



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
obce Trpík
IČ: 00580996

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

15. prosince 2020 jako Dílčí přezkoumání
20. ledna 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 12.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 15.5.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 20.1.2021**

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 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Šebrle - starosta 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.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 20.1.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

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

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: Rozpis rozpočtu

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpis rozpočtu

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

ZO schválilo rozpočet roku 2020 na straně výdajové ve výši 1.969.130 Kč, do výkazu FIN 2-12M byl zpracován ve výši 1.991.130,- Kč.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněna

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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

➤

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

➤ Rozpis rozpočtu

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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

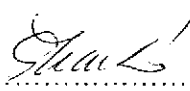
Dluh obce Trpík nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

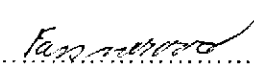
Trpík dne 20. ledna 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím 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 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 obce Trpík o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Jiří Šebrle

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Poučení:

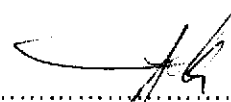
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

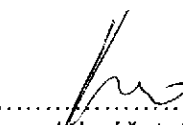
Jiří Šebrle

.....
starosta obce

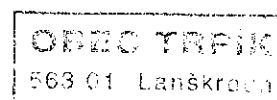

.....
podpis starosty obce

Gabriela Kolomá

.....
účetní obce

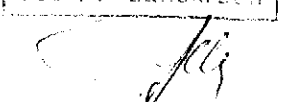

.....
podpis účetní obce

Převzal dne: 20. ledna 2021



Jiří Šebrle

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2020 zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 18.11.2019 do 11.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1 - č. 10 schválena v rámci kompetencí starosty, zveřejněná na internetových stránkách obce v souladu se zákonem č. 11/2020 schválené starostou obce dne 30.12.2020 na základě předaných kompetencí, zveřejněné na internetových stránkách obce od 30.12.2020
Schválený rozpočet	ZO dne 11.12.2019 schválilo rozpočet obce 2020 v navrhovaném znění s celkovými příjmy ve výši 1.477.750 Kč, s celkovými výdaji ve výši 1.969.130 jako schodkový, kde je závazným ukazatelem na straně výdajové paragraf. Do rozpočtu je zapojen zůstatek roku 2019 ve výši 491.380 Kč, zveřejněný na internetových stránkách obce od 17.12.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	ZO dne 11.12.2019 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2023, návrh zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 18.11.2019 do 11.12.2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněný na internetových stránkách obce od 17.12.2019
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 11.3.2020 do 3.6.2020, schválený ZO dne 27.5.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce 3.6.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u KB a ČNB k 30.9.2020 z běžného účtu vedeného u ČNB za leden - listopad 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad 110001 - 110026) z běžného účtu vedeného u KB za listopad 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č. 100204 - č. 100222) z běžných účtů k 31.12.2020
Faktura	vydané č. 1/2020 - č. 6/2020, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č. 300001 - 300006) přijaté č. 116 - č. 126, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č. 200116 - 200126)
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 5.10.2020, proškolení členů IK 19.11.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020 inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 19.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Odměňování členů zastupitelstva	dle mzdových listů za leden - listopad 2020 neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování
Pokladní kniha (deník)	za září 2020, za prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020 vytištěná k 20.1.2021
Rozvaha	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020 vytištěná k 20.1.2021
Účetnictví ostatní	obraty za účelový znak 98193 obraty účtů 672 a 572 za leden - prosinec 2020
Výkaz pro hodnocení	sestavený k 30.9.2020, 30.11.2020, 31.12.2020

plnění rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020 vytištěný k 20.1.2021
Darovací smlouvy	ZO dne 27.5.2020 schválilo finanční podporu Lince bezpečí ve výši 2.000 Kč a SONS ve výši 1.000 Kč
Dohody o provedení práce	ze dne 1.1.2020, úklid kulturního domu čp. 22 ze dne 1.1.2020, úklid OÚ ze dne 3.9.2020, kompletace a distribuce hlasovacích lístků ze dne 1.9.2020, úklid a příprava volební místnosti
Smlouvy ostatní	ZO dne 11.3.2020 schválilo uzavření Pachtovní smlouvy č. 39/2019 s ZOD Žichlínek ZO dne 12.8.2020 schvaluje pronájem p.p.č. 2106, kat. územní Trpík, pachtovní smlouva č. 1/2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k pachtovní smlouvě č. 39/2019 ze dne 11.3.2020, schválena ZO dne 11.3.2020 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 14.11.2019 do 11.3.2020 k pachtovní smlouvě č. 1/2020 ze dne 16.9.2020, schválena ZO dne 12.8.2020 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 3.6.2020 do 12.8.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zápis ze dne 11.12.2019, 11.3.2020, 27.5.2020, 12.8.2020, 21.10.2020, 9.12.2020
Činnost finančního výboru	zápis ze dne 27.5.2020
Činnost kontrolního výboru	zápis ze dne 7.12.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2016 o místním poplatku ze psů, úč. od 16.12.2016 č. 3/2016 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Trpík, úč. od 16.12.2016 č. 1/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2020 (schválena na jednání ZO dne 11.12.2019)
Schvalování účetní závěrky	ZO dne 27.5.2020 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019