

ZPRÁVA

OBECNÍ ÚŘAD JAROSLAVICE		
Datum:	15. 03. 2022	
Č.j.:	Pril.:	Vyřízeno:
04 JAR 279/2022	7/13 0/1/15	

o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2021

OBCE JAROSLAVICE

Zprávu předkládá:

Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477

Tato zpráva byla vyhotovena ve 3 vyhotoveních, z nichž dvě obdrží starosta obce a jedno si ponechá auditor.

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 bylo provedeno na základě smlouvy ve smyslu § 53 zákona č. 128/2000Sb. , o obcích v platném znění, Zák. č. 93/2009Sb., o auditorech, auditorského standardu č.52 a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky a podle ustanovení §10 zák. č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

Název právnické osoby: OBEC JAROSLAVICE

Sídlo: Náměstí 93 , PSČ 671 28 Jaroslavice

IČ: 00 29 29 15

Právní forma: územní samosprávný celek, obec

Příjemce zprávy: starosta obce pan Petr Zálešák

Období, za které bylo přezkoumání provedeno: 1.1. 2021 – 31.12. 2021

Přezkoumání provedl: Ing. Zdeněk Jaroš auditor č. oprávnění 1477

Místo provedení přezkoumání: kancelář obecního úřadu Jaroslavice

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Přezkoumání hospodaření proběhlo 15. listopadu 2021 a 14.března 2022

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření obce Jaroslavice:

Auditor provedl přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zák. č. 420/2004Sb., ustanovením §2 písm.b) zák. č. 93/2009Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření:

- Zahájení dne 15. listopadu 2021 oznámením rozsahu dokumentace k přezkoumání obce Jaroslavice
- Ukončení přezkoumání 11. března 2022 prověření korektnosti sestavení účetní závěrky a výkazu Fin 2-12 , vyhodnocení výsledků testů věcné správnosti z přezkoumání hospodaření obce Jaroslavice

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ A JEHO OBSAH

V souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „ zákon o přezkoumávání“) jsou předmětem přezkoumávání údaje o ročním hospodaření města tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zák. č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- finanční operace ,týkající se tvorby a užití peněžních fondů
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti obce
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky , nebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- 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 zák. č. 420/2004Sb., jsou dále:

- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví obec
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří obec
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- ručení za závazky fyzických a právnických osob
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- účetnictví vedené územním celkem

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zák. č. 420/2004Sb. se ověřuje z hlediska :

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy
- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití
- věcná a formální správnost dokladů o přezkoumávaných účetních operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumávání hospodaření pokrývající výše uvedená stanoviska jsou v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. VYMEZENÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce Jaroslavice.

Mojí úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl

v souladu se zákonem č. 93/2009Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2,3,10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření obce Jaroslavice je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce Jaroslavice byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém obce Jaroslavice. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

V. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření obce Jaroslavice jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě 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. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření obce Jaroslavice jako celku.

Při přezkoumání hospodaření obce Jaroslavice za rok 2021 jsem nezjistil žádné chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení §10 odst. 2 písm. b) zák. č. 420/2004Sb. nebyla identifikována rizika , která by mohla mít negativní dopad na hospodaření obce Jaroslavice v budoucnosti.

D. Vybrané ukazatele hospodaření podle § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004Sb.

	Podíl pohledávek na rozpočtu	
A	Vymezení pohledávek	351 408
B	Vymezení rozpočtových příjmů	36 306 945
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,90

	Podíl závazků na rozpočtu	
C	Vymezení závazků	
	Krátkodobé	793 439
	Podíl dlouhodobých spl. Do 1 roku	0
B	Vymezení rozpočtových příjmů	36 306 945
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	2,19

Dlouhodobé závazky celkem 0

	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	
D	Vymezení zastaveného majetku	0
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	274 305 303
D/E*100%	Výpočet zastaveného majetku na celkovém majetku	0

E. Vyjádření k poměru dluhu obce k jejím rozpočtovým příjmům za poslední čtyři rozpočtové roky.

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abych ve zprávě uvedl výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsem povinen uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh obce Jaroslavice nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VI. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zák. č. 420/2004Sb. i písemné stanovisko obce z návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 15. března 2022

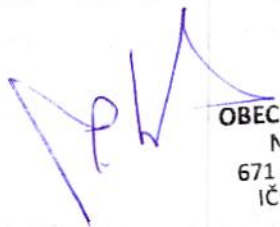
Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477



Zpráva byla projednána se starostou obce Jaroslavice dne 15. března 2022

Zpráva byla předána starostovi obce Jaroslavice dne 15. března 2022



OBEC JAROSLAVICE
Náměstí 93
671 28 Jaroslavice
IČ: 002 92 915

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

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

- zákon 420/2004Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí
- zákon č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
- zákon č. 128/2000Sb., o obcích
- zákon č. 563/1991Sb., o účetnictví
- zákon č. 93/2009Sb., o auditorech
- zákon č. 134/2016Sb., o veřejných zakázkách
- vyhláška 410/2009Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991Sb., o účetnictví , ve znění pozdějších předpisů pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky , příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu
- české účetní standardy pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace,
- vyhl. 270/2010Sb. O inventarizaci majetku a závazků
- vyhláška č. 323/2002Sb., o rozpočtové skladbě
- nařízení vlády č. 99/2017Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev

U všech výše citovaných právních předpisů se vycházelo ze znění platného ke dni uskutečnění posuzovaného právního úkonu.

