



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce Trstěnice

IČ: 00277509

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 29.09.2022 do 29.09.2022 jako dílčí přezkoumání

od 25.04.2023 do 25.04.2023 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 4.8.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 29.09.2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25.04.2023.**

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 14. 7. 2022.

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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 25.04.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022
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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

➤ **C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,97 %
- 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 úterý 25. dubna 2023

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- 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 ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
 - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
 - neuskutečnil veřejné zakázky / uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu,
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostou obce Trstěnice Bc. Romanem Kmoškem dne 25.04.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Trstěnice o počtu 14 stran obdržel starosta obce Bc. Roman Kmošek prostřednictvím datové schránky.

Bc. Roman Kmošek

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

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 16.11.2021 do 9.12.2021.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostou obce dne 27.1.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.1.2022. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.2.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25.2.2022. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno starostou obce dne 28.1.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28.2.2022. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.4.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.4.2022. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostou obce dne 25.4.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.4.2022. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.5.2022. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno starostou obce dne 26.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 27.5.2022. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno starostou obce dne 30.6.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1.7.2022. Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno starostou obce dne 30.6.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1.7.2022. Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno starostou obce dne 30.6.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1.7.2022. Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.6.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1.7.2022. Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.8.2022. Rozpočtové opatření č. 13 bylo schváleno starostou obce dne 30.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.8.2022. Rozpočtové opatření č. 14 bylo schváleno starostou obce dne 1.9.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1.9.2022. Rozpočtové opatření č. 15 bylo schváleno starostou obce dne 20.9.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.9.2022.

	Rozpočtové opatření č. 16 bylo schváleno starostou obce dne 16.9.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.9.2022. Rozpočtové opatření č. 17 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.10.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.10.2022. Rozpočtové opatření č. 18 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.10.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.10.2022. Rozpočtové opatření č. 19 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.10.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.10.2022. Rozpočtové opatření č. 20 bylo schváleno starostou obce dne 10.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.11.2022. Rozpočtové opatření č. 21 bylo schváleno starostou obce dne 30.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.11.2022. Rozpočtové opatření č. 22 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.12.2022. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2022 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.11.2016 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.10.2022 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.12.2021 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 12 540 000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 5.1.2022. 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 2022 usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.12.2021 ve výši 1 150 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3113 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 10.12.2021. Navýšení příspěvku na provoz pro ZŠ a MŠ Trstěnice bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.5.2022 ve výši 121 786,- Kč. Příspěvek na provoz pro rok 2022 tedy činí 1 271 786,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 31.5.2022. Navýšení příspěvku na provoz pro ZŠ a MŠ Trstěnice bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 16.9.2022 v rámci rozpočtového opatření č. 16 ve výši 14 000,- Kč. Příspěvek na provoz pro rok 2022 tedy činí 1 285 786,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 1.9.2022. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022 dodržen.
Střednědobý výhled	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce

rozpočtu	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.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 11.3.2022 - 31.3.2022, celoroční hospodaření za rok 2021 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.3.2022 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 30.4.2022 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-512591/0710, výpis ze dne 30.6.2022, výpis ze dne 31.12.2022. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283359359/0800, výpis ze dne 30.6.2022, výpis ze dne 31.12.2022. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 107-1283359359/0800 ze dne 17.6.2022, výpis ze dne 31.12.2022. Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu fondů souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 236 ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022.
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 2022 veden v programu Tykva.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2022 byl zaúčtován dokladem č. 220107 ze dne 28.1.2022. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem Tykva.
Faktura	Faktura č. 12/22 ze dne 18.1.2022 od firmy Molatrade, s.r.o. za administraci při realizaci projektu - V. pololetí Dětská skupina Mraveniště na částku 54 450,- Kč se splatností dne 1.2.2022. Faktura byla zaplacená dne 25.1.2022. Předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 3115 pol. 5169. Faktura č. 77/22 ze dne 31.3.2022 od firmy Oldřich Kopecký za opravu místní komunikace č.p. 59 - 156 na částku 143 947,65 Kč se splatností dne 14.4.2022. Faktura byla zaplacená dne 11.4.2022. Předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 2212 pol. 5171. Faktura č. 86/22 ze dne 30.3.2022 od firmy Strabag a.s. za opravu místní komunikace č.p. 195 - 146 na částku 1 103 059,50 Kč se splatností dne 6.5.2022. Faktura byla zaplacená dne 14.4.2022. Předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 2212 pol. 5171. Faktura č. 185/22 ze dne 11.7.2022 od firmy Nevrkla Petr za obnovu chodníku na částku 540 075,03 Kč se splatností dne 20.7.2022. Faktura byla zaplacená dne 12.7.2022. Předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 3745 pol. 5171.

