



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce Křenov

IČ: 00276871

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 24.11.2023 jako dílčí přezkoumání
dne 07.02.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 07.08.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 24.11.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 07.02.2024.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

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

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Václav Dvořák - starosta obce
Pavla Kolářová - 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 07.02.2024.

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 0,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,65 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Křenov dne středa 7. února 2024

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:

- nehospodařil s majetkem státu,
 - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
 - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
 - neuzavřel kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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.
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Křenov o počtu 12 stran byl seznámen dne 07.02.2024 starosta obce.

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

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Křenov

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 8.11.2022 do 20.12.2022.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.2.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.2.2023. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.6.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29.6.2023. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.9.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.9.2023. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.11.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.11.2023. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostou obce ze dne 31.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15.1.2024. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2023 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.11.2023 byla schválena kompetence starosty obce ke schválení rozpočtového opatření č. 5.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 v příjmové části ve výši 10 676 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 13 321 880,- Kč a financování ve výši 2 645 880,- Kč na položce 8115. Schodek rozpočtu byl plně kryt uspořenémi prostředky z minulých let. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2022. 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 Křenov byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2023 usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 ve výši 1 820 000,- Kč - ve výkazu FIN 2-12 M na § 3113 pol. 5331. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 20.12.2022. Navýšení příspěvku na provoz pro ZŠ a MŠ Křenov bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.9.2023 o 96 000,- Kč. Příspěvek na provoz pro rok 2023 tedy činí 1 916 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 14.9.2023. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 31.10.2022 do 19.12.2022, sestaven na roky 2024 - 2025. Schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2022.

