



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření

obce Trpín, IČ: 00277495

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

18.10.2024 (dílčí přezkoumání)

03.04.2025 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **03.09.2024**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **03.04.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **03.04.2025**.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Trpín

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Martina Šiborová

kontrolor: Mgr. Simona Bublová

Obec zastupoval:

starosta obce: Ing. Josef Štaud

účetní obce: Jana Štěpařová

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

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 8. 7. 2024.

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.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

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 7.12.2023 - 22.12.2023.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 4.3.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.3.2024. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.4.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.4.2024. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.4.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.4.2024. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.6.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.6.2024. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.9.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.9.2024. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.9.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.9.2024. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.9.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.9.2024. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.12.2024. Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.12.2024. Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo

	zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.9.2024. Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.12.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.12.2024. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 30.9.2024 a ke dni 31.12.2024 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.12.2023 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 11 272 200,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22.12.2023. 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 2024 usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.12.2023 ve výši 593 600,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na par. 3111 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 23.12.2023. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2024 a ke dni 31.12.2024 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 7.12.2023 - 22.12.2023, sestaven na roky 2025 - 2027, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22.12.2023.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 30.4.2024 - 6.6.2024, celoroční hospodaření za rok 2023 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.6.2024 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.6.2024 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. - účet č. 1283394349/0800 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. - účet č. 35-1283394349/0800 ze dne 31.12.2023 a k 31.12.2024. Bankovní účet vedený u ČNB, a.s. - účet č. 94-19010751/0710 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. - účet č. 6136867399/0800 ze dne 31.12.2023 a k 31.12.2024 - spořicí účet. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2024. Výpis z vkladového účtu vedeného u ČS, a.s. - účet č. 6454485329/0800 ze dne 3.9.2024 a k 31.12.2024. Zůstatky peněžních prostředků na vkladovém účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 244 ke dni 31.12.2024.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.1.2007 - pokladník - za pokladní hotovost.
Evidence majetku	Pro rok 2024 veden programem Helios Fenix.
Faktura	Obec obdržela v roce 2024 k datu dílčího přezkoumání obce celkem 210 dodavatelských faktur. V rámci detailního prověřování platební

	<p>morálky obce bylo na vzorku 10 faktur zjištěno, že u všech faktur byla úhrada provedena ve lhůtě splatnosti. Z pozice obce jsou učiněna opatření, která zamezí pozdním úhradám, případně opatření, která již ve fázi přijetí závazku upraví smluvní podmínky způsobem, který omezí vznik sankcí za pozdní úhrady.</p> <p>Faktura č. F3 ze dne 29.12.2023 ve výši 85 934,- Kč - datum splatnosti dne 29.1.2024 - mechanická regenerace vrtu technologií Hydropolus - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 9.1.2024 na účet 321/ § 2310 pol. 5169 ve výši 85 934,- Kč.</p> <p>Faktura č. F32 ze dne 8.2.2024 ve výši 77 440,- Kč - datum splatnosti dne 22.4.2024 - 1. splátka za kompletní inženýrskou činnosti pro společné povolení stavby "Trpín - splašková kanalizace a ČOV" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 9.2.2024 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 77 440,- Kč.</p> <p>Faktura č. F60 ze dne 6.2.2024 ve výši 42 918,70 Kč - datum splatnosti dne 22.3.2024 - servis filtrační technologie a výměna hlavy filtru pro vodovod Hlásnice - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 5.3.2024 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 42 918,70 Kč.</p> <p>Faktura č. F73 ze dne 20.3.2024 ve výši 25 642,- Kč - datum splatnosti dne 30.3.2024 - ochranné přílby - předpis účtován na účet 558/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 22.3.2024 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 25 642,- Kč. Do majetku obce zavedeno předpisem faktury na účet 028/088 ve výši 25 642,- Kč.</p> <p>Faktura č. F110 ze dne 22.4.2024 ve výši 138 774,90 Kč - datum splatnosti dne 6.5.2024 - projektová dokumentace pro územní řízení a stavební povolení pro Záchranu hostejnice v Trpíně dle cenové nabídky ze dne 27.8.2024 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 26.4.2024 na účet 321/ § 3639 pol. 6121 ve výši 138 774,90 Kč.</p> <p>Faktura č. F113 ze dne 25.4.2024 ve výši 208 317,- Kč - datum splatnosti dne 3.5.2024 - rekonstrukce hostejnice - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 3.5.2024 na účet 321/ § 3639 pol. 6121 ve výši 208 317,- Kč.</p> <p>Faktura č. F146 ze dne 4.6.2024 ve výši 150 000,- Kč - datum splatnosti dne 18.6.2024 - úprava veřejného prostranství u KD - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 14.6.2024 na účet 321/ § 3639 pol. 5169 ve výši 150 000,- Kč.</p> <p>Faktura č. F168 ze dne 2.7.2024 ve výši 102 850,- Kč - datum splatnosti dne 16.7.2024 - projektová dokumentace pro akci "Trpín - kanalizační přípojky" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 8.7.2024 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 102 850,- Kč.</p> <p>Faktura č. F185 ze dne 30.7.2024 ve výši 42 350,- Kč - datum splatnosti dne 13.8.2024 - zpracování žádosti o dotaci na projekt "Pořízení izolačních dýchacích přístrojů pro JSDH Trpín" - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 2.8.2024 na účet 321/ § 5512 pol. 5169 ve výši 42 350,- Kč.</p> <p>Faktura č. F206 ze dne 26.8.2024 ve výši 133 998,- Kč - datum splatnosti dne 4.9.2024 - rekonstrukce objektu Trpín 569 92, p.č. st. 35/2 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním</p>
--	--

