



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Koclířov IČ: 00276839

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 05.12.2022 do 05.12.2022 jako dílčí přezkoumání

od 08.03.2023 do 08.03.2023 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 5.12.2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 08.03.2023.**

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: Jiří Tesař - starosta obce

Bc. Patková Michaela – 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 8.3.2023.

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 0,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,02 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,74 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Koclířov dne středa 8. března 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,
- nevyklučuje 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:

- hospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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.
- 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 Koclířov p. Jiřím Tesařem dne 8.3.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Koclířov o počtu 15 stran obdržel starosta obce p. Jiří Tesař prostřednictvím datové schránky.

Jiří Tesař

.....
starosta obce obce

.....
podpis starosta obce

Bc. Patková Michaela

.....
účetní obce

.....
podpis účetní 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 23.11.2021 - 10.12.2021.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 24.2.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.3.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 28.3.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.4.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 11.4.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.4.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 9.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.5.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 30.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.6.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 30.6.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14.7.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 22.7.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.8.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 28.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26.8.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 12.9.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.9.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 26.9.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.10.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.10.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24.10.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 27.10.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1.11.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 13 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 25.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.12.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 14 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.12.2022.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 15 bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 6.1.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.1.2023.</p>

	<p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.10.2022 a ke dni 31.12.2022 ve schválené výši.</p> <p>Na zasedání zastupitelstva obce dne 15.12.2022 byla schválena pravomoc radě obce ke schvalování rozpočtových opatření v neomezené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2022 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.12.2021 jako schodkový, v příjmové části ve výši 17 059 600,- Kč, ve výdajové části ve výši 26 635 000,- Kč, schodek v rozpočtu a splátky dlouhodobých úvěrů na položce 8124 ve výši 422 532,- Kč byly kryty nevyužitými prostředky minulých let na položce 8115 ve výši 9 997 932,- Kč</p> <p>Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15.12.2021.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Koclířov byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2022 usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.12.2022 ve výši 650 000,- Kč - dle výkazu FIN 2-12 M na § 3113 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 25.1.2022.</p> <p>Navýšení příspěvku o 18 000,- Kč bylo schváleno v rámci rozpočtového opatření č. 10/2022 ze dne 26.9.2022. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 27.9.2022.</p> <p>Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M ke dni 31.10.2022 a ke dni 31.12.2022 dodržen.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23.11.2021 - 10.12.2021, sestaven na roky 2022 - 2024, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 9.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15.12.2021.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 6.6.2022 - 15.7.2022, celoroční hospodaření za rok 2021 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.6.2022 výrokem bez výhrad.</p> <p>Schválený závěrečný účet za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15.7.2022 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.</p>
Bankovní výpis	<p>Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-7415591/0710 ke dni 30.9.2022 a k 31.12.2022.</p> <p>Bankovní účet vedený u ČS, a. s. - účet č. 1283344309/0800 ke dni 30.9.2022 a k 31.12.2022.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 31.12.2022 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231.</p> <p>Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 495642119/0800 ke dni 30.9.2022 a k 31.12.2022.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech ze dne 31.12.2022 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<p>Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 31.5.2021 - účetní - za pokladní hotovost a za bezhotovostní prostředky obce.</p>

