



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Koclířov

IČ: 00276839

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

31.10.2023 jako Dílčí přezkoumání
26.03.2024 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 14. 8. 2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 31.10.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26.03.2024.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Pavla Netolická
 - Ing. Ivana Bednaříková - 31. 10. 2023

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Tesař - starosta obce

Bc. Patková Michaela - účetní

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 26. 3. 2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

A. II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



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

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

C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,99 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,66 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Koclířov dne úterý 26. března 2024

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:

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická
.....
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 zápise 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, 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.
 - uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu,
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Koclířov o počtu 14 stran byl seznámen dne 26. 3. 2024 starosta obce.

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

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Koclířov

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

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25. 11. 2022 do 19. 12. 2022.
Rozpočtová opatření	<p>Na zasedání zastupitelstva obce dne 15. 12. 2022 byla schválena pravomoc radě obce ke schvalování rozpočtových opatření v neomezené výši.</p> <p>Na zasedání zastupitelstva obce dne 18. 12. 2023 byla schválena pravomoc radě obce ke schvalování rozpočtových opatření v neomezené výši.</p> <p>RO č. 1 - schválené usnesením RO dne 19. 1. 2023 -zveřejněno od 24. 1. 2023</p> <p>RO č. 2 - schválené usnesením RO dne 17. 2. 2023 -zveřejněno od 27. 2. 2023</p> <p>RO č. 3 - schválené usnesením RO dne 28. 2. 2023 -zveřejněno od 10. 3. 2023</p> <p>RO č. 4 - schválené usnesením RO dne 31. 3. 2023 -zveřejněno od 17. 4. 2023</p> <p>RO č. 5 - schválené usnesením RO dne 25. 4. 2023 -zveřejněno od 11. 5. 2023</p> <p>RO č. 6 - schválené usnesením RO dne 26. 5. 2023 -zveřejněno od 6. 6. 2023</p> <p>RO č. 7 - schválené usnesením RO dne 7. 6. 2023 -zveřejněno od 9. 6. 2023</p> <p>RO č. 8 - schválené usnesením RO dne 7. 7. 2023 -zveřejněno od 20. 7. 2023</p> <p>RO č. 9 - schválené usnesením RO dne 20. 7. 2023 -zveřejněno od 31. 7. 2023</p> <p>RO č. 10 - schválené usnesením RO dne 28. 8. 2023 -zveřejněno od 11. 9. 2023</p> <p>RO č. 11 - schválené usnesením RO dne 29. 9. 2023 -zveřejněno od 9. 10. 2023</p> <p>RO č. 12 - schválené usnesením RO dne 27. 10. 2023 -zveřejněno od 9. 11. 2023</p> <p>RO č. 13 - schválené usnesením RO dne 16. 11. 2023 -zveřejněno od 30. 11. 2023</p> <p>RO č. 14 - schválené usnesením RO dne 20. 12. 2023 -zveřejněno od 5. 1. 2024</p> <p>RO č. 15 - schválené usnesením RO - zveřejněno od 31. 1. 2024</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 15. 12. 2022 jako schodkový, v příjmové části ve výši 21.533.200,- Kč, ve výdajové části ve výši 31.473.500,- 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 10.362.832,- Kč</p> <p>Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce</p>

