

Obec Přezletice

Rok 2019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

pro územní samosprávný celek

obec Přezletice

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Přezletice

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Únor 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: p. Tomáš Říha
Název: obec Přezletice
Sídlo: Veleňská 48, Přezletice, 250 73 p. Jenštejn
IČO: 002 40 656

Auditorská společnost (dále jen „auditor“):

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717
250 88 Čelákovice
Číslo osvědčení 300

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Tomáš Bartoš – auditor
Petr Cimoradský – asistent auditora
Bc. Eva Bartošová – odborná asistentka

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - odborná asistentka
Petra Veselá – odborná asistentka

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditor/auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání hospodaření územního celku: budova Obecního úřadu, Veleňská 48, Přezletice, 250 73 p. Jenštejn

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 30. 09. 2019
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 10. 02. 2020

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem/auditorskou společností:

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 15. 07. 2019
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zpracování podkladů zaslanych dne 19. 02. 2020 provedené dne 24. 02. 2020

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti

vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné **příloze C**, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku obec Přezletice jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku obec Přezletice jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku obec Přezletice za rok 2019 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

K datu účetní závěrky obec na účtu 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky vykazuje hodnotu pohledávek ve výši 2 547 360,-Kč z titulu probíhajícího trestního řízení zahájeného v roce 2016. Vzhledem k výši pohledávky a okolnostem jejich vzniku považuje auditor vymození této pohledávky za vysoce ohroženou s možným budoucím dopadem do hodnoty majetku obce. Obec k této pohledávce k datu účetní závěrky vytvořila opravnou položku v zákonné výši.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC PŘEZLETICE A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	3 375 390,30 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	49 542 510,89 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	6,81 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	5 533 571,51 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	49 542 510,89 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	11,17 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	192 463 722,47 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,-- %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2019 0,- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2019 12 000,- Kč.

E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC PŘEZLETICE K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

V rámci přezkoumání hospodaření za rok 2019 jsme provedli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, které nám ukládá ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Dluh územního celku obec Přezletice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 24. 02. 2020

Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem obec Přezletice
dne 25. 2. 2020.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obec Přezletice
dne 9. 3. 2020.



Ing. Tomáš Bartoš



p. Tomáš Říha

Ing.
Tomáš
Bartoš

Digitálně podepsal Ing. Tomáš
Bartoš
DN: c=CZ, l=K Bílého vrchu
1717,250 88 Čelákovice,
ou=P453833, cn=Ing. Tomáš
Bartoš, sn=Bartoš,
givenName=Tomáš,
serialNumber=P453833
Datum: 2020.03.10 06:11:52
+01'00'



Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- Příloha A Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)
- Příloha B Detailní 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
- Příloha C Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- Příloha D Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou 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, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších změn a předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou 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,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
 - vyhláškou 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),
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Detailní 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 30. 06. 2019
- ✓ Rozvaha k 30. 06. 2019
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 06. 2019
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 06. 2019
- ✓ Účetní deník k 30. 06. 2019
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Směrnice upravující oběh účetních dokladů
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2019
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2019
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2019
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2019
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Zápis z jednání Finančního výboru 2/2019

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Doklad o zveřejnění záměru prodeje p.č. 427/12 v k.ú. Přezletice
- ✓ Doklad o zveřejnění záměru prodeje p.č. 427/3 v k.ú. Přezletice
- ✓ Zápis z veřejného zasedání ZO Přezletice ze dne 01. 08. 2018
- ✓ Kupní smlouva ze dne 12. 11. 2018 – prodej pozemku p.č. 427/3 v k.ú. Přezletice
- ✓ Kupní smlouva ze dne 10. 12. 2018 – prodej pozemku p.č. 427/12 v k.ú. Přezletice
- ✓ Doklad o účetním vyřazení pozemku p.č. 427/12 v k.ú. Přezletice
- ✓ Doklad o účetním vyřazení pozemku p.č. 427/3 v k.ú. Přezletice
- ✓ Vyřazovací protokol k p.č. 427/12 v k.ú. Přezletice
- ✓ Vyřazovací protokol k p.č. 427/3 v k.ú. Přezletice
- ✓ Zařazovací protokol k pořízení Server HPE ML 110, HDD DPE server disk, inv. č. 1-00000611
- ✓ Zařazovací protokol k pořízení Myčka na nádobí, inv. č. 1-00000610
- ✓ Doklad o účetním zařazení - Server HPE ML 110, HDD DPE server disk
- ✓ Doklad o účetním zařazení - Myčka na nádobí
- ✓ Inventurní soupisy majetku č. 1
- ✓ Inventurní soupisy majetku k účtu 031, 042