	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.4.2014 - pokladní - za pokladní hotovost.
Evidence majetku	Pro rok 2022 veden GINIS Express.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2022 byl zaúčtován dokladem č. 900001 ze dne 1.1.2022 zápisem 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem GINIS Express.
Faktura	<p>Faktura č. 26 ze dne 31.1.2022 ve výši 236 736,50 Kč - dodávka radarů DR 300 - datum splatnosti dne 8.2.2022 - předpis účtován na účet 042+558/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 8.2.2022 na účet 321/ § 2229 pol. 6121 ve výši 236 736,50 Kč. Do majetku obce zařazeno dokladem č. 000900033 ze dne 28.2.2022 na účet 028/088 ve výši 43 923,- Kč a na účet 022/042 ve výši 192 813,51 Kč</p> <p>Faktura č. 38 ze dne 31.1.2022 ve výši 22 657,65 Kč - zednické práce - datum splatnosti dne 15.2.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 14.2.2022 na účet 321/ § 3612 pol. 5171 ve výši 22 657,65 Kč. Účtováno v režimu PDP.</p> <p>Faktura č. 44 ze dne 14.2.2022 ve výši 149 900,- Kč - vozidlo Renault Kangoo - datum splatnosti dne 14.2.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 14.2.2022 na účet 321/ § 3639 pol. 6123 ve výši 149 900,- Kč. Do majetku obce zařazeno dokladem č. 000900033 ze dne 28.2.2022 na účet 022/042 ve výši 149 900,- Kč.</p> <p>Faktura č. 128 ze dne 16.3.2022 ve výši 143 270,- Kč - oprava střechy ZŠ - datum splatnosti dne 31.3.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 24.3.2022 na účet 321/ § 3113 pol. 5171 ve výši 143 270,- Kč. Účtováno v režimu PDP.</p> <p>Faktura č. 159 ze dne 31.3.2022 ve výši 840 565,36 Kč - stavební úpravy, přístavba a změna užívání na bytový dům č.p. 140 - datum splatnosti dne 14.4.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 13.4.2022 na účet 321/ § 3612 pol. 6121 ve výši 840 565,36 Kč. Účtováno v režimu PDP.</p> <p>Faktura č. 200 ze dne 2.5.2022 ve výši 1 621 828,66 Kč - stavební práce - vodovodní řad Spáleniště - datum splatnosti dne 1.6.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 2.6.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 1 621 828,66 Kč. Účtováno v režimu PDP.</p> <p>Faktura č. 344 ze dne 18.7.2022 ve výši 54 701,68 Kč - oprava mlatové plochy cest - datum splatnosti dne 28.7.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 22.7.2022 na účet 321/ § 3745 pol. 5171 ve výši 54 701,68 Kč.</p> <p>Faktura č. 397 ze dne 17.8.2022 ve výši 56 640,- Kč - zhotovení parkovací plochy - datum splatnosti dne 27.8.2022 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 23.8.2022 na účet 321/ § 3612 pol. 5169 ve výši 56 640,- Kč.</p> <p>Faktura č. 409 ze dne 25.8.2022 ve výši 635 250,- Kč - malotraktor, vozík, zametací kartáč, sněhová radlice - datum splatnosti dne 9.9.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 15.9.2022 na účet 321/ § 3639 pol. 6123 ve výši 635 250,- Kč. Do majetku obce zařazeno dokladem č. 000900140 ze dne</p>

	<p>31.8.2022 na účet 022/042 ve výši 635 250,- Kč. Faktura č. 537 ze dne 31.10.2022 ve výši 105 162,- Kč - oprava VO - datum splatnosti dne 7.11.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 4.11.2022 na účet 321/ § 3631 pol. 5171 ve výši 105 162,- Kč. Faktura č. 568 ze dne 31.10.2022 ve výši 3 707 829,38 Kč - obnova místních komunikací - datum splatnosti dne 10.12.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 8.12.2022 na účet 321/ § 2212 pol. 6121 ve výši 3 707 829,38 Kč. Výše uvedené faktury byly vybrány z předložené knihy faktur jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zapracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem.</p>
Hlavní kniha	Předložena hlavní kniha za období 12/2022 sestavená v programu GINIS Express.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Směrnice pro provedení inventarizace k 31.12.2022 ze dne 9.1.2023, včetně jmenování inventarizační komise. Zápis o proškolení inventarizační komise ze dne 12.1.2023, včetně podpisových vzorů. Pověřovací listina ze dne 6.1.2023. Inventarizační zpráva a provedení inventarizace za rok 2022 ze dne 7.2.2023 s popsáním inventarizačním rozdílem. Inventurní soupisy.</p>
Kniha došlých faktur	Pro rok 2022 vedena programem GINIS Express v číselné řadě 1-653.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2022 vedena programem GINIS Express v číselné řadě 400001 - 400221.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2022 v účetním programu Ginis Express.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 2.11.2018, částečná změna byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.4.2019, pro rok 2022 beze změn. Odměna uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Dne 27.4.2022 podal rezignaci místostarosta obce. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.5.2022 byl zvolen neuvolněný místostarosta obce, schválena i odměna v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění s platností ode dne přijetí usnesení. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena usnesením ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 21.10.2022 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění s platností od 1.11.2022. Odměna uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Ověřeno na mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-12/2022. Počet členů zastupitelstva: 15 Počet obyvatel k 1.1.2018: cca 710 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 725</p>