	<p>dne 19. 12. 2022. 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 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 15. 12. 2022 ve výši 700 000,- Kč - dle výkazu FIN 2-12 M na § 3113 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 3. 1. 2023. Snížení příspěvku na provoz o částku 170.539,09 Kč bylo schváleno usnesením ZO ze dne 30. 8. 2023. Jednalo se o částku, kterou obec Koclířov fakturovala ZŠ a MŠ Koclířov dokladem č. 122 ze dne 28. 4. 2023 jako náklady na el. energii, vodné, ČOV a topení za r. 2022. Tato částka měla být dle sdělení hrazena z provozního příspěvku na r. 2023. Úhrada vystavené faktury byla ze strany příspěvkové organizace odmítnuta. Předloženo Sdělení k vyúčtování nákladů za r. 2022 - faktura č. 122 zaslané ZŠ a MŠ Koclířov dopisem ze dne 30. 5. 2023, OÚ doručeno dne 31. 5. 2023. Na základě této skutečnosti proběhlo opravným daňovým dokladem k odmítnuté faktuře č. 190 storno faktury č. 122 v plné výši.</p> <p>Dále bylo předloženo: Dopis obce ze dne 22. 6. 2023 adresovaný ZŠ a MŠ Koclířov, kterým zřizovatel informuje o rozúčtování nákladů na energie ke stornované faktuře č. 122. Dne 20. 6. 2023 zažádala příspěvková organizace svého zřizovatele o doložení rozúčtování podkladů za teplo, elektřinu, vodné a ČOV mezi obcí a příspěvkovou organizací. Zřizovatel dne 2. 8. 2023 vyzval příspěvkovou organizaci k úhradě faktury č. 122 za vyúčtování služeb roku 2022. Zasláno datovou zprávou dne 2. 8. 2023. Vzhledem k tomu, že úhrada nebyla příspěvkovou organizací provedena, postupoval zřizovatel tak, jak je uvedeno výše. Ke dni 31. 12. 2023 nebyla výše příspěvku navyšována.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>sestaven na r. 2023 - 2025, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 25. 11. 2022 do 19. 12. 2022, schválen ZO dne 15. 12. 2022. schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 19. 12. 2022</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 12. 5. 2023 - 22. 6. 2023, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2022, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 30. 5. 2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22. 6. 2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.</p>
Bankovní výpis	<p>Bankovní účet běžný vedený u ČNB - účet č. 94-7415591/0710 ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 včetně účtování za 1-9/2023 Bankovní účet běžný vedený u ČS, a. s. - účet č. 1283344309/0800 ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 včetně účtování za 8-9/2023.</p>

	<p>Bankovní účet spořicí vedený u MONETA Money Bank a. s. - účet č. 263578429/0600 ke dni 31. 12. 2023.</p> <p>Bankovní účet běžný vedený u MONETA Money Bank a. s. - účet č. 263578349/0600 ke dni 31. 12. 2023.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 30.9.2023 a 31. 12. 2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 k danému datu.</p> <p>Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 495642119/0800 ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech ze dne 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 k danému datu</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> <p>Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1. 4. 2014 - pokladní - za pokladní hotovost.</p> <p>Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 22. 3. 2023 - dělník údržby - za svěřené pracovní pomůcky, náčiní a stroje.</p>
Evidence poplatků	<p>Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován dokladem č. 900008 ze dne 1. 1. 2023 zápisem 315/606.</p> <p>Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem DDP Gordic.</p> <p>předložena Výzva o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství ze dne 9. 10. 2023 ve výši 800,- Kč - doručenka ze dne 17. 10. 2023</p> <p>Výzva o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství ze dne 9. 10. 2023 ve výši 800,- Kč - doručenka ze dne 18. 10. 2023</p> <p>Výzva o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství ze dne 9. 10. 2023 ve výši 800,- Kč - dodejka datové zprávy ze dne 10. 10. 2023</p>
Faktura	<p>DF č. 23/254 VS 2023005 ze dne 7. 5. 2023 Bidmon Rudolf - oprava BD Koclířov ve výši 329 000,-Kč, splatnost 17. 5. 2023 - předpis účtován 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 15. 5. 2023 zaúčtováno §3612.pol.5171</p> <p>DF č. 23/461 VS 2023012 ze dne 11. 9. 2023 Bidmon Rudolf - oprava BD Koclířov ve výši 532 148,-Kč, splatnost 21. 9. 2023 - předpis účtován 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 19. 9. 2023 zaúčtováno §3612.pol.5171</p> <p>FD 23/499 VS 23020 ze dne 25. 9. 2023 Ing. Radim Loukota, TOPO-CAD splatná 30. 9. 2023 ve výši 355 153,15 Kč byla uhrazena 26. 9. 2023 - předpis účtován na 042/321 a platba na položku 6121 dodavatelské faktury za období 08 - 09 /2023 - kontrola zaúčtování předpisů</p> <p>U kontrolovaných dodavatelských faktur proběhla kontrola dle zákona</p>
Kniha došlých faktur	v roce 2023 vedena programem GINIS Express v číselné řadě 1- 731
Kniha odeslaných faktur	v roce 2023 vedena programem GINIS Express v číselné řadě 1 - 262
Mzdová agenda	Vedená v roce 2023 v účetním programu PAM Gordic.

