

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Trnava
Trnava 156
763 18 Trnava

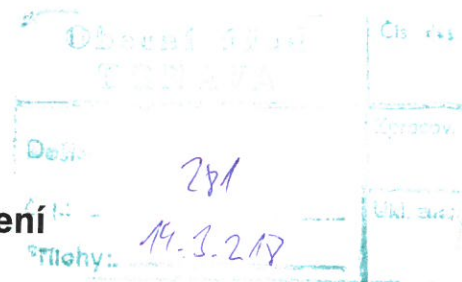
datum
12. března 2018

pověřená úřední osoba
Ing. Dana Vaňková

číslo jednací
KUZL 45006/2017

spisová značka
KUSP 31911/2017 IAK

Návrh zprávy č. 367/2017/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Trnava, IČ: 00284581
za rok 2017



Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 25.9.2017 - 27.9.2017 (dílčí přezkoumání)
8.3.2018 - 12.3.2018 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 25.9.2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 12.3.2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Trnava, Trnava 156
763 18 Trnava

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dana Vaňková

Obec Trnava zastupovali:

starosta:
účetní:

Ing. Martin Kašpárek
Martina Sedláčková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Byl zveřejněn v období 8. 3. až 23. 3. 2017, a to na úřední desce obce i na webových stránkách obce. Návrh rozpočtu počítal s příjmy ve výši 18 549 107 Kč a výdaji ve výši 35 874 088 Kč. Návrh rozpočtu byl zpracován v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby. Návrh rozpočtu obce Trnava na rok 2018 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 1. 12. 2017 a počítal s příjmy ve výši 25 618 492,- Kč a výdaji ve výši 56 919 000,- Kč. Krytí schodku ve výši 31 300 508,- Kč bylo předpokládáno finančními prostředky minulých let ve výši 14 300 508,- Kč a úvěrem ve výši 17 000 000,- Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočtové provizorium bylo projednáno na zasedání ZO dne 15. 12. 2016 s tím, že v měsících leden a únor 2017 budou hrazeny nejnutnější výdaje, a to do výše 1/12 skutečnosti roku 2016, tj. do výše 958 000,- Kč za měsíc (usnesení č. 15.12.2016/6b).
Rozpočtová opatření	Rozpočet obce byl do 30. 6. 2017 upraven dvakrát, rozpočtové opatření projednalo a schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 26. 4. 2017 (RO č. 1, navýšení výdajů o 43 tis. Kč, zveřejněno 19. 5. 2017), dne 7. 6. 2017 (RO č. 2, navýšení příjmů o 43 tis. Kč a výdajů o 257 tis. Kč, změna v rámci rozpočtu 2 724 000,- Kč, zveřejněno 30. 6. 2017). Celkem byl rozpočet na straně příjmů zvýšen do 30. 6. 2017 o 43 000,- Kč, na straně výdajů byl zvýšen o 300 000,- Kč. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo předloženo RO č. 3 schválené na jednání ZO dne 13. 7. 2017 (navýšení výdajů o 330 000,- Kč, vyvěšeno 10. 8. 2017), RO č. 4 schválené dne 25. 9. 2017 (navýšení výdajů o 3 000,- Kč, vyvěšeno 3. 10. 2017), RO č. 5 schválené dne 25. 9. 2017 (navýšení příjmů o 67 000,- Kč a výdajů o 172 000,- Kč, vyvěšeno 3. 10. 2017), RO č. 6 schválené dne 15. 11. 2017 (navýšení příjmů o 67 000,- Kč, přesuny v rámci výdajů, vyvěšeno 3. 10. 2017), RO č. 7 schválené 16. 11. 2017 (zvýšení příjmů o 4 544 938,- Kč, snížení výdajů o 5 172 000,- Kč, vyvěšeno 4. 12. 2017), RO č. 8 schválené dne 18. 12. 2017 (zvýšení příjmů o 1 721 361,- Kč, snížení výdajů o 888 608,- Kč, vyvěšeno 10. 1. 2018). Celkem byl rozpočet v roce 2017 zvýšen na straně příjmů o 6 401 299,- Kč a na straně výdajů byl snížen o 5 427 608,- Kč. Na jednání ZO dne 8. 12. 2014 bylo schváleno, že do výše 100 tis. Kč může o změnách rozpočtu rozhodovat starostka obce s tím, že následně musí informovat zastupitelstvo. Částky vyšší než 100 000,- Kč musí schvalovat zastupitelstvo. Na jednání ZO dne 15. 11. 2017 bylo odsouhlaseno zvýšení rozhodovací pravomoci starosty na částku 150 000,- Kč. Rozhodovací pravomoc starosty se týká změn rozpočtu a rozpočtových opatření.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na roky 2017 až 2021 byl zastupitelstvem schválen dne 15. 12. 2016 (usnesení č. 15.12.2016/m), vypracován byl v souladu s ust. § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Na webových stránkách obce bylo ověřeno zveřejnění rozpočtového výhledu v části úřední deska – oznámení ostatní. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 – 2021 byl schválen na jednání ZO 18. 12. 2017. Návrh byl zveřejněn na úřední desce obce od 1. 12. 2017. Schválený dokument byl zveřejněn na úřední desce obce dne 22. 12. 2017.

**Schválený
rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2017 byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 23. 3. 2017 v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění jako schodkový, a to na straně příjmů ve výši 18 589 107,- Kč a na straně výdajů ve výši 37 478 088,- Kč. Rozdíl ve výši 18 888 981,- Kč byl kryt finančními prostředky minulých let, k 31. 12. 2016 činil zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech celkem 24 014 936,62 Kč. Výše uvedené částky vyplývají z výkazu Fin2-12. Následně byl proveden podrobný rozpis rozpočtu. Rozpočet byl zveřejněn na úředních deskách obce 5. 4. 2017.

Zjištění:

Již při minulé kontrole hospodaření byla obec upozorněna na to, že je třeba při schvalování rozpočtu jasně uvést, jaké částky příjmů a výdajů byly schváleny a co je považováno za závazné ukazatele.

V usnesení č. 23.3.2017/7a) je uvedeno, že „Obecní zastupitelstvo souhlasí s předloženým návrhem rozpočtu obce na rok 2017, který je nedílnou součástí zápisu.“ Kontrolou bylo zjištěno, že do výkazu Fin2-12 bylo na straně příjmů zavedeno 18 589 107,20 Kč namísto návrhu ve výši 18 549 107,- Kč (rozdíl 40 tis. Kč), na straně výdajů bylo zavedeno 37 478 088,- Kč namísto návrhu ve výši 35 874 088,- Kč (rozdíl 1 604 000,- Kč).

Rozdíl byl starostou obce zdůvodněn tak, že při přepisu zápisu došlo chybným kopírováním k chybě v zápisu ze zastupitelstva. Doloženy byly ručně psané poznámky ze zasedání zastupitelstva, ve kterých byly skutečně uvedeny částky schváleného rozpočtu následně zavedené do výkazu Fin2-12.

Vzhledem k výše uvedenému kontrola apeluje na zajištění správné vypovídací hodnoty zápisů z jednání zastupitelstva obce.

Rozpočet obce na rok 2018 byl schválen na jednání ZO dne 18. 12. 2017, po drobných úpravách oproti zveřejněnému návrhu rozpočtu byl schválen rozpočet jako schodkový, a to na straně příjmů ve výši 25 638 493,- Kč a na straně výdajů ve výši 62 249 000,- Kč. Předpoklad krytí schodku ve výši 36 610 507,- Kč je finančními prostředky minulých let ve výši 16 610 507,- Kč a úvěrem ve výši 20 000 000,- Kč. Zůstatek finančních prostředků na účtech byl k 31. 12. 2017 celkem 17 607 726,02 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce obce dne 22. 12. 2017.

Zjištění:

Obec předložila e-mailovou komunikaci se zaměstnancem komerční banky ze dne 13. 12. 2017, ze které vyplývá, že úvěr ve výši 10 – 15 mil. Kč může být obci poskytnut. Nicméně tato dokumentace nemůže být považována na smluvně zajištěný úvěr tak, jak je požadováno ust. § 4 odst. 5 z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Obec zahrnuje do rozpočtu úvěr v předpokládané výši 20 mil. Kč.

**Stanovení
závazných
ukazatelů
zřízeným
organizacím**

Obec je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací – Základní škola Trnava, okres Zlín a Mateřská škola Trnava, okr. Zlín. Obec schválila právníkům osobám příspěvek v celkové výši 1 917 tis. Kč, z toho:

- základní škola – příspěvek ve výši 1 417 tis. Kč (3113), do 30. 6. 2017 bylo PO převedeno 670 000,- Kč.
- mateřská škola – příspěvek ve výši 500 tis. Kč (§ 3111), do 30. 6. 2017 bylo převedeno 289 000,- Kč.

Závazné ukazatele byly příspěvkovým organizacím sděleny dopisem ze dne 19. 4. 2017. V případě základní školy byly na provoz Základní školy Trnava přiděleny neinvestiční prostředky ve výši 1 417 tis. Kč, z toho částka 190 tis. Kč byla určena na mzdy ostatních pracovníků, 20 tis. Kč na Školu v přírodě a 7 000,- Kč na klidovou zónu pro žáky ZŠ.

Mateřské škole byly přiděleny neinvestiční prostředky ve výši 500 000,- Kč.

Při závěrečném přezkumu hospodaření bylo zjištěno, že schválený příspěvek byl základní škole navýšen na 1 442 tis. Kč, tato částka byla k 31. 12. 2017 škole plně poskytnuta.

Mateřské škole byl schválený příspěvek poskytnut v plné výši 500 tis. Kč.

Na jednání ZO dne 15. 11. 2017 byla projednána žádost o schválení rozpočtu na rok 2018 předložená MŠ Trnava (příjmy a výdaje ve stejné výši 2 876 000,- Kč) a dále o schválení výhledu rozpočtu na roky 2019 – 2020. Tyto písemnosti byly zveřejněny na úředních deskách obce a na webových stránkách školy od 1. 12. 2017, zastupitelstvo je schválilo dne 18. 12. 2017.

