

Obec Troskovice



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

(v Kč)

ÚDAJE O OBCE

identifikační číslo	00276201
název	Obec Troskovice
ulice, č.p.	Troskovice - Jivina 6
obec	Rovensko pod Troskami
PSČ, pošta	512 63

KONTAKTNÍ ÚDAJE

telefon	481381214
fax	
e-mail	ou.troskovice@craj.cz
WWW stránky	www.craj.cz/troskovice

STRUKTURÁLNÍ ROZPOČET

Účelové kategorie výdajů

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMU

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
	2 116 300,00	2 329 300,00	2 458 253,94
Daňové příjmy	735 300,00	1 383 912,90	1 434 626,90
Nedaňové příjmy	1 000,00	1 000,00	2 211,00
Kapitálové příjmy	507 400,00	540 400,00	540 400,00
Přijaté transfery			
Příjmy celkem	3 440 000,00	4 262 612,90	4 443 491,84
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	383 000,00	383 000,00	431 625,72
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. vřděl.činnosti	9 000,00	9 000,00	11 943,05
1113 Daň z příjmu fyzických osob z kapitál.výnosů	35 000,00	35 000,00	40 255,91
111 Daně z příjmů fyzických osob	427 000,00	427 000,00	483 824,68
1121 Daň z příjmu právnických osob	325 000,00	325 000,00	375 071,50
112 Daně z příjmu právnických osob	325 000,00	325 000,00	375 071,50
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	752 000,00	752 000,00	858 896,18
1211 Daň z přidané hodnoty	797 000,00	797 000,00	844 717,58
121 Obecně daně ze zboží a služeb v tuzemsku	797 000,00	797 000,00	844 717,58
22a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	797 000,00	797 000,00	844 717,58
1334 Odvody za odněti pudy ze zem.půdního fondu	4 000,00	4 000,00	19 210,21
1335 Poplatky za odněti pozemků plnění funkcí lesa	20 000,00	233 000,00	212 918,40
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	24 000,00	237 000,00	232 128,61
1340 Poplatek za provoz systému shrom....komun.odpadu	75 000,00	75 000,00	76 761,00
1341 Poplatek ze psů	1 800,00	1 800,00	3 127,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	40 000,00	40 000,00	19 240,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	2 000,00	2 000,00	
1344 Poplatek ze vstupného	1 000,00	1 000,00	
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	9 000,00	9 000,00	
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	128 800,00	128 800,00	69 128,00
1356 Příj.úhrad za dobývání nerostu a popl.za geol.pr.	3 000,00	3 000,00	10 545,08
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	3 000,00	3 000,00	10 545,08
1361 Správní poplatky	1 000,00	1 000,00	250,00
136 Správní poplatky	1 000,00	1 000,00	250,00
1381 Daň z hazardních her s vyj.dílčí daně z techn.her	9 500,00	9 500,00	10 044,27
1382 Zrus.odvod z loter.a podob.her kromě z vyher.hr.p.			50,56
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	9 500,00	9 500,00	10 094,83
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	166 300,00	379 300,00	352 146,52
1401 Celo	1 000,00	1 000,00	3 718,40
140 Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí	1 000,00	1 000,00	3 718,40
14 Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí	1 000,00	1 000,00	3 718,40
1511 Daň z nemovitosti	400 000,00	400 000,00	398 775,26
151 Daně z majetku	400 000,00	400 000,00	398 775,26
15 Majetkové daně	400 000,00	400 000,00	398 775,26
1 Danové příjmy (součet za třídu 1)	2 116 300,00	2 329 300,00	2 458 253,94
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobku	23 000,00	23 000,00	32 039,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	1 000,00	1 000,00	
211 Příjmy z vlastní činnosti	24 000,00	24 000,00	32 039,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemku	13 000,00	13 000,00	200,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	671 100,00	671 100,00	706 250,00
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí			11 523,00
2139 Ostatní příjmy z pronájmu majetku	1 000,00	1 000,00	
213 Příjmy z pronájmu majetku	685 100,00	685 100,00	717 973,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141	Příjmy z úroku (část)	200,00	200,00	
214	Vynosy z finančního majetku	200,00	200,00	
21	Příjmy z vlčinn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	709 300,00	709 300,00	750 012,00
2226	Příjmy z fin.vyp.min. let mezi obcemi		148 612,90	148 612,90
222	Příj.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.		148 612,90	148 612,90
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů		500 000,00	500 000,00
2321	Přijaté neinvestiční dary		25 000,00	35 002,00
2324	Přijaté nekapitalové příspěvky a nahrad.	25 000,00	25 000,00	1 000,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazene	1 000,00	1 000,00	536 002,00
232	Ostatní nedaňové příjmy	26 000,00	526 000,00	536 002,00
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	26 000,00	526 000,00	536 002,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	735 300,00	1 383 912,90	1 434 626,90
3111	Příjmy z prodeje pozemků	1 000,00	1 000,00	2 211,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	1 000,00	1 000,00	2 211,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	1 000,00	1 000,00	2 211,00
3	Kapitálové příjmy (součet za třídu 3)	1 000,00	1 000,00	2 211,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		2 852 600,00	3 714 212,90	3 895 091,84
41	Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.	22 000,00	483 000,00	483 000,00
4112	Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	65 400,00	65 400,00	65 400,00
411	Neinv.příj.transf.od ver.rozp.ústřední úrovně	87 400,00	548 400,00	548 400,00
4129	Ostatní neinv.příj.transf.od rozp.úz. úrovně	500 000,00		
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	500 000,00		
41	Neinvestiční přijaté transfery	587 400,00	548 400,00	548 400,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	587 400,00	548 400,00	548 400,00
Příjmy celkem (třída 1+2+3+4)		3 440 000,00	4 262 612,90	4 443 491,84