Pokladní doklad	Za období 9/2022 - příjmové i výdajové pokladní doklady od čísla dokladu 1010 do čísla dokladu 1125, včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2022 v účetním programu Ginis Express. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2022.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2022 a k 31.12.2022.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2022 a k 31.12.2022.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 000900051 ze dne 31.3.2022 - proúčtování daně z příjmů právnických osob za rok 2021. Účetní doklad č. 000900105 ze dne 30.6.2022 - přeúčtování výsledku hospodaření roku 2021.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2022 sestavený v programu GINIS Express.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 31.10.2022 a ke dni 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2022 a k 31.12.2022. Hospodářský výsledek roku 2021 byl přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavená ke dni 30.9.2022 včetně přílohy.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestavený ke dni 30.9.2022.
Darovací smlouvy	Smlouva o poskytnutí finančního daru 10 000,- Kč jako ocenění za umístění v soutěži Vesnice roku 2022 : Koláčová cena ev. číslo OŽPZ/22/23796 ze dne 12.9.2022 od Pardubického kraje. Smlouva o poskytnutí finančního daru 15 000,- Kč jako ocenění za umístění v soutěži Vesnice roku 2022 : Diplom za podporu obnovy stavebního a bytového fondu ev. číslo OŽPZ/22/23790 ze dne 12.9.2022 od Pardubického kraje.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 17.12.2021 - zajišťování topení, úklid kotelen v domech č.p. 243, 89 a 122 v obci Koclířov. Dohoda o provedení práce ze dne 20.12.2021 - zednické práce. Dohoda o provedení práce ze dne 20.5.2022 - pomocné práce v údržbě obce. Dohoda o provedení práce ze dne 12.9.2022 - práce spojené s přípravou volební místnosti. Dohoda o provedení práce ze dne 12.9.2022 - distribuce volebních lístků. Dohoda o provedení práce ze dne 12.9.2022 - kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek. Dohoda o provedení práce ze dne 12.9.2022 - instalace PC - volby.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 21.12.2021 uzavřená na dobu neurčitou od 1.1.2022, včetně platového výměru ze dne 20.12.2021 a ze dne 9.9.2022 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění. Pracovní smlouva ze dne 30.3.2022 uzavřená na dobu určitou do 30.4.2022, včetně platového výměru ze dne 30.3.2022 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění. Dodatek č. 1 k

	<p>pracovní smlouvě ze dne 29.4.2022, kterým se pracovní poměr prodlužuje do 31.7.2022. Dodatek č. 2 k pracovní smlouvě ze dne 28.7.2022, kterým se pracovní poměru prodlužuje do 30.11.2022, včetně platového výměru ze dne 9.9.2022 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p>	<p>Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2022 ze dne 17.2.2022 uzavřená s příjemcem dotace Sportovním klubem FC Koclířov, z.s. na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 35 000,- Kč na úhradu provozních nákladů spojených s činností dle zřizovací listiny v roce 2022. Příjemce se zavazuje doložit poskytovateli písemnou zprávu o využití dotace do 10.12.2022, doloženo dne 21.10.2022. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 5.10.2021 a schválena usnesením rady obce ze dne 14.2.2022. Dotace byla poskytnuta dne 25.2.2022, zaúčtováno zápisem 345/231 par. 3419 pol. 5229.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace č. 9/2022 ze dne 1.8.2022 uzavřená s příjemcem dotace SDH Koclířov na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 15 000,- Kč na úhradu provozních nákladů spojených s činností dle zřizovací listiny. Příjemce se zavazuje doložit poskytovateli písemnou zprávu o využití dotace do 10.12.2022, doloženo dne 10.11.2022 – dotace použita na financování akce Den s hasiči a nohejbalový turnaj trojic. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 12.11.2021 a schválena usnesením rady obce ze dne 22.7.2022. Dotace byla poskytnuta dne 31.8.2022, zaúčtováno zápisem 373/231 par. 5512 pol. 5229.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2022 ze dne 26.4.2022 uzavřená s příjemcem dotace Římskokatolickou farností Koclířov u Svitav na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 35 000,- Kč na obnovu fasády farního kostela sv. Jakuba a Filomény. Příjemce se zavazuje doložit poskytovateli písemnou zprávu o využití dotace do 10.12.2022, doloženo dne 17.10.2022 - zpráva o použití prostředků z dotace - na obnovu fasády farního kostela. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 11.10.2021 a schválena usnesením rady obce ze dne 25.4.2022. Dotace byla poskytnuta dne 6.5.2022, zaúčtováno 373/231 par. 3330 pol. 5229.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>Dokontrolování z roku 2021: Investiční dotace PK na akci " Rekonstrukce vodovodního řadu Koclířov" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/21/74882 ze dne 18.10.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 1 165 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 5.10.2021. Dotace byla obdržena dne 26.10.2021 na účet ČS, zaúčtováno 231 pol. 4222/374. Dotace byla vyúčtována dne 14.12.2022. Doložena faktura č. 22/191 ze dne 30.4.2022 na zajištění technické dozoru na akci Vodovodní řad ve výši 43 560,- Kč a faktura č. 22/200 ze dne 29.4.2022 na stavební práce na akci Vodovodní řad Koclířov ve výši 1 612 828,66 Kč (z toho se dotací uhradilo celkem 1 121 440,- Kč). Dotace byla čerpána v plné výši. Celková cena díla byla ve výši 6 239 975,83 Kč (byl doloženy i ostatní faktury).</p>

