

## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce Trpín

IČ: 00277495

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 2. listopadu 2021 jako dílčí přezkoumání

dne 3. května 2022 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 4.8.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

#### Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 2.11.2021.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 03.05.2022.

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 20. 7. 2021.

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.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 3.5.2022.

### A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,94 %
- 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 3. května 2022

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném 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 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,
- 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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Trpín o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ing. Josef Štaud.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## Poučení:


Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

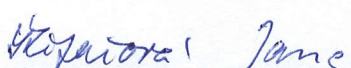
Ing. Josef Štaud

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

Jana Štěpařová

.....  
účetní obce


  
.....  
podpis účetní obce

Převzal dne:

Trpín dne 3. května 2022

Ing. Josef Štaud

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

**obec**

**569 74 TRPÍN**

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

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 30.11.2020 do 16.12.2020.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.3.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.3.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.3.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.3.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.4.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.4.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.6.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.10.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.10.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.10.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.10.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.10.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.10.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.10.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.10.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.12.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.12.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.12.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.12.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 13 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.12.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 14 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.12.2021.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 15 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo</p>

	<p>zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.12.2021. Rozpočtové opatření č. 16 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.12.2021. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2021 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2021 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2020 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 6 105 200,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.12.2020. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvek na provoz pro MŠ Trpín byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2020 ve výši 220 000,- Kč - ověřeno na výkaz FIN 2-12 M k 30.9.2021 § 3111 položka 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 17.12.2021. Navýšení příspěvku na provoz pro MŠ Trpín bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.11.2021 o 75 000,- Kč. Příspěvek na provoz tedy činí 295 000,- Kč - ověřeno na výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2021 § 3111 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 15.11.2021. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021 dodržen.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1.11.2019 do 16.12.2019, sestaven na roky 2021 - 2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.12.2019. 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.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 3.5.2021 - 31.5.2021, celoroční hospodaření za rok 2020 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2021 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku přezkoumání a hospodaření příspěvkové organizace dne 31.5.2021.</p>
Bankovní výpis	<p>Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1283394349/0800 za srpen a září včetně účtování, výpis ze dne 31.12.2021. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 35-1283394349/0800 za září, výpis ze dne 31.12.2021. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-19010751/0710 za srpen a září včetně účtování, výpis ze dne 31.12.2021.</p>

	<p>Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 6136867399/0800 spořicí účet - ke dni 31.12.2021.</p> <p>Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 30.9.2021 a ke dni 31.12.2021 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k těmtož dni.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.1.2007 - pokladník - za pokladní hotovost.
Evidence majetku	Pro rok 2021 veden programem Fenix.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2021 byl zaúčtován dokladem č. 00301 ze dne 31.1.2021 na účet 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.
Faktura	<p>Faktury došlé řazené za bankovní výpisy za září a za měsíc červen včetně předpisů a účtování.</p> <p>Faktury vydané řazené za bankovní výpisy za září včetně předpisů a účtování.</p> <p>Faktura č. 6210037 ze dne 16.2.2021 ve výši 216 896,13 Kč - datum splatnosti dne 2.3.2021 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazeno bankovním výpisem ČS dne 17.2.2021 na účet 321/ § 3392 pol. 5171 ve výši 216 896,13 Kč.</p> <p>Výše uvedená faktura se týká neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Akustické úpravy stropu předsálí - kulturní dům Trpín".</p> <p>Faktura č. 9051042786 ze dne 9.3.2021 ve výši 38 091,93 Kč - datum splatnosti dne 23.3.2021 - předpis účtován na účet 558/321- uhrazeno bankovním výpisem ČS dne 12.3.2021 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 38 091,93 Kč.</p> <p>Výše uvedená faktura se týká neinvestiční dotace PK na pořízení automatizovaného externího defibrilátoru s příslušenstvím.</p> <p>Faktura č. 20-002-00324 ze dne 7.10.2020 ve výši 815 728,- Kč - datum splatnosti dne 22.10.2020 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazeno bankovním výpisem ČS dne 23.10.2020 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 815 728,- Kč.</p> <p>Faktura č. 21-002-00428 ze dne 8.12.2021 ve výši 178 130,- Kč - datum splatnosti dne 23.12.2021 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazeno bankovním výpisem ČS dne 15.12.2021 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 178 130,- Kč.</p> <p>Výše uvedené faktury se týkají neinvestiční dotace PK na "Oprava vodovodu v Hlásnici".</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2021 ze dne 11.11.2021 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 11.11.2021.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31.1.2022 bez inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventurní soupisy ke dni 31.12.2021.</p>
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2021 v účetním programu Fenix v číselné řadě F1 - F286 za období 1-12/2021.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedená v roce 2021 v účetním programu Fenix v číselné řadě 2100001 - 2100066 za období 1-12/2021.

