

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



obec Čestlice

Rok 2021

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 Čestlice

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2021 do 31. 12. 2021

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Čestlice

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Duben 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Martin Diviš
Název: obec Čestlice
Sídlo: Pitkovická 290, 251 01 Čestlice
IČO: 002 40 125

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
Miroslav Šenfeld, DiS. – asistent auditora
Ing. Tomáš Gabesam – asistent auditora
Petra Veselá – odborná asistentka

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - odborná asistentka
Petra Votýpková – 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., s 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 OÚ Čestlice, Pitkovická 290, Čestlice

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 03. 09. 2021
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 11. 04. 2022

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 14. 07. 2021
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření územnímu celku a podání předběžné informace o obsahu závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 11. 04. 2022

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 hospodář 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. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku obec Čestlice 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 Čestlice jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku obec Čestlice za rok 2021 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Neučinili jsme žádná zjištění, která by nás vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku obec Čestlice.

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

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	8 026 988,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	49 509 955,00 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	16,21 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	6 474 686,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	49 509 955,00 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	13,08 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	833 285 881,00 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2021 0,- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2021 42 245 600,- Kč.

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

V rámci přezkoumání hospodaření za rok 2021 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 Čestlice k 31. 12. 2021 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 12. 04. 2022

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 Čestlice dne 27. 04. 2022.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obce Čestlice dne 28. 04. 2022.

Ing. Tomáš Bartoš

p. Martin Diviš



Příloha 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. 2021
- ✓ Rozvaha k 30. 06. 2021
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 06. 2021
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 06. 2021
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2021
- ✓ Účetní deník k 30. 06. 2021
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2021
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2021
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2021
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2021
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021
- ✓ Přehled o změnách vlastního kapitálu
- ✓ Přehled o peněžních tocích

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku inv. č. 1000044
- ✓ Karta majetku inv. č. 1000044
- ✓ Protokol o vyřazení drobného dlouhodobého majetku č. 1/2021
- ✓ Karta majetku inv. č. 2000319
- ✓ Smlouva o dílo na akci „Zpevněná plocha na parcele č. 434 a 555/2, k.ú. Čestlice“ uzavřená se společností DePa, s.r.o. a Dodatek č. 1 upravující konečnou cenu na částku 285 961 Kč
- ✓ Protokol o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání inv. č. 2000319
- ✓ Účetní doklad o zaúčtování zařazení dlouhodobého majetku inv. č. 2000319
- ✓ Darovací smlouva o přijetí pozemků p.č. 161/64 a 161/65 v k.ú. Čestlice od společnosti SAFICHEM INVEST, a.s.
- ✓ Protokol o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání inv. č. KN 161/65
- ✓ Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp.zn. V-8763/2021-209
- ✓ Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku inv. č. KN 161/65
- ✓ Plán účetních odpisů za rok 2021
- ✓ Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená se společností GREENVALE a.s. na roční částku 2 111 130 Kč pravidelně navyšovanou o inflační doložku
- ✓ Smlouva příkazní o výkonu technického dozoru obce (TDO) Průhonice a Čestlice uzavřená s příkazníkem Luděk Francánem na částku 65 340 včetně DPH
- ✓ Kupní smlouva o prodeji Přístřešku na kontejnery uzavřená se společností Kovofit s.r.o. na částku 296 450 Kč

- ✓ Podklady k vybraným pohybům na položkách rozpočtu 6121 a 6142 – č. 210072, č. 210097 a č. 210120
- ✓ Výpis z investičního účtu – Conseq municipální portfolio – konzervativní k 31. 12. 2021
- ✓ Soupis ostrého odpisu za období 12/2021
- ✓ Soupis uzavřených věcných břemen
- ✓ Inventurní soupis dlouhodobého hmotného majetku včetně podpůrné dokumentace
- ✓ Soupis majetku k 31. 12. 2021

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupis účtu 311 včetně podpůrné dokumentace

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupis o provedení inventarizace pokladny včetně pokladní výčetky
- ✓ Bankovní confirmace k 31. 12. 2021 od bankovního domu Československá obchodní banka, a.s.
- ✓ Bankovní confirmace k 31. 12. 2021 od bankovního domu Komerční banka, a.s.
- ✓ Bankovní confirmace k 31. 12. 2021 od bankovního domu J&T BANKA, a.s.
- ✓ Bankovní výpis od bankovního domu Oberbank AG pobočka Česká republika se stavem zůstatku k 31. 12. 2021
- ✓ Bankovní výpis od bankovního domu Česká národní banka se stavem zůstatku k 31. 12. 2021

