



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Trpík

IČ: 00580996

#### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

07.02.2024 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 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 10.01.2024 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

**1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 07.02.2024**

#### **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 10.07.2023.**

**Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Eva Felcmanová - starostka obce**

**Věra Štefanová - 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 07.02.2024.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023**

Dílčí přezkoumání nebyla provedena.

## **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 2023**

**C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023** 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 a 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 ..... 5,40 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,78 %
- 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 07.02.2024

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

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

Zdeňka Škarková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová

.....  
kontrolor

Zdeňka Škarková

Digitální podpis:  
07.02.2024 19:05

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Zdeňka Fassnerová

Digitální podpis: 07.02.2024 20:09

.....  
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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- 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:**

- nehospodařil s majetkem státu,
  - 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 ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
  - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

### **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.

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

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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trpík o počtu 7 stran byla seznámena dne 07.02.2024 starostka obce.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trpík byl předán datovou schránkou.

### **Rozdělovník:**

- 1 stejnopis pro Obec Trpík
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

### **Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2023, zveřejněný od 21.11. - 14.12.2022
Rozpočtová opatření	č. 1/2023, 3/2023 - 5/2023, 8/2023, 10/2023 - schválené starostkou obce dne 18.1.2023, 31.1.2023, 31.3.2023, 29.6.2023, 12.10.2023, 11.12.2023 na základě předaných kompetencí ze dne 20.10.2022 č. 2/2023, 6/2023, 7/2023, 9/2023 - schválené na jednání ZO dne 30.1.2023, 29.6.2023, 24.11.2023 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2023, schválený na jednání ZO dne 7.12.2022 jako schodkový, schodek je kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněný na internetových stránkách obce od 14.12.2022
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 na roky 2024 - 2027, návrh zveřejněný od 30.11.2023 dosud, schválený na jednání ZO dne 18.12.2023, zveřejněný na internetových stránkách obce od 26.12.2023
Závěrečný účet	za rok 2022, návrh zveřejněný od 21.2.2022 dosud, schválený na jednání ZO dne 14.3.2023 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 14.2023
Bankovní výpis	souhrnná částka na bankovních účtech navazovala na stav účtu 231

	ve výkaze Rozvaha, Obratová předvaha k 31.12.2023, zůstatek účtu 231 ověřen ve výkaze FIN 2-12M sestavený k 31.12.2023, ř. 6010 a ř. 6030 - stav ke konci vykazovaného období
Faktura	fap č. 20230028 na částku 40.000,- Kč, úhrada z účtu KB dne 21.6.2023 (investiční účelová dotace z POV 2023+) fap č. 12 na částku 42.985,- Kč, úhrada z účtu KB dne 7.9.2023 (investiční účelová dotace z POV 2023+) fap č. 20230385 na částku 42.887,- Kč, úhrada z účtu KB dne 7.9.2023 (investiční účelová dotace z POV 2023+) fap č. 2023013 na částku 74.899,- Kč, úhrada z účtu KB dne 31.10.2023 61.900,- Kč a 13.11.2023 12.999,- Kč (investiční účelová dotace z POV 2023+)
Hlavní kniha	účetní deník úplný za období 12/2023, program Gordic
Inventurní soupis majetku a závazků	organizace a provedení inventarizace majetku závazků k datu 31.12.2023 se řídilo Plánem inventur ze dne 14.12.2023, proškolení členů IK bylo provedeno dne 18.12.2023 (doloženo prezenční listinou), inventarizační zpráva za rok 2023 zpracována dne 26.01.2024, ve zprávě uvedeno, že nebyly zjištěny manka a schodky, nebyly zjištěny přebytky
Kniha došlých faktur	kniha přijatých faktur za rok 2023 vedena ručně v papírové formě, k 31.12.2023 bylo celkem přijato a evidováno 152 faktur, k 31.12.2023 závazky z přijatých faktur z Knihy došlých faktur všechny uhrazeny
Kniha odeslaných faktur	za rok 2023 vedena ručně v papírové formě, k 31.12.2023 vystaveno 10 faktur, k 31.12.2023 všechny pohledávky vzniklé z vydaných faktur uhrazeny, saldo účtu 311-Odběratelé k 31.12.2023 ve výši 15.663 Kč představuje přeplatek energií vzniklý z vyúčtování
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za rok 2023 podle mzdových listů
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 01.01.2023 do 31.12.2023 veden v modulu programu POK GORDIC, příjmové a výdajové pokladní doklady vedeny v jedné číselné řadě, za kontrolované období bylo vystaveno celkem 127 pokladních dokladů, k 31.12.2023 vykázán zůstatek v pokladní knize ve výši nula Kč, stav souhlasí se stavem rozvahového účtu 261-Pokladna k 31.12.2023
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2023
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2023 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou měsíčně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkaz FIN 2-12M k 31.12.2023, 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 31.12.2023
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2023
Výkaz zisku a ztráty	sestavená k 31.12.2023
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.2023
Darovací smlouvy	z obdržného seznamu poskytnutých finančních darů v období 2023 byly vybrány následující darovací smlouvy: darovací smlouva ze dne 31.5.2023, schválena ZO dne 24.5.2023, Obec dárce, Svaz tělesně postižených v České republice z.s, místní