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, pro rok 2021 beze změn v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. Ověřeno na mzdové listy za leden až prosinec 2021. Počet členů zastupitelstva: 7 Počet obyvatel k 1.1.2018: 421
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc září včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník veden v roce 2021 v účetním programu Fenix, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě P a V 1-260 za období 1-12/2021. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 30.9.2021 a ke dni 31.12.2021 a souhlasí se zůstatkem na účtu 261 v rozvaze sestavené k těmtož dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2021 a ke dni 31.12.2021.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2021 a ke dni 31.12.2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.9.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven ke dni 30.9.2021 a ke dni 31.12.2021. Hospodářský výsledek ve výši 2 502 608,42 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 6 ze dne 28.6.2021.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.6.2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 30.6.2021.
Darovací smlouvy	Dohoda o poskytnutí peněžního daru ze dne 10.3.2021 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. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 8.3.2021. Účtováno dokladem č. 8 ze dne 26.8.2021 na účet 572/ § 3330 pol. 5223 ve výši 50 000,- Kč.  Darovací smlouva ze dne 16.2.2021 uzavřená s obdarovaným M.S. Trpín na poskytnutí finančního daru ve výši 30 000,- Kč jako okamžitá pomoc v nouzi, po požáru domu, jehož majitelem je obdarovaný. Dar byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.2.2021. Účtováno dokladem č. 2 ze dne 24.2.2021 na účet 572/ § 5213 pol. 5492 ve výši 30 000,- Kč.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 4.1.2021 - správcovství víceúčelového hřiště DPP ze dne 4.1.2021 - knihovnice DPP ze dne 4.1.2021 - pomocné práce při provozování vodovodu v Hlásnici DPP ze dne 4.1.2021 - vedení kroniky DPP ze dne 4.1.2021 - zastupování vedoucí pobočky Pošta Partner v Trpíně DPP ze dne 1.9.2021 - roznos a kompletace hlasovacích lístků pro volby do PS DPP ze dne 1.10.2021 - organizační zajištění voleb, příprava a úklid



	volební místnosti
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva na dobu určitou ze dne 1.4.2021 - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 1.4.2021. Pracovní smlouva na dobu neurčitou a na zkrácený pracovní úvazek ze dne 1.2.2018 - obsluha a provozování poštovní pobočky v programu Pošta Partner včetně platového výměru ze dne 14.1.2020.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytování pečovatelské služby a poskytnutí dotace ze dne 30.8.2021 uzavřená s příjemcem DOMOVEM Bystré, o.p.s. na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 5 983,- Kč na úhradu nákladů na pohonné hmoty, semináře zaměstnanců, ochranné pracovní pomůcky, cestovné, opravy aut... Vyúčtování dotace není dle smlouvy požadováno. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 19.3.2021 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2021. Účtováno dokladem č. 6 ze dne 28.6.2021 na účet 572/ § 4357 pol. 5222 ve výši 5 983,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Akustické úpravy stropu předsálí - kulturní dům Trpín" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/21/72110 ze dne 16.6.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2021, maximálně však ve výši 108 000,- Kč - dle výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2021 na položce 4122. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2021, vyúčtováno dne 2.12.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2021. K vyúčtování předložena faktura č. 6210037 ze dne 16.2.2021 ve výši 216 896,13 Kč - datum splatnosti dne 2.3.2021 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazeno bankovním výpisem ČS dne 17.2.2021 na účet 321/ § 3392 pol. 5171 ve výši 216 896,13 Kč.</p> <p>Neinvestiční dotace PK na pořízení automatizovaného externího defibrilátoru s příslušenstvím (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2021 evidenční číslo OKŘ/21/74919 ze dne 25.10.2021 bude poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 20 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2021. Vyúčtováno dne 18.11.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.10.2021. K vyúčtování předložena faktura č. 9051042786 ze dne 9.3.2021 ve výši 38 091,93 Kč - datum splatnosti dne 23.3.2021 - předpis účtován na účet 558/321- uhrazeno bankovním výpisem ČS dne 12.3.2021 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 38 091,93 Kč.</p> <p>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</p>