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Výpis nerozpuštěných transferů z evidence majetku
- ✓ Soupis přijatých investičních transferů evidovaných na účtu 403

8. ZÁVAZKY

- ✓ Doklady č. 210034, č. 210076, č. 210050, č. 210072, č. 210017, č. 340009, č. 210097, č. 210120, č. 210016, č. 210052, č. 210012, č. 210055, č. 210029, č. 210009, č. 210057, č. 210059, č. 210082, č. 210111
- ✓ Bankovní výpisy KB č. 9/2021, č. 16/2021, č. 17/2021, č. 29/2021, č. 34/2021, č. 60/2021, č. 52/2021, č. 57/2021, č. 59/2021, č. 72/2021, č. 76/2021, č. 82/2021, č. 97/2021, č. 111/2021, č. 120/2021
- ✓ Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze dne 05. 04. 2013
- ✓ Došlá faktura č. 49/01 210009 a splátkový kalendář – energie
- ✓ DPPO za rok 2020, Daňové přiznání – DPH 4. Q. 2020
- ✓ Došlá faktura č. 320582 od společnosti Technické služby Průhonice, s.r.o.
- ✓ Smlouva o komplexním provozování vodovodu a kanalizace se společností Technické služby Průhonice, s.r.o. ze dne 01. 04. 2003
- ✓ Došlá faktura č. 320582, č. 210017, č. 320036, č. 320078, č. 210052, č. 210057, č. 210059, č. 320116, č. 320134, č. 210082, č. 320167, č. 320167, č. 320225
- ✓ Smlouva o zajištění zimní údržby motoristických komunikací v katastru obce Čestlice uzavřené dne 15. 11. 2004 včetně dodatků
- ✓ Vnitřní předpis pro poskytování příspěvků na obědy pro seniory ze dne 24. 09. 2020
- ✓ Dodatek č. 12 ke smlouvě o závazku veřejné služby ve veřejné linkové dopravě ROPID
- ✓ Objednávka č. 12/2021
- ✓ Objednávka č. 10/2021

- ✓ Smlouva o zřízení věcného břemene se společností GREENVALE a.s. ze dne 02. 08. 2011
- ✓ Smlouva o dílo uzavřená se společností KORMAK Praha a.s. ze dne 28. 01. 2005
- ✓ Smlouva příkazní o výkonu technického dozoru obce Průhonice a Čestlice
- ✓ Smlouva o vypořádání místního poplatku za zhodnocení stavebního pozemku připojením na stavbu vodovodu a kanalizace ze dne 26. 05. 2021 uzavřená s paní A. K.
- ✓ Kupní smlouva o prodeji Přístřešku na kontejnery uzavřená se společností Kovo-fit s.r.o. ze dne 18. 03. 2021
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 včetně podpůrné dokumentace
- ✓ Mzdová rekapitulace za období 12/2021
- ✓ Protokol č. 1/2021 o veřejnoprávní kontrole v oblasti mzdových prostředků

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 381 včetně podpůrné dokumentace
- ✓ Inventurní soupis účtu 383 včetně podpůrné dokumentace
- ✓ Inventurní soupis účtu 384 včetně podpůrné dokumentace
- ✓ Inventurní soupis účtu 385 včetně podpůrné dokumentace

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventarizace za rok 2021
- ✓ Závěrečná zpráva z inventarizace za rok 2021

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu obce Čestlice na roky 2022 - 2024
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu obce
- ✓ Zápis č. 27/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice konaného dne 9. Prosince 2020
- ✓ Schválený rozpočet obce na rok 2021
- ✓ Zápis č. 32/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice konaného dne 23. Června 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu
- ✓ Zápis č. 28/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice konaného dne 17. Února 2021
- ✓ Zápis č. 30/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice konaného dne 21. Dubna 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2022 - 2024
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu, závěrečného účtu a rozpočtových opatření
- ✓ Závěrečný účet obce Čestlice za rok 2020
- ✓ Rozpočtové opatření č. 1 – 6
- ✓ Zápis č. 38/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice ze dne 15. prosince 2021
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021
- ✓ Zpráva č. 2/2021 finančního výboru obce Čestlice