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 14.2.2023 - 13.4.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.4.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.4.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření a hospodaření příspěvkové organizace.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u KB, a.s. - účet č. 8127591/0100 ze dne 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023. Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-6615591/0710 ze dne 29.9.2023 a ke dni 29.12.2023. Bankovní účet vedený u ČSOB, a.s. - účet č. 156996166/0300 ze dne 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2002.
Evidence majetku	Pro rok 2023 veden v programu Helios Fenix.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2023 byl zaúčtován dokladem č. 21001 ze dne 1.1.2023 zápisem 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.
Faktura	Faktura č. 19 ze dne 25.1.2023 za výrobu kuchyňské linky na míru a sklokeramický sporák na částku 58 000,- Kč se splatností dne 8.2.2023. Faktura byla zaplacená dne 26.1.2023. Předpis zaúčtován zápisem 558/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3392 pol. 5137. Faktura č. 28 ze dne 9.2.2023 za výměnu VO v obci Křenov na částku 441 338,43 Kč se splatností dne 23.2.2023. Faktura byla zaplacená dne 13.2.2023. Předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3631 pol. 5171. Faktura č. 94 ze dne 12.5.2023 za mulčovač, hřidel a rozvaděč s lanovodem na částku 228 967,- Kč se splatností dne 22.5.2023. Faktura byla zaplacená dne 15.5.2023. Předpis zaúčtován zápisem 042, 558/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3745 pol. 6122 ve výši 192 148,- Kč, par. 3745 pol. 5137 ve výši 31 935,- Kč a 4 884,- Kč. Mulčovač byl zařazen do majetku zápisem 022/042 ve výši 192 148,- Kč. Faktura č. 139 ze dne 25.7.2023 za opravu VO včetně mont. plošiny na částku 38 920,38 Kč se splatností dne 8.8.2023. Faktura byla zaplacená dne 25.7.2023. Předpis zaúčtován zápisem 311/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3631 pol. 5171. Faktura č. 144 ze dne 30.7.2023 za revitalizace fasády ZŠ Křenov na částku 2 163 171,45 Kč se splatností dne 13.8.2023. Faktura byla zaplacená dne 10.8.2023. Předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3113 pol. 6121. Faktura č. 194 ze dne 9.10.2023 za přilby, zásahové rukavice a svítily na částku 74 893,- Kč se splatností dne 23.10.2023. Faktura byla zaplacená dne 10.10.2023. Předpis zaúčtován zápisem 558, 501/321, úhrada zápisem 321/231 par. 5512 pol. 5137 ve výši 49 156,30 Kč - přilby a par. 5512 pol. 5139 ve výši 25 736,70 Kč - rukavice a svítily. Přilby byly zařazené do majetku zápisem 028/088. 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 29.11.2023 včetně jmenování inventarizační komise. Školení inventarizační komise proběhlo dne 29.11.2023. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2023. Inventarizační zpráva ze dne 23.1.2024 bez inventarizačních rozdílů.
Kniha došlých faktur	Pro rok 2023 vedena ručně v číselné řadě 1 - 226 za období 1-11/2023.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2023 vedena ručně v číselné řadě 20231 - 202321 za období 1-10/2023.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2023 v programu Flux Pam, předloženy přehledy výdělků zastupitelů. .
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.10.2022 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění s účinností ode dne přijetí usnesení. V případě nastoupení náhradníka bude odměna náležet ode dne složení slibu, v případě personální změny v obsazení jednotlivých funkcí bude odměna náležet ode dne zvolení do funkce. Odměna uvolněnému starostovi obce byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění s účinností od 1.1.2023. Ověřeno na přehledy výdělků zastupitelstva obce za období 1-12/2023. Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2023: cca 408
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc září včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za období k 30.9.2023 vedená programem Fenix, příjmy v číselné řadě P1 - P97 a výdaje V1 - V121 za období 1 - 9/2023. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.10.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023. Hospodářský výsledek ve výši 1 896 376,90 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 21011 ze dne 30.4.2023.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 30.6.2023. Předložena i příloha rozvahy k 30.6.2023.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 30.6.2023.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Aktualizovaný odpisový plán byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.9.2023.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 13.4.2023 na finanční dar organizaci Zdravotní klaun, o.p.s. ve výši 1000,- Kč. Dar byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 12.4.2023. Dar byl vyplacen dne 13.4.2023, zaúčtováno zápisem 572/231 par. 3900 pol. 5229. Dohoda o poskytnutí příspěvku ve výši 9 000,- Kč Základní organizaci Českého svazu včelařů Jevíčko ze dne 16.2.2023 na Prevenci a léčení - včelího moru, varoázy s vyúčtováním do 31.12.2023. Příspěvek byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 16.2.2023. Příspěvek byl poskytnut na základě žádosti ze dne 25.1.2023. Příspěvek byl odeslán na účet příjemce dne 1.3.2023, zaúčtováno zápisem 349/231 par. 1019 pol. 5229. Darovací smlouva ze dne 26.6.2023 na finanční dar ve výši 1500,- Kč obci Křenov od Českého svazu zahrádkářů na realizaci akce Dětský den Křenov. Dar byl zaplacen pokladnou dne 26.6.2023, zaúčtováno zápisem 231 par. 6171 pol. 2321/649.
Darovací smlouvy	Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 27.2.2023 uzavřená s poskytovatelem Pardubickým krajem na poskytnutí finančního daru ve výši 15 000,- Kč na kompenzaci nákladů vynaložených obcí na pohonné hmoty, na amortizaci vozidel a na osobní náklady posádek, při přepravě materiální humanitární pomoci Pardubického kraje Zakarpatské oblasti Ukrajiny, na trase Křenov - Jevíčko (místo nakládky) - Užhorod (místo vykládky) a zpět. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.2.2023. Účtováno dokladem č. 31008 ze dne 6.3.2023 na účet pol. 4122/348 ve výši 15 000,- Kč. Darovací smlouva č. SMLM-1571/1228/MS/85/2022 uzavřená s obdarovaným Pardubickým krajem na bezplatný převod vlastnického práva k nově vzniklým pozemkům p.č. 2246/2 o výměře 42 m ² , p.č. 2296/2 o výměře 361 m ² , p.č. 2304/2 o výměře 19 m ² , p.č. 2320/2 o výměře 12 m ² a p.č. 2326/2 o výměře 10 m ² , vše v k.ú. Křenov, které vznikly na základě GP č. 299-455/2021 oddělením z pozemku p.č. 2246, p.č. 2296, p.č. 2304. p.č. 2320 a p.č. 2326. Výše ocenění předmětu daru činí dle smlouvy 1252,58 Kč. Jedná se o pozemky, na kterých byla umístěna stavba silnice II/368. Správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy obdarovaný. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 14.2.2023. Záměr daru byl zveřejněn na úřední desce od 16.5.2022 do 1.6.2022 a schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 1.6.2022. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 24 ze dne 14.2.2023 na účet 401/031 ve výši 1 252,58 Kč.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 14.1.2023 - zajištění humanitární pomoci pro Ukrajinu. DPP ze dne 30.1.2023 - kompletace a roznos volebních lístků. DPP ze dne 25.1.2023 - příprava volební místnosti. DPP ze dne 2.1.2023 - správce Kulturního domu.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 30.3.2023 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru, který je v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb. v platném znění.

