p> <p><b>Byla provedena kontrola odpisů k 31. 12. 2023:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odpisy dle HUK za 12/2023 ve výši <b>3 920 915,00 Kč</b></li> <li>- odpisy dle vnitřních dokladů:</li> <li>č. 23-007-00009 ze dne 30. 3. 2023 odpisy ve výši 964 431,00 Kč</li> <li>č. 23-007-00021 ze dne 30. 6. 2023 odpisy ve výši 964 431,00 Kč</li> <li>č. 23-007-00043 ze dne 30. 9. 2023 odpisy ve výši 964 431,00 Kč</li> <li>č. 23-007-00125 ze dne 31. 12. 2023 odpisy ve výši 1 027 622,00 Kč</li> </ul> <p>Celkem tedy odpisy dle účetních dokladů ve výši 3 920 915,00 Kč, shodné s obrátem účtu 551 a součtem obrátů stany DAL oprávkových účtů 081+082.</p> <p><b>Vazba účtu 018, 028 a 558:</b></p> <p>Obec realizovala do 31. 12. 2023 nákup drobného dlouhodobého majetku (<b>účet 558</b>) ve výši 155 427,15 Kč, odpovídalo obrátu strany MD účtu 028 a 088 ve stejné výši.</p>										
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený za období 12/2023 dne 21. 2. 2024 v programu KEO4.</p> <p><b>Celkové příjmy po konsolidaci</b> ve výši <b>29 482 972,03 Kč</b> byly plněny na 98,70 %, z toho:</p> <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>Daňové příjmy ve výši</td> <td style="text-align: right;">25 533 570,44 Kč</td> </tr> <tr> <td>Nedaňové příjmy ve výši</td> <td style="text-align: right;">3 375 651,59 Kč</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové příjmy ve výši</td> <td style="text-align: right;">86 050,00 Kč</td> </tr> <tr> <td>Přijaté transfery ve výši</td> <td style="text-align: right;">487 700,00 Kč</td> </tr> </table> <p><b>Celkové výdaje po konsolidaci</b> ve výši <b>20 872 519,34 Kč</b> byly plněny na 79,88 %, z toho:</p> <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>Běžné výdaje ve výši</td> <td style="text-align: right;">29 061 310,54 Kč</td> </tr> </table>	Daňové příjmy ve výši	25 533 570,44 Kč	Nedaňové příjmy ve výši	3 375 651,59 Kč	Kapitálové příjmy ve výši	86 050,00 Kč	Přijaté transfery ve výši	487 700,00 Kč	Běžné výdaje ve výši	29 061 310,54 Kč
Daňové příjmy ve výši	25 533 570,44 Kč										
Nedaňové příjmy ve výši	3 375 651,59 Kč										
Kapitálové příjmy ve výši	86 050,00 Kč										
Přijaté transfery ve výši	487 700,00 Kč										
Běžné výdaje ve výši	29 061 310,54 Kč										



Kapitálové výdaje ve výši 2 747 406,80 Kč

**Konsolidace příjmů a výdajů** ve výši **10 936 198,00 Kč** (převody z vlastní pokladny a vlastním rozpočtovým účtům a z vlastních fondů)  
 Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci 8 610 452,69 Kč  
 + počáteční stav účtů k 1. 1. 2023 21 251 280,50 Kč  
 - pol. 8124 (splátky přijatých půjč. prostř.) - 1 385 944,00 Kč  
 + pol. 8901 (DPH) + 35 424,15 Kč  
 - pol. 6040 (změna stavu pokladny) - 3 606,00 Kč  
 = konečnému stavu účtů k 31. 12. 2023 ve výši 28 507 607,34 Kč – nebyl zjištěn rozdíl (odpovídal součtu zůstatků na účtech 231 a 236 v rozvaze za období 12/2023).

