

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



obec Čestlice

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 Čestlice

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Čestlice

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Únor 2023

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

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., 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 29. 08. 2022
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 20. 02. 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 územním celkem dne 27. 02. 2023 a jejich zpracování dne 27. 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 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. VYJÁDŘENÍ 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. 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 Čestlice jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku obec Čestlice za rok 2022 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	7 731 364,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	52 809 929,00 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	14,64 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	7 735 685,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	52 809 929,00 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	14,65 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	850 102 856,00 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2022 0,- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2022 40 134 470,- Kč.

E. VYJÁDŘENÍ 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 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 Čestlice 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 27. 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 Čestlice
dne 01. 03. 2023.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obce Čestlice dne 01. 03. 2023.



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. 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
- ✓ 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
 - Oblast A.4 Informace o podrozvahových účtech
 - Oblast C. Doplňující informace k transferům na pořízení investičního majetku
 - Oblast E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy
 - E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku inv. č. 2000331
- ✓ Karta majetku inv. č. 2000331
- ✓ Kolaudační souhlas s užíváním stavby sportovní areál Čestlice
- ✓ Zápis o odevzdání a převzetí stavby Sportovní areál Čestlice – Zemní práce, pumptrack a povrchy“
- ✓ Předávací protokol odstraněných vad a nedodělků zjištěných v rámci přijímacího řízení dne 11. 05. 2022
- ✓ Zápis č. 34/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice, konaného dne 25. srpna 2021 (bod 7)
- ✓ Smlouva o dílo na akci „ Sportovní areál Čestlice – Zemní práce, pumptrack a povrchy“ uzavřená se společností Dirty Parks s.r.o. a Dodatek č. 1 upravující částku na 4 281 555,87 Kč včetně DPH
- ✓ Soupis nákladů související s inv. č. 2000331
- ✓ Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku inv. č. 2000333
- ✓ Karta majetku inv. č. 2000333
- ✓ Předávací protokol k akci „Sportovní areál Čestlice – Lanovka, altán a drobné prvky“ ze dne 09. 05. 2022
- ✓ Zápis č. 39/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice, konaného dne 26. ledna 2022 (bod 9)
- ✓ Smlouva o dílo na akci „ Sportovní areál Čestlice – Lanovka, altán a drobné prvky“ uzavřená se společností Hřiště pod Květinou s.r.o. na částku 675 338,93 Kč včetně DPH
- ✓ Soupis nákladů související s inv. č. 2000333
- ✓ Rozhodnutí a oznámení o výsledku výběrového řízení „ Sportovní areál Čestlice – Lanovka, altán a drobné prvky“ uzavřená

- ✓ Rozhodnutí a oznámení o výsledku výběrového řízení „ Sportovní areál Čestlice – Zemní práce, pumptrack a povrchy“
- ✓ Zařazovací protokol k inv. č. 2000333
- ✓ Zařazovací protokol k inv. č. 2000331
- ✓ Karta majetku inv. č. 2000264
- ✓ Účetní doklad o zaúčtování vyřazení drobného majetku předaného organizaci Základní škola a mateřská škola Čestlice
- ✓ Předávací protokol č. 2/2021 o předání svěřeného majetku organizaci Základní škola a mateřská škola Čestlice
- ✓ Seznam majetku k předání organizaci Základní škola a mateřská škola Čestlice
- ✓ Zápis č. 38/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice, konaného dne 15. prosince 2021 (bod 10)
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 6121: č. 210097, č. 210107, č. 210050 včetně faktur přijatých, bankovního výpisu s úhradou a zaúčtováním
- ✓ Objednávka LED svítidel osvětlení COBRA jaro 2022 na společnost TESLUX Lightning s.r.o. na částku 496 043,13 Kč včetně DPH
- ✓ Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená se společností GREENVALE a.s. na roční částku 2 111 130 Kč pravidelně navyšovanou o inflační doložku
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 6142: č. 210074 včetně faktury přijaté, bankovního výpisu s úhradou a zaúčtováním
- ✓ Inventurní soupis dlouhodobého hmotného majetku včetně podpůrné dokumentace

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. 2022 - Komerční banka, a.s.
- ✓ Bankovní výpisy se stavy zůstatků k 31. 12. 2022 - Československá obchodní banka, a.s.
- ✓ Bankovní výpisy se stavy zůstatků k 31. 12. 2022 - J&T BANKA, a.s.
- ✓ Bankovní výpis se stavem zůstatku k 31. 12. 2022 – Oberbank AG pobočka Česká republika
- ✓ Bankovní výpis se stavem zůstatku k 31. 12. 2022 - Česká národní banka

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Inventurní soupisy účtů účtové skupiny č. 40x k 31. 12. 2022
- ✓ Soupis nerozpuštěných investičních transferů k 31. 12. 2022
- ✓ Opis účtu 401

