



Čj.: MSK 27135/2024
Sp. zn.: KON/7592/2023/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krmelín, IČ 00296848 za rok 2023

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 27. 3. 2023.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	693/03/2023	2569
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	688/03/2023	3789

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2023 bylo vykonáno dne 12. 9. 2023.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 15. 2. 2024.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Krmelín.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 17. 8. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 15. 2. 2024.

Zástupci územního celku, kteří byli přítomni při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- Ing. Yveta Kovalčíková, starostka
- Naděžda Šlachtová, účetní

Přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- akce „Instalace fotovoltaického systému v obci Krmelín“
- akce "Projektové dokumentace na chodníky v obci Krmelín"
- smlouvy o převodu nemovitého majetku
- smlouvy o zřízení věcného břemene
- pořízení majetku obce
- pořízení mobiliáře
- inventarizace majetku a závazků

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti uvedené ve „Vybraném kontrolním vzorku“.



A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2023

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 299.000,00) | 50,89 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1.030.000,00) | 2,50 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|--------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 0,00 % |
|--|--------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření v předchozích letech

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Jiná upozornění

Upozorňujeme na změny právních předpisů účinné od 1. 1. 2024:

- zákon č. 128/2000 Sb.
- zákon č. 250/2000 Sb.
- zákon č. 262/2006 Sb.



D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a **konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat do 15 dnů od jejího doručení písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.** Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 15. 2. 2024

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:

akce „Instalace fotovoltaického systému v obci Krmelín“

- smlouva o dílo ze dne 26. 6. 2023 se zhotovitelem FINKIS a.s. na realizaci akce „Instalace fotovoltaického systému v obci Krmelín“ (I. etapa – projektová dokumentace pro provádění stavby, II. etapa – realizace stavebních prací dle článku 2 smlouvy) ve výši Kč 1.917.726,- bez DPH (Kč 2.320.448,46 včetně DPH), z toho projekční práce v celkové výši Kč 269.588,- včetně DPH a stavební práce v celkové výši Kč 2.050.860,46 včetně DPH, schváleno usnesením rady obce č. 6/2/17 ze dne 5. 6. 2023, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 6. 2023,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 28. 7. 2023 se zhotovitelem FINKIS a.s. na realizaci akce „Instalace fotovoltaického systému v obci Krmelín“, předmětem dodatku aplikace režimu přenesené daňové povinnosti dle § 92 e) zákona č. 253/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, dodatek schválen usnesením rady obce č. 15/2/19 ze dne 10. 7. 2023, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 28. 7. 2023,
- účetní doklad č. 260836 ze dne 10. 7. 2023 (zálohově uhrazeno Kč 1.160.224,23),
- rozpočtové krytí upraveno rozpočtovým opatřením č. 9/2023 (schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2022, elektronicky zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 6. 2023, navýšení OdPa 3613 o Kč 1.500.000,- a OdPa 6171 o Kč 1.000.000,-),



- dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 2. 10. 2023 se zhotovitelem FINKIS a.s. na realizaci akce „Instalace fotovoltaického systému v obci Krmelín“, předmětem je změna technických podmínek díla dle „Přílohy č. 3 - Technické specifikace a datasheety pro fotovoltaické moduly, měnič a elektrické akumulátory“ a změna doby plnění do 31. 10. 2023, dodatek schválen usnesením rady obce č. 12/2/27 ze dne 25. 9. 2023,
- účetní doklady č. 260836 ze dne 10. 7. 2023, č. 260971 a č. 260972 ze dne 16. 8. 2023, č. 261220 a č. 261221 ze dne 30. 10. 2023 (zálohově uhrazeno celkem Kč 1.917.226,01 bez DPH), č. 4471 ze dne 31. 10. 2023 (předpis) a č. 51074 ze dne 14. 11. 2023 (zařazení do majetku, inv. č. 20265-20266, 20025-20026),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 11. 2023,
předložené podklady k veřejné zakázce:
- výzva k podání cenové nabídky ze dne 19. 5. 2023 (odeslána e-mailem 5 subjektům), kritéria specifikována v článku VII. výzvy – nabídková cena, doba dodání, servisní podmínky, délka poskytnuté záruky),
- doručeny 4 nabídky do dne pro podání nabídek (1 nabídka vyloučena z důvodu špatného označení),
- oznámení o výsledku výběrového řízení zasláné e-mailem dne 21. 6. 2023,
dotace
- rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR v Programu financování z prostředků Modernizačního fondu, programu „Nové obnovitelné zdroje v energetice“ ze dne 21. 12. 2023, poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, číslo žádosti 7221300875, výše dotace Kč 1.417.826,67, účetní doklad č. 51088 ze dne 21. 12. 2023 (dohad dotace),

akce "Projektové dokumentace na chodníky v obci Krmelín"