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	4 663 000,00	4 726 332,00	3 412 116,07
Kapitálové výdaje	1 277 000,00	1 277 000,00	1 556 464,00
Výdaje celkem	5 940 000,00	6 003 332,00	4 968 580,07
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	88 000,00	88 000,00	128 364,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a kraje	532 740,00	546 072,00	555 454,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	620 740,00	634 072,00	683 818,00
5031 Pov. poj. na soc. zab. a přísp. na st. pol. zaměstnan.	147 636,00	147 636,00	158 666,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	90 640,00	90 640,00	88 251,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	238 276,00	238 276,00	246 917,00
50 Výdaje na platy, ost. platby za prov. pr. a pojist.	859 016,00	872 348,00	930 735,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	2 000,00	2 000,00	22 213,04
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	22 000,00	22 000,00	144 422,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	193 000,00	193 000,00	77 064,00
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	60 000,00	60 000,00	119 095,78
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	194 000,00	194 000,00	362 794,82
513 Nákup materiálu	471 000,00	471 000,00	13 192,00
5151 Studená voda	15 000,00	15 000,00	70 412,00
5154 Elektrická energie	85 000,00	85 000,00	6 578,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	6 000,00	6 000,00	90 182,00
515 Nákup vody, paliv a energie	106 000,00	106 000,00	2 141,40
5161 Služby pošt	2 000,00	2 000,00	36 367,20
5163 Služby peněžních ústavů	21 700,00	21 700,00	22 000,00
5165 Nájemné za puďu	24 000,00	24 000,00	133 210,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	135 000,00	135 000,00	2 998,00
5167 Služby školení a vzdělávání	9 000,00	9 000,00	164 304,39
5168 Služby zpracování dat	120 000,00	120 000,00	1 198 045,62
5169 Nákup ostatních služeb	2 151 000,00	2 151 000,00	1 559 066,61
516 Nákup služeb	2 462 700,00	2 462 700,00	34 999,84
5171 Opravy a udržování	55 000,00	55 000,00	12 100,00
5172 Programové vybavení	15 000,00	15 000,00	9 363,00
5173 Cestovné	19 984,00	19 984,00	23 768,00
5175 Pohoštění	22 000,00	22 000,00	80 230,84
Ostatní nákupy	111 984,00	111 984,00	
5182 Převody vlastní pokladně	1 000,00	1 000,00	
518 Výd. na netransf. přev. uvn. org., na převz. pov. a na j.	1 000,00	1 000,00	124,80
5192 Poskytnuté nahradý	1 000,00	1 000,00	16 840,00
5194 Věcné dary	20 000,00	20 000,00	16 054,90
519 Výdaje souv. s neinv. nák. přísp., náhr. a věc. dary	21 000,00	21 000,00	
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	3 173 684,00	3 173 684,00	2 109 239,07
5221 Neinv. transf. fundacím, ústavům a ob. prosp. společn.	1 000,00	1 000,00	
5229 Ost. neinv. transf. nezisk. a podob. organizacím	500 000,00	500 000,00	
522 Neinv. transf. neziskovým a podobným organizacím	501 000,00	501 000,00	
52 Neinv. transfery podn. subj. a nezisk. organizacím	501 000,00	501 000,00	
5321 Neinvestiční transfery obcím	3 000,00	3 000,00	2 425,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	9 300,00	9 300,00	9 270,00
5329 Ost. neinv. transf. veř. rozpočtům územní úrovně	14 000,00	14 000,00	236 000,00
532 Neinv. transfery veř. rozpočtům územní úrovně	26 300,00	26 300,00	247 695,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 000,00	1 000,00	
5364 Vratky transf. poskyt. z veřejn. rozp. ústřed. úrovně	37 000,00	37 000,00	36 677,00