	<p>položce 4122 - přijato 18.11.2021 na bankovní účet ČS. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 11.10.2021.</p> <p>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, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.8.2021.</p> <p>Dokontrolování z roku 2020: Neinvestiční dotace PK na "Oprava vodovodu v Hlásnici" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/20/23842 ze dne 13.11.2020 byla poskytnuta dotace ve výši 490 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2021, vyúčtováno dne 20.12.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.10.2020. K vyúčtování předložena faktura č. 20-002-00324 ze dne 7.10.2020 ve výši 815 728,- Kč - datum splatnosti dne 22.10.2020 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazeno bankovním výpisem ČS dne 23.10.2020 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 815 728,- Kč a faktura č. 21-002-00428 ze dne 8.12.2021 ve výši 178 130,- Kč - datum splatnosti dne 23.12.2021 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazeno bankovním výpisem ČS dne 15.12.2021 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 178 130,- Kč.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 21-94 ze dne 2.9.2021 bylo přiznáno 31 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6114. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 1.2.2022. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 31 000,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.</p>
<p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p>	<p>Kupní smlouva ze dne 26.4.2021 na koupi pozemku p.č. 675/2 o výměře 76 m<sup>2</sup> v k.ú. Hlásnice, která vznikla na základě GP č. 219-164/2019 oddělením z pozemku p.č. 183/3. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.4.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 28.4.2021 kupujícím. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 5 na účet 031/042 ve výši 3900,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 5 na účet 042/ § 3639 pol. 6130 ve výši 1 900,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 21.7.2021 na prodej pozemku p.č. 1417/3 o výměře 14 m<sup>2</sup>, p.č. 1417/2 o výměře 68 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Trpín, které vznikly na základě GP č. 551-231/2020 oddělením z pozemku p.č. 1417. Obec touto smlouvou i kupuje pozemek p.č. 22/2 o výměře 5 m<sup>2</sup> a p.č. 22/3 o výměře 41 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Trpín, které vznikly na</p>

	<p>základě GP č. 551-231/2020 oddělením z pozemku p.č. 22. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 29.4.2021 do 15.5.2021. Prodej i koupě pozemků byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2021. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 23.7.2021. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 9 na účet 554/031 ve výši 1,40 Kč a dokladem č. 311 na účet 554/031 ve výši 6,80 Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 309 na účet § 3639 pol. 3111/647 ve výši 350,- Kč a dokladem č. 311 ze dne 26.11.2021 na účet 311/647 a dokladem č. 11 na účet § 3639 pol. 3111/311 ve výši 1700,- Kč.</p> <p>Pozemky byly zařazeny do majetku obce dokladem č. 9 na účet 031/042 ve výši 3150,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 9 na účet 042/ § 3639 pol. 6130 ve výši 1150,- Kč.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 2/2018 k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů.</p> <p>Směrnice č. 10/2017 pro schvalování účetní závěrky.</p> <p>Směrnice č. 9/2017 harmonogram účetní závěrky.</p> <p>Směrnice č. 8/2017 k řídicí kontrole.</p> <p>Směrnice č. 7/2017 pro poskytování a účtování cestovních náhrad.</p> <p>Směrnice č. 5/2017 pro tvorbu a používání opravných položek.</p> <p>Směrnice č. 4/2017 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek.</p> <p>Směrnice č. 3/2017 k podrozvahovým účtům.</p> <p>Směrnice č. 2/2017 evidence, účtování a odepisování majetku.</p> <p>Směrnice č. 1/2017 k systému zpracování účetnictví a oběh účetních dokladů, účtový rozvrh, vedení pokladny.</p> <p>Směrnice č. 1/2012 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou.</p> <p>Směrnice č. 1/2011 o inventarizaci majetku a závazků.</p> <p>Odpisový plán.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Zápis č. 1/2021 ze dne 28.1.2021 - kontrola výkazů, účetní závěrky, kontrola stavu majetku</p> <p>Zápis č. 2/2021 ze dne 19.4.2021 - kontrola čerpání příspěvku od zřizovatele</p> <p>Zápis č. 3/2021 ze dne 26.7.2021 - kontrola výkazů, kontrola čerpání finančního příspěvku od zřizovatele</p> <p>Zápis č. 4/2021 ze dne 18.10.2021 - kontrola výkazů, výsledek hospodaření ke dni 30.9.2021, kontrola čerpání finančního příspěvku od zřizovatele</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 16.12.2020 - schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2021, ze dne 25.1.2021 - schválení koupě pozemků, ze dne 15.2.2021 - schválení darovací smlouvy, ze dne 8.3.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 1 a č. 2, schválení poskytnutí daru z rozpočtu obce, ze dne 15.4.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 3, ze dne 31.5.2021 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2020, schválení účetní závěrky obce i příspěvkové organizace za rok 2020, schválení rozpočtového opatření č. 4, schválení prodeje i nákupu pozemků, schválení přijetí dotace z PK, schválení poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce, schválení veřejnoprávní smlouvy, ze dne</p>