	Předloženy mzdové listy členů ZO a kontrolovaných DPP
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla schválena usnesením 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 1-09/2023. Počet členů zastupitelstva: od 22. 2. 2023 je počet 14 Počet obyvatel k 1.1.2022: cca 725
Pokladní doklad	pokladní doklady za období od 1. 9. 2023 do 19. 10. 2023 v č. řadě 955 - 1139 kontrola doloženosti, účtování a podpisů dle finanční kontroly
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2023 v účetním programu Ginis Express. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023.
Příloha rozvahy	předložena ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023
Rozvaha	předložena ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023
Výkaz zisku a ztráty	předložen ke dni 30. 9. 2023 a 31. 12. 2023 - hospodářský výsledek za rok 2022 schválený v rámci účetní závěrky usnesením ZO dne 30. 5 2023 a přeúčtován na účet 432 ve výši 4 772 021,35 Kč dokladem č. 900093
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Koclířov, okres Svitavy sestavená ke 31. 12. 2022 a ke dni 30. 6. 2023
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Koclířov, okres Svitavy sestavená ke dni 31. 12. 2022 a ke dni 30. 6. 2023 Příspěvková organizace vykazovala ke dni 31. 12. 2022 hospodářský výsledek v nulové výši. HV hlavní činnosti činil zisk ve výši 213.252,11 Kč, HV hospodářské činnosti činil ztrátu ve výši -213.226,21 Kč. O účetní závěrce příspěvkové organizace bylo jednáno na zasedání rady obce dne 5. 5. 2023. Účetní závěrka nebyla schválena. Kontrolou přílohy rozvahy sestavené ke dni 30. 6. 2023 bylo zjištěno čerpání rezervního fondu ve výši 34.873,51 Kč (Ostatní čerpání). O tomto čerpání nebyl dle sdělení zástupců obce zřizovatel vyrozuměn. Dále bylo zjištěno ke dni 30. 6. 2023 i čerpání fondu investic ve výši 86.552,99 Kč (odvod do rozpočtu zřizovatele). Dle sdělení zřizovatel takový odvod neuložil.
Darovací smlouvy	Smlouva o poskytnutí finančního daru jako ocenění za umístění v krajském kole soutěže Vesnice roku 2023: Diplom za příkladné a promyšlené zpracování biologického odpadu ve výši 25 000,- Kč - schváleno usnesením ZO dne 7. 8. 2023 - přijato na položku 4122 Darovací smlouva ze dne 7. 6. 2023 na přijetí finančního daru ve výši 29 000,- Kč od RABBIT Trhový Štěpánov na podporu výměny herních prvků dětského hřiště MŠ Koclířov - schváleno RO dne 23. 6. 2023 - přijato 3. 7. 2023 - účtováno na položku 3121 a účet 403