		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>				
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	1 000,00	1 000,00	480,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	39 000,00	39 000,00	37 157,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	65 300,00	65 300,00	284 852,00
5492	Dary obyvatelstvu	54 000,00	104 000,00	87 290,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	54 000,00	104 000,00	87 290,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	54 000,00	104 000,00	87 290,00
5901	Nespecifikované rezervy	10 000,00	10 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	10 000,00	10 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	10 000,00	10 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	4 663 000,00	4 726 332,00	3 412 116,07
6121	Budovy, haly a stavby	20 000,00	20 000,00	
6123	Dopravní prostředky	1 257 000,00	1 257 000,00	1 256 464,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	1 277 000,00	1 277 000,00	1 256 464,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	1 277 000,00	1 277 000,00	1 256 464,00
6349	Ost.inv.transf.veřejným rozpočtům územní úr.			300 000,00
634	Inv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně			300 000,00
63	Investiční transfery			300 000,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	1 277 000,00	1 277 000,00	1 556 464,00
výdaje celkem (třída 5+6)		5 940 000,00	6 003 332,00	4 968 580,07
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		2 500 000,00-	1 740 719,10-	526 088,23-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky kratkod.vydanych dluhopisu (=)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky kratkod.prij.pujc.prostr. (-)	8114		
Změna stavu kratkod. prostr.na bank.uctech(+/-)	8115	2 500 000,00	1 740 719,10
Akt. kratkod. operace rizeni likvidity-prijmy(+)	8117		
Akt. kratkod. operace rizeni likvidity-vydaje(-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmu a výdaje vlad.sektoru (+/-)	8901		22 438,00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybu na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		2 500 000,00	1 740 719,10
			547 526,23

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrát	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	3 135 205,13	547 526,23-	2 587 678,90	547 526,23
Běžné účty fondu ÚSC				
Běžné účty celkem	3 135 205,13	547 526,23-	2 587 678,90	547 526,23
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrát			
Konečný zůstatek (rozdíel rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

I. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	28 445,00		28 445,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	8 540 979,68		8 540 979,68
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	365 829,50	1 256 464,00	1 622 293,50
Pěstítkelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 290 062,23	134 350,00	1 424 412,23
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu

	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný	3 452 757,19		3 452 757,19
Pozemky			
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			28 445,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	28 445,00-		
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	3 552 087,00-	141 595,00-	3 703 682,00-
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	275 732,50-	72 272,00-	348 004,50-
Oprávký k přístrojovým celkům trvalých povah			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 290 062,23-	134 350,00-	1 424 412,23-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2226	Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi		148 612,90	146 612,90
4129	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtu územní úrovně	500 000,00		
5321	Neinvestiční transfery obcím	3 000,00	3 000,00	2 425,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	9 300,00	9 300,00	9 270,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	14 000,00	14 000,00	236 000,00
6349	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně			300 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	Text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
14931	4111	Neinvestiční přijaté transf. z všeob. pokl. správy SR	450 000,00	x	450 000,00	x
14931	auto hasiči		450 000,00	0,00	450 000,00	0,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf. z všeob. pokl. správy SR	55 000,00	x	33 000,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	915,00
98348	5023	Odměny členů zastupitelstva obce a kraje	x	0,00	x	2 614,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	3 151,00
98348	5173	Cestovné	x	0,00	x	736,00
98348	5175	Pohostění	x	0,00	x	656,00
98348	volby		55 000,00	0,00	33 000,00	13 332,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

STATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Miroslava Loudová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Jaroslav Louda

Podpisový záznam
statistického zástupce

Jaroslav Louda



Jaroslav Louda
Truskovice - Jihlavská
2453 Poštovní n. T.
Čís. ob. 278 201

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Troskovice, IČ00276201, za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Troskovice za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 42 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, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 23.8.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.9.2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 25.2.2020.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK - 0214/19/Les dne 23.8.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 25.2.2020.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslav Louda - starosta,
Miroslava Loudová - účetní.

Předmět přezkoumání:

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

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních

- operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 219 odst. 1

Popis ujištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu, kterou dne 31.1.2019 uzavřel s firmou ELTRANS Liberec, s.r.o., IČ 25026313 na veřejnou zakázku malého rozsahu ve výši 1.038.400 Kč bez DPH v souladu se zákonem do 15 dnů od jejího uzavření. **Nedodržení termínu zveřejnění nelze napravit. Smlouva byla dodatečně zveřejněna 12.9.2019.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Kontrolou správnosti výše odměn neuvolněného zastupitele, členů výborů, předsedů kontrolního a finančního výboru bylo zjištěno, že byly chybně vyplaceny odměny v měsíci říjnu 2018, a to chybnou poměrnou částí při skončení mandátu zastupitele obce, a to do 4.10.2018.

Dle § 72 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, mandát člena zastupitelstva pozbývá platnosti ukončením funkčního období zastupitelstva obce, které odměnu stanovilo, a to 5.10.2018 (tj. první den voleb do zastupitelstva obce). Tím došlo k nedoplatkům u neuvolněných zastupitelů (vč. členů výboru) ve výši 20 Kč a předsedů finančního a kontrolního výboru ve výši 27 Kč. Chyba byla napravena dne 3.7.2019 úhradami dlužných nedoplatků.

Napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci dne 5.3.2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Troskovice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Jaroslav Louda.

Jaroslav Louda
starosta obce



.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn v období od 12.3.2019 do 29.3.2019 (na internetových stránkách obce zveřejněn dosud). Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 odst. 3 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce Troskovice na jednání dne 13.12.2018 schválilo usnesením č. 2/2018 bod B č. 5 podmínky rozpočtového provizoria, které se řídí posledním upraveným rozpočtem předchozího roku. V rámci rozpočtového provizoria lze financovat akce schválené kompetentními orgány, hradit závazky z uzavřených smluv a jiné schválené příspěvky. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna v elektronické podobě dne 20.12.2018 s uvedením možnosti nahlédnout do jeho listinné podoby.

Rozpočtová opatření (dále jen RO)

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, schválilo zastupitelstvo obce v kontrolovaném období následující rozpočtové opatření:

RO č. 1 schválené usn. zast. č.5/19 bod B č. 1 ze dne 27.6.2019 (zveř. 30.6.2019)

RO č. 2 schválené usn. zast. č.6/19 bod B č. 1 ze dne 25.9.2019 (zveř. 6.10.2019)

RO č. 3 schválené usn. zast. č.7/19 bod B č. 4 ze dne 17.12.2019 (zveř. 10.1.2020)

RO se do vývoje rozpočtu promítlo (v Kč):

	příjmy	výdaje	financování
schválený R	3.440.000	5.940.000	2.500.000
opatření č. 1	246.000	pouze přesun v rámci §	-246.000
opatření č. 2	-22.000	13.332	35.332
opatření č. 3	598.613	50.000	-400.000
upravený rozpočet	4.262.613	6.003.332	1.740.719

Objemy schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2019. Obec zabezpečila ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2019 schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 28.3.2019 usnesením č. 4/19 bod B č. 1 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet byl dle návrhu schválen jako schodkový v objemech (v Kč):

příjmy	3.440.000
výdaje	5.940.000
financování	2.500.000

Krytí schodku bude zajištěno zůstatkem z roku 2018. Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2019.

