

Obec Jirny

Rok 2019

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 Jirny

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Jirny

ATLAS AUDIT s.r.o.

Květen 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Stanislav Skořepa
Název: obec Jirny
Sídlo: Brandýská 9, 250 90 Jirny
IČO: 002 40 257

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. – odborný asistent
Ing. Tomáš Gabesam – odborný asistent
Petra Veselá – odborná asistentka

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - 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., 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:

Dílčí přezkoumání: budova Obecního úřadu Jirny, Brandýská 9, 250 90 Jirny
Závěrečné přezkoumání: kancelář ATLAS AUDIT s.r.o., K Bílému vrchu 1717, Čelákovice

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 16. 09. 2019
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 01. 04. 2020

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 15. 07. 2019
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zpracování podkladů zaslanych 27. 04. 2020 provedené dne 07. 05. 2020

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 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 Jirny 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 Jirny jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku obec Jirny za rok 2019 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 Jirny.

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

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	112 161,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	110 276 013,31 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,10 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	15 216 157,68 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	110 276 013,31 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	13,80 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	5 711 599,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	738 284 344,01 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,77 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2019 0 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2019 100 541 735,30 Kč.

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

V rámci přezkoumání hospodaření za rok 2019 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 Jirny k 31. 12. 2019 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.

V rámci konečného auditu byl ověřen ukazatel rozpočtové odpovědnosti v souvislosti s čerpanými úvěry na výstavbu základní školy.

V roce 2018 došlo k čerpání úvěrů a s tím související překročení 60% limitu na hodnotu 140,85 %, na což upozorňoval i krajský úřad.

V roce 2019 došlo k dalšímu čerpání úvěru na výstavbu školy, a tudíž zůstatek úvěru ke dni 31. 12. 2019 oproti roku 2018 v absolutních číslech stoupl o 1 769 tis. Kč na částku 99 971 tis. Kč. Ke krytí úvěru jsou určeny především příjmy z daně z nemovitostí, které má ÚSC nadstandardně vysoké.

V roce 2018 a 2019 došlo k navýšení příjmů po konsolidaci, především z titulu dotací na výstavbu školy, z toho důvodu nemá ÚSC problém se snižováním dluhu o 5 % z překročené hranice.

Ke dni 31. 12. 2019 se ukazatel o rozpočtové odpovědnosti nachází na hodnotě 117,70 %. To znamená, že ke snížení došlo v absolutní částce (hodnoty nad 60 %) ve výši 7 361 tis. Kč, přičemž dle výpočtu z roku 2018 by stačilo 2 818 tis. Kč.

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 07. 05. 2020

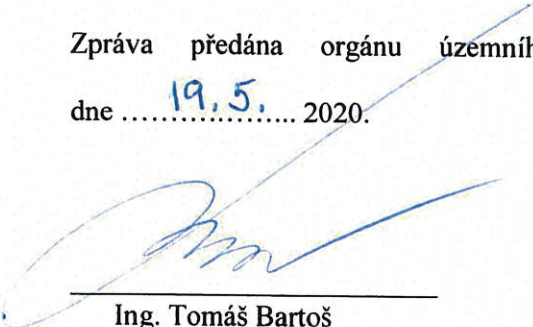
Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem obec Jirny
dne11.5. 2020.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obec Jirny
dne19.5. 2020.


Ing. Tomáš Bartoš

Stanislav Skořepa

Ing. Tomáš
Bartoš

Digitálně podepsal Ing. Tomáš Bartoš
DN: c=CZ, o=K Bílého vrchu 1717 250
88 Čelákovice, ou=P453833, cn=Ing.
Tomáš Bartoš, sn=Bartoš,
givenName=Tomáš,
serialNumber=P453833
Datum: 2020.05.24 20:15:05 +02'00'



Stanisla
v
Skořepa

Digitálně
podepsal
Stanislav Skořepa
Datum:
2020.05.22
10:58:36 +02'00'