	Darovací smlouva ze dne 9. 6. 2023 na poskytnutí finančního daru pro Středisko sociálních služeb Slavia, z.ú - schváleno RO dne 7. 6. 2023
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 28. 8. 2023 na dobu určitou od 21. 9. do 15. 11. 2023 - práce spočívající v působení ve funkci vedoucího kontrolní skupiny, která vykonává veřejnosprávní kontrolu v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Koclířov DPP ze dne 30. 12. 2022 na dobu určitou od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 - zajišťování topení, úklid kotelny DPP ze dne 20. 1. 2023 na dobu určitou od 1. 2. 2023 do 31. 12. 2023 - drobné opravy v domě, kontrola úklidu společných prostor, úklid sněhu a hlášení závad DPP ze dne 28. 2. 2023 na dobu určitou - drobné opravy v domě, kontrola úklidu společných prostor, úklid sněhu a hlášení závad - s členem ZO schválena usnesením ZO dne 24. 2. 2023 DPP ze dne 4. 1. 2023 - na dobu určitou kompletace volebních lístků DPP ze dne 5. 1. 2023 - na dobu určitou distribuce volebních lístků DPP ze dne 12. 1. 2023 - příprava volební místnosti před volby a úklid po volbách I. kolo DPP ze dne 12. 1. 2023 - instalace PC na volby I. kolo DPP ze dne 26. 1. 2023 - příprava volební místnosti před volby a úklid po volbách II. kolo DPP ze dne 12. 1. 2023 - instalace PC na volby II. kolo
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 21. 12. 2021 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 1. . 2023 - dělník v údržbě obce a řidič Pracovní smlouva ze dne 22. 3. 2023 na dobu určitou do 30. 11. 2023 a platový výměr ze dne 22. 3. 2023 - pomocný dělník v údržbě obce Pracovní smlouva ze dne 8. 3. 2023 na dobu určitou do 31. 5. 2023 včetně dodatku č. 1 o prodloužení do 3. 7. 2023 a platový výměr ze dne 8. 3. 2023 - pomocný dělník v údržbě obce Pracovní smlouva ze dne 27. 1. 2019 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 9. 9. 2022 a 1. 2. 2023 - administrativní pracovnice Kontrolované smlouvy jsou v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace č. 11/2023 ze dne 21. 7. 2023 pro Římskokatolickou farnost Koclířov u Svitav - neinvestiční dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 19. 10. 2022 ve výši 50 000,- Kč na opravu kostelních hodin farního kostela sv. Jakuba a Filomény v Koclířově - schválena usnesením RO dne 20. 7. 2023 - zveřejněna na stránkách obce od 26. 7. 2023 - vyúčtování do 10. 12. 2023. Vyúčtování ze dne 8. 11. 2023. Smlouva o poskytnutí dotace č. 9/2023 ze dne 22. 6. 2023 pro Základní školu a Mateřskou školu Koclířov - neinvestiční účelová dotace na pořízení herních prvků dětského hřiště MŠ Koclířov ve výši 325 884,- Kč - schválena usnesením ZO dne 30. 5. 2023 - zveřejněna na stránkách obce od 28. 6. 2023 - vyúčtování do 10. 12. 2023. Předložena FA ze dne 16. 6. 2023 za nákup herních prvků ve výši 325.824,-Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu "Podpora přípravy cyklostezek a cyklotras v Pardubickém kraji" ev. č. ODSH/23/21938 ze dne 29. 5. 2023 - investiční dotace na akci "Cyklostezka Svitavy -

