



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce Trpín

IČ: 00277495

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 02.09.2022 do 02.09.2022 jako dílčí přezkoumání

od 25.05.2023 do 25.05.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 a **bylo zahájeno dne 4.8.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 2.9.2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25.05.2023.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 14. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Josef Štaud - starosta obce

Jana Štěpařová - účetní obce

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.

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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 25.5.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

➤ **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 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 1,26 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Trpín nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Trpín dne čtvrtek 25. května 2023

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
 - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
 - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
 - neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
 - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
 - neuskutečnil veřejné zakázky / uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu,
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostou obce Trpín Ing. Josefem Štaudem dne 25.5.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trpín o počtu 14 stran obdržel starosta obce Ing. Josef Štaud prostřednictvím datové schránky.

Ing. Josef Štaud

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Jana Štěpařová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 26.11.2021 do 13.12.2021.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.3.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.4.2022. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.3.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.4.2022. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.3.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.4.2022. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.5.2022. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.5.2022. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.5.2022. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.5.2022. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.5.2022. Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.8.2022. Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.8.2022. Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.8.2022. Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.8.2022. Rozpočtové opatření č. 13 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.11.2022. Rozpočtové opatření č. 14 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.11.2022. Rozpočtové opatření č. 15 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.11.2022.

	Rozpočtové opatření č. 16 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.11.2022. Rozpočtové opatření č. 17 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.11.2022. Rozpočtové opatření č. 18 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.11.2022. Rozpočtové opatření č. 19 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.11.2022. Rozpočtové opatření č. 20 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.12.2022. Rozpočtové opatření č. 21 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.12.2022. Rozpočtové opatření č. 22 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.12.2022. Rozpočtové opatření č. 23 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.12.2022. Rozpočtové opatření č. 24 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.12.2022. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2022 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021 jako schodkový, v příjmové části ve výši 8 282 400,- Kč, ve výdajové části ve výši 13 125 000,- Kč a financování ve výši 4 842 600,- Kč na položce 8115. Schodek rozpočtu byl plně kryt uspořenémi prostředky z minulých let. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.12.2021. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro MŠ Trpín byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2022 usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021 ve výši 311 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3111 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 15.12.2022. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 26.11.2021 do 13.12.2021, sestaven na roky 2023 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.12.2021.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl vyvěšen na úřední

	desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 4.5.2022 - 13.6.2022, celoroční hospodaření za rok 2021 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.6.2022 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.6.2022 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1283394349/0800 - ze dne 30.6.2022 a ze dne 31.12.2022. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 35-1283394349/0800 - ze dne 30.6.2022 a ze dne 31.12.2022. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-19010751/0710 - ze dne 30.6.2022 a ze dne 30.12.2022. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 6136867399/0800 spořicí účet - ze dne 30.6.2022 a ze dne 31.12.2022. Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 30.6.2022 a ze dne 31.12.2022 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.1.2007 - pokladník - za pokladní hotovost.
Evidence majetku	Pro rok 2022 veden programem Helios Fenix.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2022 byl zaúčtován dokladem č. 00301 ze dne 25.1.2022 na účet 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.
Faktura	Faktura č. F15 ze dne 7.1.2022 od firmy Ing. Vít Pučálek za dokumentaci ke stavebnímu povolení na opravu a odbahnění rybníka na částku 98010,- Kč se splatností 21.1.2022. Faktura byla zaplacená dne 14.1.2022, předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 2341 pol. 5169. Faktura č. F23 ze dne 31.1.2022 od firmy Elstore za svítidla LED na výměnu veřejného osvětlení na částku 75300,- Kč se splatností 2.3.2022. Faktura byla zaplacená dne 4.2.2022, předpis zaúčtován zápisem 501/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 3631 pol. 5139. Faktura č. F74 ze dne 30.3.2022 od firmy Ladislav Štěpánek za opravu lesní komunikace na částku 173 030,- Kč se splatností 7.4.2022. Faktura byla zaplacená dne 1.4.2022, předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 1032 pol. 5171. Faktura č. F126 ze dne 23.5.2022 od firmy Správa a údržba silnic PK na zakázku "Vodovod Trpín - výměna VŘ od č.p. 147 po č.p. 7" na částku 643 702,- Kč se splatností 29.6.2022. Faktura byla zaplacená dne 24.6.2022, předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 2310 pol. 5171. Faktura č. F143 ze dne 15.6.2022 od firmy Vhos a.s. za opravu místní komunikace na částku 59 895,- Kč se splatností 9.6.2022. Faktura byla zaplacená dne 31.5.2022, předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 2212 pol. 5171. Faktura č. F161 ze dne 8.7.2022 od firmy Recprojekt s.r.o. za vypracování projektové dokumentace pro společné povolení stavby: Trpín - Splašková komunikace na částku 370 260,- Kč se splatností

