



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Trstěnice

IČ: 00277509

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 26.09.2023 jako dílčí přezkoumání

dne 12.04.2024 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 07.08.2023 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 26.9.2023.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 12.04.2024.

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 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Roman Kmošek - starosta obce

Ivana Hermanová - 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 12.04.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A. II. Ostatní chyby a nedostatky

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 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 0,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,61 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Trstěnice dne pátek 12. dubna 2024

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

Martina Šiborová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Simona Bublová

.....
kontrolor

Martina Šiborová



Digitální podpis:
15.04.2024 13:02

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová



Digitální podpis:
15.04.2024 12:40

.....
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 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 ručitelského 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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trstěnice o počtu 12 stran byl seznámen dne 12.4.2024 starosta obce.

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

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Trstěnice

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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 14.11.2022 do 12.12.2022.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostou obce dne 30.1.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.1.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno starostou obce dne 10.2.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.2.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.2.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24.2.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.3.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.3.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostou obce dne 22.5.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22.5.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno starostou obce dne 31.5.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 31.5.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno starostou obce dne 21.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.6.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23.6.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.7.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 21.7.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.10.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.10.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.10.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.10.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.10.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.10.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 13 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.10.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.10.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 14 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.11.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1.12.2023.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 15 bylo schváleno starostou obce dne 15.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.12.2023.</p>

	<p>Rozpočtové opatření č. 16 bylo schváleno starostou obce dne 28.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.12.2023.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.10.2022 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2023 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.12.2022 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 15 380 000,- Kč.</p> <p>Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12.12.2022.</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 ZŠ a MŠ Trstěnice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.12.2022 ve výši 1 500 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3113 pol. 5331.</p> <p>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 2.12.2022.</p> <p>Navýšení příspěvku na provoz pro ZŠ a MŠ Trstěnice bylo schváleno v rámci rozpočtového opatření č. 14 usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.11.2023 ve výši 19 000,- Kč. Příspěvek na provoz tedy pro rok 2023 činí 1 519 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele.</p> <p>Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023 dodržen.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 16.11.2021 do 9.12.2021, sestaven na roky 2023 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 5.1.2022.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 26.4.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.5.2022 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v nezměněné podobě od návrhu dne 26.4.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.</p>
Bankovní výpis	<p>Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-512591/0710, výpis ze dne 30.6.2023, výpis ze dne 29.12.2023.</p> <p>Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283359359/0800, výpis ze dne 30.6.2023, výpis ze dne 31.12.2023</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023.</p> <p>Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 107-1283359359/0800 ze dne 4.4.2023 a ze dne 5.10.2023.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu fondů souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 236 ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023.</p>

	<p>Bankovní účet vedený u ČNB, a.s. - účet č. 588-11916591/0710 ze dne 9.5.2023, výpis ze dne 8.8.2023</p> <p>Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 6605391339/0800 ze dne 31.12.2023.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na termínovaném vkladu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 244 ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.1.2015 - účetní - za pokladní hotovost a vedení bankovních účtů.
Evidence majetku	V roce 2023 veden v programu Tykva.
Evidence poplatků	<p>Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován dokladem č. 230102 ze dne 1.1.2023.</p> <p>Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem Tykva.</p>
Faktura	<p>Faktura č. 38 ze dne 23.2.2023 za servisní smlouvu - černobílé a barevné kopírování na částku 25 136,66 Kč se splatností dne 5.3.2023. Faktura byla zaplacená dne 27.2.2023, předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 6171 pol. 5169.</p> <p>Faktura č. 64 ze dne 21.3.2023 za dodávku motorové nafty na částku 33 212,87 Kč se splatností dne 31.3.2023. Faktura byla zaplacená dne 30.3.2023, předpis zaúčtován zápisem 501/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 3745 pol. 5156.</p> <p>Faktura č. 87 ze dne 14.4.2023 za rizikové kácení dřevin za pomoci vysokozdvížné plošiny na částku 60 900,- Kč se splatností dne 24.4.2023. Faktura byla zaplacená dne 21.4.2023, předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 3745 pol. 5169.</p> <p>Faktura č. 111 ze dne 5.5.2023 za zemní práce - úprava cesty na částku 75 322,50 Kč se splatností dne 15.5.2023. Faktura byla zaplacená dne 15.5.2023, předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 2212 pol. 5171.</p> <p>Faktura č. 132 ze dne 31.5.2023 za stavební práce na akci Obnova místních komunikací v obci Trstěnice na částku 5 474 855,58 Kč se splatností dne 8.7.2023. Faktura byla zaplacená dne 14.6.2023. Předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2212 pol. 6121.</p> <p>Faktura č. 200 ze dne 28.8.2023 za administraci projektu MMR Obnova místních komunikací v obci Trstěnice na částku 18 150,- Kč se splatností dne 11.9.2023. Faktura byla zaplacená dne 30.8.2023. Předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2212 pol. 5169.</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 ze dne 1.12.2023 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2023.</p> <p>Inventurní soupisy ke dni 31.12.2023.</p> <p>Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2024 bez inventarizačních rozdílů.</p>

Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2023 ručně v číselné řadě 1 - 348 za období 1-12/2023.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur vedená v roce 2023 v účetním programu Tykva v číselné řadě 1-14/2023 za období 1-12/2023.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2023 v účetním programu Tykva. Předloženy mzdové listy zastupitelů.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 20.10.2022 v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2023 beze změn. Výše odměny uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1.1.2023. Ověřeno na mzdové listy 1-12/2023. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 523
Pokladní doklad	Pokladní doklady za červen včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2023 v účetním programu Tykva, příjmy v číselné řadě 1-451 a výdaje v číselné řadě 1-267 za období 1-12/2023. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023 (zůstatek 0,- Kč) a souhlasí se zůstatkem na účtu 261 v rozvaze sestavené k těmto dnům.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.8.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2023 a ke dni 31.12.2023. Hospodářský výsledek ve výši 2 816 789,01 Kč byl převeden na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 31.3.2023 a k 30.6.2023. Předložena i příloha rozvahy k 30.6.2023.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 31.3.2023 a k 30.6.2023.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 22.2.2023 uzavřená s obdarovaným Bílou Holubicí Domácí hospicovou péčí s.r.o. na poskytnutí finančního daru ve výši 15 000,- Kč na provozní a mzdové náklady. Poskytnutí finančního daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.12.2022. Účtováno dokladem č. 38 ze dne 22.2.2023 na účet 572/ § 6171 pol. 5221 ve výši 15 000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 22.2.2023 uzavřená s obdarovaným Farní charitou Litomyšl na poskytnutí finančního daru ve výši 15 000,- Kč na financování vlastního provozu. Poskytnutí finančního daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.12.2022. Účtováno dokladem č. 38 ze dne 22.2.2023 na účet 572/ § 6171 pol. 5223 ve výši 15 000,- Kč.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 28.12.2022 - úklid v domově pro seniory, úklid v prostorách DS Mraveniště, údržba obecního majetku, úklid veřejných