<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava veřejného osvětlení" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ evidenční číslo OŽPZ/23/22343 ze dne 31.7.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 100% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2023, maximálně však ve výši 155 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, vyúčtováno dne 30.8.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 21.6.2023. K vyúčtování předložena faktura č. 20230020 ze dne 9.2.2023 ve výši 441 338,43 Kč - datum splatnosti dne 23.2.2023 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem KB dne 13.2.2023 na účet 321/ § 3631 pol. 5171 ve výši 441 338,43 Kč.</p> <p>Neinvestiční dotace z PK na pořízení zásahových rukavic, zásahových přileb s příslušenstvím a svítilen (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 2023 evidenční číslo OKŘ/23/24275 ze dne 2.10.2023 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však ve výši 45 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2023. Vyúčtováno dne 15.11.2023, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 13.9.2023. K vyúčtování předložena faktura č. 194 ze dne 9.10.2023 za přilby, zásahové rukavice a svítilny na částku 74 893,- Kč se splatností dne 23.10.2023. Faktura byla zaplacená dne 10.10.2023. Předpis zaúčtován zápisem 558, 501/321, úhrada zápisem 321/231 par. 5512 pol. 5137 ve výši 49 156,30 Kč - přilby a par. 5512 pol. 5139 ve výši 25 736,70 Kč - rukavice a svítilny. Přilby byly zařazeny do majetku zápisem 028/088.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13.1.2023 bylo přiznáno 38 600,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 26 470,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno a odesláno DS dne 8.1.2024, vratka nevyčerpaných prostředků ve výši 12 130,- Kč byla odeslána bankovním výpisem ČNB dne 12.1.2024.</p>
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce na akci: "Rekonstrukce jídelny a fasády budovy ZŠ". Administrace výběrového řízení zadáno firmě Profesionálové a.s. Hradec Králové - schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 15.2.2023.</p> <p>Stavební práce (společná rekonstrukce jídelny a fasády budovy ZŠ) budou realizovány pouze v případě, že zadavatel získá finanční prostředky na spolufinancování akce z dotačních titulů Ministerstva pro místní rozvoj, případně Ministerstva financí. V případě nezískání dotace bude realizována pouze oprava fasády budovy ZŠ.</p>

	<p>Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace ze dne 1.2.2023. Hodnotící kritérium - nejnižší celková nabídková cena včetně DPH.</p> <p>Lhůta pro doručení nabídek je 15.2.2023 do 15:00 hodin.</p> <p>Oslovení 3 uchazeči formou poštovní zásilky ze dne 1.2.2023.</p> <p>Ustanovení komise pro posouzení a hodnocení nabídek ve výběrovém řízení ze dne 13.2.2023.</p> <p>Převzetí jmenování komise pro posouzení a hodnocení nabídek ve výběrovém řízení ze dne 13.2.2023.</p> <p>Seznam doručených nabídek ze dne 15.2.2023. Doručeny byly 2 nabídky.</p> <p>Čestné prohlášení ke střetu zájmy ze dne 15.2.2023.</p> <p>Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 15.2.2023.</p> <p>Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek a protokol o průběhu výběrového řízení ze dne 15.2.2023. Obě nabídky byly zařazeny do výběrového řízení.</p> <p>Vybrána firma KaM.izol s.r.o. s nabídkovou cenou 6 754 142,94 včetně DPH - z toho rekonstrukce jídelny ve výši 1 982 983,47 Kč včetně DPH a oprava fasády budovy ZŠ ve výši 4 771 159,47 Kč včetně DPH (5 581 936,31 Kč bez DPH).</p> <p>Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 16.2.2023.</p> <p>Oznámení o výběru dodavatele ze dne 16.2.2023 bylo doručeno všem uchazečům formou poštovní zásilky ze dne 16.2.2023.</p> <p>S vybraným uchazečem - firmou KaM.izol s.r.o. byla dne 23.2.2023 uzavřena smlouva o dílo (schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 15.2.2023), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla 31.10.2023.</p> <p>Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 23.2.2023. Internetová adresa profilu zadavatele byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění.</p> <p>Faktura č. 126 ze dne 2.7.2023 ve výši 1 299 340,35 Kč - datum splatnosti dne 16.7.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČNB ze dne 11.7.2023 na účet 321/ § 3113 pol. 6121 ve výši 1 299 340,35 Kč.</p> <p>Faktura č. 144 ze dne 30.7.2023 za revitalizaci fasády ZŠ Křenov na částku 2 163 171,45 Kč se splatností dne 13.8.2023. Faktura byla zaplacená dne 10.8.2023. Předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 3113 pol. 6121.</p> <p>Faktura č. 177 ze dne 9.9.2023 ve výši 1 308 647,67 Kč - datum splatnosti dne 23.9.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČNB ze dne 27.9.2023 na účet 321/ § 3113 pol. 6121 ve výši 1 308 647,67 Kč.</p> <p>Cena díla byla na základě fakturace dodržena.</p> <p>Byla realizována pouze jedna část z výběrového řízení - oprava fasády ZŠ.</p>
<p>Výsledky kontrol zřízených organizací</p>	<p>Protokol o kontrole ze dne 23.11.2023 - kontrola příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Křenov za období 1.10.2022 - 31.3.2023. Předmětem kontroly je hospodaření a nakládání s finančními prostředky v kontrolovaném období, řídicí předběžná, průběžná a následná kontrola. Kontrola byla provedena na základě pověření k provedení kontroly ze dne 2.11.2023. Oznámení o provedení kontroly</p>