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. 564/2006 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

- ✓ Vnitřní směrnice A. Podpisové právo
- ✓ Vnitřní směrnice B. Podpisové vzory
- ✓ Vnitřní směrnice C. Oběh dokladů
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2019
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2019
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2019
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2019
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Smlouva o dílo č. 1/2/8/2017 na akci „Novostavba základní školy, tělocvičny, parkovací plochy a přípojek v obci Jirny“ na částku 237 486 906,42 Kč bez DPH ze dne 11. 09. 2017 včetně Dodatků č. 1 – 2 upravující cenu na částku 234 411 676,56 Kč
- ✓ Smlouva o úvěru č. 0317355459/LCD uzavřená s Českou spořitelnou ze dne 21. 09. 2017 včetně Dodatku č. 1 upravující výši splátek
- ✓ Smlouva o úvěru č. 0495017129/LCD uzavřená s Českou spořitelnou ze dne 13. 12. 2018
- ✓ Výpisy úvěrových účtů ke dni 31. 08. 2019
- ✓ Dopis od Krajského úřadu Středočeského kraje o rozpočtové odpovědnosti
- ✓ Kupní smlouva na nákup pozemků v k.ú. Jirny uzavřená s paní Marcelou P. na částku 475 200 Kč ze dne 22. 05. 2019
- ✓ Soupis zařazeného majetku ke dni 16. 09. 2019
- ✓ Soupis vyřazeného majetku ke dni 16. 09. 2019
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 6121
- ✓ Vybrané pohyby na účtu 042
- ✓ Soupis dlouhodobého finančního majetku
- ✓ Výpis z majetkového účtu vlastníka vedeného v evidencích Centrálního depozitáře cenných papírů
- ✓ Sestava odpisů za rok 2019
- ✓ Soupis dlouhodobého majetku ve vlastnictví obce
- ✓ Soupis nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku
- ✓ Soupis pořízeného dlouhodobého majetku v roce 2019
- ✓ Soupis vyřazeného dlouhodobého majetku v roce 2019

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Vybrané vydané faktury vč. podpůrné dokumentace
- ✓ Smlouva na provoz a nájem vodohospodářské infrastruktury obce Jirny uzavřená se společností VaK Zápy, s.r.o. dne 20. 11. 2015
- ✓ Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená se Základní uměleckou školou Jana Zacha Čelákovice dne 17. 12. 2013

- ✓ Inventurní soupis pohledávkových účtů
- ✓ Soupis vydaných faktur neuhrazených k 31. 12. 2019
- ✓ Doklad o zaúčtování opravných položek k pohledávkám

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Vnitřní směrnice D. Směrnice pro vedení pokladny
- ✓ Vybrané bankovní pohyby vč. podpůrné dokumentace
- ✓ Vybrané pokladní doklady vč. podpůrné dokumentace
- ✓ Konfirmace bankovních ústavů k 31. 12. 2019

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Usnesení zastupitelstva ze dne 12. 06. 2019 – usnesení o schválení závěrečného účtu a převodu výsledku hospodaření
- ✓ Inventarizace účtu jmění ÚSC
- ✓ Inventarizace účtu investičních transferů

8. ZÁVAZKY

- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5169
- ✓ Vnitřní směrnice I. Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb.
- ✓ Vybrané položky 5169 vč. podpůrné dokumentace
- ✓ Vybrané přijaté faktury vč. podpůrné dokumentace
- ✓ Smlouva o zabezpečení svozu a zneškodnění komunálních odpadů – VZ s názvem: „Sběr, přeprava a odstranění odpadu 2019/20 – Jirny“ uzavřená se společností AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o. dne 10. 01. 2019
- ✓ Kupní smlouva na nákup kontejnerů uzavřená se společností Kricner s.r.o. dne 12. 12. 2018
- ✓ Smlouva o dílo na provedení stavby „Novostavba základní školy, tělocvičny, parkovací plochy a přípojek v obci Jirny“ uzavřená s účastníky IMOS Brno, a.s., GEOSAN GROUP, a.s. a Zlínstav a.s. dne 11. 09. 2017 ve znění Dodatku č. 1 ze dne 21. 12. 2017 a ve znění Dodatku č. 2 ze dne 16. 08. 2018
- ✓ Mzdová rekapitulace za období 12/2019
- ✓ Příznání k dani z přidané hodnoty za IV.Q 2019
- ✓ Inventurní soupisy k závazkovým účtům
- ✓ Soupis přijatých faktur nezplacených k 31. 12. 2019