	<p>organizace Lanškroun obdarovaný, schválený finanční dar v celkové výši 1.000 Kč odepsán z běžného účtu obce vedeného u KB dne 14.6.2023 připsáním částky v její plné výši ve prospěch účtu obdarovaného uvedeného ve smlouvě</p> <p>darovací smlouva ze dne 13.11.2023, schválena ZO dne 11.9.2023, Obec dárce, Chornický železniční klub, z.s. obdarovaný, dar určen na spolufinancování akce jízdy Mikulášského vlaku, který se uskuteční 25.11.2023, schválený finanční dar v celkové výši 2.000 Kč odepsán z běžného účtu obce vedeného u KB dne 15.11.2023 připsáním částky v její plné výši ve prospěch účtu obdarovaného uvedeného ve smlouvě, dne 30.11.2023 finanční dar v celkové výši 2.000 Kč vrácen na účet obce vedeného u KB z důvodu nevyužití daru dle darovací smlouvy (Mikulášský parní vlak v úseku Mladějov - Česká Třebová zrušen)</p>
Dohody o provedení práce	<p>č. 2/2023 ze dne 2.1.2023, příprava volební dokumentace pro volby, úklid a příprava volební místnosti, od 2.1. - 31.1.2023, max. 300 hod.</p> <p>č. 3/2023 ze dne 2.1.2023, úklid a příprava volební místnosti, od 2.1. - 31.1.2023, max. 300 hod.</p> <p>č. 4/2023 ze dne 2.1.2023, příprava volební místnosti, kompletace a roznáška volebních lístků, od 1.12.2022 - 31.1.2023, max. 300 hod.</p> <p>č. 5/2023 ze dne 2.1.2023, úklid a příprava volební místnosti, od 1.12.2022 - 31.1.2023, max. 300 hod.</p> <p>č. 6/2023 ze dne 2.1.2023, úklid a příprava volební místnosti, od 1.12.2022 - 31.1.2023, max. 300 hod.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Neinvestiční dotace na zajištění volby prezidenta České republiky byla poskytnuta ve výši 38.600,- Kč. Uznatelné výdaje činí 33.194,27 Kč.</p> <p>Vratka ve výši 5.405,73 Kč bude odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2023.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ze dne 13.6.2023, na akci "Pořízení obecního majetku", ve výši 100 % ze skutečných nákladů, max. však 170.000,- Kč. Uznatelné výdaje byly doloženy ve výši 209.001,- Kč. S vyúčtováním do 31.12.2023, ke kontrole bylo doloženo vyúčtování ze dne 27.11.2023. Právní jednání bylo schváleno na jednání ZO dne 24.5.2023. Investiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.</p>
Smlouvy o výpůjčce	<p>smlouva o výpůjčce ze dne 5.6.2023, schválena ZO dne 24.5.2023, Obec půjčitel, Junák-český skaut, středisko Smrček Svitavy, z.s. vypůjčitel, předmětem výpůjčky dle smlouvy pozemková parcela č. 2225 v k.ú. Trpík o celkové výměře 10.401 m<sup>2</sup>, předmět výpůjčky je přenechán do výpůjčky bezplatně, smlouva uzavřena na dobu určitou, a to na dobu 10 let ode dne účinnosti smlouvy, platnost smlouvy nabývá dnem podpisu oběma smluvními stranami</p>
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<p>ke smlouvě o výpůjčce ze dne 5.6.2023, schválené ZO dne 24.5.2023, Obec půjčitel, předmět výpůjčky pozemková parcela č. 2225 v k.ú. Trpík o celkové výměře 10.401 m<sup>2</sup>, zveřejněný na úřední desce obce a na úřední desce umožňující dálkový přístup od 4.7.2022 do 25.5.2023</p>
Zápisy z jednání	<p>ze dne 7.12.2022, 30.1.2023, 14.3.2023, 24.5.2023, 29.6.2023,</p>

zastupitelstva včetně usnesení	11.9.2023, 23.10.2023, 24.11.2024, 18.12.2023
Cestovní příkaz včetně vyúčtování	ze dne 28.1.2023 na částku 154,- Kč, pokladní výdajový doklad č. 5/2023 ze dne 30.1.2023 ze dne 14.1.2023 na částku 154,- Kč, pokladní výdajový doklad č. 5/2023 ze dne 30.1.2023
Činnost finančního výboru	zápis č. 1/2023/OTR ze dne 18.5.2023, zápis č. 2/2023/OTR ze dne 30.11.2023
Činnost kontrolního výboru	zápis ze dne 26.1.2023, ze dne 9.8.2023, ze dne 23.11.2023
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 schválené na jednání ZO dne 18.12.2023: o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2024, č. 1/2023 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2024, č. 2/2023 zveřejněny ve Sbírce právních předpisů ÚSC a některých správních úřadů dne 19.12.2023
Schvalování účetních závěrek	zastupitelstvo obce na svém jednání dne 14.3.2023 schválilo účetní závěrku obce Trpík sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2022, výsledek hospodaření za rok 2022 ve výši 81.475,48 Kč přeúčtován na účet 432 (výsledek hospodaření předcházejících účetních období)