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Kontrolní tabulka - proces výběru VŘ „Úprava výdejny v ZŠ Čestlice na Návsi č.p. 3 – Gastro“

- ✓ Kontrolní tabulka – proces výběru VŘ „Rekonstrukce místní komunikace v obci Čestlice“
- ✓ Zadávací podmínky
- ✓ Zasláné nabídky
- ✓ Zápis z jednání výběrové komise
- ✓ Usnesení komise o výběru
- ✓ Protokol o otevírání obálek
- ✓ Oznámení výsledků účastníkům
- ✓ Smlouva o dílo uzavřená se společností GAMA HOLDING Praha a.s. ze dne 25. 08. 2021 v hodnotě 484 797,49 Kč + Dodatek č. 1
- ✓ Smlouva o dílo č. 032/2021 uzavřená se společností Asfaltservis, s.r.o. dne 12. 08. 2021 v hodnotě 1 997 151 Kč bez DPH
- ✓ ZA01 8.1 Usnesení zastupitelstva o schválení výše odměn zastupitelům - Zápis č. 6-2019 ZO Čestlice
- ✓ ZA01 8.1 Usnesení zastupitelstva o schválení o schválení výše odměn zastupitelům - Zápis ze zasedání 01-2018 dne 14. 11. 2018
- ✓ 210012 - Bankovní účet zaměstnance
- ✓ 210012 - Bankovní výpis - řádek 79
- ✓ 210012 - Mzdová rekapitulace za období 12/2020, střediska
- ✓ 210012 - Mzdová rekapitulace za období 12/2020, sumář
- ✓ 210012 - Mzdový list
- ✓ 210012 - Platový výměr
- ✓ 210012 - Zaúčtování interního dokladu
- ✓ 210012 - Záznam o likvidaci, zaúčtování - řádek 79
- ✓ 210055 - Bankovní účet zastupitele
- ✓ 210055 - Bankovní výpis - řádek 338
- ✓ 210055 - Mzdový list – měsíc únor 2021
- ✓ 210055 - stanovení odměn neuvolněným zastupitelům od 01. 01. 2019
- ✓ 210055 - Usnesení zastupitelstva_6 bod
- ✓ 210055 - Záznam o likvidaci, zaúčtování

16. TRANSFERY

- ✓ Soupis transferů přijatých 2020
- ✓ Soupis transferů poskytnutých svým PO
- ✓ 16.3 Schválený rozpočet ZŠ a MŠ Čestlice 17. 12. 2020
- ✓ 210029 - Bankovní výpis - řádek 170
- ✓ 210029 - Doklad o oznámení výše příspěvku ZŠ a MŠ
- ✓ 210029 - Usnesení o schválení příspěvku ZŠ a MŠ, bod 5
- ✓ 210029 - Zaúčtování interního dokladu UCR
- ✓ 210029 - Záznam o likvidaci, zaúčtování
- ✓ Soupis transferů poskytnutých nezřízeným organizacím
- ✓ Veřejnoprávní smlouva o finančním příspěvku č. 1/2021
- ✓ Formulář žádosti o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2021
- ✓ Přijaté transfery
- ✓ Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u organizace TJ Sokol Čestlice
- ✓ Soupis výdajů organizace TJ Sokol Čestlice čerpaných z poskytnutého příspěvku
- ✓ Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje na Volby do poslanecké sněmovny Parlamentu ČR
- ✓ Opis výdajů na Volby do poslanecké sněmovny Parlamentu ČR



OBEC

ČESTLICE

www.cestlice-obec.cz
obec@cestlice-obec.cz

Obec Čestlice
Pitkovická 290
251 01 Čestlice
tel.: 272 680 707 / 909
IČ: 240125

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

Naše ČJ: CEST/596/2022

V Čestlicích dne 27.4.2022

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

V souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků, byl obci Čestlice předán návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 01. 01. 2021 do 31. 12. 2021.

S návrhem Zprávy jsme se seznámili a nemáme žádné námítky k jejímu obsahu.

S pozdravem,

Martin Digitálně podepsal
Diviš Martin Diviš
Datum: 2022.04.27
15:38:05 +02'00'

.....
Martin Diviš, starosta obce