	ze dne 1.11.2023. Provedena kontrola přijatých faktur, kontrola výpisů z účtu, kontrola provádění předběžné kontrolní činnosti, kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů, kontrola pokladní knihy. Doporučeno dodržování § 26 zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022 - schválení rozpočtu obce i příspěvkové organizace na rok 2023, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce i příspěvkové organizace na roky 2024-2025, ze dne 15.2.2023 - schválení poskytnutí finančních příspěvků z rozpočtu obce, schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 12.4.2023 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2022, schválení účetní závěrky obce i příspěvkové organizace za rok 2022, schválení poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce, ze dne 3.5.2023, ze dne 21.6.2023 - schválení přijetí dotace POV, schválení rozpočtového opatření č. 2, schválení prodeje pozemků, ze dne 13.9.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 3, schválení přijetí dotace PK, ze dne 29.11.2023 - schválení poskytnutí finančních darů z rozpočtu obce na rok 2024, schválení rozpočtového opatření č. 4, schválení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace, OZV, schválení rozpočtu obce na rok 2024.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2022. Předloženo daňové přiznání ze dne 6.2.2023. Výsledná daň ve výši 173 470,- Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 21003 ze dne 6.2.2023. Ověřeno na zůstatky na účtech 591 a 595 ve výkazu zisku a ztráty.
Finanční výbor	Zápis finančního výboru ze dne 30.4.2023 - kontrolované období od 1.1.2023 do 30.4.2023 - kontrola náležitostí pokladních dokladů, kontrola stavu pokladny k 30.4.2023. Nebyly zjištěny nedostatky. Zápis finančního výboru ze dne 30.6.2023 - kontrolované období od 1.5.2023 do 30.6.2023 - kontrola náležitostí pokladních dokladů, kontrola stavu pokladny k 30.6.2023. Nebyly zjištěny nedostatky. Zápis finančního výboru ze dne 1.10.2023 - kontrolované období od 1.7.2023 do 30.9.2023 - kontrola náležitostí pokladních dokladů, kontrola stavu pokladny k 30.9.2023. Nebyly zjištěny nedostatky. Zápis finančního výboru ze dne 2.1.2024 - kontrolované období od 1.10.2023 do 31.12.2023 - kontrola náležitostí pokladních dokladů, kontrola stavu pokladny k 31.12.2023. Nebyly zjištěny nedostatky.
Kontrolní výbor	Protokol o kontrole ze dne 23.11.2023 - kontrola příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Křenov za období 1.10.2022 - 31.3.2023.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2021 o místním poplatku za systém odpadového hospodářství - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1345. OZV č. 1/2020 o místním poplatku ze psů - ve výkazu FIN 2-12 M na položce 1341.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2023 byl zveřejněn příspěvkovou organizací dne 4.10.2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn příspěvkovou organizací ve formě návrhu dne 4.10.2022.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.4.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2022 Základní školy a

závěrky příspěvkové organizace	Mateřské školy Křenov byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.4.2023. Hospodářský výsledek ZŠ a MŠ ve výši 2 945,60 Kč byl převeden do rezervního fondu - kontrola na výkaz rozvaha a příloha rozvahy k 30.6.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ za rok 2022.
Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Křenov byl zveřejněn příspěvkovou organizací dne 4.10.2022, sestaven na roky 2024 - 2025, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn příspěvkovou organizací ve formě návrhu dne 4.10.2022.