	<p>výpisem ČS dne 30.8.2024 na účet 321/ § 3639 pol. 6121 ve výši 133 998,- Kč.</p> <p>Výše uvedené faktury byly vybrány z předložené knihy faktur jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zapracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2024 ze dne 16.12.2024, včetně jmenování inventarizační komise. Inventarizační zpráva do 31.1.2025.</p> <p>Příkaz k provedení řádné inventarizace ze dne 16.12.2024.</p> <p>Prezenční listina proškolení k inventarizaci za rok 2024 ze dne 16.12.2024.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 24.1.2025 bez zjištěných inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventurní soupisy.</p>
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2024 v účetním programu Fenix v číselné řadě F-1 - F-210.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedená v roce 2024 v účetním programu Fenix v číselné řadě 2400001 - 2400015.
Mzdová agenda	Pro rok 2024 vedena v programu Flux Pam.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.12.2023 s účinností od 1.1.2024, v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Ověřeno na rekapitulaci mezd za období 1-12/2024.</p> <p>Počet členů zastupitelstva: 7</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2022: 431</p> <p>Počet obyvatel k 1.1.2024: 446</p>
Pokladní doklad	Za období 8 - 9/2024 - příjmové i výdajové pokladní doklady od čísla dokladu V191 do čísla dokladu V263, včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní deník vedený programem Fenix.</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil s nulovým zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2024.</p> <p>Kontrola zůstatku pokladní hotovosti k datu přezkoumání hospodaření obce - zůstatek pokladní hotovosti za hlavní pokladnu souhlasil se zůstatkem pokladní knihy k 18.10.2024.</p>
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Účetní doklad	<p>Účetní doklad č. 00006 ze dne 18.6.2024 - přeúčtování výsledku hospodaření roku 2023.</p> <p>Účetní doklad č. 00003 ze dne 22.3.2024 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2023.</p>
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2024 sestavený v programu Fenix.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2024 a ke dni 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2024 a k 31.12.2024. Hospodářský výsledek roku 2023 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavená ke dni 30.6.2024 včetně přílohy a ke dni 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2024 a ke dni 31.12.2024.