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventarizace účtu 388 – evidence přijatých investičních transferů
- ✓ Inventarizace účtu 389 – Dohad na energie

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventur na rok 2019
- ✓ Zápis z proškolení členů inventarizačních komisí
- ✓ Příkaz k inventuře
- ✓ Inventarizační zpráva za rok 2019

14. ROZPOČET

- ✓ Usnesení 1/2019 ze dne 20. 02. 2019
- ✓ Návrh rozpočtového provizoria
- ✓ Usnesení 6/2018 ze dne 12. 12. 2019

- ✓ Schválené rozpočtové provizorium
- ✓ Návrh rozpočtu na rok 2019
- ✓ Schválený rozpočet na rok 2019
- ✓ Střednědobý výhled na období na rok 2014 – 2019
- ✓ Deník změn rozpočtu
- ✓ Usnesení zastupitelstva ze dne 12. 06. 2019
- ✓ Rozpočtový výhled na období 2020 - 2025
- ✓ Doklad o zveřejnění rozpočtového výhledu na období 2020 - 2025
- ✓ Doklad o schválení rozpočtového výhledu na období 2020 - 2025

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu „ZŠ – Interaktivní tabule“ včetně uzavřené kupní smlouvy s vítězným dodavatelem AV MEDIA, a.s. na částku 1 615 396 Kč bez DPH
- ✓ Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu „Autobusová zastávka u KD Jirny“ včetně uzavřené kupní smlouvy s vítězným dodavatelem T.A.Q. s.r.o. na částku 1 584 517,04 Kč bez DPH včetně dodatku č. 1 navyšující cenu na částku 2 052 252,17 Kč bez DPH

16. TRANSFERY

- ✓ Vybrané položky rozpočtové položky 5331
- ✓ Vybrané položky rozpočtové položky 5222
- ✓ Přijatý transfer na akci Výstavba ZŠ od MF ČR pol. Rozpočtu 4211 ÚZ 98662
- ✓ Rozhodnutí o poskytnutí dotace MF ČR na akci Novostavba základní školy v celkové výši 90 mil. Kč
- ✓ Účetní doklad 0019, 0039 o zaúčtování přijetí transferu Novostavba ZŠ a doklady o čerpání transferu v roce 2019
- ✓ Faktury došlé IMOS Brno, a.s.
- ✓ Dopis o poskytnutí transferu ZŠ a MŠ pro rok 2019
- ✓ Kontrola vykázání transferu přijatého na výstavbu ZŠ
- ✓ Kontrola dokladů o vyúčtování poskytnutých transferů v roce 2019

OBECNÍ ÚŘAD JIRNY	
VYVĚŠENO:	2 5 -05- 2020
SEJMUTO:	

OBEC JIRNY

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

OBEC JIRNY
Brandýská 9
250 90 JIRNY



Váš dopis značky/ze dne

Naše značka
916_20_OÚJ

Vyřizuje
Skořepa

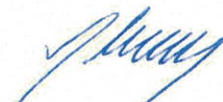
Jirny dne
11.5.2020

Věc: Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

V souladu s § 6 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územně samosprávných celků, byl obci Jirny předán návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

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

S pozdravem


Stanislav Skořepa
starosta obce



OBECNÍ ÚŘAD JIRNY	
VYVĚŠENO:	25-05-2020
SEJMUTO:	