Dne 15. 11. 2017 byl projednán také rozpočet na rok 2018 předložený ZŠ Trnava (výnosy a náklady ve shodné výši 10 868 693,- Kč) a výhled rozpočtu na roky 2019 – 2020 u ZŠ Trnava. Tyto písemnosti byly zveřejněny na úředních deskách obce a na webových stránkách školy od 1. 12. 2017, zastupitelstvo je schválilo dne 18. 12. 2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2016 byl projednán na zasedání ZO dne 26. 4. 2017, zastupitelstvo vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Současně byla projednána Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016, schválena byla rovněž účetní závěrka obce za rok 2016 (usnesení č. 26.4.2017/5h). Závěrečný účet byl zpracován v souladu s ust. § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Na úřední desce obce stejně jako v elektronické podobě byl návrh závěrečného účtu vyvěšen v období 5. 4. – 21. 4. 2017.

Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26. 4. 2017 byl doložen (usnesení č. 26.4.2017/5ch).

Bankovní výpis

Obec používá následující účty – zůstatky k 31. 12. 2017:

-č. účtu u Komerční banky 5228661/0100 (231 0001)	15 519 549,40 Kč
-č. účtu u ČNB 94-4110661/0710 (231 0011)	1 807 786,26 Kč
-č. účtu u Kom.banky 107-1725370257/0100 (231 0012)	280 390,36 Kč
celkem	17 607 726,02 Kč

Zůstatky peněžních prostředků byly ověřeny na bankovní výpisy, odpovídaly rovněž částkám uvedeným v hlavní knize i rozvaze.

Evidence poplatků

Byla předložena evidence poplatků za vývoz a likvidaci TDO, poplatků za TKR a poplatků za psy. K jednotlivým druhům poplatků byly doloženy seznamy plátců dle čísel popisných, ve kterých je uveden počet osob v domácnosti, dále výše a datum úhrady a odkaz na doklad, kterým byl příjem poplatku zaúčtován. Namátkově byla za kontrolované období provedena kontrola návaznosti mezi vedenou evidencí poplatků a příjmem v pokladně. Nedostatky nebyly zjištěny.

Předpis poplatků byl zaúčtován interními doklady, a to předpis TKR ve výši 65 750,- Kč dokladem č. 400022 zápisem MD 311 0041/D 602 0301, předpis poplatků za odpad ve výši 570 000,- Kč dokladem č. 400019 zápisem MD 315 0037/D 606 0301 a předpis poplatků za psy ve výši 20 000,- Kč dokladem č. 400020 zápisem MD 315 0013/D 606 0302. Předpis odpadu za podnikatele byl zaúčtován dokladem č. 400021 zápisem MD 311 0037/602 0302 ve výši 2 200,- Kč.

Dle výkazu Fin2-12 byl k 31. 12. 2017 na pol. 1340-Poplatek za provoz, shromažďování a odstraňování komunálního odpadu zaúčtován výběr ve výši 562 792,- Kč oproti rozpočtovaným 562 000,- Kč a na pol.1341-Poplatek za psy bylo vybráno 19 500,- Kč oproti rozpočtovaným 20 000,- Kč. Příjem z TKR byl zaúčtován ve výši 394 667,- Kč oproti rozpočtovaným 395 000,- Kč (3341/2111).

Hlavní kniha

Byla předložena hlavní kniha účetnictví za období 12/2017 (tisk 15. 2. 2018) dle jednotlivých syntetických a analytických účtů, která byla vedena počítačově (program GORDIC) a obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13, odst. 2 zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě plánu inventur na rok 2017 vydaných starostou dne 18. 12. 2017. Probíhala na úsecích obecní úřad, pozemky (1), hřbitov (2), hasičská zbrojnice (3), budovy, stavby (4), knihovna (5), bytové hospodářství (6). Podle protokolů dílčích inventarizačních komisí nebyly zjištěny žádné rozdíly. Byly doloženy inventurní soupisy, hlavní kniha, zápis o provedení likvidace nepotřebného majetku, inventarizační zpráva.

Účet 021-Stavby – 97 272 584,61 Kč

V roce 2017 se hodnota účtu zvýšila o 2 821 844,- Kč, vyřazena z účtu nebyla žádná položka. Jednalo se o technické zhodnocení tělocvičny u ZŠ ve výši 2 805 024,- Kč (inv.č. 10047, zařazeno v 9/2017). Dále byl pořízen jako součást nabytých pozemků bývalý mlýn, který byl zařazen pod inv.č. 100237 ve výši 10 820,- Kč a stodoly s inv.č. 100238 a 100239, každá ve výši 3 000,- Kč. Tyto stavby jsou určeny k demolici, jejich cena byla stanovena na základě kvalifikovaného odhadu. Položkový soupis účtu byl doložen, bylo překontrolováno zařazení do systému EMA a do sestavy odpisů, s odpisováním bylo započato v souladu s platnými předpisy.

Účet 022-Samost. movité věci a soubory movitých věcí – 6 372 104,50 Kč

Hodnota účtu se v roce 2017 zvýšila celkem o částku 266 303,- Kč, vyřazena nebyla žádná položka. Jednalo se o pořízení konvektomatu pro ZŠ ve výši 208 713,- Kč (inv.č. 100234, zařazeno v 9/2017). Dále byla pořízena sněhová fréza ve výši 57 590,- Kč, inv.č. 100235, zařazeno v 10/2017). Ověřena byla rovněž návaznost na sestavu odpisů.

Účet 031-Pozemky - 44 410 883,74 Kč

Byly doloženy inventurní soupisy pozemků dle jednotlivých analytických účtů, ve kterých je uvedeno označení katastrálního území, číslo parcely, druh pozemku, výměra pozemku, pořizovací cena, číslo evid. listu a LV, cena celkem. Položkový soupis měl vazbu na hodnotu uvedenou v rozvaze na účtu 031-Pozemky. V roce 2017 byla hodnota účtu navýšena o celkovou částku 3 099 626,40 Kč, pozemky byly nakupovány a prodávány, kupní smlouvy byly doloženy. Jejich bližší popis je uveden v části Smlouvy o převodu majetku.

Účet 042-Nedokončený dl.hmotný majetek – 14 744 133,17 Kč

Na účtu jsou vedeny následující akce:

042 0000 – chodníky a silnice-III.etapa	7 135 404,03 Kč
042 0002 – Most HK	5 654 924,14 Kč
042 0010 - byty nad MŠ – II.etapa	13 125,- Kč
042 0013 – plocha před ZŠ	59 750,- Kč
042 0031 – půdní vestavba ZŠ	163 065,- Kč
042 0037 – sběrný dvůr	163 940,- Kč
042 0040 - kanalizace	993 962,- Kč
042 0221 – cesta za Štěpaníkama	9 680,- Kč
042 0314 – TZ budovy – nový sociální byt	171 510,- Kč
042 0551 – HZ – zateplení budovy	378 773,- Kč

Účet 251-Majetkové cenné papíry k obchodování – 184 326,03 Kč

Jedná se o podílové listy PIONEER - Sporokonto v počtu 115 139 ks, jejichž hodnota činila k 31. 12. 2017 dle výpisu z registru celkem 184 326,03 Kč.

Podrozvahové účty

Byla předložena inventarizace podrozvahových účtů **902-Jiný drobný dlouhodobý majetek**, který byl vykázán ve výši 268 604,25 Kč (OE – 1 – 1000,- Kč), **909-Ostatní majetek** ve výši 76 479 980,30 Kč a **905-Vyřazené**

pohledávky ve výši 1 500,- Kč. Na účtu **982 0314** je vedeno zástavní právo vůči Okresnímu úřadu v souvislosti s dotací poskytnutou na přístavbu jednoho bytu nad MŠ ve výši 320 000,- Kč.

Na účtu **909** jsou na účtu 909 0001 vedeny lesní hospodářský plán 40 861,- Kč a památné lípy ve výši 17 000,- Kč, ocenění lesních pozemků dle zákona (909 0003 - 70 445 388,- Kč), projekt na přestavbu školní družiny na MŠ ve výši 59 650,- Kč (909 0004), na 909 0018 je vykázána částka 175 691,- Kč, je zde vedena územní studie pod P.Lhotou ve výši 63 000,- Kč a dále nehmotný majetek-programy ZŠ a ŠJ ve výši 84 255,- Kč a MŠ ve výši 28 436,- Kč (účet 018), hmotný majetek (účet 022) ZŠ ve výši 749 784,- Kč a MŠ ve výši 68 401,- Kč, tj. celkem 818 185,- Kč (909 0022), drobný hmotný majetek (účet 028) v celkové výši 3 705 622,30 Kč, z toho ZŠ ve výši 2 953 111,60 Kč, ŠJ ve výši 129 501,90 Kč a MŠ ve výši 623 008,69 Kč (909 0028). Na účtu 909 0221 je veden hmotný majetek ŠJ ve výši 1 217 583,- Kč. Výše uvedené hodnoty byly ověřeny na majetkové účty hlavní knihy u ZŠ a MŠ.

Účty časového rozlišení

Účet 384-Výnosy příštích období – 452 010,- Kč

Jedná se o daň z příjmu za obec za rok 2017 ve výši 452 010,- Kč.

Účet 385-Příjmy příštích období – 2 054,- Kč

Jednalo se o platbu z ubytovací kapacity a za rekreační poplatek za 4.Q 2017 od společnosti Pivovar Vraník s.r.o. ve výši 1 322,- Kč a poplatek od pana Tomšů ve výši 732,- Kč. Ubytovací poplatek je účtován ve výši 2,- Kč/lůžko/noc a rekreační poplatek ve výši 4,- Kč/osobu/den.

Účet 388-Dohadné účty aktivní – 217 625,- Kč

Jedná se o předpokládaný příjem od společnosti EKO-KOM za tříděný odpad za 4. Q 2017 ve výši 21 000,- Kč (388 0000). Dále byl na účet zaúčtován předpokládaný příjem dotace na sociální bydlení v obci Trnava. Předloženy byly dvě faktury, a to od ing.arch.Miroslava Baleji za projektovou dokumentaci v celkové výši 70 180,- Kč (investiční) a od RRAVM za studii proveditelnosti ve výši 66 550,- Kč (neinvestiční).