	<p>Koclířov (stupeň DSP+DPS)" ve výši 246 909,- Kč maximálně 90% ze skutečných nákladů projektu. Schváleno usnesením RO dne 25. 4. 2023. Vyúčtování dotace ze dne do 31. 3. 2024 - vyúčtování ze dne 27. 9. 2023 - celkové náklady na projekt ve výši 355.153,15,-Kč.</p> <p>účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb prezidenta ČR v r. 2023 (pol. 4111, ÚZ 980008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13. 1. 2023 bylo přijato ve výši 38.600,- Kč. Vyúčtování ze dne 14. 2. 2023 ve výši 29 283,60,-Kč vráceno do státního rozpočtu částka ve výši 9 316,40,-Kč dne 14. 12. 2024 z účtu ČS - uskutečněné výdaje jsou uznatelné.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Nájemní smlouva na nebytové prostory uzavřená ze dne 13. 11. 2023 na část nebytových prostor v čp. 153 Koclířov, st. 52 o výměře cca 84 m2 v k.ú. Koclířov - pronajaté prostory budou sloužit jako sklad a parkování montážní plošiny - uzavřená na dobu neurčitou - výše pronájmu 2.420,-Kč měsíčně. Záměr obce zveřejněn na úřední desce od 18. 10. 2023 - 13. 11. 2023 - schválen usnesením RO dne 10. 11. 2023.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva ze dne 22. 3. 2023 na prodej pozemku p.č. 691/1 o výměře 475 m2 a p. č. 692/1 o výměře 753 m2 v k.ú. Koclířov za kupní cenu ve výši 66 865,-Kč. Doložka dle zákona o obcích: Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 15. 12. 2022 do 27. 2. 2023. Prodej pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 24. 2. 2023. Právní účinky vkladu ze dne 12. 4. 2023. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 900066 ze dne 12. 4. 2023 zápisem 554/031 v částce 8 597,50 Kč a 35 933,16,-Kč.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 14. 6. 2023 na koupi pozemku p.č. 969/1 v k.ú. Koclířov o výměře 346 m2 za kupní cenu ve výši 3 460,-Kč. Doložka dle zákona o obcích: koupě pozemku byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 30. 5. 2023. Pozemek byl zařazen do majetku dokladem č. 900121 ze dne 3. 7. 2023 zápisem 031/042.</p> <p>Smlouva o bezúplatném převodu č. 1003992319 ze dne 27. 7. 2023 - obec Koclířov jako nabyvatel - pozemek parc. č. 369/1 v účetní hodnotě celkem 3 413,79,-Kč. Právní účinky vkladu ze dne 31. 7. 2023, do majetku zařazeno dokladem č. 900133 ze dne 31. 7. 2023 v uvedené účetní hodnotě účetním zápisem 031/401. Schváleno v ZO dne 30. 5. 2023.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>veřejná zakázka malého rozsahu na zhotovení díla "Oprava střechy BD Koclířov čp. 128":</p> <p>Výzva k podání nabídky ze dne 28. 3. 2023.</p> <p>Jmenování členů hodnotící, výběrové a doporučující komise ze dne 13. 4. 2023.</p> <p>Čestné prohlášení o nepodjatosti člena hodnotící komise ze dne 13. 4. 2023.</p> <p>Protokol z jednání komise pro otevírání obálek ze dne 13. 4. 2023. Hodnoceny byly 2 přijaté nabídky.</p> <p>Protokol hodnotící, výběrové a doporučující komise pro zakázku malého rozsahu ze dne 13. 4. 2023.</p> <p>Na základě hodnotícího kritéria, nejnižší nabídkové ceny, byla vybrána nabídka fy Rudolf Bidmon, Opatov s nabídkovou cenou</p>

