

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Obec Přezletice

Rok 2022

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. 2022 do 31. 12. 2022

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Přezletice

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Únor 2023

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
Petra Veselá – odborná asistentka auditora

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - odborná asistentka auditora
Petra Votýpková - odborná asistentka auditora

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 08. 09. 2022
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 25. 01. 2023

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 15. 07. 2022
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zaslání podkladů a autorizovaných výkazů územním celkem dne 14. 02. 2023 a jejich zpracování dne 17. 02. 2023

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 právními 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 právnických 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. VYJÁDŘENÍ 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. VYJÁDŘENÍ 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 2022 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

K datu účetní závěrky obec Přezletice vykazuje na účtu 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky hodnotu pohledávek ve výši 2 646 308,- Kč z titulu probíhajícího trestního řízení zahájeného v roce 2016 (k 31. 12. 2021 činila tato pohledávka 2 812 360,-Kč). V průběhu roku 2022 dosáhla obec Přezletice dohody s jedním z účastníků trestního řízení, na jejímž základě bylo zahájeno splácení části dluhu. K datu účetní závěrky činila zbytková hodnota pohledávky ošetřené dohodou 950 492,- Kč. Vzhledem k předloženým dokumentům vztahujících se k průběhu vymáhacího řízení a i přes předloženou dohodu o splácení části dluhu s jedním z účastníků řízení považuje auditor vymození plné výše této pohledávky (2 812 360,- Kč) za vysoce ohrožené. Obec Přezletice 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	1 399 781,80 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	39 059 269,65 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	3,58 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	8 726 957,30 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	39 059 269,65 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	22,34 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	247 969 754,15 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,-- %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2022 0,- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2022 243 448,61 Kč.

E. VYJÁDŘENÍ 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 2022 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. 2022 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 20. 02. 2023

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 obce Přezletice dne 21. 02. 2023.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obce Přezletice dne 21. 02. 2023.

Ing. Tomáš Bartoš



p. Tomáš Říha

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. 341/2017 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. 2022
- ✓ Rozvaha k 30. 06. 2022
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 06. 2022
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 06. 2022
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2022
- ✓ Účetní deník k 30. 06. 2022
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 2 ze dne 12. 05. 2022
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2022
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2022
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2022
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2022
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Vybrané položky zařazení majetku:
 - **„1-00000694 sporák Whirpool“**
 - Kupní smlouva
 - Zařazovací protokol
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
 - **„1-00000699 Parc. č. 427/9 - ostatní plocha“**
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Kupní smlouva
 - Zařazovací protokol
 - Karta majetku
 - Zápis do katastru nemovitostí
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 022, 031, 042

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a soupis vydaných faktur
- ✓ Inventurní soupis účtu 314 a soupis krátkodobých poskytnutých záloh (zálohy na přeložky ČEZ, zálohy plyn, záloha elektřina, záloha dopravní obslužnost)
- ✓ Inventurní soupis účtu 377 a prvotní podklad (splátka dluhu)

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ BV KB č. 64/2022, výplatní lístek zaměstnance os. č. 29 a zaměstnance os. č. 38
- ✓ DF č. 3220179, BV KB č. 93/2022
- ✓ DF č. 3220172, BV KB č. 93/2022

- ✓ Žádost o převedení příspěvku členských obcí do rozpočtu svazku za rok 2022 ze dne 03. 05. 2022, BV KB č. 83/2022
- ✓ DF č. 3220149, BV KB č. 80/2022
- ✓ DF č. 3220118, BV KB č. 68/2022
- ✓ DF č. 3220119, BV KB č. 68/2022
- ✓ DF č. 3220095, BV KB č. 64/2022
- ✓ DF č. 3220101, BV KB č. 64/2022
- ✓ DF č. 3220093, BV KB č. 53/2022
- ✓ DF č. 3220072, BV KB č. 49/2022
- ✓ Mzdová rekapitulace za období 2/2022, BV KB č. 42/2022
- ✓ Mzdová rekapitulace za období 1/2022, BV č. 24/2022
- ✓ DF č. 3210499, BV KB č. 7/2022
- ✓ DF č. 322001, BV KB č. 7/2022
- ✓ DF č. 3210496, BV KB č. 3/2022
- ✓ Bankovní confirmace od bankovního domu Česká národní banka k 31. 12. 2022
- ✓ Bankovní confirmace od bankovního domu Komerční banka, a.s. k 31. 12. 2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 231
- ✓ Inventurní soupis účtu 261 a pokladní výčetka k 31. 12. 2022