Předmětem kontroly byly následující kapitálové příjmy:

- § 3639 pol. 3111 ve výši 86 050,00 Kč (prodeje pozemků)

Předmětem kontroly byly následující kapitálové výdaje:

- § 2321 pol. 6121 ve výši 251 515,00 Kč (PD doplnění kanalizace)

- § 3419 pol. 6121 ve výši 121 000,00 Kč (výběrové řízení na akci „Propustné plochy Traplice – Hřiště“).

- § 3632 pol. 6341 ve výši 1 000 000,00 Kč (VPS č. 1/2023)

- § 3639 pol. 6130 ve výši 629 170,00 Kč (nákupy pozemků)

- § 3726 pol. 6121 ve výši 160 000,00 Kč (PD sběrný dvůr)

- § 3745 pol. 6121 ve výši 585 721,80 Kč (PD „Traplický park“, zastávka u ZŠ)

Obec Traplice měla rozpočtované finanční prostředky na § 5212 pol. 5901 "nespecifikované rezervy" a na § 5272 pol. 5169 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 k 31. 12. 2023 programem KEO4 ze dne 21. 2. 2024. Obec Traplice nevykazuje hospodářskou činnost.

Náklady ve výši 22 019 282,94 Kč a výnosy ve výši 32 413 556,07 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 10 394 273,13 Kč **odpovídal výsledku hospodaření** v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2023.

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 10 394 273,13 Kč

Daň z příjmů (účet 591, pol. 1122, OdPa 6399 pol. 5365) ve výši 486 210,00 Kč

Výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 10 880 483,13 Kč

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

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací Ke kontrole byla předložena "**Rozvaha**" za období 9/2023 zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Traplice, sestavená v programu ACE Účto ze dne 9. 10. 2023. Aktiva ve výši 3 657 070,68 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 9 039 170,71 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 8 201 188,30 Kč na účtech 013, 018, 022 a 028.

**Zůstatek běžného účtu** (SU 241) činil **165 698,99 Kč** a zůstatek účtu FKSP (SU 243) činil **73 572,74 Kč**. Na účtu 244 "Termínované vklady krátkodobé" byl zůstatek ve výši 1 720 000,00 Kč.

V "**Příloze**" v části F. byl uveden 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 62 465,00 Kč. Do 30. 9. 2023 bylo proučtováno ostatní čerpání