- smlouva o dílo na zhotovení projektové dokumentace „Chodníky v obci Krmelín“ stavba chodníků na ul. Benátské, Školní a Světlovské s firmou Milan Sauer, IČ 07935323, ze dne 16. 2. 2021 na Kč 615.000,- bez DPH (Kč 744.150,- včetně DPH), smlouva schválená radou obce dne 8. 2. 2021, usnesení č. 2/2/61 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 2. 2021,
- dodatek č. 1 ze dne 30. 12. 2021 ke smlouvě o dílo – prodloužení termínu realizace, dodatek schválen radou obce dne 13. 2. 2021, usnesení č. 17/2/82 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 11. 1. 2022,
- dodatek č. 2 ze dne 18. 11. 2022 ke smlouvě o dílo – prodloužení termínu realizace, dodatek schválen radou obce dne 7. 11. 2022, usnesení č. 1/2/2 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 30. 11. 2022,
- dodatek č. 3 ze dne 20. 6. 2023 ke smlouvě o dílo – prodloužení termínu realizace, dodatek schválen radou obce dne 19. 6. 2023, usnesení č. 4/2/18 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 23. 6. 2023,
- účetní doklady č. 4225 ze dne 14. 6. 2022 – předpis závazku, č. 260732 ze dne 23. 6. 2022 – platba,
- účetní doklady č. 4058 ze dne 13. 2. 2023, č. 4235 a č. 4236 ze dne 9. 6. 2023 a č. 4248 ze dne 16. 6. 2023 – předpis závazku, č. 260250 ze dne 22. 2. 2023, č. 260765 ze dne 26. 6. 2023 a č. 260766 ze dne 26. 6. 2023 a č. 260775 ze dne 27. 6. 2023 – platba,
- účetní doklady č. 4428 ze dne 17. 10. 2023 a č. 4506 ze dne 31. 11. 2023 – předpis závazku, č. 261225 ze dne 30. 10. 2023 a č. 261367 ze dne 7. 12. 2023 – platba,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
dotace
- smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 06710/2020/RRC ze dne 12. 10. 2020 ve výši 59,52 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, max. však Kč 500.000,-, realizace projektu do 30. 6. 2022, závěrečné vyúčtování do 30. 7. 2022, uznatelné náklady od 1. 1. 2020 do 30. 6. 2022, o přijetí dotace rozhodla rada obce dne 14. 9. 2020, usnesení č. 18/2/51,
- účetní doklad č. 230026 ze dne 12. 11. 2020 – příjem financí Kč 400.000,-,
- žádost o prodloužení termínu realizace ze dne 19. 5. 2022, zasláno datovou schránkou,

- dohoda o narovnání č. 06710/2020/RRC/1 ze dne 18. 10. 2022, změna termínu ukončení projektu do 30. 6. 2023, předložení závěrečného vyúčtování do 31. 7. 2023, uznatelné náklady od 1. 1. 2020 do 30. 6. 2023, dohoda schválena radou obce dne 19. 9. 2022, usnesení č. 6/2/100,
- průběžné vyúčtování zasláno poskytovateli dotace datovou schránkou dne 11. 1. 2021 v nulové výši,
- průběžné vyúčtování zasláno poskytovateli dotace datovou schránkou dne 11. 1. 2022 v nulové výši,
- průběžné vyúčtování zasláno poskytovateli dotace datovou schránkou dne 12. 1. 2023 ve výši Kč 30.250, z dotace Kč 18.004,80,
- závěrečné vyúčtování projektu zasláno poskytovateli datovou schránkou dne 27. 6. 2023,
- závěrečné vyúčtování projektu zasláno poskytovateli datovou schránkou dne 10. 8. 2023, opraveny údaje ve vyúčtování,
- účetní doklad č. 51047 ze dne 25. 7. 2023 – vyúčtování dotace,
- účetní doklad č. 260926 ze dne 25. 7. 2023 – vrátka finančních prostředků Kč 19.217,76,

další náklady na realizaci akce

- objednávka č. OP-23-155 u společnosti INNOVA Int, s.r.o., IČ 27857255, ze dne 27. 6. 2023 na zajištění komplexní administrace projektu v rámci SMK a podporu přípravy projektové dokumentace na Kč 10.000,-, účetní doklady č. 4537 ze dne 12. 12. 2023 - předpis závazku, č. 261429 ze dne 22. 12. 2023 - platba, fakturace souhlasí na objednávku,

smlouvy o převodu nemovitého majetku (kupní smlouvy, bezúplatný převod)