Zjištění:

Podle požadavků MMR je financování nastaveno na 85 % EU, 5 % SR, 10 % obec. Vzhledem k tomu, že náklady byly vynaloženy již v roce 2017 a dokončení a dotace budou realizovány až v roce 2017, měl být zaúčtován dohad dotace ve výši vynaložených nákladů x procento dotace, a to samostatně na investiční a neinvestiční dotaci. Správně měla být zaúčtována na MD 388/D 403 (inv.) částka 47 850,- Kč, zaúčtováno bylo 107 250,- Kč. Zápisem MD 388/D 672 (neinv.) měla být zaúčtována částka 39 875,- Kč, zaúčtováno bylo 89 375,- Kč.

Účet 389-Dohadné účty pasivní – 175 000,- Kč

Jedná se o předpokládanou spotřebu elektrické energie za VO, OÚ, kabelová televize, hasičská zbrojnice apod. ve výši uhrazených záloh, tj. 170 000,- Kč (2 x 84 610,- Kč) a plynu za obec ve výši 5 000,- Kč, tj. uhrazené zálohové faktury činily 2 x 2 490,- Kč.

Podrobnější členění uvedeno v Příloze č. 2

Kniha došlých faktur

Dle předložené knihy došlých faktur bylo v roce 2017 přijato celkem 380 faktur, faktury neuhrazené do 31. 12. 2017 měly návaznost na účet 321. V době kontroly již byly všechny uhrazeny.

Kniha odeslaných faktur

Dle předložené knihy vydaných faktur bylo v roce 2017 vystaveno celkem 45 faktur, neuhrazeny k 31. 12. 2017 zůstalo šest faktur, byla ověřena návaznost na účet 311.

**Kniha pohledávek
a závazků****Pohledávky****Účet 311-Odběratelé – 502 642,33 Kč**

Jedná se o pohledávku obce za nezaplacené nájem z obecních bytů (účet 311 0012 – 5 294,- Kč) a nezaplacené služby z obecních bytů (účet 311 0036 ve výši 3 806,- Kč), dále jsou zde vedeny zálohové platby za služby od nájemníků bytů za rok 2017 v celkové výši 241 074,40 Kč (účet 311 0030) a jedna pohledávka za TKR ve výši 1 600,- Kč (311 0041). Dále je na účtu vedena pohledávka za společností GasNet, s.r.o. (pronájem plynovodu) ve výši 204 277,04 Kč, která měla splatnost v lednu 2018, tři pohledávky za společností Kloboucká lesní, s.r.o. za prodej dřeva a dvě pohledávky za inzerci ve zpravodaji (311 0000).

Účet 314- Krátkodobé poskytnuté zálohy – 221 560,- Kč

Jedná se o zálohu na el.energii – 314 0010 ve výši 156 420,- Kč, záloha na služby u bytů MŠ ve výši 30 000,- Kč (314 0011) a na plyn-byty ve výši 30 160,- Kč (314 0020) a uhrazená záloha za plyn na OÚ ve výši 4 980,- Kč (314 0030).

Účet 315- Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 11 900,- Kč

Jedná se o pohledávky za odpady ve výši 11 900,- Kč (účet 315 0037) za roky 2012 – 2016, z toho nedoplatky roku 2012 činí 450,- Kč, nedoplatky roku 2013 činí 800,- Kč, nedoplatky roku 2014 činí 1 000,- Kč, roku 2015 činí 1 000 a nedoplatky roku 2016 činí 1 400,- Kč a roku 2017 činí 7 250,- Kč (celkem 15 dlužníků). Položkový soupis byl doložen.

Účet 377- Ostatní krátkodobé pohledávky – 2 825,14 Kč

Jedná se o DPH u dvou faktur přijatých koncem roku, u kterých nebyl odpočet DPH uplatněn do 31. 12. 2017.

Závazky**Účet 321-Dodavatelé – 114 845,40 Kč**

Jednalo se celkem o 17 faktur neuhrazených k 31. 12. 2017, všechny se splatností leden 2018 (vyjma jedné). Položkový soupis faktur byl doložen. V době kontroly již byly všechny faktury uhrazeny.

Účet 324-Krátkodobé přijaté zálohy – 416 040,- Kč

Na účtu je veden předpis záloh za služby od nájemníků obecních bytů. Účtováno je mimorozpočtově, u obce se v nákladech a výnosech neúčtuje. Předpis záloh za služby je účtován zápisem 311/324, platba nájemníků 231/311. Roční zúčtování je provedeno vždy v dubnu následujícího roku, teprve po úhradě je odúčtováno z účtu 324. V roce 2017 byly předepsány zálohy na služby v celkové výši 416 040,- Kč. Tři nájemníci předpis nájmu a služeb neuhradili, tato pohledávka je vedena na účtu 311 0012 ve výši 5 294,- Kč a na 311 0036 ve výši 3 806,- Kč.

Účet 343-Daň z přidané hodnoty – 19 016,- Kč

Jedná se o daň z přidané hodnoty za IV. Q 2017, vykázána byla vlastní daňová povinnost ve výši 19 016,- Kč.

Účet 374-Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – 7 032,- Kč

Jedná se o vratku nevyčerpané dotace poskytnuté obci na krytí výdajů v souvislosti s uskutečněním voleb do PS Parlamentu ČR.

Účet 378-Ostatní krátkodobé závazky – 1 013,- Kč

Jedná se o zákonné pojištění odpovědnosti za zaměstnance za prosinec 2017. Kontrola upozorňuje, že se jedná o náklad roku 2018, údaje IV. Q slouží pouze jako podklad pro výpočet výše pojištění.

Mzdová agenda

Mzdy si nechává obec zpracovávat dodavatelsky firmou KVASAR. Obec měla v roce 2017 ve stálém pracovním poměru celkem čtyři zaměstnance, a to účetní, referent a dva údržbáře. Zaměstnankyni na pozici účetní bylo od 1. 2. 2017 přiznáno vyšší osobní ohodnocení, nový platový výměr byl vystaven. Od 2. 5.

2017 byla do pracovního poměru na dva roky přijata zaměstnankyně na pozici referentky (matrika, pošta, pokladna, místní poplatky, archiv aj.) s úvazkem 18 hodin/týden. Zařazena byla do 7.pl.třídy a 5.pl.stupně. Zaměstnanci jsou zařazeni v souladu s Nařízením vlády č. 564/2006 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě a zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce. Se zaměstnancem (os.č. 107) byl dne 1. 12. 2016 uzavřen Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 15. 12. 2015 s tím, že pracovní poměr byl prodloužen na dobu neurčitou. Na základě zjištění z minulé kontroly bylo ověřeno, že do osobní složky bylo doplněno čestné prohlášení prokazující předchozí praxi zaměstnance a přehled výpočtu započitatelné praxe, čímž bylo ověřeno, že zařazení do 4.pl.třídy a 7.platového stupně bylo provedeno správně.

Od 1. 11. 2016 byl do pracovního poměru přijat na dobu neurčitou zaměstnanec na pozici údržbář (os.č. 154). Na základě zjištění z minulé kontroly bylo ověřeno, že do osobní složky bylo doplněno čestné prohlášení zaměstnance, výpis doby pojištění z ČSSZ a přehled výpočtu započitatelné praxe, čímž bylo ověřeno, že zařazení do 5.pl.třídy a 11.platového stupně bylo provedeno správně. Tomuto zaměstnanci bylo od 1. 2. 2017 zvýšeno osobní ohodnocení, platový výměr byl vystaven.

Kontrola byla v rámci dílčího přezkumu hospodaření provedena dle kontrolní sestavy mezd za měsíce leden až červen 2017.

V roce 2017 byly v souvislosti s novelizací přílohy k NV č. 564/2006 Sb. vystaveny s účinností od 1. 11. 2017 nové platové výměry. Vyplacené odměny byly zdůvodněny. Kontrolou mzdových listů za rok 2017 nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce Trnava pracovalo v roce 2017 v počtu 9 členů. Starosta obce byl pro výkon funkce uvolněný, místostarostka pracovala jako neuvolněná. V obci jsou zřízeny výbory finanční a kontrolní, dále stavební, sociální a kulturní komise. Dva členové zastupitelstva byli předsedy výborů, tři zastupitelé jsou předsedy komisí, jeden člen je členem komise a jeden člen zastupitelstva nevykonává žádnou funkci.

K datu 15. 12. 2016 se jedna členka zastupitelstva vzdala svého mandátu. Nový člen zastupitelstva složil svůj slib na jednání ZO dne 9. 2. 2017, od tohoto data mu byla schválena měsíční odměna ve výši 576,- Kč. Bylo překontrolováno, že odměna mu byla vyplacena poměrem ve správné výši, a to zpětně v měsíci březnu 2017.

V souvislosti s novelou NV č. 37/2003 Sb. a NV č. 414/2016 Sb. byla od 1. 1. 2017 zvýšena pouze odměna uvolněného starosty, ostatní odměny byly vypláceny v původně schválené výši, tj. v souladu s platnými předpisy. Kontrola odměňování zastupitelů byla provedena dle kontrolní sestavy mezd pracovníků za měsíce březen, květen, červen 2017.

Ani v rámci závěrečného přezkumu hospodaření nebyly kontrolou mzdových listů za rok 2017 zjištěny nesrovnalosti.

Zjištění:

Dle kontrolní sestavy mezd pracovníků za leden - červen 2017 bylo zjištěno, že starostovi bylo v roce 2017 vypláceno měsíčně o 11,- Kč méně, je třeba doplatit. Doplaceno bylo ve výplatním termínu za září 2017.