zřízených příspěvkových organizací	
Darovací smlouvy	Dohoda o poskytnutí peněžního daru ze dne 19.9.2024 uzavřená s příjemcem daru Římskokatolickou farností Bystré u Poličky na poskytnutí peněžního daru ve výši 80 000,- Kč jako příspěvku na spolufinancování restaurování hlavního oltáře v kostele sv. Václava v Trpíně. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.6.2024. Účtováno dokladem č. 00009 ze dne 23.9.2024 na účet 572/ § 3330 pol. 5223 ve výši 80 000,- Kč.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2024 - knihovnice. Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2024 - pomocný dělník. Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2024 - koordinátor lesních prací v obecním lese. Dohoda o provedení práce ze dne 2.5.2024 - kompletace a roznos volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 1.6.2024 - organizační zajištění voleb, příprava a úklid volební místnosti. Dohoda o provedení práce ze dne 1.9.2024 - organizační zajištění voleb, příprava a úklid volební místnosti. Dohoda o provedení práce ze dne 1.9.2024 - kompletace a roznos volebních lístků.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 30.4.2024 uzavřená na dobu neurčitou, včetně platového výměru ze dne 30.4.2024 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytování pečovatelské služby a poskytnutí dotace ze dne 5.3.2024 uzavřená s příjemcem Domovem Bystré, o.p.s. na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 10 000,- Kč, z toho pro Pečovatelskou službu na ochranné pracovní pomůcky a cestovné ve výši 5 000,- Kč a pro Denní stacionář na ochranné pracovní pomůcky a cestovné ve výši 5 000,- Kč. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 31.1.2025. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 19.2.2024 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 4.3.2024. Účtováno dokladem č. 00003 ze dne 11.3.2024 na účet 373/ § 4357 pol. 5222 ve výši 10 000,- Kč. Dotace byla vyúčtována dne 29.1.2025, doloženy doklady v celkové výši 10 000,- Kč za cestovné a pracovní oděvy. Dotace čerpána v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z PK na pořízení zásahových přileb s příslušenstvím a zásahových rukavic (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 2024 evidenční číslo OKŘ/24/20509 ze dne 18.3.2024 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však ve výši 22 300,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2024. Vyúčtováno dne 28.3.2024, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši, celkové náklady na akci ve výši 41 062,24 Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 4.3.2024. K vyúčtování předložena faktura č. 324010545 ze dne 20.3.2024 ve výši 25 642,- Kč za přilby - datum splatnosti dne 30.3.2024, faktura byla zaplacená dne 22.3.2024, předpis zaúčtován zápisem 558/321,

	<p>úhrada zápisem 321/231 par. 5512 pol. 5137 = zařazeno do majetku zápisem 028/088, faktura č. 212301088 ze dne 13.3.2024 ve výši 15 420,24 Kč za rukavice - datum splatnosti dne 27.3.2024, faktura byla zaplacená dne 15.3.2024, předpis zaúčtován zápisem 501/321, úhrada zápisem 321/231 par. 5512 pol. 5137 - zařazeno na podrozvahu zápisem 902/909.</p> <p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava opěrné zdi v místní části Hlásnice" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/24/21514 ze dne 22.4.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 100% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023, maximálně však ve výši 155 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2024. Přijetí dotace bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 15.4.2024.</p> <p>Vyúčtování dotace předloženo dne 23.12.2024, doloženy faktury č. 20240036 ze dne 21.10.2024 za I. etapu výstavby opěrné zídky Hlásnice na částku 100 000,- Kč - uhrazena dne 25.10.2024, 20240038 ze dne 18.11.2024 za II. etapu výstavby opěrné zídky Hlásnice na částku 200 000,- Kč - uhrazena dne 22.11.2024, 20240048 ze dne 16.12.2024 za III. etapu výstavby opěrné zídky Hlásnice na částku 184 800,- Kč - uhrazena dne 22.12.2024, celkové náklady na akci ve výši 484 800,- Kč. Dotace čerpána v plné výši. Faktury účtovány na nákladový účet 511 - opravy a udržování.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Neinvestiční dotace z Programu Rozvoj infrastruktury v oblasti zásobování pitnou vodou a odvádění odpadních vod 2024, podprogram - zpracování projektové dokumentace na akci "Zhotovení DPS - Trpín - Splašková kanalizace a ČOV" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/24/23375 ze dne 19.8.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 70% ze skutečných nákladů vynaložených na akci, maximálně však ve výši 300 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2025. Přijetí dotace bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 1.8.2024. Do data kontroly nebyla dotace vyúčtována.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 10.6.2024 na koupi pozemku p.č. 401/2 o výměře 91 m² v k.ú. Trpín. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.4.2024. Správní poplatek za podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující - obec. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 19.6.2024. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 7/2024 na účet 031/042 ve výši 3640,- Kč a dne 30.12.2024 doplněna pořizovací cena o 2 000,- Kč za správní poplatek katastru na celkovou částku 5 640,- Kč.</p> <p>Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 7/2024 na účet 042/ § 3639 pol. 6130 ve výši 3640,- Kč.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec v roce 2024 realizovala 3 veřejné zakázky, z toho 3 VZMR. S ohledem na omezené pracovní kapacity a s ohledem na podíl VZMR na celkovém objemu VZ, bude v rámci přezkoumání hospodaření u vybrané VZMR přezkoumán proces definování předmětu VZ a hodnocení nabídek ve vztahu k dodržení zásad transparentnosti, nediskriminace a rovného zacházení.</p> <p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na služby na akci:</p>