- smlouva o zániku věcného břemene, kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem na koupi pozemků p.č. 390/2 a 391/2 v k.ú. Krmelín ze dne 25. 1. 2023, koupě pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2022, bod č. 15, vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti ve věci sp. zn. V-702/2023-802 ze dne 30. 1. 2023, účetní doklady č. 51004 ze dne 25. 1. 2023 – předpis závazku, č. 51005 ze dne 30. 1. 2023 – zařazení do majetku, č. 260290 ze dne 3. 3. 2023 - platba,
- kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem a smlouva o zřízení věcného břemene s fyzickou osobou, na koupi pozemků p.č. 363/3 a 363/5 v k.ú. Krmelín ze dne 6. 11. 2023, koupě pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2023, bod 7, vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8220/2023-802 ze dne 7. 11. 2023, účetní doklady č. 51072 ze dne 7. 11. 2023 – zařazení do majetku, č. 51071 ze dne 6. 11. 2023 – předpis závazku, č. 261328 ze dne 30. 11. 2023 - platba, věcné břemeno k pozemkům p.č. 363/5 a 392 v k.ú. Krmelín na služebnost stezky a cesty schváleno radou obce dne 25. 9. 2023, bod 9/2/27,
- smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/OFM/3559/2023-OFMM s ČR – Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových na pozemek p.č. 3183/2 v k.ú. Krmelín ze dne 1. 11. 2023, nabytí pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 9. 2023, bod 7, vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-15562/2023-807 ze dne 6. 11. 2023, účetní doklad č. 51070 ze dne 6. 11. 2023 – zařazení do majetku,

smlouvy o zřízení věcného břemene

- smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-8029145/1 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný, na pozemek p.č. 622/1 v k.ú. Krmelín na podzemní kabelové vedení NN 0,4kV ze dne 19. 1. 2023, věcné břemeno schváleno radou obce dne 16. 1. 2023, usnesení č. 1/2/7, účetní doklady č. 80012 ze dne 6. 3. 2023 – předpis pohledávky, č. 260348 ze dne 5. 4. 2023 - platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IE-12-8008439/2 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný, na pozemky p.č. 589/1 a 615/13 v k.ú. Krmelín na kabelové vedení NN ze dne 19. 6. 2023, věcné břemeno schváleno radou obce dne 29. 5. 2023, usnesení č. 9/2/16, účetní doklady č. 80071 ze dne 8. 8. 2023 – předpis pohledávky, č. 51039 ze dne 22. 6. 2023 – změna analytiky u pozemku, č. 261053 ze dne 7. 9. 2023 – platba,



- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8023505/001 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný, na pozemky p.č. 789 a 1050/19 v k.ú. Krmelín na zemní vedení NN včetně sloupů na p.č. 1050/19 ze dne 8. 11. 2023, věcné břemeno schváleno radou obce dne 23. 10. 2023, usnesení č. 1/2/29, účetní doklady č. 80099 ze dne 14. 11. 2023 – předpis pohledávky, č. 51073 ze dne 7. 11. 2023 – změna analytiky u pozemku, č. 261404 ze dne 14. 12. 2023 - platba,