fondů ve výši 38 792,00 Kč.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<p>Ke kontrole byl předložen "<b>Výkaz zisku a ztráty</b>" zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Traplice (dále jen PO) sestavený k 31. 12. 2023 v programu ACE Účto ze dne 2. 2. 2024. PO <b>vykazuje hospodářskou činnost.</b></p> <p>Náklady z <u>hlavní činnosti</u> ve výši 28 686 300,76 Kč, výnosy z hl. činnosti ve výši 28 811 215,49 Kč a výsledek hospodaření běžného účetního období <u>zisk</u> ve výši 124 914,73 Kč.</p> <p>Náklady z <u>hospodářské činnosti</u> ve výši 426 241,61 Kč, výnosy z hosp. činnosti ve výši 440 358,00 Kč a výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 14 116,39 Kč.</p> <p>Výsledek hospodaření za hl. a hosp. činnost zisk ve výši 139 031,12 Kč odpovídal zůstatku Výsledku hospodaření běžného účetního období vykázaného v rozvaze za 12/2023.</p> <p>O odpisech bylo účtováno na účtu 551 "<b>Odpisy dl. majetku</b>" ve výši 100 477,00 Kč v hlavní činnosti a ve výši 3 779,00 Kč v hospodářské činnosti.</p>
Zřizovací listina příspěvkových organizací, odpisový plán	<p>V roce 2023 nebyla provedena žádná změna zřizovací listiny zřízené PO.</p> <p><b>Odpisový plán zřízené PO:</b> Odpisový plán ZŠ a MŠ Traplice pro rok 2023 byl schválen na jednání ZO dne 6. 3. 2023, usnesením č. 9/1/23.</p>
Darovací smlouvy	<p>Kontrola byla předložena:</p> <p><b>Darovací smlouva s ČZS Traplice ze dne 15. 3. 2023</b> na peněžitý příspěvek ve výši 15 000,00 Kč jako příspěvek na podporu pořádání výstavy vín. Účtováno na OdPa 6171 pol. 5222. Uvedená smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, usnesením č. 22/4/22</p> <p><b>Darovací smlouva s SH ČMS – SDH Traplice ze dne 3. 2. 2023</b> na peněžitý příspěvek ve výši 45 000,00 Kč jako příspěvek na podporu činnosti spolku. Účtováno na OdPa 5512 pol. 5222. Uvedená smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, usnesením č. bod 27/4/22.</p>
Dohody o pracovní činnosti	<p>V roce 2023 nebyly uzavřeny žádné DPČ, ani nebyly v platnosti DPČ z předchozích let.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Obec Traplice uzavírala v roce 2023 <b>dohody o provedení práce.</b> Kontrola byl předložen celý šanon týkající se dohod. Jeho namátkovou kontrolou bylo zjištěno, že se týkaly nahodilých prací, např.: správce sběrného dvora, správce tenisových kurtů, příprava občerstvení na akce obce, knihovnické práce, psaní kroniky obce a další.</p> <p>Byla provedena namátková kontrola ve vazbě na mzdové listy u os. č.: 20, 38, 40, nebyl zjištěn nedostatek.</p>
Pracovní smlouvy	<p>V roce 2023 (do 30. 9. 2023) nebyla uzavřena žádná nová pracovní smlouva.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Ke kontrole byl předložen celý šanon s Veřejnoprávními smlouvami, byla provedena kontrola následujících smluv:</p> <p><b>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce Traplice číslo 1/2023</b> uzavřená dne 30. 5. 2023 mezi obcí Traplice a obcí Jalubí na poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu obce ve výši <b>1 000 000,00 Kč</b> na spolufinancování akce „<i>Revitalizace hřbitova v Jalubí – 3. etapa</i>“. Poskytovatel</p>

se v čl. II zavazuje poskytnout finanční prostředky ve dvou splátkách, a to ve výši 500 000,00 Kč v termínu do 30. 6. 2023 a druhou splátku ve výši 500 000,00 Kč v termínu do 30. 11. 2023. Doložena byla Žádost ze dne 31. 1. 2023, která obsahovala předepsané náležitosti. Dle smlouvy bylo předloženo závěrečného vyúčtování celé dotace do 31. 3. 2024. V době dílčího přezkoumání bylo již vyúčtování investiční dotace předloženo.

Uvedená smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2023, usnesením č. 10/2/23

Finanční prostředky ve výši 500 000,00 Kč byly poskytnuty dne 27. 6. 2023 (ověřeno na BV č. 104) a dne 27. 11. 2023 (ověřeno na BV č. 184).

Účtováno MD 572 0000/D 231 0010 na OdPa 3632 pol. 6341

Uvedená smlouva byla zveřejněna na webu obce dne 7. 6. 2023, tj. v souladu s ust. § 10d zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, tedy do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy.

**Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Traplice číslo 2/2023** uzavřená dne 14. 3. 2023 mezi obcí Traplice a Tělovýchovnou jednotou Traplice, z. s. na poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši **190 000,00 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 5. 12. 2022, která obsahovala předepsané náležitosti. Dle smlouvy bude předloženo závěrečného vyúčtování celé dotace do 6. 12. 2023. Finanční prostředky byly poskytnuty dne 24. 3. 2023 (ověřeno na BV č. 47)

Účtováno MD 373 0000/D 231 0010 na OdPa 3419 pol. 5222

Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2022, usnesením č. bod 8/4/22

Při závěrečném přezkoumání bylo předloženo Vyúčtování dotace, která byla schválena na jednání ZO dne 13. 12. 2023, usnesením č. 7/5/23.