	<p>Neinvestiční dotace z programu "Podpora zpracování strategických dokumentů obcí Pardubického kraje" na akci " Zpracování strategického rozvojového plánu obce Koclířov na rok 2021 - 2031" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OR/21/74083 ze dne 27.7.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 37 540,- Kč, tj. ve výši maximálně 80% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.5.2022. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 7.7.2021. Dotace byla připsána na účet ČNB dne 27.8.2021, zaúčtována 231 pol. 4122/374. Dotace vyúčtována dne 20.5.2022, doložena faktura č. 21/520 ze dne 6.12.2021 za zpracování Strategického rozvojového plánu obce Koclířov v celkové výši 58 422,- Kč.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Investiční dotace PK na akci " Malotraktor s kabinou ZTO SG254 s příslušenstvím" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/22/22812 ze dne 8.6.2022 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných celkových nákladů projektu, max. 200 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením rady obce ze dne 23.5.2022. Dotace byla připsána na účet ČNB dne 21.7.2022, účtování 231 pol. 4222/374. Vyúčtováno dne 23.9.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Předložena faktura č. 2022-21-1381 ze dne 25.8.2022 na částku 635 250,- Kč za malotraktor včetně příslušenství. Faktura byla zaplacená dne 15.9.2022. Malotraktor byl zařazen do majetku dokladem č. 900140 ze dne 31.8.2022 v pořizovací hodnotě zápisem 022/042.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním Volby prezidenta české republiky(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 5 000,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 4 400,- Kč byly vráceny dne 10.2.2023 bankou ČS. Konečné vyúčtování odesláno DS ze dne 10.2.2023.</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 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 zatím čerpáno ve výši 25 472,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 6 528,- Kč byl vráceny dne 10.2.2023 bankou ČS. Konečné vyúčtování zasláno DS dne 10.2.2023.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo ze dne 25.11.2022 uzavřená se zhotovitelem DOLESTAV SY s.r.o. na zhotovení díla "Rekonstrukce ZTI fotbalových kabin SK FC Koclířov". Sjednaná cena díla dle smlouvy činí 928 290,15 Kč bez DPH. Smlouva byla schválena usnesením rady obce ze dne 25.11.2022. Smlouva byla zveřejněna na portále vhodné uveřejnění dne 2.12.2022.</p>