	prostranství.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 10.1.2023 - příprava a úklid volební místnosti pro I. a II. kolo volby prezidenta republiky. DPP ze dne 3.1.2023 - roznos a kompletace volebních lístků, příprava voleb prezidenta republiky. DPP ze dne 15.1.2023 - úklid sněhu, vyřezávání větví a keřů, úklid obecních pozemků. DPP ze dne 1.2.2023 - zpracování obecního zpravodaje. DPP ze dne 13.3.2023 - chůva v dětské skupině. DPP ze dne 22.5.2023 - vodoinstalační práce na objektu č.p. 238.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 30.6.2023 na dobu určitou - pomocný dělník při údržbě zeleně. Platový výměr ze dne 30.6.2023 je v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb. v platném znění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Obnova centrálních cestiček na hřbitově a urnovém háji - II. etapa" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/23/22396 ze dne 26.6.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023, maximálně však ve výši 135 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, vyúčtováno dne 19.12.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.5.2023. K vyúčtování předložena faktura č. 306/23 ze dne 01.12.2023 ve výši 288 382,93 Kč - datum splatnosti dne 11.12.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 5.12.2023 na účet 321/ § 3632 pol. 5171 ve výši 288 382,93 Kč. Neinvestiční dotace z PK na realizaci akce "Májová Křídlovka 2023" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Podprogramu 1 - Podpora kulturních aktivit v Pardubickém kraji na rok 2023 evidenční číslo OKSCR/23/22655 ze dne 19.6.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 10 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 70% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, vyúčtováno dne 30.6.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.5.2023. K vyúčtování předložen soupis výdajových pokladních dokladů a faktur v celkové výši 70 815,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13.1.2023 bylo přiznáno 38 600,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 31 744,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 17.1.2024, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 6 319,- Kč byla odeslána bankovním výpisem ČS dne 17.1.2024.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 230000234 ze dne 27.5.2023 uzavřená se zhotovitelem SITEL, spol. s r.o. Praha 10 na vybudování nového veřejného osvětlení podle projektové dokumentace. Cena díla dle

	<p>smlouvy činí 1 548 800,- Kč včetně DPH. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.7.2023 a zveřejněna na profilu zadavatele "Portál pro vhodné uveřejnění" dne 25.7.2023.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 9.6.2023 na koupi pozemku p.č. 378/105 o výměře 17 m2 v k.ú. Trstěnice u Litomyšle. Koupě pozemků byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.3.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 7.6.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 1006 na účet 031/042 ve výši 2850,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 1006 na účet 042/ § 3639 pol. 6130 ve výši 850,- Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 4.4.2023 na prodej pozemku p.č. 559 o výměře 19 m2, p.č. 560 o výměře 25 m2, p.č. 561 o výměře 19 m2, p.č. 455/27 o výměře 21 m2 a p.č. 455/15 o výměře 197 m2, vše v k.ú. Trstěnice u Litomyšle, které vznikly na základě GP č. 515-65/2022. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 11.11.2022 do 28.11.2022. Prodej pozemků byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.1.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 19.4.2023. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 230520 na účet 554/031 ve výši 1405,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena dokladem č. 1005 na účet § 3639 pol. 3111/647 ve výši 28 100,- Kč.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Obnova soustavy veřejného osvětlení Trstěnice". Za obec Trstěnice zpracovala firma MOLATRADE s.r.o. Osek nad Bečvou. Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace ze dne 30.5.2023. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH. Lhůta pro doručení nabídek je 14.6.2023 do 10:00 hodin. Osloveno bylo 7 uchazečů formou elektronické pošty. Jmenování členů komise pro otevírání obálek ze dne 30.5.2023. Čestné prohlášení osob přítomných na otevírání obálek ze dne 14.6.2023 a ze dne 3.7.2023. Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 14.6.2023. Seznam podaných nabídek ze dne 14.6.2023. Doručeno bylo 5 nabídek. Žádost o objasnění nabídky ze dne 3.7.2023, vysvětlení doručit do 12.7.2023. Nebylo doručeno, nabídka vyřazena z dalšího posouzení pro nesplnění podmínek účasti v zadávacím řízení. Záznam z hodnocení nabídek a posouzení podmínek účasti ze dne 18.7.2023. Rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče z další účasti v zadávacím řízení ze dne 21.7.2023 bylo doručeno elektronickou poštou. Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21.7.2023 - vybrána firma SITEL, spol s.r.o. Praha 10 s nabídkovou cenou 1 280 000,- bez DPH. Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 21.7.2023 bylo</p>