Na jednání ZO dne 18. 12. 2017 byla odsouhlasena výše měsíční odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva obce, a to pro místostarostku ve výši 8 005,- Kč, pro předsedy výborů ve výši 1 386,- Kč, pro členy výborů ve výši 1 130,- Kč a pro členy zastupitelstva ve výši 576,- Kč. Odměny budou vypláceny od 1. 1. 2018, jednotlivé odměny se nesčítají.

Pokladní doklad

Pokladní deník je veden na počítači. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány jednou číselnou řadou. Pokladna je vedena pomocí programu GORDIC. Limit pokladní hotovosti je stanoven ve výši 100 000,- Kč, v kontrolovaném období nebyl překročen. Zůstatek pokladního deníku byl k 30. 6. 2017 vykázán ve výši 34 109,- Kč a byl shodný s údajem uvedeným na účtu 261-Pokladna a ve výkazu Fin 2-12 na pol. 6171/5182.K 31. 12. 2017 byl zůstatek pokladního deníku vykázán ve výši 21 536,- Kč a byl shodný s údajem uvedeným na účtu 261-Pokladna. Ve výkazu Fin 2-12 na pol. 6171/5182 byla vykázána nulová hodnota, neboť zůstatek pokladny byl převeden na pol. 8901. Byla provedena kontrola doloženosti příjmů a výdajů za měsíce květen – červen, listopad - prosinec a dále kontrola správnosti zaúčtování za výše uvedené období. Příjmy v hotovosti jsou doloženy příjmovými pokladními doklady, výdaje byly řádně doloženy a opatřeny podpisy odpovědných osob. Doklady obsahovaly náležitosti stanovené v ust. § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Výdaje i příjmy jsou řádně doloženy a opatřeny podpisy odpovědných osob. Z dokladů je zřejmé, že byla provedena kontrola ve smyslu ust. z. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Dále byly kontrolovány výběry hotovosti z běžného účtu v návaznosti na přijetí peněz do pokladny a naopak odvod hotovosti z pokladny na běžný účet – rozdíly nebyly zjištěny.

Zjištění:

1.Výdajovým pokladním dokladem č. 1177 bylo vyplaceno cestovné za školení účetní ve výši 76,- Kč. Vzhledem k tomu, že školení bylo v délce 5 – 12 hodin, mělo být vyplaceno stravné. Totéž se týká výdajového pokladního dokladu č. 1217. Je třeba doplatit.

2.Výdajovým pokladním dokladem č. 1112 bylo vyúčtováno cestovné za školení ve výši 921,- Kč (3 x 307,- Kč). Bylo použito vlastní vozidlo zaměstnankyně. Při správném výpočtu při použití náhrady ve výši 6,67 Kč/km by náhrada činila 339,- Kč. Kontrola upozorňuje, že při uvedení normy ES v technickém průkazu vozidla je pro výpočet náhrady rozhodný třetí údaj o spotřebě PHM.

Dále kontrola upozorňuje na nutnost uvádění veškerých skutečností rozhodných pro správný výpočet náhrady, tj. počátek a konec cesty, poskytnutí stravování apod. Totéž se týká výdajového pokladního dokladu č. 1111 a 1224. Je třeba doplatit.

Příloha rozvahy

Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2017 ze dne 15. 2. 2018 byla i předepsaná Příloha, která zachycovala majetek účetní jednotky, krátkodobé i dlouhodobé pohledávky a závazky obce a doplňující informace k ostatním účetním výkazům. Součástí Přílohy byl podrobný rozpis staveb a pozemků.

Rozvaha

Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2017, která byla vytištěna 15. 2. 2018. Aktiva se rovnala pasivům a byla vykázána ve výši 148 812 066,24 Kč. Stálá aktiva byla v rozvaze uvedena ve výši 166 587 613,81 Kč.

Účetní doklad

Byla provedena úplná dokladová kontrola doloženosti uskutečněných příjmů a výdajů za měsíce květen – červen, listopad - prosinec 2017. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, byly řádně číslovány, opatřeny úplným účtovým předpisem a podpisy osob, které ověřily věcnou správnost a byly za účetní případ odpovědné. Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky. Z dokladů je patrné, že je prováděna finanční kontrola ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Zjištění:

1. Byla překontrolována návaznost sestavy Ostrý účetní odpis za 12/2017 na hodnotu vykázanou na účtu 551-Odpisy, v obou případech byla vykázána stejná částka ve výši 2 425 143,- Kč.

2. Kontrolou rozvahy byl na účtu 028-Drobný dlouhodobý hmotný majetek zjištěn ve sloupci Netto zůstatek ve výši 27 530,- Kč. Uvedené svědčí o chybném účtování, je třeba opravit, týká se d.č. 200111. Bylo ověřeno, že chyba byla napravena.

**Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu**

Byl předložen výkaz Fin 2-12 sestavený k 31. 12. 2017, tištěný dne 16. 2. 2018. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtové opatření byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Celkové příjmy po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 102,44 % (25 601 039,03 Kč).

Celkové výdaje po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu čerpány na 99,87 % (32 009 976,63 Kč).

Podrobnější členění plnění rozpočtu je uvedeno v Příloze č. 1.

**Výkaz zisku a
ztráty**

Jako součást účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2017 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty ze dne 15. 2. 2018. Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy dosáhly výše 20 697 572,80 Kč a náklady celkem částku 13 767 796,59 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období dosáhl výše 6 929 776,21 Kč a byl shodný s údajem uvedeným v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec neprovozuje vlastní hospodářskou činnost.

Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M:

- účet 681-Výnosy z DPFO ve výši 3 912 414,58 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113,
- účet 682-Výnosy z DPPO ve výši 3 713 222,10 Kč odpovídal součtu položek 1121+1122,
- účet 684-Výnosy z DPH ve výši 6 832 144,26 Kč odpovídal položce 1211,
- účet 686-Výnosy z majetkových daní ve výši 687 327,89 Kč odpovídal položce 1511
- účet 688-Výnosy z ost.sdílených daní a poplatků ve výši 190 592,21 Kč odpovídal součtu položek 1381+1382+1383,
- účet 605-Výnosy ze správních poplatků ve výši 43 670,- Kč odpovídal položce 1361,
- účet 647-Výnosy z prodeje pozemků ve výši 18 702,- Kč neodpovídal položce 3639/3111, na které byla uvedena částka 19 480,- Kč, rozdíl ve výši 778,- Kč byl doložen kupní smlouvou na prodej pozemku, částka 778,- Kč představovala daň z přidané hodnoty.

**Výkaz zisku a
ztráty zřízených
příspěvkových
organizací****Mateřská škola Trnava**

Za rok 2016 vykazala mateřská škola kladný výsledek hospodaření ve výši 32 108,51 Kč. Celkové náklady činily 2 702 177,10 Kč a celkové výnosy 2 734 285,61 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období měl vazbu na údaj vykázaný v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Zastupitelstvo projednalo výsledek hospodaření MŠ na svém jednání dne 23. 3. 2017 a účetní uzávěrku MŠ za rok 2016. Z celkového kladného výsledku hospodaření ve výši 32 108,51 Kč schválilo zastupitelstvo přidělení částky 10 000,- Kč do fondu odměn a částky 22 108,51 Kč do rezervního fondu. Kontrolou rozvahy k 30. 6. 2017 bylo ověřeno průčtování rozdělení výsledku hospodaření.

Za rok 2017 vykázala mateřská škola kladný výsledek hospodaření ve výši 5 849,- Kč. Celkové náklady činily 3 063 675,13 Kč a celkové výnosy 3 069 524,13 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období měl vazbu na údaj vykázaný v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období. Mateřská škola hospodářskou činnost neprovozuje.

Základní škola Trnava

Za rok 2016 skončilo hospodaření základní školy v hlavní činnosti ztrátou ve výši 6 832,23 Kč, v hospodářské činnosti ziskem ve výši 7 571,- Kč. Celkové náklady činily v hlavní činnosti 9 299 887,73 Kč, ve vedlejší činnosti 33 004,- Kč, celkové výnosy byly v hlavní činnosti vykázané ve výši 9 293 055,50 Kč, v hospodářské činnosti ve výši 40 575,- Kč. Celkový zisk byl vykázan ve výši 738,77 Kč a v této výši byl také vykázan v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Zastupitelstvo projednalo výsledek hospodaření ZŠ a zároveň účetní uzávěrku ZŠ za rok 2016 na svém jednání dne 26. 4. 2017. Současně bylo schváleno převedení částky 738,77 Kč do rezervního fondu. Převedení částky 738,77 Kč do rezervního fondu bylo přezkontrolováno kontrolou rozvahy k 30. 6. 2017.

Za rok 2017 skončilo hospodaření základní školy v hlavní činnosti ziskem ve výši 45 592,94 Kč, v hospodářské činnosti ziskem ve výši 10 051,- Kč. Celkové náklady činily v hlavní činnosti 10 328 748,99 Kč, ve vedlejší činnosti 58 524,- Kč, celkové výnosy byly v hlavní činnosti vykázané ve výši 10 374 341,93 Kč, v hospodářské činnosti ve výši 68 575,- Kč. Celkový zisk byl vykázan ve výši 55 643,94 Kč a v této výši byl také vykázan v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Darovací smlouvy Na jednání ZO dne 23. 3. 2017 bylo zastupitelstvem odsouhlaseno poskytnutí finančních prostředků pro **Dotek o.p.s. ve výši 2 000,- Kč, Nemocnici milosrdných bratří Vizovice** ve výši 5 000,- Kč (3522/5222), **Středisku rané péče Educo Zlín z.s.** ve výši 2 000,- Kč a **Domovu pro seniory Lukov** na provoz ve výši 2 000,- Kč. Darovací smlouvy byly předloženy.

Dále byla předložena Darovací smlouva ze dne 21. 6. 2017, na základě které obec poskytla příjemci **Linka bezpečí, z.s.** finanční dar ve výši 2 000,- Kč. Tento dar byl schválen ZO dne 7. 6. 2017.

Dne 7. 6. 2017 odsouhlasilo ZO poskytnutí daru ve výši 4 000,- Kč na dětský tábor v rekreačním středisku Jestřabí Rusava. Darovací smlouva se Základní školou Trnava byla podepsána dne 21. 6. 2017 (3113/5240).