	26.8.2021 - schválení přijetí dotace z PK, ze dne 11.10.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 5-8, schválení přijetí dotací z PK, ze dne 11.11.2021 - schválení navýšení příspěvku MŠ Trpín, OZV, ze dne 13.12.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 9-16, schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2022, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce i příspěvkové organizace.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2020. Předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 179 360,-Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 3 ze dne 22.3.2021. Ověřeno na účty 591 a 595 ve výkazu zisku a ztráty.
Finanční výbor	Zápis č. 1/2021 ze dne 28.1.2021 - kontrola plnění rozpočtu kontrola hospodaření MŠ Trpín kontrol pokladního deníku a knihy došlých a vydaných faktur, přijaté účelové dotace za rok 2020 Zápis č. 2/2021 ze dne 19.4.2021 - kontrola plnění rozpočtu a účetních, kontrola pokladního deníku, přijaté transfery, kontrola došlých a přijatých faktur, kontrola pokladní hotovosti Zápis č. 3/2021 ze dne 26.7.2021 - kontrola plnění rozpočtu a účetních, kontrola pokladního deníku, přijaté transfery, kontrola došlých a přijatých faktur, kontrola pokladní hotovosti Zápis č. 4/2021 ze dne 18.10.2021 - kontrola plnění rozpočtu a účetních, kontrola pokladního deníku, přijaté transfery do 330.9.2021, kontrola došlých a přijatých faktur 7-9/2021, kontrola pokladní hotovosti
Kontrolní výbor	Zápis č. 1/21 ze dne 28.1.2021 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva, rozpočet na rok 2021 Zápis č. 2/21 ze dne 19.4.2021 - kontrola plnění usnesení za období 1-3/2021, inventarizace za rok 2020, záměr prodeje pozemků, pronájem bytu Zápis č. 3/21 ze dne 11.10.2021 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva za období 4-9/2021, kontrola vyvěšení závěrečného účtu obce za rok 2020
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 4/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství. OZV č. 3/2019 o místním poplatku ze vstupného - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1344. OZV č. 2/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341. OZV č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1340.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Trpín na rok 2021 byl zveřejněn zřizovatelem v zákonném termínu od 30.11.2020 do 16.12.2020, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2020. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 16.12.2020.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2021. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2020 Mateřské školy Trpín byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.5.2021. Hospodářský výsledek MŠ ve výši - 6 925,44 Kč nebyl uhrazen z rezervního fondu z důvodu nedostatku peněžních

	prostředků - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.6.2021. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Trpín byl zveřejněn zřizovatelem od 1.11.2019 do 16.12.2019, sestaven na roky 2021 - 2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 16.12.2019.