Příloha B

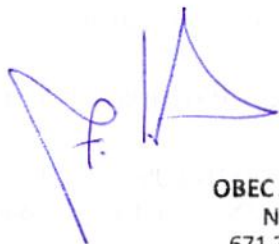
PROTOKOL O PROJEDNÁNÍ NÁVRHU ZPRÁVY O PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE JAROSLAVICE ZA ROK 2021

V souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zák. č. 420/2004Sb., zákona o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí byl projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jaroslavice za rok 2021 provedené Ing. Zdeňkem Jarošem, auditorem č. oprávnění 1477 se starostou obce Petrem Zálešákem .

Stanovisko starosty obce Jaroslavice k předloženému návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021:

V Jaroslavicích , dne 15 . března 2022

Podpis starosty :



OBEC JAROSLAVICE
Náměstí 93
671 28 Jaroslavice
IČ: 002 92 915

Příloha C

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumávání hospodaření

- Zápisy z jednání zastupitelstva obce 2021
- Zápis z kontrol kontrolního, finančního výboru a stavební a bytové komise 2021
- Zápisy z provedených kontrol dle zák. č. 320/2001Sb., o finanční kontrole
- Inventurní doklady k inventuře majetku a závazků k 31.12.2021 vč. Inv. soupisů
- Výpočet DPPO za 2021- interní
- Obratová předvaha k 31.12.2021
- Schválení rozpočet a rozpočtové změny 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria 2021
- Schválení rozpočtový výhled 2022-2024
- Transfery:
 - MMR ČR id.č. 117D8210E7127 ze dne 3.11.2021
 - MMR ČR id.č. 117D8210A7516 ze dne 5.11.2021
 - MMR ČR id.č. 117D8210A1051 ze dne 11.4.2021
 - MMR ČR id.č. 117D8210H6396 ze dne 27.10.2021
 - MMR ČR id.č. 117D03O002564A1051 ze dne 3.3.2021
 - Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JmK č. JMK/070666/21/ORR ze dne 14.7.2021
 - Dopis JmK na příspěvek na výdaje spojené s volbami do PS ČR Čj. JMK 126827/2021 ze dne 2.9.2021
 - Dohoda o uhrazení *společensky účelného místa* a poskytnutí příspěvku spolufinancovaného ze státního rozpočtu a ESF č. ZNA-JZ-51/2020 ze dne 24.8.2020
 - Smlouvy:
 - Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č. ZN 001040019136/001-KAEL
 - Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č. ZN 001040043236/001-KAEL
 - Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č. ZN 001040018989/001-SERG
 - Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene s JmK na pozemcích p.č. 8277/1 a 8277/2
 - Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č. ZN 001040019136/001-KAEL
 - Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-001040020468/001-ADSG se spol. EG.D
 - Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900108091_1/VB s GasNet
 - Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-001040020389/001-ADSG se spol. EG.D
 - FCC Česká republika s.r.o. Praha dodatek č. 3 – svozy separací nemovitosti občanů

- Příkazní smlouva č. SML-Z-M-21-645 Deregio Tender s.r.o. Brno 1.10.2021
- Smlouva o dílo DS DUMA s.r.o. Znojmo č. 2021/32 ze dne 5.10.2021
- Smlouva o dílo č. 2138/2021 Dopravní stavby Smrčka s.r.o. ze dne 14.9.2021
Oprava MK U Potoka
- Smlouva o dílo Stavby Bočáň s.r.o. ze dne 14.9.2021
- Kupní smlouva AV MEDIA SYSTEMS a.s. ze dne 16.8.2021
- Smlouva o dílo Petr Harašta ze dne 8.8.2021
- S.O.K. Group spol. s ro.o. ze dne 30.6.2021
- Smlouva o dílo Švema JOB s.r.o. Jaroslavice ze dne 8.6.2021
- Smlouva o dílo č. 03/21 VODÁRENSKÁ AKCIOVÁ SPOLEČNOST a.s. ze dne
 - Příkazní smlouva DMB001021 BlueFort s.r.o. ze dne 31.5.2021
 - Smlouva o příspěvku na spolufinancování soc. služeb v síti ORP Znojmo pro rok 2021
- Příkazní smlouva DMB000921 BlueFort s.r.o. ze dne 31.5.2021
- Kupní smlouva ELKOPLAST CZ s.r.o. Zlín ze dne 21.5.2021
- Kupní smlouva HITL s.r.o. Dobelice ze dne 18.5.2021
- Příkazní smlouva VZB000320 BlueFort s.r.o. ze dne 14.12.2021
- Příkazní smlouva VZB000220 BlueFort s.r.o. ze dne 14.12.2021
- Příkazní smlouva OPTIMAL Consulting s.r.o. č.
- Smlouva o zřízení a provozu mobilní aplikace Galileo Corporation s.r.o. ev.č. MA-13-04-2021 ze dne 21.4.2021
- Smlouva o dílo č. 21012-045 Timoris Projekt a.s. Olomouc ze dne 11.12.2020
- Darovací smlouva na finanční dar obci Mikulčice schv. ZO 2.9.2021
 - Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami č. 36/2021 převodcem ČR- Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových – právní účinky vkladu 21.9.2021
- Dokumentace k výběrovým řízením malého rozsahu
- Faktury vydané 20210001-308
- Faktury došlé 410001-400
- Pokladní příjmové a výdajové doklady 900001-1284
- Bankovní doklady ČS 1-1649
- ČNB 1-57
- Doklady k zařazení majetku 600001-7
- Doklady k vyřazení majetku 500001-9
- Ostatní účetní doklady 999001-55
- Odpisy 200001-8