	<p>863.270,- Kč bez DPH. Rozhodnutí o výběru dodavatele bylo oznámeno dopisem ze dne 17. 4. 2023. Výběr dodavatele a uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno usnesením RO ze dne 13. 4. 2023. S vybraným uchazečem byla dne 18. 4. 2023 uzavřena smlouva o dílo. Zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 4. 2023. Dle předložených dodavatelských faktur byla výsledná cena díla ve výši 861.148,- Kč bez DPH - méněpráce.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Vnitřní organizační směrnice č. 2/2017 o poskytování cestovních náhrad. Vnitřní organizační směrnice č. 1/2017 pravidla rozpočtového procesu pro příspěvkovou organizaci zřízenou obcí Koclířov. Vnitřní organizační směrnice č. 6/2015 o požadavcích na schvalování účetní závěrky. Vnitřní organizační směrnice č. 4/2015 k odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán, včetně dodatku č. 1. Vnitřní organizační směrnice č. 3/2015 o účetnictví vč. časového rozlišení, podrozvahy, pokladny Vnitřní organizační směrnice č. 2/2015 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Vnitřní organizační směrnice č. 2/2012 o finanční kontrole. Vnitřní organizační směrnice č. 5/2015 o požadavcích na schvalování účetních závěrek zřízených příspěvkových organizací. Vnitřní organizační směrnice č. 6/2011 o oceňování a inventarizaci majetku.</p>
Výsledky externích kontrol	<p>Protokol OE/14/2022 č.j. KrÚ 95234/2022 ze dne 15. 12. 2022 o výsledku veřejnosprávní kontrol na úseku čerpání prostředků na přímé náklady na vzdělávání (ÚZ 33 353) v r. 2022, kterou provedli pracovníci odboru školství Krajského úřadu Pardubického kraje dne 8. 11. 2022. Bylo zjištěno neoprávněné čerpání státního rozpočtu v celkové výši 237.119,- Kč - na zaměstnance, na odvody sociálního pojištění a veřejného zdravotního pojištění a na zákonnou tvorbu FKSP. Výzvou ze dne 6. 2. 2023 vyzval Krajský úřad Pardubického kraje k vrácení neoprávněně použitých finančních prostředků v uvedené výši do 30 dnů od doručení výzvy. Dopisem ze dne 9. 2. 2023 zažádala příspěvková organizace svého zřizovatele o poskytnutí mimořádného neinvestičního příspěvku na provoz ve výši 237.119,- Kč. Mimořádný příspěvek nebyl zřizovatelem poskytnut.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol o kontrole ze dne 2. 11. 2023 - předmět kontroly: dodržování právních předpisů a vnitřních směrnic, řízení a finanční kontrola ve veřejné správě, inventarizace majetku a závazků, nakládání s finančními prostředky, dodržení rozpočtu do roku 2022. Kontrolované období od 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022. Doporučený termín pro přijetí opatření k odstranění nedostatků zjištěných při kontrole do 31. 1. 2024 v této lhůtě rovněž dodat kontrolnímu orgánu, kterým je Rada obce Koclířov, písemnou zprávu o tom, jak kontrolovaná osoba odstranila/odstraní zjištěné nedostatky a pochybení. Předloženo vyjádření ředitelky školy ke kontrolním zjištěním veřejnosprávní kontroly - zasláno DS dne 31. 1. 2024 Odpověď na vyjádření ke kontrolním zjištěním veřejnosprávní kontroly</p>

