

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 2023

Obec Jezeřany-Maršovice

Ověřovaná obec:	: Obec Jezeřany-Maršovice, Jezeřany-Maršovice 1, 671 75 Loděnice
Příjemce	: Ing.Petr Slavík, starosta
Ověření provedla	: Ing. Zdeňka Cahlíková, auditorka číslo oprávnění KAČR 1345
Místo kontroly	: Obec Jezeřany-Maršovice, Jezeřany-Maršovice 1, 671 75 Loděnice
Datum kontroly	: 17.10.2023, 22.01., 19.03.2024
Datum projednání zprávy	: 19.03.2024
Místo projednání zprávy	: Jezeřany-Maršovice
Datum vyhotovení zprávy	: 19.03.2024
Místo vyhotovení zprávy	: Brno

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 2023.
- 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 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023

Příloha účetní závěrky k 31.12.2023

Příloha k účetní závěrce, sestavená za účetní období 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.1.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.5.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.6.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.8.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.9.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.11.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2023

Plán inventarizace

Příkaz k inventarizaci

Inventarizační zpráva za rok 2023

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: 14/02/2023 a hospodářského výsledku za předcházející účetní období, závěrečného účtu 2022: Usnesení : 17/02/2023
fotokopie zápisu z veřejného zasedání zastupitelstva obce č. 06/2023 ze dne 13.12.2023
Protokol schválení UZ obce a PO.

Kupní smlouvy na pozemky, ze dne 8.3.2023.

Pozemek p. č. 2/4 o výměře 25 m², orná půda v k.ú. Jezeřany za cenu 25 000,-Kč

Dokumentace k výběrovému řízení Workoutové hřiště

Smlouva o dílo - Objednatel: Obec J-M a Zhotovitel: Obchodní firma Clean4you s.r.o.

Hněvotín 573, 783 47 Hněvotín

Thotovení Workoutového hřiště.

Rozpočet obce - usnesení ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 14/08/2022 ze dne 14.12.2022 vztahující se ke schválení rozpočtu obce.

Střednědobý výhled rozpočtu 2024-2025 – usnesení ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 15/08/2022 ze dne 14.12.2022 vztahující se ke schválení střednědobého výhledu rozpočtu.

Tabulky Finanční vypořádaní 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 počet 1

Zápisy z jednání finančního výboru počet 2

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

19.03.2024

Auditor

Ing. Zdeňka Cahlíková

Číslo oprávnění

1345

Auditorská společnost:

AUDIT KORREKT s.r.o.

Číslo oprávnění:

Tavořníkova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč
258



auditor



starosta



auditorská společnost

