AUDIT KORREKT s.r.o., Tavolníkova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč, OR MěS Praha oddíl C, vložka 52299
Číslo oprávnění KAČR 258, IČ 25131265
Tel. 602511574

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 2019

Obec Jezeřany-Maršovice

Ověřovaná obec:	**Obec Jezeřany-Maršovice** **Jezeřany-Maršovice 1, 671 75**
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**
Datum kontroly:	**15.-16.10. 2019, 13.- 14. 02. 2020**
Datum projednání zprávy:	**14. 02. 2020**
Místo projednání zprávy:	**Jezeřany-Maršovice**
Datum vyhotovení zprávy:	**14. 02. 2020**
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 2019.

- 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 č. 1/2016

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.
Celkem 4 zprávy z kontrolních okruhů.
V uvedených zprávách je uvedeno označení dokladů.

III.
Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Rozvaha k 31.12.2019
Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019
Příloha účetní závěrky k 31.12.2019
Příloha k účetní závěrce, sestavená za účetní období 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.1.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.5.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.6.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.8.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.9.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.11.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2019

Plán inventarizace
Příkaz k inventarizaci
Inventarizační zpráva za rok 2019
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 a hospodářského výsledku za předcházející účetní období, závěrečného účtu 2018 - fotokopie zápisu z veřejného zasedání zastupitelstva obce č. 02/2019 ze dne 24.04.2019
Protokol schválení UZ obce a PO.

Smlouvy o zřízení věcného břemene – obec povinná.

Kupní smlouvy na pozemky, ze dne 3.5.2019 a 11.12.2019
Pozemek p. č. 1491/18 o výměře 107 m, ostatní plocha v k.ú. Jezeřany za cenu 23.540,-Kč
Pozemek p. č. 36/12 o výměře 102 m, ostatní plocha v k.ú. Jezeřany za cenu 22 440,-Kč

Zveřejňování záměrů
Usnesení č.11/03/2019 záměr prodat nemovitý majetek - část pozemku p.č. 36/1 v k.ú. Jezeřany ze dne 8.7.2019.

Smlouva o dílo – č. 6/2019 Objednatel: Obec J-M – Zhotovitel: Miloš Ryšavý, Vémyslice 241

Smlouva o zpracování žádostí o dotaci č. 99/19/12/EH

Rozpočet obce - usnesení ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 10/07/2018 ze dne 12.12.2018 vztahující se ke schválení rozpočtu obce.

Střednědobý výhled rozpočtu 2020-2021 – usnesení ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 11/07/2018 ze dne 12.12.2018 vztahující se ke schválení rozpočtového výhledu.

Tabulky Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím.

Výběrové řízení v souladu s Vnitřní směrnicí č.1/2016 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	14. 02. 2020
Auditor	Ing. Zdeňka Cahlíková
Číslo oprávnění	1345
Auditorská společnost:	AUDIT KORREKT s.r.o. Tavolníkova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč
Číslo oprávnění:	258

auditor

Ing. ZDEŇKA CAHLÍKOVÁ AUDITORKA č. oprávnění 1345 KOMORY AUDITORŮ ČR

starosta

OBEC JEZEŘANY - MARŠOVICE

auditorská společnost

AUDIT KORREKT s.r.o. Tavolníkova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč AUDITORSKÁ SPOLEČNOST č. oprávnění Komory auditorů České republiky č. 258