	od obce dne 29. 2. 2024 - zasláno DS dne 29. 2. 2024
Zápis z jednání rady včetně usnesení	ze dne 9. 12. 2022 - rozpočet na rok 2023 pro ZŠ a MŠ Koclířov, střednědobý výhled rozpočtu ZŠ a MŠ na roky 2024 - 2025 ze dne 19. 1. 2023 - RO č. 1/2023 ze dne 3. 2. 2023 - ze dne 17. 2. 2023 - RO č. 2/2023 ze dne 28. 2. 2023 - RO č. 3/2023 ze dne 31. 3. 2023 - RO č. 4/2023 ze dne 13. 4. 2023 - smlouva o dílo ze dne 25. 4. 2023 - dotace PK, RO č. 5/2023 ze dne 5. 5. 2023 - neschválení účetní závěrky u ZŠ a MŠ za rok 2022 ze dne 26. 5. 2023 - RO č. 6/2023 ze dne 7. 6. 2023 - poskytnutí finančního daru, RO č. 7/2023 ze dne 23. 6. 2023 - přijetí finančního daru ze dne 7. 7. 2023 - RO č. 8/2023, ze dne 20. 7. 2023 - RO č. 9/2023 ze dne 7. 8. 2023 - přijetí finančního daru ze dne 28. 8. 2023 - RO č. 10/2023 ze dne 29. 9. 2023 - RO č. 11/2023 ze dne 27. 10. 2023 - RO č. 12/2023 ze dne 10. 11. 2023 - nájemní smlouva ze dne 16. 11. 2023 - RO č. 13/2023 ze dne 1. 12. 2023 - rozpočet na rok 2024 pro ZŠ a MŠ Koclířov, střednědobý výhled rozpočtu ZŠ a MŠ na roky 2025 - 2026 ze dne 20. 12. 2023 - RO č. 14/2023
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 15. 12. 2022 - střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2023 - 2025, rozpočet obce na rok 2023, pravomoc radě obce, DPP se zastupiteli, OZV ze dne 24. 2. 2023 - rezignace člena ZO, volba místostarosty, odměna místostarosty, DPP se zastupiteli ze dne 30. 5. 2023 - účetní závěrka obce za rok 2022, závěrečný účet obce za rok 2022, poskytnutí dotace ze dne 30. 8. 2023 - změna závazných ukazatelů pro PO ze dne 30. 11. 2023 - OZV ze dne 18. 12. 2023 - rozpočet obce na rok 2024, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2026, pravomoc rady obce k provádění rozpočtovým opatřením, DPP se zastupiteli
Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPPO za rok 2022 předloženo. Daň ve výši 2 751 010,- Kč, proúčtováno dokladem č. 900214 na položku 1122 a 5365 - ověřeno ve výkazu FIN 2-12 M k 30. 9. 2023
Kontrolní a finanční výbor	Zápis FV ze dne 12. 6. 2023 - korespondence obce a ZŠ a MŠ ohledně vyúčtování energie Zápis FV ze dne 13. 2. 2023 - kontrola čerpání rozpočtu, pokladny, závazků a pohledávek, vratka z PK pro ZŠ a MŠ, návrh kontroly hospodaření ZŠ a MŠ. Zápis KV ze dne 6. 2. 2023 - kontrola plnění usnesení ZO
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2022 - o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - účinná od 1. 1. 2023 - zavedena ve Sbírce právních předpisů OZV č. 2/2022 - o místním poplatku ze psů - účinná od 1. 1. 2023 - zavedena ve Sbírce právních předpisů