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrolní tabulka k ověření výplaty mzdy – zaměstnanec os. č. 29 a zaměstnanec os. č. 38 - doloženo:
 - pracovní smlouva
 - BV KB č. 64/2022
 - docházka, platový výměr
 - odsouhlasení odměn (e-mail)
 - osobní karta zaměstnance
 - výplatní lístek za období 3/2022
- ✓ Doklady č. 140083, č. 40080, č. 140049, č. 140093, č. 140007, č. 140042, č. 140064, č. 140042, č. 140083, č. 140037, č. 140024, č. 140067, č. 140093, č. 140053, č. 140003, č. 140064
- ✓ DF č. 3220179, doklad č. 140093, BV KB č. 93/2022
- ✓ DF č. 3220172 včetně dodacího listu, BV KB č. 93/2022
- ✓ Doklad č. 140083, Žádost o převedení příspěvku členských obcí do rozpočtu svazku za rok 2022 ze dne 03. 05. 2022, BV KB č. 83/2022
- ✓ DF č. 3220149, doklad č. 140080, BV KB č. 80/2022
- ✓ DF č. 3220118 a soupis stavebních prací, zjišťovací protokol ze dne 31. 03. 2022, doklad č. 710118, BV KB č. 68/2022, doklad č. 140068
- ✓ DF č. 3220119 a zjišťovací protokol ze dne 31. 03. 2022, doklad č. 710119, BV KB č. 68/2022
- ✓ Doklad č. 140067, Smlouva o nájmu prostor uzavřená se společností Alza.cz a.s.
- ✓ DF č. 3220095, doklad č. 140064, BV KB č. 64/2022
- ✓ Doklad č. 140064, DF č. 3220101 včetně dodacího listu, BV KB č. 64/2022
- ✓ DF č. 3220093 včetně dodacího listu, doklad č. 140053, BV KB č. 53/2022
- ✓ DF č. 3220072, doklad č. 140049, BV KB č. 49/2022
- ✓ Doklad č. 140042, mzdová rekapitulace za období 2/2022, BV KB č. 42/2022
- ✓ Mzdová rekapitulace za období 1/2022, BV č. 24/2022
- ✓ DF č. 3210499, BV KB č. 7/2022, doklad č. 140007
- ✓ DF č. 322001, doklad č. 710001, BV KB č. 7/2022, doklad č. 140007
- ✓ Doklad č. 140003, DF č. 3210496 včetně dodacího listu, BV KB č. 3/2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2022 a DF

- ✓ Inventurní soupis účtu 324 a Smlouva o spolupráci uzavřená se společností MAHINDRION REAL, a.s. uzavřená dne 05. 10. 2015
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 378 a Plánovací smlouva uzavřená se společností Opidum s.r.o. dne 02. 01. 2019

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 381 a DF od společnosti ESET software spol. s.r.o. v hodnotě 11 193,34 Kč bez DPH
- ✓ Inventurní soupis účtu 384 a přepis pozemku
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 a dohadná položka dopravní obslužnost, plyn, elektřina

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventarizace na rok 2022
- ✓ Příkaz starosty obce č. 1 k řádné inventarizaci majetku a závazků obce
- ✓ Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2022
- ✓ Zápis inventarizační komise o provedení inventarizace v obci Přezletice

14. ROZPOČET

- ✓ Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu
- ✓ Závěrečný účet za rok 2021 – schválený
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného závěrečného účtu
- ✓ Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2024
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 – 2024
- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2024
- ✓ Doklad o zveřejnění Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2024
- ✓ Návrh rozpočtu na rok 2022
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2022
- ✓ Schválený rozpočet na rok 2022
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2022
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M ke dni 30. 06. 2022
- ✓ Zápis z veřejného zasedání ZO Přezletice ze dne 16. 12. 2021
- ✓ Zápis z veřejného zasedání ZO Přezletice ze dne 12. 05. 2022

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Kontrolní tabulka VŘMR "ŠKOLKA PŘEZLETICE nástavba 2NP" - NOVÉ VYHLÁŠENÍ
 - Zadávací podmínky
 - Zaslání nabídky
 - Zápis z jednání výběrové komise
 - Usnesení komise o výběru
 - Protokol o otevírání obálek
 - Oznámení výsledků účastníkům
 - Předávací protokoly Školka Přezletice nástavba 2NP ze dne 22. 08. 2022
 - Vyjádření k nedodržení termínu
 - Uzavřená Smlouva o dílo Zpracování projektové dokumentace pro investiční akci "ŠKOLKA PŘEZLETICE nástavba 2NP" - NOVÉ VYHLÁŠENÍ uzavřená s dodavatelem Ing. Eliškou Mazancovou v hodnotě 990 500 Kč bez DPH ze dne 01. 11. 2021
 - ZO 5/2021 usnesení č. 1 ze dne 29. 09. 2021

16. TRANSFERY

- ✓ Dokumenty k přijatému transferu „Kompenzační bonus UZ 98043“
- ✓ Dokumenty k poskytnutému transferu „Provozní příspěvek MŠ Přezletice“
- ✓ Dokumenty k poskytnutému příspěvku nezřízené organizaci „VINCENT – Ctěnický festival“
- ✓ Příspěvek na energie MŠ Přezletice vybrané položky rozpočtu 3111:
 - č. 140037
 - č. 140024
- ✓ Vybrané položky rozpočtu pol. 5349:
 - č. 140083
- ✓ DF od společnosti Centrum hiporehabilitace Mirákl o.p.s. v hodnotě 12 500 Kč
- ✓ Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Přezletice uzavřená s Radka Podrázská v hodnotě 10 000 Kč ze dne 20. 10. 2021
- ✓ BV KB č. 64/2022
- ✓ Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv (dotace volby senát, prezident)



OBEC PŘEZLETICE

Veleňská 48, 250 73 Přezletice

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

Vaše značka:

Naše značka:

Vyřizuje:

Tomáš Říha

V Přezleticích dne

21.2.2023

Věc: Stanovisko ke zprávě auditora

Obec Přezletice nemá připomínky ke Zprávě auditora o přezkoumání hospodaření obce Přezletice za rok 2022 a s touto zprávou souhlasí.

S pozdravem

Tomáš Digitalně podepsal
Říha Tomáš Říha
Datum: 2023.02.21
10:08:48 +01'00'

Tomáš Říha

Starosta obce