	22.7.2022. Faktura byla zaplacená dne 19.7.2022, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 2321 pol. 6121. U faktur kontrolována věcná správnost, platba ve splatnosti, účtování a krytí rozpočtem.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 14.11.2022 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 14.11.2022. Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31.1.2023 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2022.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2022 v účetním programu Fenix v číselné řadě F001 - F166 zas období 1-7/2022.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedená v roce 2022 v účetním programu Fenix v číselné řadě 2200001 - 2200019 za období 1-6/2022.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2021 v účetním programu FluxPam, předloženy přehledy mezd.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na ustavujícím zasedání ZO dne 31.10.2018, na zasedání zastupitelstva ze dne 13.12.2021 bylo schváleno navýšení odměn s účinností od 1.1.2022 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění. Ověřeno na přehledy mezd za květen až červenec. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na ustavujícím zasedání ZO dne 17.10.2022 s účinností ode dne schválení v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění. Ověřeno na mzdové listy 1-12/2022. Počet členů zastupitelstva: 7 Počet obyvatel k 1.1.2018: 421 Počet obyvatel k 1.1.2022: 431
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník vedený v účetním programu Fenix - příjmy i výdaje v jedné číselné řadě 1-165 za období 1-6/2022. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2022 a souhlasí se zůstatkem na účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.6.2022 a k 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022. Hospodářský výsledek ve výši 3 475 838,43 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 6 ze dne 20.6.2022.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.6.2022.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 30.6.2022.
Darovací smlouvy	Dohoda o poskytnutí peněžního daru ze dne 15.2.2022 uzavřená s

	příjemcem daru Římskokatolickou farností Bystré u Poličky na poskytnutí peněžního daru ve výši 50 000,- Kč jako příspěvku na spolufinancování restaurování hlavního oltáře v kostele sv. Václava v Trpíně. Finanční prostředky byly odeslány z účtu ČS dne 6.9.2022, zaúčtováno zápisem 572/231 par. 3330 pol. 5223.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 3.1.2022 - protipožární prevence v obci Trpín a Hlásnici. DPP ze dne 3.1.2022 - pomocné práce při provozování vodovodu v Hlásnici. DPP ze dne 3.1.2022 - knihovnice. DPP ze dne 3.1.2022 - správcovství v nemovitostech č.p. 55 a č.p. 63. DPP ze dne 3.1.2022 - vedení obecní kroniky. DPP ze dne 1.9.2022 - organizační zajištění voleb, příprava a úklid volební místnosti. DPP ze dne 1.9.2022 - kompletace a roznos volebních lístků.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva na dobu určitou ze dne 1.4.2022 - pomocný dělník při údržbě veřejné zeleně, veřejných komunikací a budov v majetku obce včetně platového výměru ze dne 1.4.2022 v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb. v platném znění.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva č. 2/2022 ze dne 19.12.2022 na poskytnutí dotace SK Torpédo, z.s. na provoz SK Torpédo - účast BHL v Bystřici nad Pernštejnem. Na základě smlouvy byla poskytnuta dotace ve výši 15 000,- Kč s vyúčtováním do 31.12.2022. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 8.12.2022a schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 19.12.2022. Dotace byla vyúčtována dne 30.12.2022, doloženy pokladní doklady za vstupné na Zimní stadion Bystřice v celkové výši 15000,- Kč. Dotace čerpána v plné výši. Finanční prostředky byly poskytnuty vyplacením z pokladny dne 22.12.2022, zaúčtováno zápisem 373/231 par. 3419 pol. 5229.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dokontrolování z roku 2021: Neinvestiční dotace z PK na "Vodovod Trpín - výměna VŘ od č.p. 147 po č.p. 7" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/21/74881 ze dne 2.11.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 120 000,- Kč - dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021 na položce 4122 - přijato 18.11.2021 na bankovní účet ČS. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022, vyúčtováno dne 19.9.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.10.2021. K vyúčtování předložena faktura č. 2031000310 ze dne 15.6.2022 ve výši 643 702,- Kč - datum splatnosti dne 29.6.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 24.6.2022 na účet 321/ 2310 pol. 5171 ve výši 643 702,- Kč. Neinvestiční dotace z PK na "Oprava vodovodu v Hlásnici" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/21/73871 ze dne 14.9.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 75 000,- Kč - dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021 na položce 4122. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022, vyúčtováno dne 20.9.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.8.2021. K vyúčtování předložena