Dále byl dne 7. 6. 2017 schválen finanční dar ve výši 18 270,- Kč pro **SK lyžařský klub Trnava**, jednalo se o zisk ze sběru kovových odpadů v obci, na kterém se lyžařský klub podílel. Darovací smlouva byla podepsána dne 7. 6. 2017.

Dohody o pracovní činnosti

Obec má sjednány dvě dohody o pracovní činnosti, a to na práce knihovnice (os.č. 85) a na přípravu na kulturní akce pořádané OÚ a gratulaci jubilantům (os.č. 2). Kontrola byla provedena ve vazbě na kontrolní sestavu mezd pracovníků za měsíce leden – červen 2017, nesrovnalosti nebyly zjištěny, nicméně vzhledem k tomu, že **DPČ na přípravu kulturních akcí** je staršího data, kontrola doporučuje **přepřacovat s přesným uvedením výkonu práce a odměny.**

Dohody o provedení práce

Do 30. 6. 2017 uzavřela obec pouze dvě dohody o provedení práce, a to na svatební obřady (os.č. 115) a na úklidové práce (os.č. 2). Kontrola byla provedena za období leden – červen 2017, byla prověřena návaznost uzavřených dohod na kontrolní sestavu mezd pracovníků. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly prověřeny dohody o provedení práce vyplacené v měsíci prosinci 2017. Jednalo se o dohody na přípravu kulturních akcí (os.č. 132) a na práci kotelnice (os.č.9). Dle mzdových listů za rok 2017 byla uvěřena vazba na uzavřené dohody o provedení práce, nebyly zjištěny nesrovnalosti.

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

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na nohejbalový turnaj ze dne 24. 3. 2017, na základě které obec poskytla dotaci panu Petru Zvolenskému na **Velikonoční nohejbalový turnaj trojic** ve výši 3 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem bylo 23. 3. 2017. Vyplaceno bylo výdajovým pokladním dokladem č. 951 dne 1. 9. 2017, zaúčtováno bylo na MD 373/D 231 (3419/5229). Doložena byla žádost o poskytnutí dotace. Zastupitelstvo odsouhlasilo poskytnutí dotace na jednání ZO dne 13. 7. 2017.

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost volejbalového oddílu **SK Orfeus Trnava, z.s.** ze dne 6. 4. 2017, na základě které obec poskytla Sokolu Orfeus Trnava dotaci ve výši 20 000,- Kč, z toho bylo 12 000,- Kč určeno na Memoriál Rudolfa Oškery a 6 000,- Kč na volejbal dívek. Odsouhlaseno bylo zastupitelstvem dne 23. 3. 2017. Vyplaceno bylo výdajovým pokladním dokladem č. 593, zaúčtováno bylo na MD 373 (3419/5222 – 15 000,- Kč) a dokladem č. 707 dne 31. 5. 2017, zaúčtováno bylo na MD 373 (3419/5222 – 5 000,- Kč). Doložena byla žádost o poskytnutí dotace.

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na krmivo pro zvěř ze dne 10. 2. 2017, na základě které obec poskytla **Honebnímu společenstvu Trnava - Vrchy** dotaci ve výši 15 000,- Kč, zastupitelstvem schváleno 9. 2. 2017. Vyplaceno bylo výdajovým pokladním dokladem č. 674 dne 24. 5. 2017, zaúčtováno bylo na MD 373 (3429/5222). Doložena byla žádost o poskytnutí dotace.

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 26. 3. 2017, na základě které obec poskytla **Sportovně střeleckému klubu** při ZŠ Trnava dotaci ve výši 15 000,- Kč, zastupitelstvem bylo odsouhlaseno dne 9. 2. 2017. Vyplaceno bylo výdajovým pokladním dokladem č. 229 dne 27. 3. 2017, zaúčtováno bylo na MD 373 (3421/5222). Doložena byla žádost o poskytnutí dotace.

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost - muži ze dne 23. 6. 2017, na základě které obec poskytla **TJ Sokol Trnava**, fotbalovému oddílu dotaci ve výši 30 000,- Kč, zastupitelstvem bylo odsouhlaseno dne 7. 6. 2017. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 27. 6. 2017, zaúčtováno bylo na MD 373 (3419/5222). Doložena byla žádost o poskytnutí dotace. Na elektronické úřední desce bylo ověřeno, že smlouva je zveřejněna na stránkách obce od 23. 6. 2017.

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost – dorost a žáci ze dne 23. 6. 2017, na základě které obec poskytla **TJ Sokol Trnava**, fotbalovému oddílu dotaci ve výši 30 000,- Kč, zastupitelstvem bylo odsouhlaseno dne 7. 6. 2017. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 27. 6. 2017, zaúčtováno bylo na MD 373 (3421/5222). Doložena byla žádost o poskytnutí dotace. Na elektronické úřední desce bylo ověřeno, že smlouva je zveřejněna na stránkách obce od 23. 6. 2017.

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 6. 4. 2017, na základě které obec poskytla **SK Lyžařský klub Trnava z.s.** dotaci ve výši 40 000,- Kč, zastupitelstvem bylo odsouhlaseno dne 9. 2. 2017. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 13. 4. 2017, zaúčtováno bylo na MD 373 (3419/5222). Doložena byla žádost o poskytnutí dotace.

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 6. 4. 2017, na základě které obec poskytla **1. Sportovní Trnavský spolek, z.s.**, dotaci ve výši 15 000,- Kč, zastupitelstvem bylo odsouhlaseno dne 9. 2. 2017 (volejbalový spolek). Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 21. 4. 2017, zaúčtováno bylo na MD 373 (3419/5222).

Doložena byla žádost o poskytnutí dotace. Na jednání ZO dne 23. 3. 2017 bylo zastupitelstvem odsouhlaseno poskytnutí dotace **Mladému kroužku včelařů Trnava** na celoroční činnost spolku ve výši 30 000,- Kč. Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost byla podepsána dne 24. 4. 2017. Vyplaceno bylo bezhotovostním převodem dne 24. 4. 2017, zaúčtováno bylo na MD 373 (3421/5222).

Předložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost pro **SDH Trnava** ze dne 5. 6. 2017, na základě které obec poskytla dotaci ve výši **50 000,- Kč**. Schváleno ZO bylo dne 26. 4. 2017. Na elektronické úřední desce obce bylo ověřeno, že smlouva je zveřejněna od 23. 6. 2017. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 6. 6. 2017, zaúčtováno bylo na MD 373 (5512/5222).

Na jednání ZO dne 13. 7. 2017 bylo zastupitelstvem odsouhlaseno poskytnutí dotace **panu Zvolenskému na akci Trnavský kolík** ve výši **3 000,- Kč**. Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace na pohoštění akce Trnavský kolík ze dne 1. 9. 2017. Vyplaceno bylo 1. 9. 2017, zaúčtováno bylo na MD 572 (3429/5229).

Předložena byla Smlouva o poskytnutí **dotace na opravu „Svatého obrázku“** ze dne 18. 10. 2017, na základě které obec poskytla panu Miroslavu Bečicovi dotaci ve výši 10 000,- Kč. Zastupitelstvo odsouhlasilo poskytnutí dotace dne 25. 9. 2017 na základě žádosti. Vyplaceno bylo 20. 10. 2017, zaúčtováno bylo na MD 572 (3326/5493).

Na jednání ZO dne 15. 11. 2017 bylo zastupitelstvem odsouhlaseno poskytnutí dotace **panu Zvolenskému na akci Trnavský kolík 2018** ve výši 15 000,- Kč (na rok 2018).

Dne 18. 12. 2017 ZO schválilo poskytnutí dotace pro **Sdružení rodičů a přátel školy** na celoroční činnost ve výši 30 000,- Kč. Jedná se o podporu 6 společenských akcí pro děti a dospělé v roce 2018.

Dále byla dne 18. 12. 2017 schválena dotace na rok 2018 pro **Nemocnici milosrdných bratří Vizovice** ve výši 5 000,- Kč a pro Linku bezpečí, z.s. ve výši 2 000,- Kč.

Klubu rodičů a přátel dětí a školy byla poskytnuta dotace ve výši 20 000,- Kč, která byla vyplacena dne 19. 1. 2017, zaúčtováno bylo na MD 572 (3113/5229).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec měla v roce 2017 přiděleny případně přislíbeny následující účelové finanční prostředky:

Účelový znak	Určený účel	Čerpání v Kč
13013	Dotace na VPP (4116)	14 000,-
00120	Dotace pro ZŠ – oprava tělocvičny (4222)	1 000 000,-
17027	Dotace na opravu MK (4116)	445 889,-
17501	Dotace na rekonstrukci mostu (4216)	3 500 000,-
17501	Dotace na sběrný dvůr	3 830 550,50
00000	Dotace na sociální bydlení	1 439 304,18

00000	Dotace na hřbitov	700 000,-
15011	Dotace na protipovodňovou ochranu	r. 2017 - 628 619,20 r.2019 – 480 638,45
00020	Dotace na SDH (4122)	41 138,-
98071	Dotace na volby (4111)	25 000,-
33063	Dotace pro MŠ (4116)	170 088,-
33063	Dotace pro MŠ (4116)	113 392,-
29014	Dotace na les (4116)	19 800,-
29014	Dotace na les (4116)	23 080,-

ÚZ 17501 Dotace na sběrný dvůr

Obec obdržela dne 18. 9. 2017 rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Sběrný dvůr Trnava ve výši 3 830 550,50 Kč. Poskytovatelem dotace bude MŽP, realizace projektu má být ukončena 1. 1. 2019, celkové předpokládané náklady projektu činí 4 506 530,- Kč, vlastní zdroje obce budou vynaloženy ve výši 675 979,50 Kč. Do 31. 12. 2017 nebyly finanční prostředky připsány na účet obce, vedeny jsou na podrozvahovém účtu 955 002.