Obec zveřejnila rozpočet na svých internetových stránkách dne 3.4.2019 a současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce dne 19.12.2017 usnesením č. 16/2017 bod B č. 6 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2020. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 28.11.2017 do 13.12.2017 na úřední desce a na internetových stránkách obce. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce od 20.12.2017 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v Kč):

rok	příjmy	výdaje	rozdíl P-V
2019	2.639.700	2.639.700	0
2020	2.649.700	2.649.700	0

Zastupitelstvo obce dne 27.6.2019 usnesením č. 5/2019 bod B č. 4 schválilo aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2022. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 13.5.2019 do 27.6.2019 na úřední desce a na internetových stránkách obce. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce od 30.6.2019 s předpokladem vývoje příjmů a výdajů (v Kč):

rok	příjmy	výdaje	rozdíl P-V
2020	2.970.700	2.856.000	114.700
2021	3.023.400	2.816.000	207.400
2022	3.125.300	2.866.000	259.300

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 projednalo a schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 27.6.2019 usnesením č. 5/19 bod B č. 2 a bod B č. 3 s výrokem bez výhrad.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 1.6.2019 do 27.6.2019,
- schválený závěrečný účet zveřejněn 24.7.2019.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, u kterých využívala internetové bankovníctví se zůstatky k 31.12.2019:

KB 922 9581/0100 (účet 231 0400)	1.717.868,97 Kč, bankovní výpis č. 12
ČNB 94-5601 0451/0710 (účet 231 0600)	869.809,93 Kč, bankovní výpis č. 26

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech ve výši 2.587.678,90 Kč byl shodný s údajem ve výkaze FIN 2 - 12 M (ř. 6010 a ř. 6030), ve výkaze Rozvaha (účet - 231), v obrátové předvaze k 31.12.2019 a byl ověřen inventarizací.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontroly byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 29.12.2014 uzavřená s účetní obce v souladu se zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů. V období od 1.1.2019 do 31.12.2019 nebyly provedeny žádné změny.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha (obratová předvaha) za období od 1.1.2019 - 31.12.2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola byl předložen plán inventur k zajištění inventarizace k 31.12.2019 ze dne 17.12.2019, který obsahoval harmonogram provedení inventur v rámci řádné inventarizace, okamžik zahájení a ukončení inventarizace, jmenování dílčí a hlavní inventarizační komise. Zastupitelstvo obce dne 17.12.2019 schválilo členy inventurní komise k provedení inventarizace majetku obce k 31.12.2019.

Plán inventur obsahoval:

- inventarizace hmotného majetku (dle seznamu inventurních soupisů) od 17.12.2019 do 25.1.2020,
- dokladové inventarizace od 1.1.2020 do 31.1.2020,
- zpracování soupisů všech inventur a vyhotovení závěrečného zápisu do 31.1.2020,
- stanovení platnosti činností inventarizačních komisí, a to od 17.12.2019 do 31.1.2020.

Členové inventarizační komise byli proškoleni dne 17.12.2019, podpisové vzory byly součástí zápisu z proškolení. Zjištěné stavy majetku k datu 31.12.2019 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha a podrozvahové evidenci. Nemovitý majetek byl doložen aktuálními výpisy z katastru nemovitostí a oceněním.

Inventurní soupisy obsahovaly podpisy odpovědných osob odpovědných za provedení inventarizace a starosty obce.

