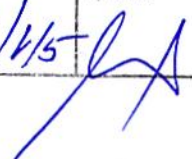


# Z P R Á V A

<b>OBECNÍ ÚŘAD JAROSLAVICE</b>		
Datum:	- 8. 03. 2023 .	
Č.j.:	Pril.:	Vyřizeno:
04296 290/2023	1111 112 / 1/5	

## o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2022

### *OBCE JAROSLAVICE*

Zprávu předkládá:

Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477

Tato zpráva byla vyhotovena ve 2 vyhotoveních, z nichž jedno obdrží starosta obce a jedno si ponechá auditor.

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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. 2022 – 31.12. 2022

**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 7. listopadu 2022 a 22.a 27.února 2023

## **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 4. listopadu 2022 oznámením rozsahu dokumentace k přezkoumání obce Jaroslavice
- Ukončení přezkoumání 3. března 2023 prověřeni 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.**

	<b>Podíl pohledávek na rozpočtu</b>	
A	Vymezení pohledávek	97 536
B	Vymezení rozpočtových příjmů	43 382 287
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,22

	<b>Podíl závazků na rozpočtu</b>	
C	Vymezení závazků	
	Krátkodobé	4 710 645
	Podíl dlouhodobých spl. Do 1 roku	0
B	Vymezení rozpočtových příjmů	43 382 287
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	10,86

Dlouhodobé závazky celkem 0

	<b>Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku</b>	
D	Vymezení zastaveného majetku	0
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	309 308 741
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 3. března 2023

Ing. Zdeněk Jaroš  
auditor č. oprávnění 1477



Zpráva byla projednána se starostou obce Jaroslavice dne 3. března 2023

Zpráva byla předána starostovi obce Jaroslavice dne 3. března 2023

## **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 2022

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 2022 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 2022:

*Bez připomínek*

V Jaroslavicích , dne 27 . února 2023

Podpis starosty :



## Příloha C

### Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumávání hospodaření

- Zápisy z jednání zastupitelstva obce 2022
- Zápis z kontrol kontrolního, finančního výboru a stavební a bytové komise 2022
- Zápisy z provedených kontrol dle zák. č. 320/2001Sb., o finanční kontrole
- Inventurní doklady k inventuře majetku a závazků k 31.12.2022 vč. Inv. Soupisů
- Výpis z KN k 31.12.2022
- Výpočet DPPO za 2022- interní
- Obratová předvaha k 31.12.2022
- Schválený rozpočet a rozpočtová opatření 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria 2022
- Schválení rozpočtový výhled 2024-2025
- Závěrečný účet 2021
- Transfery:
- *Registrace akce id. Č. 117D063000221 Ministerstvo pro místní rozvoj ČR 2022-18 Ti Jaroslavice*
- *Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) id.č. 117D8210H6396 MMR ČR vybudování veřejného hřiště v obci Jaroslavice*
- *Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) id.č. 117D8210E7127 MMR ČR oprava budovy OÚ a MŠ Jaroslavice*
- *Rozhodnutí Vinařského fondu čj. 1608/2022-1 ze dne 6.4.2022 podpora realizace Oblastní výstavy vín Jaroslavice 2022*
- *Krajský úřad JmK čj. JMK 126138/2022 ze dne 31.8.2022 dotace na financování výdajů – volby do zastupitelstev obcí a 1/3 senátu*
- *Krajský úřad JMK čj. JMK 2773/2022 souhrnný finanční vztah pro rok 2022*

#### Veřejnoprávní smlouvy :

- *Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 19.9. 2022 příjemce SK Sokol Jaroslavice z.s.*
- *Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 8.9. 2022 příjemce Jaroslavičtí vinaři, z.s.*

#### Kupní smlouvy:

- Kupní smlouva ze dne 21.2.2022 o prodeji pozemku pč. 1287 schv. ZO 11.11.2021 kupující DŽ zavkladováno 22.2.2022
- Kupní smlouva ze dne 7.3.2022 o prodeji pozemků pč. 852/2,848/1,874/1 schv. ZO 11.11.2021 kupující man.K zavkladováno 9.3.2022
- Kupní smlouva ze dne 14.3.2022 o prodeji pozemků pč. 390/1,49/7 schv. ZO 11.11.2021 kupující man.S zavkladováno 21.3.2022
- Kupní smlouva ze dne 15.6.2022 o prodeji pozemku pč. 8335 schv. ZO 11.11.2021 kupující man.CH zavkladováno 21.6.2022
- Kupní smlouva ze dne 14.9.2022 o prodeji pozemku pč. 49/8 schv. ZO 11.11.2021 kupující YS zavkladováno 27.9.2022
- Kupní smlouva na koupi pozemku pč. 8361/3 kupující JŠ ze dne 21.11.2022 schv. ZO 15.9.2022 zavkl. 21.12.2022

- Smlouva o připojení k distribuční soustavě z napěťové hladiny nízkého napětí s EG.D a.s.č. 9002049635
- Smlouva o připojení k distribuční soustavě z napěťové hladiny nízkého napětí s EG.D a.s. č. 9001968484
- Smlouva o dílo zhotovitel ELEKTRO-ZF, s.r.o. přeložka kabelového vedení NN ze dne 13.9.2022
- Pojistná smlouva Kooperativa č. č. 6356978189 autopojištění MAN spec. Has. auto
- Darovací smlouva dárce MD ze dne 7.9.2022 předmětem je dřevěný kládový lis na pozemku obce pč. 1023/1 z roku 1849
- Smlouva o dílo zhotovitel Stavby Bočáň s.r.o. zastřešení lisu
- Smlouva o dílo zhotovitel SVĚT OKEN s.r.o. č. S2214079 ze dne 8.6.2022
- Kupní smlouva ze dne 26.7.2022 dodavatel WISS CZECH s.r.o. na koupi spec. Auta CAS na podvozku MAN
- Darovací smlouva ze dne 8.6.2022 příjemce Linka bezpečí z.s.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330055701/011-GPM ze dne 16.8.2022
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330062853/011-GPM ze dne 16.8.2022
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330062148/011-GPM ze dne 30.5.2022
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330064102/002-GPM ze dne 2.5.2022
- 
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-01030071353/001-SERG ze dne 2.5.2022
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-01030072249/001-SERG ze dne 17.3.2022
- 
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-01030072928/001-ZMES ze dne 16.8.2022
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-01030059842/001-ZMES ze dne 1.2.2022
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-01030060813/001-ZMES ze dne 1.2.2022
- Smlouva o příspěvku na spolufinancování soc. služeb v síti ORP Znojmo pro rok 2022
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Dokumentace k výběrovým řízením malého rozsahu za 2022
- Veřejnoprávní smlouva s městem Znojmo o projednávání přestupků
- Bankovní výpisy ZBÚ 2022 k příjmovým a výdajovým položkám plnění rozpočtu
- Pokladní doklady k příjmovým a výdajovým položkám plnění rozpočtu 20022
- Interní účetní doklady 2022
- Doklady k zaúčtování mezd 1-12/2022
- Odpisový plán obce na rok 2022