ÚZ 00000 Dotace na sociální bydlení

Obec obdržela dne 18. 9. 2017 rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Sociální bydlení v obci Trnava ve výši 1 439 304,18 Kč. Poskytovatelem dotace bude MMR, realizace projektu má být ukončena 31. 12. 2018, celkové předpokládané náklady projektu činí 1 599 226,87 Kč, vlastní zdroje obce budou vynaloženy ve výši 159 922,69 Kč. Dotační prostředky nebyly do 31. 12. 2017 připsány na účet obce, vedeny jsou na podrozvahovém účtu 955 003.

ÚZ 17501 Dotace na rekonstrukci mostu (4216)

Obec obdržela dne 18. 9. 2017 rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Rekonstrukce mostu pod Horní Točnou přes potok Trnávka v obci Trnava u Zlína poškozeného živelní pohromou 31. 7. 2016 ve výši 3 500 000,- Kč. Poskytovatelem dotace bude MMR, realizace projektu má být ukončena 31. 12. 2017, celkové předpokládané náklady projektu činí 5 519 264,- Kč, vlastní zdroje obce budou vynaloženy ve výši 2 019 264,- Kč. Dotační prostředky byly připsány na účet obce dne 24. 11. 2017. Čerpání dotace bylo doloženo fakturami hlavního dodavatele stavby společnosti VAST TERCIA, spol. s r.o. ve výši 1 158 665,46 Kč, 1 049 733,58 Kč, 1 111 130,56 Kč, 801 067,61 Kč a 1 174 332,93 Kč. Dále byly předloženy faktury za projektovou dokumentaci, technický dozor, BOZP a další. Celkem bylo na účtu 042 0002 k 31. 12. 2017 vykázáno 5 654 924,14 Kč.

ÚZ 00120 Dotace na opravu tělocvičny ZŠ (4222)

Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/0540/2017/STR ze dne 19. 6. 2017 obdrží obec dotaci na akci Oprava budovy tělocvičny ZŠ Trnava ve výši 1 000 000,- Kč. Poskytovatelem dotace bude Zlínský kraj, realizace projektu má být ukončena 30. 11. 2017, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu činí 2 696 724,- Kč, vlastní zdroje obce budou vynaloženy ve výši 1 696 724,- Kč. Vzhledem k tomu, že se mimo jiné jedná o zateplení budovy, byla dotace Dodatkem č. 1 ze dne 23. 10. 2017 změněna na dotaci investiční. Připsána na účet ČNB byla dne 29. 11. 2017. Čerpání dotace bylo doloženo fakturami hlavního dodavatele prací společnosti STAVO spol. s r.o. ve výši 1 114 355,- Kč, 463 027,- Kč, 10 153,- Kč, 210 902,- Kč, 898 287,- Kč. Dále byly doloženy faktury za POV, za zpracování žádosti o dotaci, za výběrové řízení, technický dozor. Celkem bylo na akci vynaloženo 2 805 024,- Kč, tato částka byla do majetku zaúčtována zápisem MD 021 0200/D 042 0313 (inv.č. 10047).

ÚZ 17027 Dotace na opravu místní komunikace (4116)

Obec obdržela dne 8. 8. 2017 rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Trnava – oprava místní komunikace ve výši 457 752,- Kč. Poskytovatelem dotace bude MMR, realizace projektu má být ukončena 31. 12. 2017, celkové předpokládané náklady projektu činí 915 505,- Kč, vlastní zdroje obce budou vynaloženy ve výši

457 753,- Kč. Z původně přislíbené částky získala obec částku 445 889,- Kč, která byla připsána na účet obce 5. 12. 2017. Čerpání dotace bylo doloženo fakturou od Antonína Pavelky ze dne 19. 10. 2017 za provedené práce ve výši 811 325,- Kč a dále fakturami ve výši 27 949,- Kč, 22 265,- Kč a dále fakturami za technický dozor, za administraci VŘ a za zpracování žádosti o dotaci.

ÚZ 00000 Dotace na opravu komunikace na hřbitově

Obec obdržela Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Oprava páteřní komunikace na hřbitově v obci Trnava ze dne 22. 8. 2017 ve výši 700 000,- Kč. Poskytovatelem dotace bude MZ, realizace projektu má být ukončena 29. 9. 2018, celkové předpokládané náklady projektu činí 1 114 016,- Kč, vlastní zdroje obce budou vynaloženy ve výši 414 016,- Kč. Do 31. 12. 2017 nebyly finanční prostředky připsány na účet obce, vedeny jsou na podrozvahovém účtu 955 001.

ÚZ 15011 Dotace na protipovodňovou ochranu obce (4116)

Obec obdržela v březnu 2017 Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Protipovodňová ochrana obce Trnava v celkové výši 1 109 257,65 Kč, z toho částka 628 619,20 má být poskytnuta v roce 2017 a částka 480 638,45 Kč má být poskytnuta v roce 2019. Poskytovatelem dotace bude MŽP, realizace projektu má být ukončena 31. 8. 2019, celkové předpokládané náklady projektu činí 1 305 009,- Kč, vlastní zdroje obce budou vynaloženy ve výši 195 751,35 Kč.

V roce 2017 byly doloženy faktury prokazující čerpání dotace, a to od dodavatele ENVICONS s.r.o. ve výši 642 885,- Kč, ve výši 2 x 31 460,- Kč, dále za administraci veřejné zakázky ve výši 42 350,- Kč, celkem tedy bylo vynaloženo 748 155,- Kč. Částka 628 619,20 Kč byla připsána na účet obce dne 29. 11. 2017 a byla zapojena do rozpočtu obce.

ÚZ 00000 Dotace pro SDH (4122)

Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/0054/2017/KH ze dne 16. 2. 2017 obdrží obec neinvestiční dotaci na nákup nových věcných prostředků PO pro SDH Trnava ve výši 56 000,- Kč. Poskytovatelem dotace bude Zlínský kraj, realizace projektu má být ukončena 31. 10. 2017, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu činí 80 000,- Kč. Doložena byla faktura od PROBO-NB s.r.o. ze dne 28. 7. 2017 za nákup elektrocentrály, proudnice, navíjecího bubnu a pily v celkové výši 58 769,- Kč. Nakonec bylo z přislíbené dotace obci poskytnuto 41 138,- Kč, tato částka byla na účet obce připsána 8. 11. 2017 a byla zapojena do rozpočtu obce.

ÚZ 33063 Dotace pro MŠ (4116)

Prostřednictvím obce byla mateřské škole Trnava poskytnuta z prostředků MŠMT neinvestiční dotace ve výši 170 088,- Kč na projekt „Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání“. Finanční prostředky byly připsány na účet obce dne 20. 2. 2017, přeposlány mateřské škole byly dne 23. 2. 2017 (3111/5336).

ÚZ 33063 Dotace pro MŠ (4116)

Prostřednictvím obce byla mateřské škole Trnava poskytnuta z prostředků MŠMT neinvestiční dotace ve výši 113 392,- Kč na projekt „Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání“. Finanční prostředky byly připsány na účet obce dne 29. 11. 2017, přeposlány mateřské škole byly dne 5. 12. 2017 (3111/5336).

ÚZ 13013 Dotace z Úřadu práce Obec čerpala z Úřadu práce ve Zlíně v rámci veřejně prospěšných prací dotaci na vytvoření jednoho pracovního místa v celkové výši 14 000,- Kč. Jednalo se o doplatek z roku 2016. V roce 2017 nevyužívá obec pracovníky na VPP z Úřadu práce.

ÚZ 9871 Dotace na volby (4111)

Na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do PS Parlamentu ČR obdržela obec účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000,- Kč. Čerpání dotace

bylo doloženo doklady souvisejícími s výplatami odměn členů volebních komisí a distribucí hlasovacích lístků (15 090,- Kč), nákupem kancelářských potřeb (692,- Kč), nákupem služeb (1 034,- Kč) a poskytnutím stravného (1 152,- Kč). Celkové čerpání dotace bylo doloženo ve výši 17 968,- Kč, nevyčerpaná část ve výši 7 032,- Kč byla vrácena poskytovateli dotace dne 26. 1. 2018. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

ÚZ 29014 Dotace na les (4116)

Z prostředků Ministerstva zemědělství získala obec prostřednictvím Zlínského kraje dotaci na výchovu lesních porostů ve výši **19 800,- Kč**. Dotace byla připsána na účet ČNB dne 30. 11. 2017. Čerpání dotace bylo doloženo fakturou od Martina Boršíka, Trnava za těžbu ze dne 21. 1. 2017 ve výši 48 410,- Kč.

ÚZ 29014 Dotace na les (4116)

Z prostředků Zlínského kraje získala obec dotaci na výchovu a obnovu lesních porostů do 40 let věku. Dotace byla poskytnuta ve výši **23 080,- Kč**. Dotace byla připsána na účet ČNB dne 5. 12. 2017. Čerpání dotace bylo doloženo fakturou od Polesí Klášťov, s.r.o., Ublo za těžební a pěstební práce ze dne 31. 10. 2017 ve výši 46 474,- Kč.

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

Na jednání ZO dne 23. 3. 2017 byl odsouhlasen návrh **směny** obecních pozemků p.č. 122 a p.č. 2901/1 za pozemky p.č. 3086/5 a p.č. 1104, které jsou **ve vlastnictví ČR** s právem hospodaření pro Státní pozemkový úřad. Záměr směny byl na úřední desce obce zveřejněn v období 11. 4. – 26. 4. 2017. Do 31. 12. 2017 nebylo realizováno.

Na jednání ZO dne 26. 4. 2017 byl odsouhlasen **nákup** pozemků p.č. 1081/10 o výměře 852 m² za cenu 65,- Kč/m². Předložena byla Kupní smlouva na nemovitou věc uzavřená dne 28. 4. 2017, cena byla stanovena ve výši 65,- Kč/m², tj. celkem 55 380,- Kč. Prodávajícími byli **Fardová Marie, Hlaváč Josef a Hlaváčová Jana**. Návrh na vklad byl podán 16. 5. 2017. Uhrazeno bylo výdajovými pokladními doklady č. 583, 581 a 579 ve výši 18 460,- Kč (3639/6130). Do majetku na účet 031 0500 bylo zaúčtováno ve výši 55 380,- Kč. Náklady související s pořízením byly zaúčtovány d.č. 400064 ve výši 2 761,50 Kč, tj. na 031 0500 byla zaúčtována celková hodnota pozemku ve výši 58 141,50 Kč.

