



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Odbor finanční

### **Z P R Á V A**

## **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**

**obce Trstěnice**

**IČ:00277509**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

10. září 2019 jako dílčí přezkoumání

7. února 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 1.1.2019 do 31.12.2019.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 10.9.2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 7.2.2020.**

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: 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.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 7.2.2020.

### **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 právníky 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 ..... 0,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,78 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,41 %

**D.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 7. února 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 Trstěnice o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Bc. Roman Kmošek.

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, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru 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. 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Bc. Roman Kmošek

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

Ivana Hermanová

.....  
účetní obce

  
.....  
podpis účetní obce

Převzal:

Trstěnice dne 7. února 2020

Bc. Roman Kmošek

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

**OBEC TRSTĚNICE**

**569 57 Trstěnice**

**IČO: 00277509**

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

| <b>Druh písemnosti</b> | <b>Popis písemnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Návrh rozpočtu         | Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15.11.2018 do 6.12.2018.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Rozpočtová opatření    | <p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostou obce dne 25.2.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.2.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 4.4.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.4.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno starostou obce dne 13.5.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13.5.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno starostou obce dne 23.5.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23.5.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.5.2019. 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 17.10.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.10.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.10.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.10.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.10.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.10.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.10.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.10.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno starostou obce dne 20.11.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.11.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.12.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.12.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16.12.2019.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 13 bylo schváleno starostou obce dne 31.12.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1.1.2020.</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2019 ve schválené výši.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.11.2016 byla schválena</p> |