	<p>doručeno všem uchazečům formou elektronické pošty. S vybraným uchazečem - firmou SITEL, spol. s.r.o. byla dne 25.7.2023 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 20.7.2023), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla je do čtyř měsíců od předání místa plnění. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele "Portál pro vhodné uveřejnění" dne 25.7.2023. Internetová adresa profilu zadavatele "Portál pro vhodné uveřejnění" byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění. Obec má zpracovanou směrnici o zadávání zakázek malého rozsahu a postupovala v souladu s touto směrnicí. Faktura č. 324/23 ze dne 21.12.2023 ve výši 1 548 800,- Kč včetně DPH - datum splatnosti dne 20.1.2024 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 22.12.2023 na účet 321/ § 3631 pol. 6121 ve výši 1 548 800,- Kč. Cena díla byla na základě fakturace dodržena.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření. Směrnice č. 1/2019, kterou se stanoví způsob zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Vnitropodnikové směrnice - o účetnictví, pro poskytování cestovních náhrad, podpisové vzory, k finanční kontrole, sociální fond, k ocenění majetku reálnou hodnotou, k odepisování majetku, k provádění inventarizace majetku závazků a pohledávek.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol o následné veřejnosprávní kontrole ze dne 29.2.2024 - kontrola příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Trstěnice za období leden-prosinec roku 2023. Oznámení o zahájení kontroly ze dne 12.2.2024. Pověření ke kontrole č. 1/2024 ze dne 3.1.2024. Kontrola pokladní knihy, kontrola pokladní hotovosti k 31.12.2023 a pokladních dokladů, kontrola došlých faktur, kontrola provedené inventarizace majetku k 31.12.2023, kontrola hospodaření příspěvkové organizace a hospodářského výsledku k 31.12.2023. <u>Nebyly zjištěny závady v hospodaření se svěřenými prostředky.</u></p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 1.12.2022 - schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2023, schválení střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace, ze dne 26.1.2023 - schválení prodeje pozemků, ze dne 23.2.2023 - schválení poskytnutí finančního daru, schválení rozpočtového opatření č. 3, ze dne 30.3.2023 - schválení VB, schválení koupě pozemků, schválení rozpočtového opatření č. 4, ze dne 27.4.2023, ze dne 18.5.2023 - schválení závěrečného účtu obce a účetní závěrky obce i příspěvkové organizace za rok 2022, schválení přijetí dotace PK, ze dne 22.6.2023, ze dne 20.7.2023, ze dne 12.10.2023 - schválení pronájmu pozemků, schválení rozpočtového opatření č. 10-13, ze dne 2.11.2023, ze dne 30.11.2023 - schválení poskytnutí finančních darů z rozpočtu obce na rok 2024, schválení rozpočtového opatření č. 14, ze dne 28.12.2023 - schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2024, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce i příspěvkové organizace, schválení prodeje pozemku, schválení</p>

	kupní smlouvy.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Tvorba a čerpání sociálního fondu jsou stanoveny směrnicí. Peněžní prostředky sociálního fondu jsou vedeny na zvláštním účtu 236.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2022. Předloženo daňové přiznání. Výsledná daň ve výši 872 480,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365. Ověřeno na zůstatky na účtech 591 a 595 ve výkazu zisku a ztráty.
Finanční výbor	Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 30.3.2023 - kontrola pokladny ke dni 30.3.2023, projednání závěrečného účtu, projednání inventarizace ke dni 31.12.2022. Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 22.6.2023 - kontrola pokladny ke dni 22.6.2023, kontrola zůstatků na běžných účtech, kontrola výběru místních poplatků, kontrola došlých faktur.
Kontrolní výbor	Protokol o kontrole kontrolního výboru ze dne 12.4.2023 - kontrola činnosti zastupitelstva obce za období 20.10.2022 - 31.3.2023.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2019 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341. OZV č. 1/2022 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. Tato vyhláška nabývá účinnosti dne 1.1.2023. Schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.12.2022. Zveřejněna ve Sbírce právních předpisů ÚSC dne 21.12.2022.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2023 byl zveřejněn zřizovatelem od 14.11.2022 do 12.12.2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.12.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 12.12.2022.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.5.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2022 Základní školy a mateřské školy Trstěnice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.5.2023. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši -14 475,52 Kč byl uhrazen z rezervního fondu - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.6.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2022.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Trstěnice byl zveřejněn zřizovatelem od 14.11.2022 do 12.12.2022, sestaven na roky 2024 - 2026, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 12.12.2022.