Na jednání ZO dne 26. 4. 2017 projednalo zastupitelstvo žádost o **prodej** obecních pozemků p.č. 3030 o výměře 251 m² a p.č. 3032 o výměře 126 m², o které požádaly **LČR, s.p.** z důvodu výstavby lesní komunikace. Zastupitelstvem byl odsouhlasen záměr prodeje. Záměr prodeje byl na úřední desce obce zveřejněn v období 19. 5. – 7. 6. 2017. Cena za pozemky byla stanovena ve výši 15 000,- Kč. Prodej byl schválen zastupitelstvem dne 7. 6. 2017. Kupní smlouva byla podepsána dne 13. 6. 2017. Právní účinky vkladu nastaly k 14. 6. 2017. Vyřazeno z majetku bylo zápisem MD 554/D 031 0440 v celkové výši 443,80 Kč. Částka 15 000,- Kč byla uhrazena 26. 7. 2017, do tržeb bylo zaúčtováno zápisem MD 311/D 647, d.č. 400076.

Předložena byla Kupní smlouva na nemovitou věc uzavřená dne 10. 5. 2017, na základě které obec **získala** do svého majetku **od** paní **Fardové Marie, Hlaváčové Hany a Vyvlečky Eduarda** pozemky p.č. 1024/13 o výměře 216 m² a p.č. 1049/5 o výměře 183 m², cena byla sjednána ve výši 35,- Kč/m², tj. celkem 13 965,- Kč. Pozemky byly uhrazeny v hotovosti dne 10. 5. 2017 doklady č. 586 ve výši 6 983,- Kč, d.č. 580 ve výši 3 491,- Kč a d.č. 582 ve výši 3 491,- Kč. Do majetku na účet 031 0500 byl p.č. 1024/13 zaveden ve výši 7 560,- Kč a p.č. 1049/5 na účet 031 0300 ve výši 6 405,- Kč. Náklady související s pořízením byly zaúčtovány ve výši 2 761,50 Kč.

Předložena byla Kupní smlouva na nemovitou věc uzavřená dne 10. 5. 2017, na základě které obec **získala** do svého majetku **od** pana **Hlaváče Josefa a**

Vyvěčky Eduarda pozemek p.č. 1024/11 o výměře 48 m², cena byla sjednána ve výši 35,- Kč/m², tj. celkem 1 680,- Kč. Návrh na vklad nastal k 16. 5. 2017. Pozemky byly uhrazeny v hotovosti dne 10. 5. 2017 výdajovými pokladními doklady č.585 a 587 ve výši á 840,- Kč (3639/6130). Do majetku na účet 031 0300 bylo zavedeno ve výši 1 680,- Kč. Náklady související s pořízením byly doúčtovány d.č. 400062 ve výši á 2 761,50 Kč.

Na jednání ZO dne 13. 7. 2017 byl schválen záměr **prodeje** obecního pozemku p.č. 3097/7 o výměře 112 m², na kterém se nachází část technické budovy. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 31. 8. 2017 až 15. 9. 2017, cena byla stanovena ve výši 40,- Kč/m². Kupní smlouva s panem Jakubem byla podepsána dne 11. 10. 2017, kupní cena byla ve výši 4 480,- Kč. Právní účinky vkladu nastaly k 11. 10. 2017. Částka 4 480,- Kč byla zaúčtována na MD 311/D 647, 343 (3639/3111, 3702,- Kč a 778,- Kč), uhrazena byla dne 11. 10. 2017. Vyřazeno z účtu 031 440 bylo ve výši 156,80 Kč.

Na jednání ZO dne 25. 9. 2017 byl schválen **prodej** obecního pozemku p.č. 323/1 o výměře 25 m² (Jiří Dolanský). Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 31. 8. 2017 až 15. 9. 2017, cena byla stanovena ve výši 40,- Kč/m². Do 31. 12. 2017 nebylo realizováno.

Na jednání ZO dne 25. 9. 2017 rozhodlo zastupitelstvo o **koupi** pozemků p.č. 647/4 o výměře 192 m², p.č. 647/20 o výměře 139 m², p.č. 647/23 o výměře 84 m², p.č. 3085/10 o výměře 114 m², p.č. 3085/12 o výměře 140 m². Cena byla stanovena ve výši 100,- Kč/m². Do 31. 12. 2017 nebylo realizováno.

Na jednání ZO dne 25. 9. 2017 rozhodlo zastupitelstvo o **koupi** pozemků p.č. 1719/2 o výměře 561 m² a p.č. 1721/2 o výměře 86 m². Cena byla stanovena ve výši 40,- Kč/m² (Tomšů Petr). Do 31. 12. 2017 nebylo realizováno.

Na jednání ZO dne 15. 11. 2017 byl schválen záměr **prodeje** obecního pozemku p.č. 3039 o výměře 30 m² (Kalivoda Roman). Záměr prodeje nebyl zveřejněn na úřední desce obce, protože si kupující koupi rozmyslel.

Dne 15. 11. 2017 byla v ZO projednána **koupě** řady pozemků, jednalo se celkem o 26 pozemků, se kterými se počítá na případnou výstavbu domů nebo na výstavbu nového hřiště. Na pozemky byl vypracován znalecký posudek a dále znalecký posudek na stanovení ceny obvyklé. Předložena byla Kupní smlouva o převodu spoluvlastnických podílů na nemovitých věcech ze dne 19. 12. 2017, obec pozemky koupila od Petra Lechnera, Hany Lechnerové, Lenky Lechnerové, Šárky Lechnerové a Marcely Vymyslické, od každého jeho ideální spoluvlastnický podíl. Celková cena pozemků byla stanovena ve výši 3 000 000,- Kč, uhrazena byla bankovním převodem dne 20. 12. 2017, zaúčtováno bylo na MD 052. Právní účinky vkladu do KN nastaly k 20. 12. 2017, následně bylo přeúčtováno na MD 031. Bylo doloženo rozúčtování cen jednotlivých pozemků, které byly zaúčtovány na jednotlivé analytické účty na základě znaleckého posudku. Do ceny byl rozpuštěn náklad za právní služby a znalecký posudek, celková cena nabytých pozemků byla zaúčtována na MD 031 ve výši 3 018 156,- Kč.

K 31. 12. 2017 bylo na příjmové položce 3639/3111 vykázáno 19 480,- Kč, na **úctu 647**-Výnosy z prodeje pozemků byla uvedena částka 18 702,- Kč. **Rozdíl ve výši 778,- Kč** byl doložen zaúčtováním DPH k prodanému pozemku. Na účtu 554-Prodáné pozemky byla uvedena částka 600,60 Kč. Zaúčtování výše uvedených částek bylo doloženo prvotními doklady, smlouvami, návrhy na vklad do KN apod. Na výdajové položce 3639/6130 byla uvedena částka 3 117 047,- Kč. Všechny pohyby na výše uvedených účtech byly doloženy doklady týkajícími se nákup pozemků. Doloženy byly veškeré prvotní doklady, tj. poplatek za vklad do KN, náklady na geometrické plány, právní služby, daň.

Smlouvy o přijetí úvěru	Obec k 31. 12. 2017 nesplácí žádný úvěr a nejsou jí poskytnuty ani žádné jiné cizí prostředky.
Smlouvy o věcných břemenech	Byla předložena Smlouva o zřízení služebnosti stezky a cesty uzavřená dne 11. 5. 2017 a panem Vyblečkou Eduardem jako oprávněným týkající se pozemku p.č. 2755/9. Návrh na vklad byl podán 31. 5. 2017. Cena za zřízení věcného břemene byla stanovena na základě znaleckého posudku vypracovaného Ing. Mrkvánkem ve výši 7 088,- Kč. Uhrazeno bylo příjmovým pokladním dokladem č. 607 ve výši 7 088,- Kč, zaúčtováno bylo do tržeb na účet 602 (3639/2119). Věcné břemeno bylo zaúčtováno zápisem MD 031 0509/D 031 0500 ve výši 994,- Kč. Byla předložena Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě uzavřená dne 25. 4. 2017 a firmou FAGUS jako oprávněným týkající se pozemku p.č. 3039. Návrh na vklad byl podán 26. 4. 2017. Cena za zřízení věcného břemene byla stanovena na základě znaleckého posudku vypracovaného Ing. Mrkvánkem ve výši 10 000,- Kč (vč. DPH). Uhrazeno bylo bankovním převodem dne 3. 5. 2017 na základě vystavené faktury č. 100021, zaúčtováno bylo do tržeb na účet 602 (3639/2119). Věcné břemeno bylo zaúčtováno zápisem MD 031 0449/D 031 0440 ve výši 12 650,40 Kč, d.č. 400055. Věcná břemena jsou vedena analyticky k účtu 031 xxx9 v souladu s platnými předpisy.
Smlouvy ostatní	Předložena byla Smlouva o ukládání biologicky rozložitelných (rostlinných) zbytků – biomasy uzavřená dne 1. 4. 2017 s Obcí Ostrata. Cena byla sjednána ve výši 180,- Kč/m ³ BRZ, za přistavení a odvoz kontejneru včetně nájmu za kontejner byla cena stanovena ve výši 20,- Kč/km. Smlouva byla uzavřena na dobu od 1. 4. 2017 do 31. 10. 2017.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dne 9. 2. 2017 zastupitelstvo schválilo výsledek výběrového řízení na projekt Základní škola – úprava budovy. Vítěznou nabídku předložila firma K Projet Kročila Belžík s.r.o. ve výši 411 000,- Kč bez DPH. Nebylo předmětem kontroly. Dne 9. 2. 2017 zastupitelstvo schválilo výsledek výběrového řízení na projekt Oprava budovy tělocvičny ZŠ Trnava. Jednalo se o zakázku malého rozsahu dle § 27 z.č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách na dodávku stavebních prací. Výkonem zadavatelských činností byl pověřen Ing. Václav Javůrek. Výzva k podání nabídky byla zaslána čtyřem společnostem, zveřejněna byla na webových stránkách obce. Ze dvou předložených nabídek byla jako výhodnější vyhodnocena nabídka společnosti Stavo, spol. s r.o. na částku 2 696 724,35 Kč vč. DPH. Smlouva o dílo byla podepsána dne 20. 3. 2017, termín plnění byl stanoven do 27. 8. 2017. Na profilu zadavatele byla smlouva uveřejněna dne 4. 4. 2017. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo zjištěno, že dne 5. 7. 2017 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo, kterým byl posunut termín plnění max. do 30. 10. 2017. Dodatek č. 1 nebyl zveřejněn na profilu zadavatele tak, jak je požadováno ust. § 219 z.č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. Dne 9. 2. 2017 zastupitelstvo schválilo výsledek výběrového řízení na projekt Silnice II/4893: Trnava, průjezdní úsek III. SO 102-Chodníky, sjezdy a napojení MK, SO 301 – Kanalizace dešťová, SO 302-Úprava břehů Trnávky – II. Jednalo se o zjednodušené podlimitní řízení podle § 53 z.č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Předpokládaná hodnota bez DPH byla ve výši 8 680 tis. Kč. Výběr dodavatele pro obec zajišťovala společnost INNOVA Int. s.r.o. Výzva k podání nabídek byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 1. 2017. Na základě výzvy podalo své nabídky 18 zájemců. Hodnotícím kritériem byla nejnížší nabídková cena. Nejnížší cenu předložila firma SMO a.s. ve výši 4 878 735,65 Kč bez DPH. Tato společnost z výběrového řízení odstoupila, dne 23. 3. 2017