	Faktura č. 249/22 ze dne 8.9..2022 od Univerzity Pardubice za obnovu božích muk na částku 199 525,- Kč se splatností dne 8.10.2022. Faktura byla zaplacená dne 14.9.2022. Předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 3745 pol. 5171. 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.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 1.12.2022 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 1.12.2022. Zpráva o provedené inventarizaci ze dne 16.1.2023 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2022.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2022 v účetním programu Tykva v číselné řadě 1/22 - 367/22 za období 1-12/2022.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2022 v účetním programu Tykva v číselné řadě 12022 - 142022 za období 1-12/2022.
Mzdová agenda	Mzdová agenda vedená v roce 2022 v účetním programu Tykva. Předloženy přehledy mezd.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 1.11.2018, pro rok 2022 beze změn, v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Výše odměny uvolněnému starostovi obce byla stanovena od 1.1.2021 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno na přehledy mezd za 6-8/2022. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 20.10.2022 s účinností od 21.10.2022 v souladu s nařízením vlády 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Výše odměny uvolněnému starostovi obce byla stanovena od 20.10.2022 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno na mzdové listy 1-12/2022. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2018: 510 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 523
Pokladní doklad	Pokladní doklady za červen a červenec včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník v roce 2022 vedený programem Tykva, příjmy v číselné řadě 1-431, výdaje v číselné řadě 1-283 za období 1-12/2022. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2022a ke dni 31.12.2022.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.8.2022 a k 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2022 a ke dni 31.12.2022. Hospodářský výsledek ve výši 1 824 722,95 Kč byl převeden na účet

	432 dokladem č. 220417 ze dne 30.4.2022.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 31.3.2022 a k 30.6.2022. Předložena i příloha rozvahy sestavená k 31.3.2022 a k 30.6.2022.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 31.3.2022 a k 30.6.2022.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 28.3.2022 uzavřená s obdarovaným Pardubickým krajem na bezplatný převod vlastnického práva k nemovitým věcem - pozemek p.č. 235/8 o výměře 26 m2, p.č. 238/2 o výměře 267 m2, p.č. 1252/4 o výměře 25 m2 a p.č. 1716/2 o výměře 263 m2, vše v k.ú. Trstěnice u Litomyšle v ocenění 2 905,- Kč. Jedná se o pozemky, na kterých byla umístěna stavba silnice III/36020. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 7.4.2022 obdarovaným. Záměr daru byl zveřejněn na úřední desce od 21.1.2022 do 19.2.2022. Darovací smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.2.2022. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 220419 ze dne 7.4.2022 na účet 401/031 ve výši 2905,- Kč. Darovací smlouva ze dne 28.2.2022 uzavřená s obdarovaným Farní charitou Litomyšl na poskytnutí finančního daru ve výši 12 000,- Kč na financování vlastního provozu. Dar byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.2.2022. Účtováno bankovním výpisem ČS dne 4.3.2022 na účet 572/ § 6171 pol. 5223 ve výši 12 000,- Kč.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 1.7.2022 na dobu určitou - úklid v domě pro seniory, úklid v prostorách DS Mraveniště, údržba obecního majetku, úklid veřejných prostranství.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 20.9.2022 - příprava a úklid volební místnosti. DPP ze dne 14.9.2022 - kompletace a roznos volebních lístků. DPP ze dne 19.8.2022 - pečující osoba v dětské skupině Mraveniště, úklid v dětské skupině Mraveniště. DPP ze dne 20.6.2022 - sekání a úklid obecních pozemků. DPP ze dne 29.4.2022 - údržba obecních pozemků - uklízeč veřejných prostranství.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1.9.2022 na dobu určitou a poloviční pracovní úvazek - chůva v DS Mraveniště včetně platového výměru ze dne 1.9.2022, který je v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb. v platném znění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dokontrolování z roku 2021: Neinvestiční dotace PK na "Oprava vodovodu Trstěnice - I. etapa" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/21/73875 ze dne 2.8.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 840 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022, vyúčtováno dne 14.12.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 22.7.2021. Účtováno dokladem č. 159 ze dne 10.8.2021 na účet pol. 4122/672 ve výši 840 000,- Kč. K vyúčtování předložena faktura č. 21031 ze dne 30.9.2021 ve výši 1 728 954,42 Kč - datum splatnosti dne 30.10.2021

	- předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČNB dne 8.10.2021 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 1 728 954,42 Kč. Faktura č. 21036 ze dne 1.11.2021 ve výši 1 072 127,59 Kč - datum splatnosti dne 1.12.2021 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 9.11.2021 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 1 072 127,59 Kč. Faktura č. 21046 ze dne 20.12.2021 ve výši 613 800,05 Kč - datum splatnosti dne 20.1.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 16.12.2021 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 613 800,05 Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z PK na pořízení kalového čerpadla s příslušenstvím a reflektoru se stojanem s příslušenstvím (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2022 evidenční číslo OKŘ/22/21877 ze dne 16.5.2022 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však ve výši 6 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2022. Vyúčtováno dne 30.5.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.4.2022. K vyúčtování předložena faktura č. 133/22 ze dne 23.5.2022 ve výši 13 652,- Kč, datum splatnosti dne 23.5.2022, předpis účtován na účet 558/321 ve výši 13 537,- Kč a 501/321 ve výši 115,- Kč, uhrazena bankovním výpisem ČS dne 18.5.2022 na účet 321/ § 5512 pol. 5137 ve výši 13 537,- Kč a na účet / § 5512 pol. 5139 ve výši 115,- Kč. Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Obnova chodníku u autobusové zastávky u Zachrových" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/22/22411 ze dne 27.6.2022 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2022, maximálně však ve výši 100 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022, vyúčtováno dne 25.7.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.5.2022. K vyúčtování předložena faktura č. 185/22 ze dne 11.7.2022 ve výši 540 075,03 Kč, datum splatnosti dne 20.7.2022, předpis účtován na účet 511/321, uhrazena bankovním výpisem ČS dne 12.7.2022 na účet 321/ § 3745 pol. 5171 ve výši 540 075,03 Kč. Neinvestiční dotace z PK na realizaci akce "Májová Křídlovka 2022" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Podprogramu 1 - Podpora kulturních aktivit v Pardubickém kraji na rok 2022 evidenční číslo OKSCR/22/22949 ze dne 8.6.2022 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 31.12.2022, vyúčtováno, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.5.2022. K vyúčtování předloženy pokladní doklady č. 100-103 ze dne 7.5.2022 - hudební produkce +

	zvučení ve výši 77 000,- Kč - účtováno § 3312 pol. 5169 a pokladní doklady č. 88-89 ze dne 22.4.2022 a ze dne 27.4.2022 za výlep plakátů ve výši 495,- Kč a 855,- Kč - účtováno § 3312 pol. 5169 a faktura č. 98/22 ze dne 25.4.2022 ve výši 3 509,- Kč - plakáty - datum splatnosti dne 9.5.2022, předpis účtován na účet 518/321, uhrazeno bankovním výpisem ČS dne 27.4.2022 na účet 321/ § 3312 pol. 5169 ve výši 3 509,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstev obcí (pol. 4111, ÚZ 98187) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 22-37 – oprava č. 2 ze dne 30.8.2022 bylo přiznáno 32 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 27 125,41 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 18.1.2023, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 4 874,59 Kč byla odeslána bankovním výpisem ČS dne 17.1.2023.
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. 22-85 ze dne 10.11.2022 bylo přiznáno 9 400,- 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 2 447,48 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 18.1.2023, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 6 952,52 Kč byla odeslána bankovním výpisem ČS dne 17.1.2023.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 6.4.2022 na prodej pozemku p.č. 238/1 o výměře 1233 m2 v k.ú. Trstěnice u Litomyšle. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 24.2.2022 do 15.3.2022. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.3.2022. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 6.4.2022. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí ve výši 2 000,- Kč hradí dle smlouvy kupující. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 220418 ze dne 6.4.2022 na účet 554/031 ve výši 6 165,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena bankovním dokladem č. 100 ze dne 18.5.2022 na účet § 3639 pol. 3111/647 ve výši 19 728,- Kč. Kupní smlouva ze dne 1.3.2022 na koupi pozemku p.č. 1739/2 o výměře 189 m2 v k.ú. Trstěnice u Litomyšle. Koupě pozemku byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.2.2022. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 2.3.2022. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí ve výši 2 000,- Kč hradí dle smlouvy obec jako kupující. Pozemek byl zařazen do majetku obce dokladem č. 39 na účet 031/042 ve výši 2835,- Kč a dokladem č. 40 na účet 031/042 ve výši 2 000,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena pokladním dokladem č. 39 ze dne 1.3.2022 na účet 042/ § 3639 pol. 6130 ve výši 2 835,- Kč.
Dokumentace k veřejným	Dokontrolování z roku 2021: Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Oprava