Uvedená smlouva byla zveřejněna na webu obce dne 15. 3. 2023, tj. v souladu s ust. § 10d zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, tedy do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec Traplice **přijala v roce 2022 následující transfery:**

**pol. 4111 ve výši 38 600,00 Kč** – neinvestiční dotace na volbu Prezidenta ČR, pod UZ 98008, která byla čerpána ve výši 36 070,00 Kč následovně na OdPa 6118:

pol. 5021 ve výši 32 235,00 Kč – odměny pro členy OVK (7 členů, tj. 19 400,00 Kč), dále DPP na roznos a obákování ve výši 8 335,00 Kč (908 ks x 9,18 Kč, vše bez voličů na úřední adrese), DPP na přípravu občerstvení pro členy OVK ve výši 2 000,00 Kč

pol. 5139 ve výši 329,00 Kč – nákup kancelářských potřeb na volby, doloženo doklady č. VPD 23-701-00002 a VPD č. 23-701-00006

pol. 5161 ve výši 722,00 Kč – poštovné za zaslání voličských průkazů, doloženo doklady č. VPD 23-701-00001, č. 23-701-00009, č. 23-701-00012, č. 23-701-00014, č. 23-701-00018, č. 23-701-00022, č. 23-701-00038, č. 23-701-00046

pol. 5173 ve výši 241,00 Kč – cestovné doloženo dokladem č. VPD 23-701-00029

pol. 5175 ve výši 2 543,00 Kč – nákup občerstvení pro členy OVK (8 čl.), doloženo doklady č. 23-701-00025, 23-701-00028, 23-701-00031, 23-701-00060.

**pol. 4112 ve výši 422 100,00 Kč na zajištění výkonu státní správy**

- ve schváleném i upraveném rozpočtu byla rozpočtovaná částka 422 100,00 Kč.

**pol. 4122 ve výši 27 000,00 Kč**, jednalo se o neinvestiční dotaci z rozpočtu

Zlínského kraje – Podpora sebeobranu žáků na základních školách na realizaci projektu „Kurz sebeobranu pro žáky 6. – 9. tříd“ pro ZŠ Traplice. Doloženo dopisem z KÚZK ze dne 19. 6. 2023. UZ 00150. Obec přijala fin. prostředky na účet dne 15. 6. 2023 (ověřeno na bankovní výpis č. 100) a odeslala na účet ZŠ dne 13. 7. 2023 (ověřeno na bankovní výpis č. 111).

