

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Krokočín

se sídlem Krokočín 18, 675 71 Náměšť nad Oslavou, IČO 00377996
za rok **2023**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 3. října 2023 na základě žádosti obce a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Krokočín
Krokočín 18
675 71 Náměšť nad Oslavou

Přezkoumané období:

1. ledna 2023 - 30. září 2023

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20235381538

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Ing. Jan Strašák - starosta
Helena Pivoňková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Krokočín **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků za předchozí roky

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

C. Ostatní upozornění a sdělení

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání seznámil územní celek s výsledkem dílčího přezkoumání a zápis z dílčího přezkoumání bude doručen do datové schránky obce.

Tento zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 3. října 2023

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Obec Krokočín	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Krokočín byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 2. do 5. 4. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 4. 4. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2022, zveřejněna dne 31. 12. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 23. 2. do 26. 3. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2023, zveřejněn dne 26. 3. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2019):

- č. 2 dne 3. 4. 2023, zveřejněno dne 2. 5. 2023

- č. 7 dne 8. 8. 2023, zveřejněno dne 1. 9. 2023

- č. 8 dne 15. 8. 2023, zveřejněno dne 1. 9. 2023

schválena zastupitelstvem obce

- č. 4 dne 8. 5. 2023, zveřejněno dne 9. 5. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 5. do 27. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 6. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Knihy došlých faktur - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (faktura číslo 23-100-00001 až 23-100-00107, faktura číslo 23-102-00001 až 23-102-00011)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura číslo 23-200-00001 až 23-200-00017)

Faktura - č. 230100933 ze dne 20. 7. 2023 (KDF č. 23-100-00075) dodavatel HANOL s.r.o. IČO 26940850 na částku 89 980 Kč vč. DPH za nákup traktoru Estate, uhrazena dne 20. 7. 2023 výpis č. 007 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 235

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (ČSOB, a.s., ČS, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc srpen roku 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 008 za období 1. 8. až 31. 8. 2023)

Pokladní knihy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-703-00001 až 23-703-00147 obec, příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-704-00001 až 23-704-00018 DS Krokočánek)

Pokladní doklady - za měsíc září roku 2023 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 23-703-00133 až 23-703-00147)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíce leden, únor, březen, září 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2023

Smlouva o dílo - ze dne 28. 9. 2022, zhotovitel StavoSport s.r.o., IČO 29278481, předmět smlouvy "Víceúčelové hřiště Krokočín", cena díla 3 666 128,69 Kč bez DPH (4 436 015,71 Kč vč. DPH), dokončení díla do 31. 5. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne

4. 10. 2022, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 28. 9. 2022 uzavřen dne 9. 5. 2023, předmětem dodatku změna ceny díla na částku 4 969 478,35 Kč bez DPH (6 013 068,80 Kč vč. DPH), dokončení díla do 15. července 2023, zveřejněn na profilu zadavatele dne 23. 5. 2023, faktura č. 202381 ze dne 21. 7. 2023 (KDF č. 23-100-00081) na částku 512 814,37 Kč vč. DPH (FV02867.0142), uhrazena dne 15. 8. 2023 výpis č. 008 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 042, faktura č. 202382 ze dne 2. 8. 2023 (KDF č. 23-100-00082) na částku 5 440 479,67 Kč vč. DPH, uhrazena dne 22. 8. 2023 výpis č. 008 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 236, 237, 238 239 skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 9. 2023

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 13. 3. 2022 (kupující M.R. nar. 1967) s právními účinky vkladu ke dni 13. 3. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 5. 2. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 29. 11. do 15. 12. 2022, kupní cena ve výši 9 900 Kč uhrazena dne 28. 2. 2023 příjmový pokladní doklad č. 24

Darovací smlouvy:

- darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 6. 2. 2023 (obdarovaný Diecézní charita Brno IČO 44990260), finanční dar ve výši 19 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2022, dar vyplacen dne 30. 5. 2023 výpis č. 005 (ČS, a.s.)

- darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 23. 5. 2023 (obdarovaný Nemocnice Třebíč IČO 00839396), finanční dar ve výši 20 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 2. 2023, dar vyplacen dne 21. 2. 2023 výpis č. 002 (ČS, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0142 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 3. 4. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Parkoviště u víceúčelového hřiště“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 7. 2. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace do dne 15. 1. 2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 30. 12. 2022, 5. 2. 2023, 26. 2. 2023, 26. 3. 2023, 8. 5. 2023, 25. 6. 2023