	faktura č. 22-002-00338 ze dne 7.9.2022 ve výši 500 963,- Kč - datum splatnosti dne 22.9.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 13.9.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 500 963,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava komunikace, opěrné zdi a zábradlí v obci Hlásnice" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/22/22410 ze dne 18.5.2022 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2022, maximálně však ve výši 100 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022, vyúčtováno dne 29.12.2022. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.5.2022. K vyúčtování doložena faktura č. 20220033 ze dne 28.12.2022 ve výši 89 419,- Kč - datum splatnosti dne 11.1.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 29.12.2022 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 89 419,- Kč. Faktura č. 1272230029 ze dne 10.11.2022 ve výši 2 587 158,60 Kč - datum splatnosti dne 10.12.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 2.12.2022 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 2 587 158,60 Kč. Faktura č. 1/2022 ze dne 15.6.2022 ve výši 70 000,- Kč - datum splatnosti dne 30.6.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 29.6.2022 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 70 000,- Kč. Faktura č. 2/2022 ze dne 1.8.2022 ve výši 101 325,- Kč - datum splatnosti dne 18.8.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 8.8.2022 na účet 321/ § 2212 pol. 5171 ve výši 101 325,- Kč. Investiční dotace z PK na novou cisternovou automobilovou stříkačku (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí individuální účelové investiční dotace na novou cisternovou automobilovou stříkačku pro jednotku SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje v rámci dotačního programu MV-GR HZS ČR - 2022 evidenční číslo OKŘ/22/24093 ze dne 7.10.2022 byla poskytnuta dotace ve výši maximálně 500 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 31.8.2024 - vyúčtování do 31.12.2024, vyúčtováno dne 12.12.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.9.2022. K vyúčtování předložena faktura č. 202241936 ze dne 25.11.2022 ve výši 6 576 350,- Kč - datum splatnosti dne 25.12.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 12.12.2022 na účet 321/ § 5512 pol. 6123 ve výši 6 576 350,- Kč. K této akci se váže i dotace MVČR ve výši 2 500 000,- Kč. Do majetku obce zařazeno v rámci účtování výpisu ČS č. 12 dne 29.12.2022 na účet 022/042. Neinvestiční dotace z PK na pořízení dýchací techniky s příslušenstvím (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2022 - II. kolo evidenční číslo OKŘ/22/24216 ze dne 7.10.2022 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových

	nákladů, maximálně však ve výši 22 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2022. Vyúčtováno dne 13.10.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.9.2022. K vyúčtování předložena faktura č. 323010176 ze dne 6.9.2022 ve výši 31 600,- Kč - datum splatnosti dne 16.9.2022 - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 13.9.2022 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 31 600,- Kč. Do majetku obce zavedeno v rámci účtování výpisu ČS č. 9 dne 21.9.2022 na účet 028/088.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstev obcí (pol. 4111, ÚZ 98187) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-37 – oprava č. 2 ze dne 30.8.2022 bylo přiznáno 32 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 28 023,27 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 20.1.2023, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 3 976,73 Kč byla odeslána bankovním výpisem ČS dne 22.1.2023.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-85 ze dne 10.11.2022 bylo přiznáno 9 400,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 4 701,64 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 20.1.2023, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 4 698,36 Kč byla odeslána bankovním výpisem ČS dne 22.1.2023.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 4.7.2022 uzavřená se zhotovitelem RECPROJEKT s.r.o. Pardubice na zhotovení projektové dokumentace ČOV a splaškové kanalizace včetně veřejné části kanalizačních přípojek. Smlouva o dílo byla uzavřena na základě výběrového řízení s názvem "Zhotovení dokumentace - Trpín - Splašková kanalizace a ČOV". Cena díla činí 1 530 000,- Kč bez DPH za zpracování jednostupňové dokumentace pro potřeby společného povolení stavby a 80 000,- Kč bez DPH za kompletní inženýrskou činnost pro společné povolení stavby. Cena díla bude uhrazena na základě daňového dokladu, který bude vystaven zhotovitelem po dokončení jednotlivých činností. Termín dokončení díla do 26.2.2023. Smlouva o dílo byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dn 13.6.2022 a zveřejněna na portále pro vhodné uveřejnění dne 7.7.2022. Ke dni kontroly předložena zatím jedna faktura: Faktura č. F161 ze dne 8.7.2022 od firmy Recprojekt s.r.o. za vypracování projektové dokumentace pro společné povolení stavby: Trpín - Splašková komunikace na částku 370 260,- Kč se splatností 22.7.2022. Faktura byla zaplacená dne 19.7.2022, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 2321 pol.

	6121. Faktura č. F56 ze dne 2.3.2023 od firmy Recprojekt s.r.o. za vypracování projektové dokumentace pro společné povolení stavby: Trpín - Splašková komunikace na částku 1 481 040,- Kč včetně DPH se splatností 17.3.2023. Faktura byla zaplacená dne 8.3.2023, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 2321 pol. 6121.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Zhotovení dokumentace - Trpín - Splašková kanalizace a ČOV". Výzva k podání nabídky ze dne 9.5.2022 odeslána emailem včetně zadávací dokumentace. Součástí zadávací dokumentace jsou přílohy - krycí list, čestné prohlášení, návrh smlouvy, PRVKÚK. Osloveni byli 4 uchazeči. Doplňujícího dotaz k zadávací dokumentaci ze dne 10.5.2022. Odpověď odeslána emailem dne 11.5.2022 všem uchazečům. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH. Lhůta pro doručení nabídek je 23.5.2022 do 17:30 hodin. Doručeny byly 3 nabídky. Jmenování komise k otevírání, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 9.5.2022. Přijetí členství v komisi k otevírání, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 23.5.2022. Prohlášení členů komise ke střetu zájmů ze dne 23.5.2022. Protokol o otevírání obálek ze dne 23.5.2022. Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení. Písemná zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 23.5.2022 - vybrána firma RECPROJEKT s.r.o. Pardubice s nabídkovou cenou 1 610 000,- Kč bez DPH. Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 20.6.2022 byla doručena všem uchazečům formou emailu dne 24.6.2022. S vybraným uchazečem - firmou RECPROJEKT s.r.o. Pardubice byla dne 4.7.2022 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 13.6.2022), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla 26.2.2023. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu vhodné uveřejnění dne 7.7.2022. Faktura č. F161 ze dne 8.7.2022 od firmy Recprojekt s.r.o. za vypracování projektové dokumentace pro společné povolení stavby: Trpín - Splašková komunikace na částku 370 260,- Kč se splatností 22.7.2022. Faktura byla zaplacená dne 19.7.2022, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 2321 pol. 6121. Faktura č. F56 ze dne 2.3.2023 od firmy Recprojekt s.r.o. za vypracování projektové dokumentace pro společné povolení stavby: Trpín - Splašková komunikace na částku 1 481 040,- Kč včetně DPH se splatností 17.3.2023. Faktura byla zaplacená dne 8.3.2023, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 2321 pol. 6121.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 2/2018 k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů.