- Smlouvy nájemní Byla provedena kontrola:  
Nájemní smlouva, uzavřena dne 28. 3. 2023 mezi Obcí Traplice (pronajímatel) a CETIN a.s. (nájemce). Dle čl. II. byl sjednán předmět a účel nájmu: prostor sloužící k podnikání v přízemí Budovy č.p. 404 a to místnosti o výměře 25 m2 k umístění technologie Nájemce. Dle čl. V. byla sjednána doba nájmu, a to na dobu určitou do 30. 6. 2035. Dále dle čl. VI. Bylo sjednáno nájemné v roční výši 30 000,00 Kč. Pro rok 2023 bylo sjednáno nájemné za období od 1. 4. 2023 do 31. 12. 2023 vyplývající z uvedené nájemní smlouvy ve výši 22 500,00 Kč. Záměr nájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 30. 3. 2022 do 5. 3. 2023. Na jednání zastupitelstva obce bylo uzavření nájmu projednáno a schváleno dne 6. 3. 2023, usnesením č. 7/1/2023. Předpis byl účtován d.č. 23-007-00048 MD 311/Dal 603, uhrazeno bylo dne 4. 4. 2023 (ověřeno na výpis č. 55), účtováno MD 231/D 311 OdPa 3613 pol. 2132.
- Smlouvy o dílo Kontrole byla předložena Smlouva o dílo ze dne 18. 5. 2023, uzavřená mezi obcí Traplice (objednatel) a firmou SEMI PROJEKT s.r.o. (zhotovitel). Dle čl. II byl sjednán předmět díla: zpracování projektové dokumentace pro stavební povolení a pro provedení stavby („Obecní úřad Traplice – rekonstrukce budovy a přístavba výtahu“). Dle čl. III. byla sjednána cena díla ve výši 294 000,00 Kč je konečná, zhotovitel není plátcem DPH. Dle čl. IV. byl sjednán termín plnění do 15. 11. 2023.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) Byla provedena namátková kontrola:  
**a) obec jako prodávající**  
**Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 8. 3. 2023.**  
Dle čl. II byl předmětem smlouvy prodej: části pozemku p.č. 3105/133 v k.ú. Traplice o výměře 3 m2 v GP označený novým parcelním číslem 3105/158. Dle čl. III. byla sjednána kupní cena ve výši 2 300,00 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce od 7. 7. 2022 do 25. 7. 2022. Prodej pozemku byl projednán a schválen na jednání ZO dne 2. 6. 2022, usnesením č. 2/22. Předpis byl zaúčtován d.č. 23-007-0002, účtováno MD 311/D 647 0300 částka 2 300,00 Kč. Úhrada byla doložena pokladním d.č. 23-701-00172 ze dne 10. 3. 2023 částka 2 300,00 Kč, účtováno MD 261 0100/D 311 OdPa 3639 pol. 3111. Vyřazení pozemků bylo doloženo d.č. 23-007-0004 dne 23. 3. 2023 – shodné s datem právních účinků zápisu dle Vyrozumění z KN, účtováno MD 554 0300/D 031 0500 v účetní ceně pozemků (9,60 Kč).  
**Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 17. 7. 2023.**  
Dle čl. II byl předmětem smlouvy prodej: části pozemku p.č. 645/4 v k. ú. Traplice o výměře 141 m2 v GP označený novým parcelním číslem 645/17. Dle čl. III. byla sjednána kupní cena ve výši 23 100,00 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce od 25. 5. 2021 do 14. 6. 2021. Prodej pozemku byl projednán a schválen na jednání ZO dne 3. 3. 2022, usnesením č. 1/22. Předpis byl zaúčtován d.č. 23-007-00023, účtováno MD 311/D 647 0300 částka 23 100,00 Kč. Úhrada byla doložena výpisem z banky č. 113 d.č. 23-801-00113, účtováno MD 231/D 311 OdPa 3639 pol. 3111.

Vyřazení pozemků bylo doloženo d.č. 23-007-00037 dne 1. 8. 2023 – shodné s datem právních účinků zápisu dle Vyrozumění z KN, účtováno MD 554 0300/D 031 0500 v účetní ceně pozemků (451,20 Kč).

**b) obec jako kupující**

**Kupní smlouva ze dne 13. 7. 2023.**

Dle čl. I byl předmětem smlouvy nákup pozemků: p.č. 1 900/19 o výměře 41 m<sup>2</sup> – trvalý travní porost, p.č. 1991/1 o výměře 605 m<sup>2</sup> – trvalý travní porost, p.č. 3133/95 o výměře 89 m<sup>2</sup> – vodní plocha, vše v katastrálním území Traplice. Dle čl. III. byla sjednána kupní cena ve výši 200 855,00 Kč.

Nákup pozemku byl projednán a schválen na jednání ZO dne 29. 5. 2023, usnesením č. 2/23.

Předpis byl zaúčtován d.č. 23-007-0024, účtováno MD 042/D 321 0010.

Součástí pořizovacích nákladů byla úhrada poplatku za vklad do KN ve výši 2000,00 Kč a administrativního poplatku ve výši 1 815,00 Kč doloženo d.č. 23-801-00107, účtováno MD 042/D 231 0010 OdPa 3639 pol. 6130.