pořízení mobiliáře

- objednávka č. 2023013 u firmy VšeProObce – Michal Zbořil, IČ 8865723, ze dne 30. 8. 2023 na Kč 341.474,83 za mobiliář – lavičky, stoly a stojany, cenová nabídka ze dne 10. 8. 2023,
- rada obce dne 14. 8. 2023, usnesením č. 4/2/23 schvaluje nabídku společností VšeProObce – Michal Zbořil na pořízení mobiliáře pro různé lokality obce,
- účetní doklady č. 4462 ze dne 7. 11. 2023 – předpis závazku, č. 261284 ze dne 10. 11. 2023 – platba, č. 51087 ze dne 14. 12. 2023 – zařazení do majetku, fakturace souhlasí na objednávku,
- mobiliář hřbitov – inv. č. 20267, mobiliář u ZŠ – inv. č. 20268, mobiliář u kostela – inv. č. 20269 a mobiliář u kruhovém objezdu u zastávek – inv. č. 20270,
- objednávka č. 2023019 u společnosti Vala – realizace staveb s.r.o., IČ 04944151, ze dne 6. 11. 2023 na instalaci mobiliáře na Kč 90.648,60 včetně DPH,
- účetní doklady č. 4541 ze dne 19. 12. 2023 – předpis závazku, č. 261446 ze dne 28. 12. 2023 – platba, fakturace souhlasí na objednávku,
- rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 16/2023 schváleným radou obce dne 14. 8. 2023, usnesení č. 5/2/23, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 8. 9. 2023 (navýšení OdPa 3632 o Kč 130.000,-, OdPa 3412 o Kč 200.000,- a OdPa 3639 o Kč 160.000,-),

pořízení majetku obce

- dodávka a montáž EZS systém – inv. č. 52052, účetní doklady č. 4046 ze dne 7. 2. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 260179 ze dne 7. 2. 2023 – platba, objednávka e-mailem ze dne 5. 1. 2023 u společnosti Dimetrodon s.r.o., IČ 11682311, na zabezpečovací systém na Kč 36.237,96 dle cenové nabídky, fakturace souhlasí na objednávku,
- kancelářské křeslo – inv. č. 52063, kancelářské židle – inv. č. 52064, účetní doklady č. 4268 ze dne 30. 6. 2023 - předpis závazku a zařazení do majetku, objednávka č. 2023005 ze dne 15. 6. 2023 u společnosti AMBRA – Group, s.r.o., IČ 25379887, na kancelářské židle a křeslo na Kč 58.226,-, fakturace souhlasí na objednávku, účetní doklad č. 260869 ze dne 14. 7. 2023 - platba,
- kovové koše – inv. č. 52057–52060, účetní doklady č. 4147 ze dne 21. 4. 2023 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 260537 ze dne 28. 4. 2023 – platba, objednávka č. 20230003 ze dne 24. 3. 2023 u společnosti Kovofit s.r.o., IČ 05564697, na dodávku košů za Kč 72.251,-, fakturace souhlasí na objednávku,
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2023,

střednědobý výhled, rozpočet a závěrečný účet

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024-2025 schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2022, bod 23 a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 30. 12. 2022,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. 2022,
- rozpočet obce na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2022, bod 22, a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska od 30. 12. 2022,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 6. do 10. 7. 2023,
- závěrečný účet obce za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023, bod 10, a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách obce v části úřední deska dne 10. 7. 2023,

- účetní závěrka obce sestavená k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2023, bod č. 9,

Základní škola T. G. Masaryka Krmelín, příspěvková organizace

- rozpočet na rok 2023 a střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 a 2025 schválen radou obce dne 19. 12. 2022, usnesení č. 8/2/5, zveřejněno na internetových stránkách školy dne 22. 12. 2022,
- oznámení o schválení rozpočtu na rok 2023, střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 a 2025, výše příspěvku na provoz a příspěvku na investice na rok 2023 zaslána škole dne 22. 12. 2022,
- účetní závěrka školy sestavená k 31. 12. 2022 - schválená radou obce dne 5. 6. 2023, usnesení č. 2/2/17, oznámení o schválení účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2022 zasláno dne 29. 6. 2023,
- schválení rozdělení hospodářského výsledku do fondu radou obce dne 5. 6. 2023, 2/2/17,
- protokol č. 2/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě na základě ustanovení § 9 zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 255/2012 Sb., o finanční kontrole ze dne 12. 5. 2023, kontrolované období rok 2022, odměny rok 2021 a 2022, kontrola provedena dne 2. 5. 2023, nebyly zjištěny nedostatky, pověření starostky obce k provedení následné veřejnosprávní kontroly ze dne 20. 4. 2023,
- žádost o navýšení příspěvku na provoz o Kč 89.734,- ze dne 25. 7. 2023, rada obce dne 31. 7. 2023, usnesením č. 7/2/20 schvaluje žádost ředitele školy na navýšení příspěvku na provoz o Kč 89.734, rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 15/2023 schváleným radou obce dne 31. 7. 2023, usnesení č. 8/2/20, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 17. 8. 2023 (navýšení OdPa 3113 o Kč 89.734,-), informace o navýšení příspěvku zasláno škole dne 14. 8. 2023,
- žádost o navýšení příspěvku na provoz o Kč 70.000,- ze dne 20. 11. 2023, rada obce dne 4. 12. 2023, usnesením č. 3/2/32 schvaluje žádost ředitelky školy o navýšení příspěvku na provoz, rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 19/2023 schváleným radou obce dne 4. 12. 2023 usnesení č. 5/2/32, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 29. 12. 2023 (navýšení OdPa 3113 o Kč 70.000,-), informace zaslána škole dne 5. 12. 2023,
- rada obce dne 14. 8. 2023, usnesením č. 9/2/23 schvaluje doplnění investičního příspěvku na provoz o Kč 210.309,- na rekonstrukci otopné soustavy, rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 16/2023 schváleným radou obce dne 14. 8. 2023, usnesení č. 5/2/23, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 8. 9. 2023 (navýšení OdPa 3113 o Kč 210.309,-),
- rada obce dne 2. 5. 2023, usnesením č. 2/2/14 schválila snížení příspěvku na provoz o Kč 54.450,- a navýšení investičního příspěvku o Kč 54.450,-, informace zaslána škole dne 3. 5. 2023,