	<p>"Zhotovení DPS - Trpín - Splašková kanalizace a ČOV". Smluvní zástupce zadavatele: DILUCIDUM, s.r.o.. Výzva k podání nabídky ze dne 14.3.2024. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena včetně DPH. Lhůta pro doručení nabídek je 25.3.2024 v 13:30 hodin. Osloveni byli 3 uchazeči formou emailu ze dne 14.3.2024. Prohlášení zástupce zadavatele ke střetu zájmů ze dne 25.3.2024. Protokol o otevírání obálek ze dne 25.3.2024. Doručeny byly 2 nabídky. Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení. Písemná zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 25.3.2024. Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 25.3.2024 bylo doručeno všem uchazečům formou emailu dne 26.3.2024. Vybrána firma RECPROJEKT s.r.o. s nabídkovou cenou 890 000,- Kč bez DPH. S vybraným uchazečem - firmou RECPROJEKT s.r.o. byla dne 4.4.2024 uzavřena smlouva o dílo, sjednaná cena díla v ní byla dodržena. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele "www.vhodne-uverejneni.cz"dne 9.4.2024. Internetová adresa profilu zadavatele "www.vhodne-uverejneni.cz" byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění. Obec má zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Faktura č. 2024062 ze dne 18.12.2024 ve výši 861 520,- Kč včetně DPH - datum splatnosti dne 02.1.2025 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 18.12.2024 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 v plné výši. Faktura č. 2024017 ze dne 17.4.2024 ve výši 215 380,- Kč včetně DPH - datum splatnosti dne 2.5.2024 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 19.4.2024 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 v plné výši. Na základě fakturace byla cena díla dodržena.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření. Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Příloha k zápisu č. 1/24 ze schůze ze dne 31.1.2024 - kontrola využití příspěvků na provoz od zřizovatele - bez závad.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 22.12.2023 - rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu obce a příspěvkové organizace. Zápis včetně usnesení ze dne 25.1.2024. Zápis včetně usnesení ze dne 4.3.2024 - RO1, dotace PK, poskytnutí dotace Domov Bystré. Zápis včetně usnesení ze dne 15.4.2024 - RO2, RO3, výběrové řízení na část projektu kanalizace, dotace PK, nákup a prodej pozemků. Zápis včetně usnesení ze dne 6.6.2024 - RO4, závěrečný účet, účetní závěrka obce a příspěvkové organizace, dotace PK, výběr dodavatele na opravu střechy MŠ, finanční dar na restaurování hlavního oltáře. Zápis včetně usnesení ze dne 1.8.2024 - dotace PK. Zápis včetně usnesení ze dne 9.9.2024 - RO5, RO6, RO7, oprava opěrné zídky.

	Zápis včetně usnesení ze dne 31.10.2024 - průběh investičních akcí, finanční podpora na rok 2025, cena vodného. Zápis včetně usnesení ze dne 16.12.2024 - RO8-11, rozpočet na rok 2025, rozpočet MŠ, inventarizace, finanční příspěvek, DPP se zastupitelem, výsledek výběrového řízení.
Nespecifikován	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2023 předloženo. Daň ve výši 128 440,- Kč odpovídá součtu zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2023 a zůstatku účtu 595 ve výkazu zisku a ztráty k 30.9.2024, ve výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2024 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol. 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024 byl zveřejněn zřizovatelem do 7.12.2023 - 22.12.2023, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.12.2023. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 22.12.2023.
Střednedobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Trpín byl zveřejněn zřizovatelem od 7.12.2023 - 22.12.2023, sestaven na roky 2025 - 2027, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 22.12.2023.
Účetní závěrka obce	Účetní závěrka obce za rok 2023 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 6.6.2024. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace MŠ Trpín byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 6.6.2024. Hospodářský výsledek ve výši 91 941,62 Kč byl převeden do rezervního fondu ve výši 73 553,62 Kč a do fondu odměn ve výši 18 388,- Kč. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.

B. Zjištění

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

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- 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 právníckými 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 hospodaří územní celek.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých 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.

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

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

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Trpín za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

[§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Trpín za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

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 ručitého 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.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trpín o počtu 12 stran byl seznámen dne 03.04.2025 starosta obce.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trpín byla předána datovou schránkou.

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

Martina Šiborová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podepsáno elektronicky

Mgr. Simona Bublová
kontrolor

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: Obec Trpín

1 x obdrží: Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční,
oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO