



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Trpín

IČ: 00277495

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 29. listopadu 2019 jako dílčí přezkoumání
dne 30. března 2020 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 6.8.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 29.11.2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Pardubického kraje dne 30.03.2020.**

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 3. 7. 2019.

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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 23.4.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2019
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
 8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
 9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
 10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
 11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
 12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
 13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
 14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
 15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
 16. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

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

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

➤ **D.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.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,48 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.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.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Trpín dne čtvrtek 23. dubna 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

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

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

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

Ing. Josef Štaud

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Jana Štěpařová

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Převzal:

Trpín dne čtvrtek 23. dubna 2020

Ing. Josef Štaud

.....
starosta obce

obec

569 74 TRPÍN


.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

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 30.1.2018 do 18.12.2018.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.4.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22.4.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.6.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.6.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.6.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.6.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.8.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.8.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.8.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.8.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.10.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.10.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.10.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.10.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 13 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 16.12.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.12.2019.</p>

	<p>Rozpočtové opatření č. 14 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 16.12.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.12.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 15 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 16.12.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.12.2019.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2019 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2018 v příjmové části ve výši 9 265 500,- Kč, ve výdajové části ve výši 10 340 000,- Kč a financování ve výši 1 074 500,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.12.2018.</p> <p>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 2019 usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2019 ve výši 180 000,- Kč.</p> <p>Oznámeno dopisy zřizovatele ze dne 20.12.2018.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5.12.2017 do 28.12.2017, sestaven na roky 2019 - 2020, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 2.1.2018.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 19.3.2019 - 15.4.2019, celoroční hospodaření za rok 2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.4.2019 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15.4.2019.</p>
Bankovní výpis	<p>Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1283394349/0800 za srpen a září včetně účtování a k 31.12.2019.</p> <p>Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 35-1283394349/0800 za září a k 31.12.2019.</p> <p>Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-19010751/0710 za srpen a září včetně účtování a k 31.12.2019.</p> <p>Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2019 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k těmto dnům.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<p>Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.1.2007 - pokladník - za pokladní hotovost</p>
Evidence poplatků	<p>Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2019 zaúčtován dokladem 00301 ze dne 31.1.2019.</p> <p>Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.</p>
Faktura	<p>Faktury přijaté i vydané řazená za bankovní výpisy za měsíc září včetně účtování.</p>
Inventurní soupis	<p>Plán inventur na rok 2019 ze dne 21.11.2019 včetně jmenování</p>

majetku a závazků	inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 21.11.2019. Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31.1.2020 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019. Inventarizace zahájena 2.1.2020 a ukončena 31.1.2020.
Kniha došlých faktur	Vedená v účetním programu Fenix v číselné řadě F1 - F 305 za období 1 - 12/2019.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2019 v účetním programu Fenix v číselné řadě 1900001 - 1900061 za období 1-12/2019.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2019 v účetním programu Flux Pam, předloženy přehledy mezd za období 9-10/2019.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na ustavujícím zasedání ZO dne 31.10.2018, pro rok 2019 beze změn v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-12/2019. Počet členů zastupitelstva: 7 Počet obyvatel k 1.1.2018: 421 Počet obyvatel k 1.1.2019: cca 428
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc září včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník veden v roce 2019 v účetním programu Fenix, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě P a V 1-241 za období 1-9/2019 a k 31.12.2019. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2019 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.10.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2019 a k 31.12.2019. Hospodářský výsledek ve výši 3 358 211,30 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 4 ze dne 25.4.2019.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.9.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 30.9.2019.
Darovací smlouvy	Dohoda o poskytnutí peněžního daru ze dne 21.10.2019 uzavřená s příjemcem daru Římskokatolickou farností Bystré u Poličky na poskytnutí peněžního daru ve výši 20 000,- Kč na spolufinancování restaurování soch na kostele v Trpíně. Poskytnutí peněžního daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.2.2019.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 1.5.2019 - pomocný dělník při údržbě veřejné zeleně, veřejných komunikací a budov v majetku obce

