

Příloha zprávy o přezkoumání hospodaření

(Příloha obsahující zjištění, případně popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí, uvedení zákonné legislativy)

k roku 2022

Obec Jezeřany-Maršovice

Ověřovaná obec:
Statutární orgán územního
samosprávného celku
(dále jen „územní celek“):

Obec Jezeřany-Maršovice

Auditor provádějící přezkoumání:
Auditorská společnost provádějící
přezkoumání:

Ing. Zdeňka Čahlíková, č.oprávnění 1345
AUDIT KORREKT s.r.o., č.oprávnění 258.
Tvořnickova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč

Místo přezkoumání:

Jezeřany-Maršovice 1, 671 75

Období, ve kterém bylo přezkoumání
provedeno:

19.-20.10.2022, 18.02., 24.03.2023

Datum projednání zprávy:

24.03.2023

Místo projednání zprávy

Jezeřany-Maršovice

Datum vyhotovení zprávy

24.03.2023

Místo vyhotovení zprávy

Jezeřany-Maršovice

OBSAH:

- I. Zjištění, případně popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.
- II. Přezkoumání hospodaření dle dále uvedené legislativy aj. následujícího:
- III. Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

I.

Zjištění, případně popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

Nedostatky nezjištěny.

II.

Přezkoumání hospodaření dle dále uvedené legislativy aj. následujícího:

- Dle smlouvy o přezkoumání hospodaření Obce Jezeřany-Maršovice uzavřené mezi Obcí Jezeřany-Maršovice a společností AUDIT KORREKT s.r.o. Praha 4 bylo provedeno přezkoumání hospodaření za rok 2022.
- Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky, s ustanoveními § 2, 3, 10 a § 12 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků č. 420/2004 Sb., dále s ustanovením § 12 odst. 1 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole
- Přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno na základě zákona o obcích č. 128/2000 Sb., zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb., z hlediska rozpočtu schváleného zastupitelstvem obce, dále dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a dalšími účetní legislativou (vyhláška 410/2009 Sb., vyhláška č.270/2010, ČÚS č. 701 až 710)
- Bylo prověřováno jedno výběrové řízení dle vnitřní směrnice.

V rámci dílčího ověřování jednotlivých okruhů byly zpracovány a předány 2 zprávy z dílčího přezkoumání, které obsahovaly zprávy z kontrolních okruhů v celkovém počtu 2.

V uvedených zprávách je uvedeno označení dokladů.

III.

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Rozvaha k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2022

Příloha účetní závěrky k 31.12.2022

Příloha k účetní závěrce, sestavená za účetní období 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.1.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.8.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.9.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.11.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2022

Plán inventarizace

Příkaz k inventarizaci

Inventarizační zpráva za rok 2022

Vybrané inventarizační soupisy účtů

Tabulka soupis přírůstků a úbytků majetku

Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků č. 2/2011

Odpisový plán - přehled odpisů

Účtový rozvrh

Hlavní kniha

Mzdová agenda (2 pracovní smlouvy, rekapitulace mezd, přehled pojistného)

Usnesení zastupitelstva - schválení účetní závěrky: Usnesení: 06/03/2022 a hospodářského výsledku za předcházející účetní období, závěrečného účtu 2021: Usnesení : 09/03/2022
fotokopie zápisu z veřejného zasedání zastupitelstva obce č. 03/2022 ze dne 27.04.2022
Protokol schválení UZ obce a PO.

Kupní smlouvy na pozemky, ze dne 12.12.2022 a 16.12.2022

Pozemek p. č. 2407/2 o výměře 27 m², orná půda v k.ú. Jezeřany za cenu 27 000,-Kč

Pozemek p. č. 1487/31 o výměře 16 m², ostatní plocha v k.ú. Maršovice za cenu 16 000,-Kč

Zveřejňování záměrů

Usnesení č.11/04/2022 záměr prodat nemovitý majetek – pozemek:

p.č. 2407/2 o výměře 27 m² ost. plocha v k.ú. Jezeřany – p. Běhavý

Vyvěšeno: 20.7.2022, sejmuti: 15.9.2022

Usnesení č. 04/03/2022 záměr prodat nemovitý majetek – pozemek:

p.č. 1487/3 o výměře 16 m² ost. plocha v k.ú. Maršovice – p. Badin

Vyvěšeno: 25.5.2022, sejmuti: 22.6.2022

Smlouva o dílo - Objednatel: Obec J-M a Zhotovitel: STRABAG a.s., Kačírková 982/4 Praha:
Rekonstrukce místní komunikace Panšula

Smlouva o dílo – Objednatel: Obec J-M a Zhotovitel: KEMOstav s.r.o. Lidická 700/19, Brno:

Oprava fasády MŠ

Rozpočet obce - usnesení ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 19/06/2021 ze dne 15.12.2021 vztahující se ke schválení rozpočtu obce.

Střednědobý výhled rozpočtu 2023-2024 – usnesení ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 20/06/2021 ze dne 15.12.2021 vztahující se ke schválení střednědobého výhledu rozpočtu.

Tabulky Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím.

Výběrové řízení v souladu s Vnitřní směrnicí č.1/2019 o evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, ve znění pozdějších doplnění:

Zápis z jednání kontrolního výboru

Zápis z jednání finančního výboru

Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Jezeřany-Maršovice

Podepsaní zástupci obce berou na vědomí, že provedený přezkum hospodaření nezbavuje organizaci odpovědnosti za vykázané údaje. Organizace plně zodpovídá za důsledky, které vyplynou z jiných kontrol.

Zpráva vč. přílohy byla projednána se starostou. Jmenovaný souhlasí s obsahem zprávy a přílohy a nemá k ní výhrady.

Vyhotoveno dne

24.03.2023

Auditor

Ing. Zdeňka Cahlíková

Číslo oprávnění

1345

Auditorská společnost:

AUDIT KORREKT s.r.o.

Tavořnickova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč

Číslo oprávnění:

258

auditor

starosta

auditorská společnost