Mateřská škola Krmelín, příspěvková organizace

- rozpočet na rok 2023 a střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 a 2025 schválen radou obce dne 19. 12. 2022, usnesení č. 9/2/5, zveřejněno na internetových stránkách školky dne 22. 12. 2022,
- oznámení o schválení rozpočtu na rok 2023, střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 a 2025, výše příspěvku na provoz na rok 2023 zaslána škole dne 22. 12. 2022,
- účetní závěrka školky sestavená k 31. 12. 2022 - schválená radou obce dne 5. 6. 2023, usnesení č. 1/2/17, oznámení o schválení účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2022 zasláno dne 29. 6. 2023,
- schválení rozdělení hospodářského výsledku do fondu radou obce dne 5. 6. 2023, usnesení č. 1/2/17,
- protokol č. 1/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě na základě ustanovení § 9 zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 255/2012 Sb., o finanční kontrole ze dne 12. 5. 2023, kontrolované období rok 2022, odměny rok 2021 a 2022, kontrola provedena dne 2. 5. 2023, nebyly zjištěny nedostatky, pověření starostky obce k provedení následné veřejnosprávní kontroly ze dne 20. 4. 2023,
- žádost o navýšení příspěvku na provoz o Kč 81.000,- ze dne 20. 11. 2023,



- rada obce dne 4. 12. 2023, usnesením č. 4/2/32 schvaluje žádost ředitelky školky o navýšení příspěvku na provoz, rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením č. 19/2023 schváleným radou obce dne 4. 12. 2023 usnesení č. 5/2/32, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 29. 12. 2023 (navýšení OdPa 3111 o Kč 81.000,-),
- informace zaslána školce dne 5. 12. 2023,

výkazy

- výkaz Fin 2-12 M k 30. 6. 2023,
- rozvaha k 30. 6. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2023,
- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2023,
- rozvaha k 31. 12. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023,

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur schválen radou obce dne 18. 12. 2023, usnesení č. 10/2/33,
- plán inventur za rok 2023 vydaný starostkou obce dne 18. 12. 2023,
- zápis o provedení školení členů inventarizační komise a likvidační komise ze dne 10. 1. 2024,
- předložené podklady prokazující částky vykazované ve výkazu rozvaha (majetek, krátkodobé pohledávky a krátkodobé závazky k 31. 12. 2023),

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce ze dne 8. 12. 2022 (bod 20) - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2023,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 16. 2. 2023 (bod 9) - schválení mimořádné odměny starostce obce ve výši jedné měsíční odměny,
- pozvánka ze dne 8. 2. 2023 na zasedání zastupitelstva obce zveřejněna na úřední desce obce od 9. 2. do 17. 2. 2023,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-06/2023,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 07-12/2023,

