



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce Trpík

IČ: 00580996

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

21.02.2023 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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 **bylo zahájeno dne 05.01.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 21.02.2023

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

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 14.07.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Eva Felcmanová - starostka obce

Gabriela Kolomá - 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 21.2.2023.

A. Výsledek jednorázového přezkoumání

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 1,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,21 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Trpík dne 21.02.2023

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

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
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.
- 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:

- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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

a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla seznámena a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostkou obce dne 21.02.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trpík o počtu 7 stran převzala starostka obce Eva Felcmanová.

Eva Felcmanová

.....
starostka obce

Felcmanová

.....
podpis starostky obce

Gabriela Kolomá

.....
účetní obce

[Signature]

.....
podpis účetní obce



Převzala dne 21.02.2023

Eva Felcmanová

.....
starostka obce

Felcmanová

.....
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2022, zveřejněný od 21.2.2022 - 5.5.2022
Pravidla rozpočtového provizoria	na jednání ZO dne 2.6.2021 byla schválena pravidla rozpočtového provizoria na roky 2021 - 2023, zveřejněna na internetových stránkách obce od 3.6.2021
Rozpočtová opatření	č. 1/2022 - 8/2022, 10/2022, 12/2022 - 15/2022 schválená starostkou obce na základě předaných kompetencí ze dne 31.10.2018, 14.4.2022, 20.10.2022 č. 9/2022, 11/2022 schválená na jednání ZO dne 29.8.2022, 7.12.2022 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2022, schválený na jednání ZO dne 29.4.2022 jako schodkový, schodek je kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněný na internetových stránkách obce od 5.5.2022
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2023, návrh zveřejněný od 18.11.2019 - 11.12.2019, schválený na jednání ZO dne 11.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 17.12.2019
Závěrečný účet	za rok 2021, návrh zveřejněný od 9.6. - 4.7.2022, schválený na jednání ZO dne 29.6.2022 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 4.7.2022 včetně příloh
Bankovní výpis	výpisy z běžného účtu vedeného u ČNB poř. č 1 - poř. č. 31, kontrolováno z pohledu účtování, účetní doklad č. 110001 - 110032 souhrnná částka na bankovních účtech navazovala na stav účtu 231 ve výkaze Rozvaha, Obrátová předvaha k 31.12.2022, zůstatek účtu 231 ověřen ve výkaze FIN 2-12M sestavený k 31.12.2022, ř. 6010 a ř. 6030 - stav ke konci vykazovaného období
Faktura	vydaná č. 1/22 - č. 6/22, kontrolováno z pohledu účtování, doklad č. 300001 - č. 300006 o předpisu pohledávky přijata č. 105 - č. 120, kontrolováno z pohledu účtování, doklad č. 200105 - č. 200120 o předpisu závazku
Hlavní kniha	hlavní kniha účetnictví za období 12/2022, program Gordic
Inventurní soupis majetku a závazků	organizace a provedení inventarizace majetku závazků k datu 31.12.2022 se řídilo Plánem inventur ze dne 20.10.2022, proškolení členů IK bylo provedeno dne 21.11.2022 (doloženo prezenční listinou), inventarizační zpráva za rok 2022 byla sestavena dne 19.1.2023, ve zprávě uvedeno, že inventarizací nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
Kniha došlých faktur	kniha vedena ručně, k 31.12.2022 bylo celkem přijato a evidováno 138 dodavatelských faktur
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur je vedena ručně, k 31.12.2022 bylo vystaveno 6 faktur v číselné řadě x/2022
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za rok 2022 podle mzdových listů odchodné bývalému starostovi a místostarostovi bylo vyplaceno za 04/2022, doložena byla čestná prohlášení ze dne 14.4.2022

Pokladní doklad	příjmový výdajový za měsíc duben 2022, výdajový č. 12/22 - č. 14/22, příjmový č. 23/22 - č. 27/22, kontrolováno z pohledu účtování, účetní doklad č. 500033 - č. 500039 příjmový výdajový za měsíc prosinec 2022, výdajový č. 78/22 - č. 88/22, příjmový č. 55/22, kontrolováno z pohledu účtování, účetní doklad č. 500131 - č. 500142
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.12.2022 do 31.12.2022 je veden ručně, příjmové a výdajové pokladní doklady vedeny ve dvou číselných řadách, za kontrolované období bylo vystaveno celkem 143 dokladů, z toho 88 výdajových a 55 příjmových k 31.12.2022 byl vykázán zůstatek ve výši nula Kč. Stav souhlasil s účtem 261-Pokladna v Rozvaze
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2022
Rozvaha	sestavená k 31.12.2022
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2022 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou čtvrtletně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2022, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2022
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2022
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.2022 obec neprovozuje hospodářskou činnost
Darovací smlouvy	ZO Trpík schvaluje dne 29.4.2022 poskytnutí finanční podpory ve výši 1 000 Kč pro společnost SONS, Mlýnská 900, Česká Třebová, finanční dar v celkové výši 1.000 Kč odepsán z běžného účtu obce vedeného u KB dne 16.5.2022 na účet obdarovaného uvedeného v žádosti o finanční podporu ZO Trpík souhlasí dne 18.7.2022 s podporou Linky bezpečí, z.s., na provoz dětské krizové linky, ve výši 2 000 Kč, finanční dar v celkové výši 2.000 Kč odepsán z běžného účtu obce vedeného u KB dne 23.8.2022 na účet obdarovaného uvedeného ve smlouvě
Dohody o provedení práce	ze dne 1.3.2022, popis práce: kompletace a distribuce zásilek s hlasovacími lístky pro volby do Zastupitelstva obcí konané dne 19.3.2022 ze dne 1.2.2022, popis práce: úklid a příprava volební místnosti pro volby do Zastupitelstva obcí konané dne 19.3.2022
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev obcí a 1/3 Senátu (ÚZ 98187) byla poskytnuta ve výši 48.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 37.776,15 Kč. Vratka ve výši 10.223,85 Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022 dne 25.1.2023 z účtu ČNB. Neinvestiční dotace na výdaje spojené s přípravami volby prezidenta ČR (ÚZ 98008) v roce 2023 byla poskytnuta ve výši 9.400,- Kč.

	Uznatelné výdaje činí 6.087,- Kč. Vratka ve výši 3.313,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022 dne 25.1.2023 z účtu ČNB. Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev obcí (ÚZ 98074) byla poskytnuta ve výši 25.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 21.703,- Kč. Vratka ve výši 3.297,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022 dne 25.1.2023 z účtu ČNB.
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti č. IV-12-221573/VB/1 ze dne 20.5.2022, schválena ZO dne 20.5.2022, obec povinná, právní účinky vkladu do KN ke dni 31.5.2022 (sp.zn. V-5326/202-611), jednorázová náhrada v celkové výši 1.000 Kč připsána na účet obce vedeného u KB dne 7.7.2022
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 14.4.2022 ustavující, 29.4.2022, 20.5.2022, 29.6.2022, 20.10.2022 ustavující, 7.12.2022
Činnost finančního výboru	zápis ze dne 12.5.2022, 2.6.2022, 17.11.2022
Činnost kontrolního výboru	zápis ze dne 31.1.2022, 9.6.2022, 27.7.2022
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2016 o místním poplatku ze psů, úč. od 16.12.2016 č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022 č. 2/2021 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022
Schvalování účetní závěrky	ZO dne 29.6.2022 schválilo účetní závěrku obce Trpík sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2021, ve výši 306.310,51 Kč přeúčtován na účet 432 (výsledek hospodaření předcházejících účetních období)