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Doklad č. P19000664
- ✓ Doklad č. 610001 – předpis pohledávek za odpady, psa a nájem pozemku
- ✓ Pomocná tabulka k evidenci předpisů za TKO, Bio odpad a psy – v MS Excel
- ✓ Opis položek za období březen 2019

- ✓ Inventurní soupisy vybraných pohledávkových účtů (311, 377, 199, 314)
- ✓ Doklad o zaúčtování pohledávky z titulu Přírodní zahrady MŠ

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Bankovní doklad č. 150003
- ✓ Bankovní doklad č. 120051 – FP č. 319063, 3190066, 3190058, 3190059, 3190060, 3190062, 3190064, 3190065 (faktury přijaté v účetním deníku pod předčíslem 71****)
- ✓ Pokladní doklady č. V19000091-19000106
- ✓ Opis položek za měsíc březen 2019
- ✓ Výpisy bankovních účtů k 31. 12. 2019 autorizované starostou obce a osobou odpovědnou za účetnictví
- ✓ Zápis z fyzické inventury pokladní hotovosti k 31. 12. 2019

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Opis účtu 403 – nové pořízené investiční transfery a jejich rozpuštění
- ✓ Doklad o převodu výsledku hospodaření 432

8. ZÁVAZKY

- ✓ Bankovní výpis č. 120038 ze dne 04. 03. 2019
- ✓ Opis položek za měsíc březen 2019
- ✓ Mzdová rekapitulace za měsíc únor 2019
- ✓ Přehled zaměstnanců za měsíc únor 2019
- ✓ Příkaz k úhradě na mzdy a odvody z mezd za únor 2019 vyhotovený externí účetní firmou
- ✓ Mzdová rekapitulace 12/2019 – autorizovaná starostou obce
- ✓ Inventarizační soupis účtu 324, 378

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupisy účtů 388, 389 – dohadné účty k 31. 12. 2019

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventarizace na rok 2019
- ✓ Příkaz starosty obce č. 1 k řádné inventarizaci majetku a závazků obce
- ✓ Zápis o proškolení (instruktáži) všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace za rok 2019 včetně prezenční listiny
- ✓ Zápis inventarizační komise o provedení inventarizace v obci Přezletice

14. ROZPOČET

- ✓ Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu
- ✓ Závěrečný účet za rok 2018 – schválený
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného závěrečného účtu
- ✓ Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2021
- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 – 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2021
- ✓ Návrh rozpočtu na rok 2019
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2019

- ✓ Schválený rozpočet na rok 2019
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2019
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M ke dni 30. 06. 2019
- ✓ Zápis z veřejného zasedání ZO Přezletice ze dne 18. 12. 2018
- ✓ Zápis z veřejného zasedání ZO Přezletice ze dne 16. 05. 2019
- ✓ Rozpočtové opatření č. 4/2019
- ✓ Zápis z veřejného zasedání ZO Přezletice ze dne 1. 11. 2019
- ✓ Zápis z veřejného zasedání ZO Přezletice ze dne dne 17. 12. 2019
- ✓ Doklady o zveřejnění rozpočtových opatření na úřední desce
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k veřejné zakázce ODPOČINKOVÝ VOLNOČASOVÝ PROSTOR V ULICI POD HŘEBENEM, PŘEZLETICE

16. TRANSFERY

- ✓ Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci 129D29300 6091 – Revitalizace malé vodní nádrže v k. ú. Přezletice
- ✓ Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace 129D29300 6091
- ✓ Bankovní výpis ČNB ze dne 23. 08. 2019
- ✓ Doklad o proúčtování příjmu dotačních prostředků
- ✓ Doklad o proúčtování nároku na dotaci
- ✓ Oznámení příspěvkové organizaci Mateřská škola Přezletice o stanovení ročního příspěvku
- ✓ Protokol o kontrole hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Přezletice za rok 2018 ze dne 25. 03. 2019
- ✓ Vyúčtování transferu od Ministerstva zemědělství – 129D293 00 6091
- ✓ Vyúčtování transferu poskytnutého spolku Přezletice SK RSC za rok 2019
- ✓ Zápis z provedené veřejnosprávní kontroly v MŠ Přezletice

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717
250 88 Čelákovice

Čj: 110/20/OUPřez

V Přezleticích, dne 25.2.2020

Věc: Stanovisko ke zprávě auditora

Obec Přezletice nemá připomínky ke Zprávě auditora o přezkoumání hospodaření obce Přezletice za rok 2019 a s touto zprávou souhlasí.

S pozdravem

Starosta obce
Tomáš Říha