Do majetku byl zařazen nově vzniklý pozemek ve výši 204 670,00 Kč dne 18. 7. 2023 – toto bylo shodné s datem právních účinků zápisu dle Vyrozumění z KN, účtováno MD 031 0320 ve výši 179 911,00, 031 0330 ve výši 24 759,00 Kč/D 042

Smlouvy o přijetí  
úvěru

**V roce 2023 byly v platnosti:**

**Smlouva o úvěru č. 11144/13/LCD" ze dne 10. 7. 2013** uzavřená s Českou spořitelnou, a.s., **na částku 6 mil. Kč** na financování **Projektu "ZŠ Traplice - výměna oken, dveří a zateplení fasády"**. Měsíční splátky stanoveny ve výši 51 724 Kč, první splátka byla zaplacená dne 30. 11. 2013 a poslední splátka ve výši 51 740 Kč bude zaplacená dne 30. 6. 2023. Zajištění závazku bylo zajištěno blankosměnkou vlastní vystavenou Klientem na řad Banky s doložkou "bez protestu". Smlouva o přijetí úvěru byla schválena zastupitelstvem obce dne 9. 7. 2013 usnesením č. 4/4/13.

**Do 30. 9. 2023 bylo splaceno celkem 310 360,00 Kč - zůstatek úvěru ve výši 0,00 Kč (pol. 8124, obrat MD AÚ 451 0210).**

**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. 2023 bylo splaceno celkem 444 000,00 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 52 632,00 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. 2023 bylo splaceno celkem 631 584,00 Kč (pol. 8124, obrat MD AÚ 451 0240).**

Celkem do 31. 12. 2023 byla splacena na všech úvěrech částka ve výši

1 385 944,00 Kč, souhlasilo s obratem MD SÚ 451. Kontrola prověřila vazbu na pol. 8124, nebyl zjištěn rozdíl.

Smlouvy o věcných břemenech	<p>Na jednání Zastupitelstva obce dne 29. 5. 2023 byla usnesením č. 2/23 schválena Smlouva o zřízení věcného břemene č.: OT-014330079929/001-ADS pro společnost EG.D, a.s. Uvedená smlouva byla uzavřena dne 19. 6. 2023, Obec Traplice (povinná). Akce se týkala pozemků v majetku obce p.č. 3099/1 a 3099/4, v k. ú. Traplice na LV č. 10001. Jednalo se o umístění distribuční soustavy – pojistková skříň, kabelové vedení NN. Věcné břemeno bylo vymezeno dle GP č. 738-104/2022 a zřízeno bylo jako časově neomezené za jednorázovou náhradu ve výši 2 000,00 Kč bez DPH. Úhrada byla připsána na účet obce dne 27. 9. 2023, ověřeno na výpis č. 009, účtováno MD 231 0010/D 311 OdPa 3639 pol. 2119. Dále ověřeno na fakturu vystavenou č. 23-002-00059, účtováno MD 311/D 609, 343.</p> <p>Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 13. 7. 2023. Uvedené pozemky byly vyčleněny analyticky již v minulosti.</p> <p>Na jednání Zastupitelstva obce dne 2. 6. 2022 byla usnesením č. 2/22 schválena Smlouva o zřízení věcného břemene č.: OT-014330061460/001-ADS pro společnost EG.D, a.s. Uvedená smlouva byla uzavřena dne 23. 5. 2023, Obec Traplice (povinná). Akce se týkala pozemků v majetku obce p.č. 3105/133 v k. ú. Traplice na LV č. 10001. Jednalo se o umístění distribuční soustavy – kabelové vedení NN. Věcné břemeno bylo vymezeno dle GP č. 702-4243/2021 a zřízeno bylo jako časově neomezené za jednorázovou náhradu ve výši 1 000,00 Kč bez DPH. Úhrada byla připsána na účet obce dne 23. 8. 2023, ověřeno na výpis č. 008, účtováno MD 231 0010/D 311 OdPa 3639 pol. 2119. Dále ověřeno fakturu vystavenou č. 23-002-00048, účtováno MD 311/D 609, 343.</p> <p>Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 20. 6. 2023. Uvedené pozemky byly vyčleněny analyticky již v minulosti.</p>
Zveřejněné záměry	Viz. smlouvy o převodu majetku a smlouvy nájemní.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec Traplice v roce 2023 realizovala následující poptávková řízení:</p> <p><b>„Oprava autobusové zastávky“</b> – obec realizovala výběr ve vlastní režii. Byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 1. 6. 2023, uzavřená mezi Obcí Traplice (objednatel) a ELLOW s.r.o. (zhotovitel). Dle čl. I. a II. bylo předmětem plnění zhotovení díla „Rekonstrukce autobusové zastávky v Traplicích u ZŠ na p.č. 3170“. Sjednán byl termín dokončení do 31. 8. 2023 a cena díla ve výši 125 332,00 Kč bez DPH. Následně byl podepsán Dodatek č. 1/2023, uzavřený dne 28. 7. 2023, který se týkal víceprací a to ve výši dle cenové rozvahy o 110 500,00 Kč bez DPH.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	V platnosti byly stávající vnitřní normy a směrnice.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Kontrola byl předložen Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 27/2023/IA ze dne 26. 7. 2023, který byl proveden pracovníky Zlínského kraje, Odboru interního auditu a kontroly. Dle předloženého Protokolu bylo předmětem kontroly období roku 2021 – 2022.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p><b>V roce 2023 (do 31. 12. 2023) se uskutečnilo 5 veřejných zasedání zastupitelstva obce (dne 6. 3., 29. 5., 28. 8., 25. 10. a 13. 12. 2023).</b></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 pořizovány zápisy, které byly podepsány starostou a určenými ověřovateli. V zápise byl uveden počet</p>