zakázkám	vodovodu Trstěnice - 1. etapa" Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 12.1.2021 - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena a kvalita. Výzva k podání nabídky byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 12.1.2021 a byla odeslána mailem celkem 7 firmám. Datum ukončení příjmu nabídek dne 26.1.2021. Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 15.1.2021. Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26.1.2021 - přijato 13 nabídek, na základě bodového ohodnocení byla vybrána firma KKZP s.r.o. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28.1.2021 mailem jednotlivým uchazečům. Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 12.3.2021 a byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 25.2.2021. Cena díla je 2 871 775,91 Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.3.2021. Obec má zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Faktura č.21031 ze dne 30.9.2021 (interní číslo 276/21) na částku 1 728 954,42 Kč byla uhrazena z účtu ČNB dne 8.10.2021, účtování 321/231 par. 2310 pol. 5171. Faktura č. 21036 ze dne 1.11.2021 (interní číslo 315/21) na částku 1 072 127,59 Kč byla uhrazena z účtu ČS dne 9.11.2021, účtování 321/231 par. 2310 pol. 5171. Faktura č. 21046 ze dne 20.12.2021 (interní číslo 367/21) na částku 613 800,05 Kč byla uhrazena z účtu ČS dne 16.12.2021, účtování 321/231 par. 2310 pol. 5171.
Vnitřní předpis a směrnice	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.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o průběžné veřejnosprávní kontrole ze dne 18.7.2022. Kontrolované období leden - červen 2022. Kontrola pokladny a pokladních dokladů, kontrola došlých faktur, kontrola hospodaření k 30.6.2022. Nebyly zjištěny nedostatky.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 9.12.2021 - schválení rozpočtu obce na rok 2022, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce, OZV, ze dne 29.12.2021 - schválení rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2022, schválení střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace, ze dne 27.1.2022 - schválení prodeje pozemku, schválení bezúplatného převodu pozemku, ze dne 24.2.2022 - schválení bezúplatného převodu pozemku, schválení poskytnutí finančních darů z rozpočtu obce, schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 31.3.2022 - schválení finančních darů z rozpočtu obce, schválení závěrečného účtu obce a účetní závěrky obce za rok 2021, schválení účetní závěrky příspěvkové organizace, ze dne 28.4.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 4, schválení přijetí dotace PK, ze dne 26.5.2022 -

	schválení přijetí dotace PK, schválení rozpočtového opatření č. 6, ze dne 23.6.2022 - schválení prodeje pozemků, schválení rozpočtového opatření č. 11, ze dne 16.8.2022 - schválení prodeje pozemků, schválení rozpočtového opatření č. 12, ze dne 15.9.2022, ze dne 20.10.2022 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, schválení rozpočtového opatření č. 17-19, ze dne 1.12.2022 - schválení prodeje pozemků, schválení rozpočtu obce na rok 2023, schválení střednědobého výhledu rozpočtu a rozpočtu příspěvkové organizace, schválení poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce, ze dne 28.12.2022 - schválení poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce, schválení rozpočtového opatření č. 22.
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 2021. Předloženo daňové přiznání za rok 2021. Výsledná daň ve výši 202 160,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 220101 ze dne 19.1.2022.
Finanční výbor	Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 24.2.2022 - kontrola pokladny, závěrečný účet za rok 2021, stavy na účtech, inventarizace majetku k 31.12.2021. Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 18.7.2022 - kontrola pokladny ke dni 18.7.2022, výkazy ke dni 30.6.2022, místní poplatky ke dni 18.7.2022.
Kontrolní výbor	Kontrolní výbor ze dne 7.4.2022 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva, finanční dary, smlouva o dílo, smlouva na zajištění administrace projektu decentrálního řešení odkanalizování. Kontrolní výbor ze dne 8.9.2022 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva, smlouva o poskytnutí dotace z POV, rozpočtová opatření č. 11 a 12.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2019 o místním poplatku ze psů. OZV č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Trstěnice na rok 2022 byl zveřejněn zřizovatelem do 13.12.2021 do 29.12.2021, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.12.2021. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 20.1.2022.
Střednědobý rozpočtový výhled příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Trstěnice byl zveřejněn zřizovatelem od 13.12.2021 do 29.12.2021, sestaven na roky 2023 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 20.1.2022.
Účetní závěrka obce	Účetní závěrka obce za rok 2021 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.3.2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Účetní závěrka příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2021 Základní školy a Mateřské školy Trstěnice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.3.2022. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 53

	139,94 Kč byl převeden do rezervního fondu ve výši 46 559,94 Kč, transferový podíl odpisů ve výši 6 580,- Kč bude ponechán na účtu 432 - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.6.2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2021.
--	---