Zápis inventarizační komise o provedení inventarizace (závěrečná zpráva) byl vypracován v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů dne 31.1.2020, obsahoval IČO, popis majetku, datum zahájení a ukončení inventury vč. podpisových záznamů odpovědných osob. Obsah závěrečné zprávy bude předmětem projednání zastupitelstva obce v 3/2020.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v modulu GORDIC. K 31.12.2019 bylo obcí evidováno celkem 155 přijatých faktur v celkové hodnotě 4.557 tis. Kč. Došlé faktury byly hrazeny v zásadě ve lhůtě splatnosti. Kontrolou byly prověřeny přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování za období 6/2019 - 8/2019 (č. 190060 - 190101). Ke každé faktuře byla přiložena průvodka k faktuře včetně záznamu o zaúčtování faktury, které obsahovaly náležitosti dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Všechny faktury byly k 31.12.2019 uhrazeny a stav v nulové výši souhlasil se stavem účtu Rozvahy 321 - Dodavatelé, stavem v obrátové předvaze a byl ověřen inventarizací. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

K 31.12.2019 bylo obcí vydáno celkem 20 faktur, které se týkaly zpětného odběru odpadu (EKO-KOM, a.s. Praha), za komunální odpad, osazení vodoměru - přefakturace (Národní památkový ústav Sychrov), palivové dřevo. Faktury byly zaúčtovány vnitřním účetním dokladem a byly hrazeny v době splatnosti. Odeslané faktury byly vedeny na účtu 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky a byly všechny uhrazeny - stav ověřen inventarizací.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny byly schváleny na ustavujícím zasedání dne 2.11.2018 usnesením č. 1/2018 bod B č. 8 s účinností od 2.11.2018. K 1.1.2018 obec vykázala 100 obyvatel. Kontrolou správnosti výší odměn starosty, neuvolněného místostarosty, neuvolněného

zastupitele, členů výborů, člena komise, předsedů kontrolního a finančního výboru (os. č. 1, 2, 3, 4, 5, 8, 24) v období 1.1.2019 -31.12.2019 nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisové pokladní knize. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. K 31.12.2019 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 1 - 264. Kontrolou pokladních dokladů č. 114 - 150 v období od 30.5.2019 - 25.6.2019 nebyly zjištěny nedostatky.

K 31.12.2019 byl v pokladní knize vykázán zůstatek ve výši 45.469 Kč, který odpovídal stavu účtu 261 - Pokladna uvedeným v Rozvaze, obrátové předvaze a byl ověřen inventarizací. Pokladní limit ve výši 50.000 Kč (viz Směrnice upravující oběh účetních dokladů v části 11. Pokladní doklady, bod 11.3) nebyl ve sledovaném období překročen.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha účetních výkazů k 31.12.2019. Jednotlivé položky uvedené ve výkaze příloha účetních výkazů navazovaly na hodnoty uvedené v Rozvaze 12/2019. Příloha byla vyplněna v částech, pro něž byly dle obce v účetnictví informace dle vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha ke dni 31.12.2019. Okruhy aktiv a pasiv ve výši 12.464 tis. Kč byly vyrovnané. Stav účtu 231 - Běžný účet obce ve výši 2.588 tis. Kč souhlasil s výkazem FIN 2 - 12 M ř. 6010 a 6030 (snížení oproti stavu k 1.1.2019 o 548 tis. Kč). Oprávky byly vytvořeny v plné výši na účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 28 tis. Kč a na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1.424 tis. Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ztráta k 31.12.2019 ve výši 242 tis. Kč souhlasil s výkazem zisku a ztráty. Obec ve sledovaném období nečerpala žádný úvěr, neměla dle sdělení vedení obce uzavřenou smlouvu na půjčku, nebyla s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu. K 31.12.2019 byla v majetku obce zaznamenána významnější změna na účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, kde došlo oproti stavu k 1.1.2019 navýšení o 1.184 tis. Kč. Jednalo se o nákup dopravního automobilu (viz kapitola Dokumentace k veřejným zakázkám str. 11).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 104 % (4.443 tis. Kč) a čerpání výdajů platného rozpočtu na 83 % (4.969 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši 525 tis. Kč.

Struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách v Kč):

	rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	% UR
příjmy	3.440.000,00	4.262.612,90	4.443.491,84	104
výdaje	5.940.000,00	6.003.332,00	4.968.580,07	83
saldo P a V	-2.500.000,00	-1.740.719,10	-525.088,23	x

V kontrolovaném výkazu FIN 2 - 12M k 31.12.2019 nebyly zjištěny nedostatky. Objemy schválené zastupitelstvem obce včetně provedených změn navazovaly na objemy rozpočtu v uvedeném výkaze.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2019 byl ověřen výsledek běžného účetního období - zisk ve výši 242.366,54 Kč, který souhlasil se zůstatkem účtu výsledek hospodaření běžného

účetního období vykázaným v Rozvaze k 31.12.2019. Výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2019 - 31.12.2019 byl předložen v objemech (v Kč):

náklady celkem	3.363.024,07
výnosy celkem	3.605.390,61
výsledek hospodaření	242.366,54

Hospodářská činnost nebyla provozována a ve výkaze nebyla uvedena.

Darovací smlouvy

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 28.3.2019 schválilo usnesením č. 4/19 bod B č. 4 poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu obce Troskovice Mikroregionu Český ráj (obdarovaný) IČ 69155950 ve výši 4.000 Kč na zajištění provozu, propagaci a koordinaci cyklobusů v Českém ráji v roce 2019. Darovací smlouva byla uzavřena dne 11.4.2019. Darovaná částka byla účtována na § 6171 (položka 5329).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dle sdělení starosty nebyly v kontrolovaném období (1 - 12/2019) poskytnuty ze strany obce žádné účelové dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4111

Dle oznámení o převodu finančních prostředků ze dne 3.5.2019 byly poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Výše dotace činila 33.000 Kč (bankovní výpis č. 5 ze dne 2.5.2019). Přijatý transfer ze státního rozpočtu byl účtován s ÚZ 98348, položka 4111. Závěrečné vyúčtování bylo vypořádáno 15.1.2020 (ČNB č. bankovního výpisu 2). Vratka činila 19.668Kč.

Položka 4112

Přijata dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2019 v celkové výši 65.400 Kč. K 31.12.2019 obec přijala 65.400 Kč tj. 100 % z celkové částky (výkon veřejné správy).

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období (1 - 12/2019) obec Troskovice neuzavřela žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy ostatní

Kontrola byla předložena Dohoda o narovnání ze dne 20.5.2015. Na základě této dohody fyzická osoba převádí obci vlastnické právo k nově vyčleněným pozemkům p.č. 797/13 (4 m²) a 797/16 (190 m²) v k.ú. Troskovice se všemi součástmi a příslušenstvím. Obec Troskovice pozemky se všemi součástmi přijala do svého vlastnictví.

V rámci inventarizace byl předložen výpis katastru nemovitostí k 31.12.2019, kde je uvedeno zástavní právo smluvní k zajištění pohledávky. I přes výše uvedenou dohodu o narovnání jsou pozemky nově odměřené pozemkové parcely (797/13 a 797/16) zatíženy zástavním právem smluvním k zajištění pohledávky. Dle žádosti obce Troskovice se smluvní strany dohodly na zániku zástavního práva a zákazu zcizení nemovitosti. Smluvní strany souhlasily s výmazem zástavního práva a zákazu zcizení a zatížení v katastru nemovitostí u zastavené nemovitosti.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce při výběru dodavatelů u níže uvedené akce, ke které bylo doloženo:

Obec Troskovice - Dopravní automobil

- písemná výzva k podání nabídky § 31 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů ze dne 14.12.2018,
- osloveno 5 firem,
- předpokládaná hodnota 991.735 Kč bez DPH,
- lhůta pro podání nabídek 14.1.2019 - 17.00 hodin,
- starosta obce jmenoval hodnotící komisi (3 členové),
- čestné prohlášení ze dne 14.1.2019 (střet zájmů),
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 14.1.2019,
- výběr z 1 podané nabídky - firma – ELTRANS Liberec, s.r.o., IČ 25026313 s nabídkovou cenou 1.038.400 Kč bez DPH (1.256.464 Kč s DPH),
- dle doporučení hodnotící komise zhotovitele veřejné zakázky malého rozsahu na dodávku „Obec Troskovice – Dopravní automobil“ v hodnotě 1.256.464 Kč pro jednu nabídku (firma ELTRANS, s.r.o) byla schválena zastupitelstvem obce dne 17.1.2019, usnesením č. 3/2019, bod A č. 2,
- kupní smlouva uzavřena dne 31.1.2019,
- konečná cena díla 1.038.400 Kč bez DPH (1.256.464 Kč s DPH),
- převzetí dopravního automobilu 21.5.2019 (viz *předávací protokol vozidla*)

Finanční zajištění:

- Liberecký kraj (LK) - účelová dotace ve výši 300.000 Kč (platba z LK došla 11.12.2018, č. bankovního výpisu 12/2018),
- vlastní zdroje obce 956.464 Kč.