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.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Kontrola byla předložena Pravidla pro hospodaření se sociálním fondem a příspěvky zaměstnanců od zaměstnavatele pro rok 2023 (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 12/2023 byly splátky půjček na pol. 2460 ve výši 32 000,00 Kč.</p> <p>Kontrolou HUK za 12/2023 bylo zjištěno, že do 31. 12. 2023 byl proveden přiděl do Soc. fondu ve výši 150 000,00 (obrat DAL účtu 419.0109 ve stejné výši), čerpání dle pravidel ve výši 151 198,00 Kč (obrat MD účtu 419.0110).</p>
Právo provádění dalších kontrol	<p>Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbujuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.</p>
Rozpočtová odpovědnost	<p>Kontrolou bylo zjištěno, že příjmy po konsolidaci za poslední 4 rozpočtové roky byly:</p> <p>2020 ve výši 35 880 tis. Kč  2021 ve výši 36 556 tis. Kč  2022 ve výši 27 920 tis. Kč  2023 ve výši 29 483 tis. Kč</p> <p>Průměr příjmů za poslední 4 roky byl ve výši 32 460 tis. Kč.  Dluh celkem ve výši 5 248 tis. Kč (účet 451).  Podíl dluhu k průměru příjmů je 16 %.</p> <p><b><u>Dluh územního celku tedy nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.</u></b></p>
Účetní závěrka	<p><b>Účetní závěrka</b> Obce Traplice sestavená k 31. 12. 2022 byla schválena v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb. <b>zastupitelstvem obce</b> dne 29. 5. 2023 usnesením č. 6/2/23. Kontrola byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 20. 7. 2023.</p>

## 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. Obec neúčtovala o podnikatelské činnosti.

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. Obec nesdružovala prostředky na základě smluv.

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. Obec nehospodařila s prostředky z Národního fondu ani ze zahraničí.

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. Obec nehospodařila s majetkem státu.

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. Obec neručila za závazky fyzických ani právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Obec nemá v zástavě žádný majetek.

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 2023 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 2023**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>1,06 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>7,48 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

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

Ing. Milan Rozum, starosta obce Traplice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem obce Traplice dne 24.05.2024.

V této zprávě jsou zpracovány 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 námitky 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 statutárního zástupce 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