8. ZÁVAZKY

- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5365: č. 340012 zaúčtování a přiznání k DPPO
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5362: č. 210074 včetně přiznání k DPH za IV. Q. 2021, bankovního výpisu s úhradou a zaúčtováním
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5213: č. 210040 včetně faktury přijaté, bankovního výpisu s úhradou a zaúčtováním
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5213: č. 210054 včetně faktury přijaté, bankovního výpisu s úhradou a zaúčtováním
- ✓ Prokazatelná ztráta na linkách PID za rok 2021 od společnosti ARRIVA ve výši 378 606,86 Kč
- ✓ Smlouva o zajištění a financování dopravní obslužnosti se Středočeským krajem
- ✓ Platový výměr zaměstnance os. č. 53
- ✓ Mzdový list zaměstnance os. č. 53 za období 12/2021
- ✓ Prohlášení o zaslání platu na určený bankovní účet zaměstnance os. č. 53
- ✓ Výpis bankovního účtu za měsíc 1/2022 s výplatou zaměstnance os. č. 53 za období 12/2021

- ✓ Vybrané doklady č. 210012, č. 210104, č. 210089, č. 210071, č. 210020, č. 210072, č. 210019, č. 210120, č. 210103, 210054 včetně podpůrné dokumentace
- ✓ Rekapitulace mezd za zastupitele za období 12/2022
- ✓ Zápis z ustanovujícího zastupitelstva ze dne 19. 10. 2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 včetně podpůrné dokumentace
- ✓ Mzdová rekapitulace za období 12/2022

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 inventur za rok 2022
- ✓ Inventarizační zpráva za rok 2022

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu obce Čestlice na roky 2023 - 2025
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu obce Čestlice
- ✓ Zápis č. 38/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice, konaného dne 15. prosince 2021 (bod 7)
- ✓ Schválený rozpočet obce na rok 2022
- ✓ Zápis č. 44/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice, konaného dne 22. června 2022 (bod 4 a bod 6)
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu
- ✓ Zápis č. 40/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice, konaného dne 23. února 2022 (bod 5)
- ✓ Zápis č. 41/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice, konaného dne 23. března 2022 (bod 10)
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu obce na roky 2023 - 2025
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu, závěrečného účtu a rozpočtových opatření 1 a 2
- ✓ Zápis č. 39/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice, konaného dne 26. ledna 2022 (bod 4)
- ✓ Rozpočtové opatření č. 1 a 2/2022
- ✓ Závěrečný účet obce Čestlice za rok 2021
- ✓ Rozpočtové opatření č. 4
- ✓ Zápis č. 2/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice, konaného dne 21. prosince 2022 (bod 5)

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Výzva k podání nabídek na akci „Sportovní areál Čestlice - Zemní práce, pumptrack a povrchy“
- ✓ Protokol k veřejné zakázce malého rozsahu a zápis jednání hodnotící komise na akci „Sportovní areál Čestlice - Zemní práce, pumptrack a povrchy“
- ✓ Smlouva o dílo uzavřená se společností Dirty Parks s.r.o. na akci „Sportovní areál Čestlice - Zemní práce, pumptrack a povrchy“ v hodnotě 3 690 836,46 Kč bez DPH včetně Dodatku č. 1
- ✓ Faktury přijaté č. 320549 a č. 320228 včetně prvotní dokumentace
- ✓ Zápis č. 34/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice ze dne 25. 08. 2021 (bod 7)
- ✓ Zápis č. 42/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice ze dne 27. 04. 2022 (bod 8)
- ✓ Písemná zpráva zadavatele na akci „Stavební úpravy, přístavba a nástavba č.p. 195, Čestlice“

- ✓ Smlouva o dílo uzavřená se společností HOSS a.s. na akci „Stavební úpravy, přístavba a nástavba č.p. 195, Čestlice“ v hodnotě 10 625 859,41 Kč bez DPH

16. TRANSFERY

- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5331: č. 210075 včetně bankovního výpisu s úhradou, zaúčtováním, usnesení o výši příspěvku a oznámení
- ✓ Rozpočet ZŠ a MŠ Čestlice na rok 2022
- ✓ SVR ZŠ a MŠ Čestlice
- ✓ Oznámení o schválené výši příspěvku ZŠ a MŠ Čestlice
- ✓ Zápis č. 38/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice, konaného dne 15. prosince 2021 (bod 7)
- ✓ Zápis č. 44/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice, konaného dne 22. června 2022 (bod 5)
- ✓ Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly v organizaci ZŠ a MŠ Čestlice ze dne 23. 06. 2022
- ✓ Veřejnoprávní smlouva o finančním příspěvku č. 1/2022 organizaci TJ Sokol Čestlice na částku 200 000 Kč
- ✓ Zápis č. 42/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice, konaného dne 27. dubna 2022 (bod 4)
- ✓ Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě organizace TJ Sokol Čestlice, z.s.
- ✓ Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě organizace Základní škola a mateřská škola Čestlice, Na Návsi 3, Čestlice



OBEC

ČESTLICE

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

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

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

Naše ČJ: ČEST/308/2023

V Čestlicích dne 1. 3. 2023

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

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. 2022 do 31. 12. 2022.

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

S pozdravem,

Martin Digitálně podepsal
Martin Diviš
Diviš Datum: 2023.03.01
08:56:18 +01'00'

.....
Martin Diviš, starosta obce