|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                    | kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Schválený rozpočet                                 | Rozpočet na rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2018 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 15 206 000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce v nezměněné formě od návrhu 15.11.2018. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Trstěnice byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2019 usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2018 ve výši 1 100 000,- Kč.<br>Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 7.12.2018.<br>Navýšení příspěvku na provoz pro ZŠ a MŠ Trstěnice ve výši 120 000,- Kč byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 7.11.2019. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 8.11.2019.<br>Celková výše příspěvku na provoz pro ZŠ a MŠ Trstěnice činí 1 220 000,- Kč.<br>Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019 dodržen.                                                                                                                                |
| Střednědobý výhled rozpočtu                        | Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15.11.2018 do 6.12.2018, sestaven na roky 2018 - 2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 6.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce v nezměněné formě od návrhu dne 15.11.2018.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Závěrečný účet                                     | Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 28.3.2019 - 30.5.2019, celoroční hospodaření za rok 2018 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.5.2019 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 31.5.2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Bankovní výpis                                     | Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-512591/0710 v číselné řadě 1 - 36 za období 1 - 8/2019, účtování za květen až červenec a k 31.12.2019.<br>Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, č.ú. 1283359359/0300 v číselné řadě 1 - 136 za období 1 - 6/2019, účtování za měsíc červen a k 31.12.2019.<br>Zůstatky na jednotlivých účtech ověřeny ke dni 31.12.2019 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni.<br><br>Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, č.ú. 107-1283359359/0800 v číselné řadě 1 - 4 za období 1 - 6/2019 - sociální fond a k 31.12.2019.<br>Zůstatek na účtu ověřen ke dni 31.12.2019 a souhlasí na stav účtu 236 v rozvaze sestavené k témuž dni. |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti                       | Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.1.2015 - účetní - za pokladní hotovost a vedení bankovních účtů                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Evidence poplatků                                  | Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2019 zaúčtován dokladem č. 5001 ze dne 2.1.2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                              | Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Evidence majetku                             | V roce 2019 veden v programu Tykva.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Účtový rozvrh                                | Pro rok 2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Hlavní kniha                                 | Předložena za rok 2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Faktura                                      | Faktury vydané č. 012019 - 092019 včetně předpisů<br>Faktury dodané č. 187 - 219 včetně předpisů                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Inventurní soupis majetku a závazků          | Plán inventur na rok 2019 ze dne 6.12.2019 včetně jmenování inventarizační komise.<br>Proškolení inventarizační komise ze dne 27.12.2019.<br>Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 15.1.2020 bez inventarizačních rozdílů.<br>Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2019.<br>Inventarizace zahájena 2.1.2020 a ukončena 15.1.2020.                                                                                                                                                                                              |
| Mzdová agenda                                | Vedená v účetním programu Tykva                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Kniha došlých faktur                         | Vedená v roce 2019 programem Tykva v číselné řadě 1 - 362 za období 1 - 12/2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Kniha odeslaných faktur                      | Za rok 2019 vedena programem Tykva v číselné řadě 1 - 16.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Odměňování členů zastupitelstva              | Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 1.11.2018, pro rok 2019 beze změn, v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů.<br>Výše odměny uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1.1.2019.<br>Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2019.<br>Počet členů zastupitelstva: 9<br>Počet obyvatel k 1.1.2018: 510<br>Počet obyvatel k 1.1.2019: cca 524 |
| Pokladní doklad                              | Pokladní doklady příjmové č. 406 - 440 a výdajové č. 238 - 283 včetně účtování.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Pokladní kniha (deník)                       | Vedená v roce 2019 ručně, příjmy v číselné řadě 1 - 440 a výdaje v číselné řadě 1 - 283 za období 1 - 8/2019 a k 31.12.2019.<br>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 30.6.2019 a k 31.12.2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Rozvaha                                      | Sestavená ke dni 30.6.2019 a k 31.12.2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu          | Sestaven k 31.8.2019 a k 31.12.2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Výkaz zisku a ztráty                         | Sestavený ke dni 30.6.2019 a k 31.12.2019.<br>Hospodářský výsledek ve výši -185.893,90 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 190619 ze dne 1.6.2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací   | Sestavena k 31.3.2019 a k 30.6.2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových | Sestaven k 31.3.2019 a k 30.6.2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| organizací                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Darovací smlouvy                                      | Darovací smlouva na finanční dar ze dne 12.8.2019 uzavřená s obdarovaným obcí Trstěnice na poskytnutí finančního daru ve výši 15 000,- Kč za účelem financování slavnosti Trstěnické divadelní léto a Trstěnické dožínky.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Dohody o provedení práce                              | DPP ze dne 2.5.2019 - příprava a úklid volební místnosti<br>DPP ze dne 13.5.2019 - kompletace a roznos volebních lístků<br>DPP ze dne 1.3.2019 - péče o děti v dětské skupině v Trstěnici<br>DPP ze dne 1.3.2019 - údržba obecního majetku<br>DPP ze dne 1.4.2019 - práce s obecní kronikou za rok 2018<br>DPP ze dne 1.7.2019 - údržba obecních pozemků                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Dohoda o pracovní činnosti                            | DPČ ze dne 4.4.2019 - úklid v domově pro seniory, úklid veřejných prostranství, údržba obecního majetku<br>DPČ ze dne 8.1.2015 - knihovnice                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů              | Pracovní smlouva ze dne 17.9.2018 na dobu určitou - pozice chůvy - zajištění péče o děti včetně platového výměru ze dne 2.1.2019.<br>Pracovní smlouva ze dne 29.3.2019 na dobu neurčitou - vedoucí údržbář obecního majetku, veřejných prostranství a zeleně včetně platového výměru ze dne 1.4.2019.<br>Pracovní smlouva ze dne 25.6.2019 na dobu určitou na poloviční úvazek - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 25.6.2019.<br>Všechny platové výměry jsou v souladu s nařízením vlády 341/2017 Sb. v platném znění.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | Neinvestiční dotace PK na realizaci akce "Májová Křídlovka 2019" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Podprogramu 1 - Podpora kulturních aktivit na rok 2019 evidenční číslo OKSCR/19/23370 ze dne 5.6.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 10 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 50% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.10.2019. Vyúčtováno dne 18.6.2019, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.5.2019.<br><br>Investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Parkoviště u Základní a mateřské školy Trstěnice" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OZPZ/19/22850 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, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.5.2019.<br>Dodatek č. 1 Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/19/22850 ze dne 17.12.2019, kterým se mění datum vyúčtování realizované akce do 31.12.2020.<br><br>Neinvestiční dotace PK na pořízení zásahových oděvů (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární |

|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | <p>techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2019 - II. kolo evidenční číslo OKŘ/19/24854 ze dne 4.11.2019 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 27 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 5.12.2019. Vyúčtováno dne 29.11.2019. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.10.2019.</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 (pol. 4111, ÚZ 98348). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce bylo přiznáno 29 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6117. Předběžné vyúčtování dotace bylo vyhotoveno dne 18.6.2019. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 20 463,- Kč, do státního rozpočtu bude vráceno 8 537,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 14.1.2020, do státního rozpočtu bylo vráceno 8 537,- Kč bankovním výpisem ČS dne 15.1.2020.</p> |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <p>Kupní smlouva ze dne 2.3.2019 na prodej pozemku p.č. 549/7 o výměře 303 m<sup>2</sup> a pozemku p.č. 547/3 o výměře 173 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Trstěnice u Litomyšle. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 30.7.2018 do 20.8.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.9.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 14.3.2019. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 190311 na účet 554/031 ve výši 2380,- Kč.</p>                                                                                                                                                                                              |
| Vnitřní předpis a směrnice                               | <p>Směrnice č. 1/2019 kterou se stanoví způsob zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.<br/> Směrnice č. 1 o účetnictví - evidence a účtování majetku, časové rozlišení, pohledávky a opravné položky k pohledávkám, podrozvahové účty, inventarizace majetku a závazků a pohledávek, harmonogram účetních závěrek v průběhu účetního období, roční účetní závěrka, oběh účetních dokladů.<br/> Směrnice č. 2 o cestovních náhradách.<br/> Směrnice č. 6 k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů.<br/> Směrnice č. 7 sociální fond.<br/> Směrnice č. 8 k ocenění majetku reálnou hodnotou.<br/> Směrnice č. 9 k odepisování majetku.</p>                              |
| Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení           | <p>Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 6.12.2018 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu a rozpočtu obce na rok 2019, ze dne 28.12.2018 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu a rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2019, ze dne 7.2.2019 - schválení finančních darů, ze dne 4.4.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 30.5.2019 - schválení závěrečného účtu obce a účetní závěrky obce za rok 2018, schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2018, dispozice s majetkem obce, ze dne 15.8.2019 - prodej pozemků, ze dne 17.10.2019 - schválení smlouvy o dotaci,</p>                                                                    |

|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | schválení rozpočtového opatření č. 6-9, ze dne 7.11.2019 - navýšení příspěvku na provoz pro příspěvkovou organizaci, ze dne 13.12.2019 - schválení rozpočtového opatření č. 12, dispozice s majetkem obce.                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Výsledky kontrol zřízených organizací                    | Protokol o průběžné veřejnosprávní kontrole ze dne 2.9.2019 - kontrola pokladny, došlých faktur a hospodaření příspěvkové organizace k 30.6.2019. Veřejnosprávní kontrola byla provedena na základě pověření ke kontrole č. 1/2019 na období srpen - září 2019 ze dne 1.8.2019.                                                                                                                                                                                                             |
| Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití | <b><u>Sociální fond:</u></b><br>Tvorba a pravidla pro čerpání sociálního fondu jsou stanovena směrnicí č.7. Fond je tvořen čtvrtletním přidělem finančních prostředků ve výši 1% mzdových prostředků zúčtovaných zaměstnancům a uvolněným zastupitelům obce. Prostředky fondu jsou sledovány samostatně na účtu 419.                                                                                                                                                                        |
| Finanční výbor                                           | Zápis ze dne 7.2.2019 - kontrola pokladny, kontrola stavů bankovních účtů, kontrola výkazů ke dni 31.12.2018<br>Zápis ze dne 25.6.2019 - kontrola pokladny ke dni 25.6.2019, kontrola výkazu pro hodnocení rozpočtu k 31.5.2019, rozvaha a výkaz zisku a ztráty k 31.5.2019<br>Zápis ze dne 2.9.2019 - kontrola pokladny ke dni 2.9.2019, místní poplatky, obdržené dotace k 31.8.2019                                                                                                      |
| Kontrolní výbor                                          | Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 28.6.2019 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce, kontrola poskytnutých finančních darů, kontrola smluv, kontrola závěrečného účtu obce za rok 2018, kontrola inventarizace, kontrola výsledku výběrového řízení, kontrola podaných žádostí o dotaci.<br>Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 18.12.2019 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce, kontrola průběhu stavby, kontrola rozpočtu obce a příspěvkové organizace. |
| Obecně závazné vyhlášky                                  | OZV č. 1/2012 o místním poplatku ze psů.<br>OZV č. 1/2018 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování odpadů.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Přiznání DPPO                                            | DPPO za rok 2018 ze dne 31.1.2019.<br>Výsledná daň ve výši 757.340,-Kč byla zúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 190106 ze dne 31.1.2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Rozpočet příspěvkových organizací                        | Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2019 byl zveřejněn zřizovatelem na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 10.12.2018 - 28.12.2018, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.12.2018. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele dne 28.12.2018.                                                                                                                                              |
| Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací     | Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace sestaveného na roky 2019 - 2021 byl zveřejněn zřizovatelem na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10.12.2018 do 28.12.2018, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn na internetových stránkách zřizovatele dne 28.12.2018.                                                                                      |
| Účetní závěrka                                           | Účetní závěrka obce za rok 2018 byla schválena usnesením                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         | zastupitelstva obce ze dne 30.5.2019. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.                                                                                                                                                                                                        |
| Účetní závěrka příspěvkových organizací | Účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Trstěnice za rok 2018 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.5.2019. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši -26 756,44 Kč byl uhrazen z rezervního fondu.<br>Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2018. |