Dohody o provedení práce	<p>DPP ze dne 1.5.2019 - kompletace a roznos volebních lístků</p> <p>DPP ze dne 1.5.2019 - obsluha traktoru</p> <p>DPP ze dne 1.5.2019 - organizační zajištění voleb, příprava a úklid volební místnosti</p> <p>DPP ze dne 1.1.2019 - zastupování vedoucí pobočka Pošta Partner v Trpíně</p> <p>DPP ze dne 1.1.2019 - vedení kroniky</p> <p>DPP ze dne 1.1.2019 - knihovnice</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>Pracovní smlouva ze dne 1.2.2018 na dobu neurčitou a zkrácený pracovní úvazek - obsluha a provozování poštovní pobočky v programu Pošta Partner včetně platového výměru ze dne 1.1.2019.</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 1.7.2019 n dobu určitou - pomocný dělník péče o obec včetně platového výměru ze dne 1.7.2019.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Veřejnoprávní smlouva č. 2/2019 ze dne 21.11.2019 uzavřená s příjemcem dotace SK TORPÉDO, z.s. Trpín na poskytnutí účelové dotace ve výši 10 000,- Kč na projekt "příspěvek na provoz SK TORPÉDO, z.s. - účast BHL v Bystřici pod Pernštejnem" pro rok 2019. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 15.11.2019 a schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.11.2019.</p> <p>Vyúčtování realizace projektu předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019. Vyúčtování dotace ze dne 7.11.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Neinvestiční dotace PK na pořízení zásahových oděvů (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 2019 - II. kolo evidenční číslo OKŘ/19/24853 ze dne 23.9.2019 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 54 000 ,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení písemného vyúčtování - do 5.12.2019, vyúčtováno 24.10.2019. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.9.2019.</p> <p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava chodby a šatny v MŠ" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/19/22849 ze dne 21.6.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2019, maximálně však ve výši 110 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019. Vyúčtováno dne 1.10.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2019.</p>

	<p>2019 evidenční číslo OKĚ/19/21965 ze dne 14.6.2019 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 10 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2019. Vyúčtováno dne 11.7.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2019.</p> <p>Neinvestiční dotace PK na "Opravu vodovodu" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/19/22299 ze dne 7.6.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 180 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2020, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2019.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu v roce 2019 (pol. 4111, ÚZ 98348) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 19-43 ze dne 9.5.2019 přiznáno 29 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6117. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 24 779,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předběžné vyúčtování ze dne 18.6.2019. Konečné vyúčtování ze dne 21.1.2020. Vratka ve výši 4221,-Kč byla odeslána dne 28.1.2020 z účtu ČS.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 4.2.2019 na prodej pozemku p.č. 1292/89 o výměře 1215 m2 v k.ú. Trpín. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 29.10.2018 do 14.11.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.11.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 12.2.2019. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 301 na účet 554/031 ve výši 61 978,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 1.4.2019 na prodej pozemku p.č. 1292/91 o výměře 1254 m2 v k.ú. Trpín. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 29.10.2018 do 14.11.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.11.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 3.4.2019. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 304 na účet 554/031 ve výši 63 967,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 18.6.2019 na koupi pozemku p.č. 1352/5 o výměře 122 m2 v k.ú. Trpín. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.5.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 19.6.2019. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 7 na účet 031/042 ve výši 4 050,- Kč.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 2/2018 k finanční kontrole. 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.</p>