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 17.8.2022 na prodej pozemku p.č. 5132 o výměře 1533m² v k.ú. Koclířov. Doložka dle zákona o obcích: Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 19.5.2022 do 1.7.2022. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.6.2022. Právní účinky vkladu ze dne 17.8.2022. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 900137 ze dne 17.8.2022 zápisem 554/031 v účetní výši. V den podpisu smlouvy uhrazena částka 50 000,- Kč, zbytek zaplacen dne 14.11.2022, zaúčtováno zápisem 231 par. 3639 pol. 3111.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 28.3.2022 na koupi pozemku p.č. 2820/2 o výměře 8m² v k.ú. Koclířov, který vznikl na základě geometrického plánu č. 738-374/2021 dělením parcely 2820. Doložka dle zákona o obcích: koupě pozemku byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 24.2.2022. Pozemek byl zaplacen dne 28.3.2022 pokladnou - výdajový doklad č. 373, účtováno zápisem 042/261 par. 3639 pol. 6130. Pozemek byl zařazen do majetku dokladem č. 900063 ze dne 6.4.2022 zápisem 031/042.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Dokontrolování z roku 2021: Zjištění cenových nabídek na akci "Rekonstrukce podlahy sálu kulturního domu". Žádost o vytvoření cenové nabídky odeslána elektronicky dne 24.10.2021 třem dodavatelům. Doručeny byly tři nabídky, z nichž byla na základě nejnižší ceny vybrána nabídka firmy "Pavel Hartl, Svitavy". Smlouva o dílo byla uzavřena dne 27.10.2021 a schválena RO dne 26.10.2021. SOD byla zveřejněna na portále pro vhodné uveřejnění dne 2.11.2021. Do data kontroly byla vystavena jedna zálohová faktura č. 470 ze dne 9.11.2021, předpis zaúčtován 314/321. Faktura č. 212 ze dne 16.5.2022 ve výši 410 097,- Kč - datum splatnosti dne 27.5.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 20.5.2022 na účet 321/ § 3392 pol. 6121 ve výši 410 097,- Kč.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce na akci: "Rekonstrukce ZTI fotbalových kabin SK FC Koclířov". Výzva k podání nabídky ze dne 8.11.2022. Lhůta pro doručení nabídek je 16.11.2022 do 9:00 hodin. Hodnotící kritérium - ekonomická výhodnost nabídky - nejnižší nabídková cena bez DPH. Osloveni byli 3 uchazeči formou elektronické pošty. Doručeny byly 2 nabídky. Čestné prohlášení o nepodjatosti člena hodnotící komise 23.11.2022. Jmenování členů hodnotící, výběrové a doporučující komise ze dne 23.11.2022. Protokol z jednání komise pro otevírání obálek ze dne 23.11.2022. Do výběrového řízení byly zařazeny obě doručené nabídky. Protokol hodnotící, výběrové a doporučující komise ze dne 23.11.2022 - vybrána firma DOLESTAV SY s.r.o. s nabídkovou cenou 1 123 231,08 Kč včetně DPH. Oznámení o výběru nevhodnější nabídky bylo doručeno všem uchazečům dne 23.11.2022. S vybraným uchazečem - firmou DOLESTAV SY s.r.o. byla dne 25.11.2022 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání rady obce dne 25.11.2022), sjednaná cena díla v ní byla dodržena.</p>

	<p>Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele - portál vhodné uveřejnění.cz dne 2.12.2022. Internetová adresa profilu zadavatele portál vhodné uveřejnění.cz byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění.</p> <p>Dodržení ceny díla na základě faktur bude předmětem dalšího přezkoumání - předáno v roce 2023.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Vnitřní organizační směrnice č. 2/2017 o poskytování cestovních náhrad.</p> <p>Vnitřní organizační směrnice č. 1/2017 pravidla rozpočtového procesu pro příspěvkovou organizaci zřízenou obcí Koclířov.</p> <p>Vnitřní organizační směrnice č. 6/2015 o požadavcích na schvalování účetní závěrky.</p> <p>Vnitřní organizační směrnice č. 4/2015 k odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán, včetně dodatku č. 1.</p> <p>Vnitřní organizační směrnice č. 3/2015 o účetnictví.</p> <p>Vnitřní organizační směrnice č. 2/2015 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.</p> <p>Vnitřní organizační směrnice č. 2/2012 o finanční kontrole.</p> <p>Vnitřní organizační směrnice č. 5/2015 o požadavcích na schvalování účetních závěrek zřízených příspěvkových organizací.</p> <p>Vnitřní organizační směrnice č. 6/2011 o oceňování a inventarizaci majetku.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol o kontrole ZŠ a MŠ Koclířov ze dne 6.6.2022 - kontrola dodržování právních předpisů a vnitřních směrnic, kontrola nakládání s finančními prostředky, dodržování rozpočtu roku 2021, inventarizace majetku a závazků - výsledkem kontroly byly nedostatky. Doporučený termín k odstranění nedostatků: do 30.6.2022, v této lhůtě dodat zřizovateli písemnou zprávu o odstranění zjištěných nedostatků a pochybení. Vyjádření předloženo dne 29.6.2022.</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>Zápis včetně usnesení ze dne 23.11.2021 - schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace.</p> <p>Zápis včetně usnesení ze dne 4.1.2022, ze dne 11.1.2022 - nájemní smlouva, ze dne 17.1.2022, ze dne 31.1.2022 - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace od Skupinového vodovodu, smlouva o dílo, ze dne 14.2.2022 - poskytnutí dotace, zakázka malého rozsahu, ze dne 28.2.2022 - finanční výpomoc Ukrajině, smlouva o dílo, ze dne 14.3.2022 - smlouva o dílo, vyhlášení konkurzu na ředitele příspěvkové organizace, ze dne 28.3.2022 - darovací smlouvy, poskytnutí dotací, RO2, ze dne 11.4.2022 - RO3, darovací smlouva, nájemní smlouva, ze dne 25.4.2022 - poskytnutí dotace, nájemní smlouva na nebytové prostory, ze dne 9.5.2022 - RO4, schválení účetní závěrky příspěvkové organizace, ze dne 23.5.2022 - dotace POV, ze dne 30.5.2022 - dotace SFŽP, ze dne 13.6.2022, ze dne 21.6.2022, ze dne 30.6.2022 - RO6, ze dne 22.7.2022 - poskytnutí dotací, RO7, ze dne 28.7.2022, ze dne 8.8.2022, ze dne 15.8.2022, ze dne 22.8.2022 - RO8, ze dne 29.8.2022 - příspěvek na žáka, dar od PK, ze dne 12.9.2022 - RO9, ze dne 26.9.2022 - souhlas s čerpáním rezervního fondu, RO10, ze dne 10.10.2022, ze dne 27.10.2022 - RO12, ze dne 3.11.2022, ze dne 11.11.2022 - uzavření nájemní smlouvy, ze dne 25.11.2022 - smlouva o dílo, RO13, ze dne</p>

	2.12.2022, ze dne 9.12.2022 - návrh rozpočtu příspěvkové organizace, ze dne 19.12.2022.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis včetně usnesení ze dne 9.12.2021 - schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu obce. Zápis včetně usnesení ze dne 24.2.2022 - prodej a nákup pozemků, RO1/2022. Zápis včetně usnesení ze dne 5.5.2022 - volba nového místostarosty a správce rozpočtu. Zápis včetně usnesení ze dne 30.6.2022 - schválení účetní závěrky a závěrečného účtu, prodej pozemků. Zápis včetně usnesení ze dne 20.7.2022 - rezignace zastupitele, prodej pozemku. Zápis včetně usnesení ze dne 21.10.2022 - ustavující zasedání. Zápis včetně usnesení ze dne 15.12.2022 - rozpočet na rok 2023, střednědobý výhled rozpočtu, pravomoc radě ke schvalování rozpočtových opatření, RO14, prodej pozemků, OZV 1/2022, OZV 2/2022.
Finanční výbor	Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 4.1.2022 - kontrola nájemních smluv na pronájem nemovitostí a nebytových prostor, kontrola čerpání dotací, kontrola dodržování čerpání schváleného rozpočtu za rok 2021, kontrola závazků a pohledávek za rok 2021. Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 9.8.2022 - kontrola závěrečného účtu a účetní závěrky obce, kontrola inventarizace majetku obce k 31.12.2021, kontrola darů organizacím obce za rok 2021, kontrola vedení pokladní knihy a stavu pokladny, příjmových a výdajových pokladních dokladů, kontrola nájemních smluv na pronájem nemovitostí a nebytových prostor ve vlastnictví obce, kontrola dodržování čerpání schváleného rozpočtu za 1. pololetí roku 2022, kontrola závazků a pohledávek v účetnictví obce za 1. pololetí roku 2022.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 3/2021 - o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství. OZV č. 2/2010 - o místním poplatku ze psů. OZV 1/2021 - o místním poplatku z pobytu.
Přiznání DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2021 předloženo. Daň ve výši 3 104 030,- Kč odpovídá zůstatku účtu 591 ve výkazu zisku a ztráty k 31.12.2021, ve výkazu FIN 2-12 M k 31.10.2022 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399 pol. 5365 ve výdajích.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2022 byl zveřejněn zřizovatelem 8.11.2021 - 23.11.2021, schválen usnesením rady obce ze dne 23.11.2021. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 1.12.2021.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Koclířov byl zveřejněn zřizovatelem od 8.11.2021 - 23.11.2021, sestaven na roky 2023 - 2024, schválen usnesením rady obce ze dne 23.11.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 1.12.2021.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2021 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 30.6.2022. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.

Účetní závěrka příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Koclířov za rok 2021 byla schválena radou obce dne 9.5.2022. Hospodářský výsledek ve výši 0,- Kč.
---------------------------------------	---