Uhrazeno ve dnech:

- 22.5.2019 ve výši 256.464 Kč, KB č. bankovního výpisu 5,
- 24.5.2019 ve výši 1.000.000 Kč, KB č. bankovního výpisu 5.

Obec měla zpracovanou vnitřní směrnici *Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Troskovice z roku 2018*.

Profil zadavatele na adrese:

https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-troskovice_3569/.

Smlouva o dílo uzavřená dne 31.1.2019 s firmou ELTRANS Liberec, s.r.o., IČ 25026313 na veřejnou zakázku malého rozsahu ve výši 1.038.400 Kč bez DPH, nebyla zveřejněna na profilu zadavatele, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Nedodržení termínu zveřejnění nelze napravit.

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci přezkoumání byly předloženy směrnice - oběh účetních dokladů, vedení pokladny a správa elektronického bankovníctví (*aktualizace dne 25.8.2019*), odpisování dlouhodobého majetku, odpisový plán, systém zpracování účetnictví, zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, způsob účtování a evidence majetku, inventarizace majetku a závazků, časové rozlišení, dohadné položky. Směrnice byly vypracovány v rozsahu potřeb obce.

Výsledky externích kontrol

Okresní správa sociálního zabezpečení Semily provedla za období od 5/2016 do 5/2019 kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, plnění v oblasti pojistného, v důchodovém pojištění. Nebyla zjištěna pochybení.

Všeobecná zdravotní pojišťovna provedla dne 25.3.2019 kontrolu plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování povinností plátce pojistného. Zjištěné pochybení bylo napraveno 3.4.2019 - uhr. penále ve výši 106 Kč.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce konaných v roce 2019 (17.1., 28.3., 27.6., 25.9., 17.12.2019) a jeden zápis zastupitelstva obce z roku 2018 (13.12.2018), který věcně souvisel s rokem 2019 (schválení rozpočtového provizoria pro počátek roku 2019). Zápisy byly vedeny v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Kontrolou správnosti výše odměn neuvolněného zastupitele, členů výborů, předsedů kontrolního a finančního výboru bylo zjištěno, že byly chybně vyplaceny odměny v měsíci říjnu 2018, a to chybnou poměrnou částí při skončení mandátu zastupitele obce, a to do 4.10.2018. Dle § 72 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, mandát člena zastupitelstva pozbývá platnosti ukončením funkčního období zastupitelstva obce, které odměnu stanovilo, a to 5.10.2018 (tj. první den voleb do zastupitelstva obce). Tím došlo k nedoplatkům u neuvolněných zastupitelů (vč. členů výboru) ve výši 20 Kč a předsedů finančního a kontrolního výboru ve výši 27 Kč.

Dle zprávy o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků ze dne 14.6.2019 byla chyba napravena dne 3.7.2019 úhradami dlužných nedoplatků.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nevede žádné peněžní fondy územního celku.

Finanční a kontrolní výbor

Jednání kontrolního výboru se konala ve dnech 10.1.2019 a 14.5.2019. Předmětem projednání zejména bylo:

- aktuální stav pronajímaného tábořiště Svitačka,
- aktuální stav pronajímaného parkoviště pod hradem Trosky,
- účast na kontrolním dnu vrtu a napojení nového zdroje vody pro obec Troskovice.

Finanční výbor se konal 11.3.2019 a 4.10.2019 projednával návrh rozpočtu pro rok 2019, včetně komentáře k jednotlivým položkám.

Schválení účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 84 odst. 2 písm. b) a v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek, ve znění pozdějších předpisů, schválilo zastupitelstvo obce dne 27.6.2019 usnesením č. 5/19 část B č. 2 účetní závěrku obce Troskovice sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2018.

Účetní závěrka poskytla věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace obce - doloženo protokolem ze dne 27.6.2019.