	<p>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.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Zápis č. 1/19 ze schůze finančního výboru ze dne 31.1.2019 a příloha k zápisu - kontrola hospodaření PO- MŠ Trpín - kontrola výkazů, inventurních soupisů a skladu potravin - bez nedostatků Zápis č. 2/19 ze schůze finančního výboru ze dne 18.4.2019 - kontrola hospodaření PO-MŠ Trpín ke dni 31.3.2019 - bez nedostatků Zápis č. 3/19 ze schůze finančního výboru ze dne 25.7.2019 - kontrola hospodaření PO-MŠ Trpín ke dni 30.6.2019 - bez nedostatků Zápis č. 4/19 ze schůze finančního výboru ze dne 24.10.2019 - kontrola hospodaření PO-MŠ Trpín ke dni 30.9.2019 - bez nedostatků</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 18.12.2019 - schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2019, ze dne 18.2.2019 - schválení finančních darů, ze dne 15.4.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 1, schválení závěrečného účtu obce a účetní závěrky obce i příspěvkové organizace za rok 2018, ze dne 23.5.2019 - schválení rozpočtových opatření č. 2-6, dispozice s majetkem obce, ze dne 24.6.2019 - schválení rozpočtových opatření č. 7-8, dispozice s majetkem obce, ze dne 26.8.2019 - schválení rozpočtových opatření č. 9-10, ze dne 12.9.2019 -schválení přijetí dotace PK, ze dne 17.10.2019 - schválení rozpočtových opatření č. 11 -12, dispozice s majetkem obce. Zápis včetně usnesení ze dne 21.11.2019, zápis včetně usnesení ze dne 16.12.2019 – rozpočtové opatření č. 13 – 15, rozpočet na rok 2020, OZV.</p>
Daň z příjmu právnických osob	<p>DPPO za rok 2018. Výsledná daň ve výši 191 330,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 2 ze dne 26.2.2019.</p>
Finanční výbor	<p>Zápis č. 1/19 ze schůze finančního výboru ze dne 31.1.2019 - kontrola rozpočtu za období 10-12/2018, kontrola hospodaření PO-MŠ Trpín ke dni 31.12.2018, kontrola pokladního deníku a knihy došlých a vydaných faktur, kontrola přijatých faktur. Zápis č. 2/19 ze schůze finančního výboru ze dne 18.4.2019 - kontrola plnění rozpočtu a účetních dokladů za období 1-3/2019, kontrola pokladny, kontrola došlých a vydaných faktur, kontrola hospodaření PO-MŠ Trpín ke dni 31.3.2019. Zápis č. 3/19 ze schůze finančního výboru ze dne 25.7.2019 - kontrola</p>

	<p>plnění rozpočtu a účetních dokladů za období 4-6/2019, kontrola pokladny, kontrola došlých a vydaných faktur, kontrola hospodaření PO-MŠ Trpín ke dni 30.6.2019.</p> <p>Zápis č. 4/19 ze schůze finančního výboru ze dne 24.10.2019 - kontrola plnění rozpočtu a účetních dokladů za období 7-9/2019, kontrola pokladny, kontrola došlých a vydaných faktur, kontrola hospodaření PO-MŠ Trpín ke dni 30.9.2019.</p>
Kontrolní výbor	<p>Zápis č. 1/19 ze schůze kontrolního výboru ze dne 31.1.2019 - kontrola plnění usnesení za období 10-12/2018, kontrola DPP, OZV č. 1/2018, rozpočet na rok 2019</p> <p>Zápis č. 2/19 ze schůze kontrolního výboru ze dne 15.4.2019 - kontrola plnění usnesení za období 1-3/2019, inventarizace za rok 2018, inventarizace v MŠ Trpín</p> <p>Zápis č. 3/19 ze schůze kontrolního výboru ze dne 15.7.2019 - kontrola plnění usnesení za období 4-6/2019, kontrola vyvěšení návrhu závěrečného účtu, záměr prodeje pozemků</p> <p>Zápis č. 4/19 ze schůze kontrolního výboru ze dne 24.10.2019 - kontrola plnění usnesení za období 7-9/2019, záměr prodeje, rozpočtové opatření</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 1/2004 o místních poplatcích - poplatků ze psů, poplatků za užívání veřejného prostranství, poplatků ze vstupného, včetně dodatku č. 1.</p> <p>OZV č. 1/2018 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.</p>
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Trpín na rok 2019 byl zveřejněn zřizovatelem od 30.11.2018 do 18.12.2018, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2018. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 19.12.2018.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2018 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.4.2019. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2018 Mateřské školy Trpín byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.4.2019. Zhoršený hospodářský výsledek MŠ ve výši -44 663,73 Kč byl uhrazen z rezervního fondu. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace MŠ Trpín byl zveřejněn zřizovatelem od 5.12.2017 do 28.12.2017, sestaven na roky 2019 - 2020, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.12.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele dne 2.1.2018.