	OZV 1/2021 - o místním poplatku z pobytu dle výkazu FIN výběr poplatků na položky 1341, 1345 a 1342
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	<p>Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2023 byl zveřejněn zřizovatelem od 11. 11. 2022 do 12. 12. 2022, schválen usnesením rady obce ze dne 12. 12. 2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 19. 12. 2022.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Koclířov na r. 2024 - 2026 byl zveřejněn zřizovatelem od 11. 11. 2022 do 12. 12. 2022, schválen usnesením rady obce ze dne 9. 12. 2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn zřizovatelem dne 19. 12. 2022.</p> <p>Návrhy obou dokumentů byly zveřejněny rovněž na webových stránkách ZŠ a MŠ Koclířov, datum zveřejnění nebylo na stránkách možno ověřit.</p> <p>Na základě dopisu zřizovatele ze dne 13. 12. 2022, týkajícího se rozpočtu příspěvkové organizace na r. 2023 a střednědobého výhledu rozpočtu na r. 2024 - 2025, bylo požádáno o zveřejnění schváleného rozpočtu PO na jejich webových stránkách. Bylo ověřeno, že schválený rozpočet byl na webových stránkách zveřejněn, datum zveřejnění nebylo možno na stránkách ověřit.</p>
Účetní závěrka obce za r. 2022	Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 30. 5. 2023. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za r. 2022	<p>Účetní závěrka PO - ZŠ a MŠ Koclířov za rok 2022 byla projednána na zasedání rady obce dne 5. 5. 2023. Účetní závěrka nebyla schválena pro formální důvody. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky, ve kterém bylo uvedeno vyjádření účetní jednotky k výroku o neschválení účetní důvody. Na výzvu zřizovatele předložila příspěvková organizace požadovaný výkaz výsledovka v analytickém členění jednotlivých účtů na čerpání příspěvku na provoz. Dne 9. 5. 2023 obdržela PO žádost o předložení podrobného vyúčtování příspěvku na provoz, odesláno zřizovateli dne 16. 5. 2023. Dne 9. 6. 2023 žádost zřizovatele o další doplnění informací k vyúčtování příspěvku, požadované informace odeslány zřizovateli 13. 6. 2023. O účetní závěrce nebylo RO opětovně do 30. 6. 2023 jednáno. Dle předloženého zápisu č. 15/2023 z jednání RO Koclířov ze dne 7. 7. 2023, usnesením č. 10/2023 "Rada obce bere na vědomí žádost od ředitelky ZŠ a MŠ o zdůvodnění účetní závěrky příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Koclířov, okres Svitavy za r. 2022."</p> <p>Předloženo ke kontrole: Žádost o schválení účetní závěrky za r. 2022 ze dne 26. 3. 2023, doručeno zřizovateli dne 27. 3. 2023, HV hlavní činností 213.226,21 Kč, HV hospodářské činnosti -213.226,21 Kč, HV celkem 0,- Kč. Pozvánka na jednání rady obce Koclířov adresovaná ZŠ a MŠ Koclířov ze dne 27. 4. 2023, doručeno příspěvkové organizaci datovou zprávou ze dne 27. 4. 2023. Oznámení ředitelky ZŠ a MŠ Koclířov ze dne 28. 4. 2023, doručeno téhož dne zřizovateli - omluva z účasti na jednání rady obce. Dopis ředitelky PO ze dne 3. 5. 2023 adresovaný OÚ Koclířov - jednání RO se zúčastní za paní ředitelku zástupci MŠ a účetní školy.</p>

<p>Dopis také obsahuje žádost o zaslání podkladů pro jednání rady, které se týkají ZŠ a MŠ Koclířov.</p> <p>Dále dopisem ze dne 5. 5. 2023, doručeného téhož dne obecnímu úřadu, se ředitelka příspěvkové organizace omluvila z jednání RO dne 5. 5. 2023.</p> <p>Sdělení Obce Koclířov ze dne 9. 5. 2023 o tom, že účetní závěrka obce nebyla na jednání RO dne 5. 5. 2023 schválena., doručeno datovou zprávou dne 11. 5. 2023.</p> <p>Dopis PO adresovaný zřizovateli ze dne 16. 5. 2023 - Čerpání rozpočtu v r. 2022.</p> <p>Dopis ze dne 30. 6. 2023 adresovaný příspěvkovou organizací zřizovateli, kdy ředitelka PO žádá o zdůvodnění neschválení účetní závěrky, doručeno obci dne 3. 7. 2023.</p> <p>Sdělením ze dne 6. 6. 2023 se ředitelka PO obrátila na zřizovatele s žádostí o písemné upřesnění nesrovnalostí z důvodu následného objasnění zřizovateli. Na základě této žádosti zaslal zřizovatel dopisem ze dne 9. 6. 2023 žádost o vyúčtování finančního příspěvku na provoz za r. 2022 s uvedením konkrétních požadavků s termínem do 13. 6. 2023.</p> <p>Účetní závěrka PO nebyla ke dni dílčího přezkoumání hospodaření schválena. Dle sdělení zástupců obce bylo důvodem neschválení nepředložení informací prokazujících čerpání příspěvku na provoz poskytnutým zřizovatelem na r. 2022. Byť byly podklady příspěvkovou organizací zaslány, neprokazovaly však z pohledu zřizovatele věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, viz § 10 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o schvalování účetních závěrek.</p>