veřejnoprávní smlouvy

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Krmelín č. j. OÚKr/190/2023 ze dne 21. 2. 2023 uzavřená s příjemcem Tělocvičná jednota Sokol Krmelín, dobrovolný zájmový spolek ve výši Kč 110.000,- na činnost spolku, provoz a obnovu areálu, finanční vypořádání do 30. 11. 2023, usnesení zastupitelstva obce ze dne 16. 2. 2023 (bod 12), žádost o poskytnutí dotace doručena dne 5. 10. 2022, účetní doklad č. 260352 ze dne 15. 3. 2023 (úhrada), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023 (OdPa 3419), veřejnoprávní smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 1. 3. 2023,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Krmelín č. j. OÚKr/191/2023 ze dne 1. 3. 2023 uzavřená s příjemcem TJ Sokol Krmelín, spolek ve výši Kč 265.000,-, předmět smlouvy údržba a provoz sportovní haly a sportovního areálu „Důl“, finanční vypořádání do 30. 11. 2023, usnesení zastupitelstva obce ze dne 16. 2. 2023 (bod 11), žádost o poskytnutí dotace doručena dne 31. 10. 2022, účetní doklad č. 260355 ze dne 15. 3. 2023 (úhrada), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem obce na rok 2023 (OdPa 3419), veřejnoprávní smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 1. 3. 2023,



- vyúčtování dotace z rozpočtu obce doručeno subjektem Tělocvičná jednota Sokol Krmelín, dobrovolný zájmový spolek dne 29. 11. 2023 (dotace ve výši Kč 110.000,-), účetní doklad č. 51079 ze dne 29. 11. 2023 (vyúčtování dotace),
- vyúčtování dotace z rozpočtu obce doručeno subjektem TJ Sokol Krmelín, spolek dne 30. 11. 2023 (dotace ve výši Kč 265.000,-), účetní doklad č. 51083 ze dne 30. 11. 2023 (vyúčtování dotace),

darovací smlouva

- darovací smlouva uzavřená dne 17. 4. 2023 s obdarovaným Podané ruce – osobní asistence, pobočný spolek ve výši Kč 10.000,- na služby sociální péče - osobní asistenci, schváleno usnesením rady obce č. 9/2/12 ze dne 27. 3. 2023, účetní doklad č. 260501 ze dne 21. 4. 2023 (úhrada), žádost o poskytnutí daru doručena dne 20. 10. 2022, rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2023 (OdPa 3900),

dokontrolovaná písemnost z minulých let

akce "Chodník Paskovská"

- smlouva o dílo se společností Elora Group s.r.o., IČ 25365517, na akci „Chodník ulice Paskovská, Krmelín“ na Kč 9.669.798,39 bez DPH (Kč 11.700.456,06 včetně DPH) ze dne 2. 5. 2022, smlouva schválená radou obce dne 4. 4. 2022, usnesení č. 1/289 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 5. 2022,
- dodatek č. 1 ze dne 28. 11. 2022 ke smlouvě o dílo – snížení ceny díla na Kč 9.303.590,54 bez DPH (Kč 11.257.344,55 včetně DPH), dodatek schválen radou obce dne 21. 11. 2022, usnesení č. 2/2/3 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 6. 12. 2022,
- dodatek č. 2 ze dne 20. 12. 2022 ke smlouvě o dílo – snížení ceny díla na Kč 9.295.546,57 bez DPH (Kč 11.247.611,25 včetně DPH), dodatek schválen radou obce dne 19. 12. 2022, usnesení 1/2/5 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 21. 12. 2022,
- zápis o odevzdání a převzetí díla ze dne 10. 11. 2022,
- účetní doklad č. 51017 ze dne 17. 3. 2023 - zařazení do majetku,
- účetní doklad č. 4199 ze dne 17. 5. 2023 – předpis závazku a zrušení dohady, č. 260678 ze dne 5. 6. 2023 – platba,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 5. 2023.



Seznam použitých právních a jiných předpisů:

- 1. zákon č. 128/2000 Sb.,** o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- 2. zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- 3. zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- 4. zákon č. 23/2017 Sb.,** o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
- 5. zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 6. vyhláška č. 410/2009 Sb.,** kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- 7. zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
- 8. vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 9. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 10. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 11. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 12. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 13. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- 14. zákon č. 340/2015 Sb.,** o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
- 15. zákon č. 499/2004 Sb.,** zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
- 16. zákon č. 25/2017 Sb.,** o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
- 17. vyhláška č. 5/2014 Sb.,** o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
- 18. vyhláška č. 383/2009 Sb.,** o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 383/2009 Sb.),
- 19. vyhláška č. 412/2021 Sb.,** o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
- 20. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 21. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 22. České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 23. nařízení vlády č. 318/2017 Sb.,** o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
- 24. směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
- 25. vnitřní předpisy územního celku.**