	Směrnice č. 10/2017 pro schvalování účetní závěrky. Směrnice č. 9/2017 harmonogram účetní závěrky. Směrnice č. 8/2017 k řídicí kontrole. Směrnice č. 7/2017 pro poskytování a účtování cestovních náhrad. Směrnice č. 5/2017 pro tvorbu a používání opravných položek. Směrnice č. 4/2017 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek. Směrnice č. 3/2017 k podrozvahovým účtům. Směrnice č. 2/2017 evidence, účtování a odepisování majetku. Směrnice č. 1/2017 k systému zpracování účetnictví a oběh účetních dokladů, účtový rozvrh, vedení pokladny. Směrnice č. 1/2012 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou. Směrnice č. 1/2011 o inventarizaci majetku a závazků. Odpisový plán.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis č. 1/22 ze schůze finančního výboru ze dne 31.1.2022 - kontrola hospodaření příspěvkové organizace MŠ Trpín k 31.12.2021. Zápis č. 2/22 ze schůze finančního výboru ze dne 21.4.2022 - kontrola hospodaření příspěvkové organizace MŠ Trpín k 31.3.2022 - kontrola účetních dokladů a čerpání NI příspěvku od zřizovatele. Zápis č. 3/22 ze schůze finančního výboru ze dne 21.7.2022 - kontrola hospodaření příspěvkové organizace MŠ Trpín k 30.6.2022.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021 - schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2022, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce i příspěvkové organizace na roky 2023 - 2025, ze dne 10.2.2022 - schválení poskytnutí dotace z rozpočtu obce, schválení poskytnutí daru z rozpočtu obce, ze dne 28.3.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 1-3, ze dne 5.5.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 4-8, schválení poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce, schválení přijetí dotace PK, ze dne 13.6.2022 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2021, schválení účetní závěrky obce i příspěvkové organizace za rok 2021, ze dne 1.8.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 9-12, ze dne 17.10.2022 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, ze dne 14.11.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 13-19, ze dne 19.12.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 20-24, schválení rozpočtu obce na rok 2023, schválení rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2023, OZV.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2021. Předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 147250,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 3 ze dne 31.3.2022.
Finanční výbor	Zápis č. 1/22 ze schůze finančního výboru ze dne 31.1.2022 - kontrola plnění rozpočtu za období 10-12/2021, kontrola hospodaření PO - MŠ Trpín, kontrola pokladního deníku a knihy došlých a vydaných faktur, přijaté účelové dotace obce. Zápis č. 2/22 ze schůze Finančního výboru ze dne 21.4.2022 - kontrola plnění rozpočtu a účetních dokladů za období 1-3/2022, kontrola došlých a vydaných faktur, kontrola hospodaření PO-MŠ Trpín, přijaté transfery. Zápis č. 3/22 ze schůze finančního výboru ze dne 21.7.2022 -

	kontrola plnění rozpočtu a účetních dokladů za období 4-6/2022, kontrola pokladních dokladů.
Kontrolní výbor	Zápis č. 1/22 ze schůze kontrolního výboru ze dne 31.1.2022 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva za období 10-12/2021, rozpočet obce Trpín na rok 2022, střednědobý výhled obce Trpín, rozpočet MŠ Trpín, střednědobý výhled MŠ-Trpín, kontrola DPP, OZV 1/2021, veřejnoprávní smlouva. Zápis č. 2/22 ze schůze kontrolního výboru ze dne 21.4.2022 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva za období 1-3/2022, inventarizace za rok 2021, zveřejnění rozpočtového opatření. Zápis č. 3/22 ze schůze kontrolního výboru ze dne 14.7.2022 - kontrola plnění usnesení za období 4-6/2022, kontrola vyvážení návrhu závěrečného účtu a schváleného závěrečného účtu za rok 2021, rozpočtová opatření.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341. OZV č. 3/2019 o místním poplatku ze vstupného - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1344. OZV č. 4/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství. OZV č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 1.1.2022. Zveřejněno na úřední desce od 12.11.2021 do 29.11.2021.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2022 byl zveřejněn zřizovatelem do 26.11.2021 do 13.12.2021, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 13.12.2021.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2021 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.6.2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2021 Mateřské školy Trpín byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.6.2022. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 124 071,10 Kč byl převeden do rezervního fondu - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.6.2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2021.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Trpín byl zveřejněn zřizovatelem od 25.11.2021 do 13.12.2021, sestaven na roky 2023 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 13.12.2021.