schválilo zastupitelstvo uzavření smlouvy s firmou, která skončila druhá v pořadí, a to se společností Firesta-Fišer, rekonstrukce, stavby a.s. Brno s nabídkovou cenou 5 328 313,04 Kč bez DPH. Smlouva byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 19. 4. 2017, 6 447 258,78 Kč vč. DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 5. 2017. Do 31. 12. 2017 k této akci dodatek uzavřen nebyl.

„Rekonstrukce mostu pod Horní Točnou přes potok Trnávka v obci Trnava u Zlína poškozeného živelní pohromou 31. 7. 2016“ – nejvýhodnější nabídku předložila společnost VAST TERCIA, spol. s r.o. s cenou 4 375 975,34 Kč bez DPH. ZO výběr dodavatele schválilo 3. 7. 2017. Smlouva o dílo byla podepsána dne 4. 7. 2017, zveřejněna na profilu zadavatele byla 10. 7. 2017. Termín plnění byl sjednán na 30. 11. 2017.

„Oprava místní komunikace v obci Trnava“ - nejvýhodnější nabídku předložila firma Antonín Pavelka s cenou 731 616,- Kč bez DPH. ZO výběr dodavatele schválilo 13. 7. 2017. Smlouva o dílo byla podepsána dne 19. 7. 2017, zveřejněna na profilu zadavatele byla 21. 7. 2017.

Výsledky kontrol zřízených organizací

U příspěvkové organizace **Základní škola Trnava** byla dne 31. 10. 2017 provedena kontrola hospodaření. Úplnost, průkaznost a správnost vedení účetnictví byla namátkově prověřena za měsíce leden – září 2017. Kontrolu provedla předsedkyně finančního výboru, místostarostka a účetní OÚ. Při kontrole nebyly shledány nedostatky.

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace **Mateřská škola Trnava** byla provedena dne 9. 11. 2017. Úplnost, průkaznost a správnost vedení účetnictví byla namátkově prověřena za měsíce leden – září 2017. Kontrolu provedla předsedkyně finančního výboru, místostarostka a účetní OÚ. Při kontrole nebyly shledány nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Do 30. 6. 2017 se zastupitelstvo obce scházelo ke svým jednáním pravidelně, byly předloženy zápisy z jednání včetně přijatých usnesení a veškerého podkladového materiálu k projednávaným skutečnostem. Jednání zastupitelstva se uskutečnila ve dnech 9. 2., 23. 3., 26. 4. a 7. 6. 2017. Zápisy byly podepsány zvoleným zapisovatelem a ověřovateli, připojen byl rovněž podpis starosty tak, jak je požadováno v ust. § 95 z.č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy zápisy ze dne 3. 7., 13. 7., 27. 9., 15. 11. a 18. 12. 2017.

Peněžní fondy

Obec nemá zřízen žádný fond.

Právo provádění dalších kontrol

Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbujuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

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.

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 právnickými nebo fyzickými osobami.

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.

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 hospodářský územní celek.

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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c):

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

Vyhláška 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, ve znění pozdějších předpisů.

§ 22 Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky".

Správně měla být zaúčtována na MD 388/D 403 (inv.) částka 47 850,- Kč, zaúčtováno bylo 107 250,- Kč. Zápisem MD 388/D 672 (neinv.) měla být zaúčtována částka 39 875,- Kč, zaúčtováno bylo 89 375,- Kč.

Předmět: 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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

§ 219 odst. 1 Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

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

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

§ 4 odst. 5 Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji.

C. Závěr**I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let**Méně závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

§ 219 odst. 2 Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele rámcovou smlouvu do 15 dnů od jejího uzavření. Smlouva o dílo na akci s názvem „Protipovodňová ochrana obce Trnava“ byla podepsána dne 17. 10. 2016, zveřejněna na profilu zadavatele byla dne 27. 2. 2017, čímž bylo porušeno ust. § 219 tím, že smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření. **NAPRAVENO**

II. Při přezkoumání hospodaření obce Trnava za rok 2017 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.].

Byly zjištěny chyby a nedostatky, spočívající v [§ 10 odst. 3 písm. c) zák. č. 420/2004 Sb.]

c4) překročení působnosti

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Trnava za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

Trnava dne 12. března 2018

Ing. Dana Vaňková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Ing. Martin Kašpárek, starosta obce Trnava, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Ing. Martin Kašpárek, starosta obce Trnava, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Návrh zprávy převzal a s obsahem byl seznámen dne 12. března 2018

Ing. Martin Kašpárek
starosta


podpis



1 x obdržel: Obec Trnava

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Poznámka:

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 a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Příloha č. 1

Plnění rozpočtu k 31. 12. 2017

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	14 578 000,00	15 366 000,00	15 972 091,04
Nedaňové příjmy	2 756 000,00	3 257 000,00	3 262 061,79
Kapitálové příjmy	20 000,00	20 000,00	19 480,00
Přijaté transfery	1 235 107,20	6 347 406,20	23 747 406,20
Kons. příjmů			- 17 400 000,00
Příjmy po kons.	18 589 107,20	24 990 406,20	25 601 039,03
Běžné výdaje	15 954 088,00	12 248 480,00	29 614 085,96
Kapitálové výdaje	21 524 000,00	19 802 000,00	19 795 890,67
Kons. výdajů			- 17 400 000,00
Výdaje po kons.	37 478 088,00	32 050 480,00	32 009 976,63
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			-6 408 937,60
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2017			+24 014 936,62
+ položka 8901 (DPH, pokladna)			+1 727,00
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2017			17 607 726,02

Příloha č. 2-Inventar.majetku, zásob, závazků, pohledávek, pokladní hotovosti, cenin a účtů

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2017		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dl.nehmotný majetek	171 535,85	171 535,85	0,00	software
019	Ostatní dl.nehmotný majetek	405 000,00	405 000,00	0,00	Územní plán

021	Stavby	97 272 584,61	97 272 584,61	0,00	
022	Samost.mov.věci a soubory	6 372 104,50	6 372 104,50	0,00	
028	Drobný DHM	2 927 771,94	2 927 771,94	0,00	
031	Pozemky	44 410 883,74	44 410 883,74	0,00	
032	Kulturní předměty	133 600,00	133 600,00	0,00	Betlém, sochy
042	Nedok.dl.hmotný majetek	14 744 133,17	14 744 133,17	0,00	
069	Ost.dlouh.finanční majetek	150 000,00	150 000,00	0,00	Akcie ČS – 1 500ks
112	Materiál na skladě	45 974,00	45 974,00	0,00	Popelnice,dlaž.kostky
231	Základní běžný účet	17 607 726,02	17 607 726,02	0,00	
251	Majetk.cenné papíry k obchod.	184 326,03	184 326,03	0,00	Podíl.listy-Pioneer
261	Pokladna	21 536,00	21 536,00	0,00	
263	Ceniny	9 638,00	9 638,00	0,00	Známky, stravenky
311	Odběratelé	502 642,33	502 642,33	0,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	221 560,00	221 560,00	0,00	
315	Jiné pohledávky z hl. činnosti	11 900,00	11 900,00	0,00	
321	Dodavatelé	114 845,40	114 845,40	0,00	
324	Krátkodobé přijaté zálohy	416 040,00	416 040,00	0,00	
331	Zaměstnanci	125 799,00	125 799,00	0,00	
336	Sociální zabezpečení	38 245,00	38 245,00	0,00	
337	Zdravotní pojištění	18 643,00	18 643,00	0,00	
342	Jiné přímé daně	11 130,00	11 130,00	0,00	
343	Daň z přidané hodnoty	19 016,00	19 016,00	0,00	
374	Krátk.přijaté zálohy na transf.	7 032,00	7 032,00	0,00	
377	Ostatní krátk.pohledávky	2 825,14	2 825,14	0,00	
378	Ostatní krátkodobé závazky	1 013,00	1 013,00	0,00	Kooperativa
384	Výnosy příštích období	452 010,00	452 010,00	0,00	
385	Příjmy příštích období	2 054,00	2 054,00	0,00	
388	Dohadné účty aktivní	217 625,00	217 625,00	0,00	
389	Dohadné účty pasivní	175 000,00	175 000,00	0,00	

