

Příloha zprávy o přezkoumání hospodaření

(Příloha obsahující zjištění, případně 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, uvedení zákonné legislativy)

k roku 2024

Obec Kobeřice u Brna

Ověřovaná obec:	: Obec Kobeřice u Brna, Dolní 54, 684 01 Slavkov u Brna
Příjemce	: Bc. Roman Hanák, starosta
Ověření provedla	: Ing. Zdeňka Cahlíková, auditorka číslo oprávnění KAČR 1345
Místo kontroly	: Obec Kobeřice u Brna, Dolní 54, 684 01 Slavkov u Brna
Datum kontroly	: 14. 10. 2024; 20.01., 10.02.2025
Datum projednání zprávy	: 10. 02. 2025
Místo projednání zprávy	: Kobeřice u Brna
Datum vyhotovení zprávy	: 10. 02. 2025
Místo vyhotovení zprávy	: Brno

OBSAH:

- I. Zjištění , případně popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b)
- II. Přezkoumání hospodaření dle dále uvedené legislativy aj. následujícího:
- III. Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

I.

Zjištění , případně popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b)

Chyby a nedostatky dle výše uvedeného nezjištěny nedostatky

II.

Přezkoumání hospodaření dle dále uvedené legislativy aj. následujícího:

- Dle smlouvy o přezkoumání hospodaření Obce Kobeřice u Brna uzavřené mezi Obcí Kobeřice u Brna a společností AUDIT KORREKT s.r.o. Praha 4 bylo provedeno přezkoumání hospodaření za rok 2022.
- Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky, s ustanoveními § 2, 3, 10 a §12 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků č. 420/2004 Sb., dále s ustanovením §12 odst. 1 zákona č. 255/2012 o kontrole
- Přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno na základě zákona o obcích č. 128/2000 Sb., zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb, z hlediska rozpočtu schváleného zastupitelstvem obce, dále dle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví a dalšími účetní legislativou (vyhláška 410/2009 Sb., vyhláška č.270/2010, ČÚS č.701 až 710)

V rámci dílčího ověřování jednotlivých okruhů byly zpracovány a předány 2 zprávy z dílčího přezkoumání, které obsahovaly zprávy z kontrolních okruhů v celkovém počtu 2.

Celkem 4 zprávy z kontrolních okruhů.

V uvedených zprávách je uvedeno označení dokladů.

III.

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Rozvaha k 31.12.2024

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2024

Příloha účetní závěrky k 31.12.2024

Příloha k účetní závěrce sestavená za účetní období 2024

Příloha účetní závěrky za rok 2024-Ocenění lesních porostů

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.1.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.5.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.6.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.8.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.9.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.11.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2024

Plán inventarizace

Příkaz k inventarizaci

Inventarizační zpráva za rok 2023

Vybrané inventarizační soupisy účtů tabulka

Tabulka soupis přírůstků a úbytků majetku

Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků č. 1/2007

Vnitřní směrnice – dlouhodobý majetek č. 1/2016

Odpisový plán – přehled odpisů

Účtový rozvrh

Analytická rozvaha

Směrnice Pravidla vedení účetnictví

Hlavní kniha

Číslo účetních dokladů uvedená ve Zprávách z dílčího přezkoumání

Kniha vydaných faktur

Kniha došlých faktur

Pohledávky

Závazky z dělené správy

Mzdová agenda-2 pracovní smlouvy, rekapitulace mezd, přehled pojistného

Usnesení zastupitelstva-schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období,

závěrečného účtu 2023-fotokopie zápisu z veřejného zasedání zastupitelstva obce č. 10 ze dne 13. 05. 2024

Protokol schválení UZ obce a PO.

Kupní smlouva ze dne 27. 02. 2024 (p. č. 1079/5; 1497/7; 1498/7; 1499/142; 1499/143; 1499/144; 1500/23)

Kupní smlouva ze dne 27. 02. 2024 (p. č. 907/7)

Kupní smlouva ze dne 27. 02. 2024 (id ½ p. č. 1538/11; 1538/12)

Kupní smlouva ze dne 27. 02. 2024 (p. č. 710/25; 710/26; 710/27; 744/7; 744/8; 744/9)

Kupní smlouva ze dne 27. 02. 2024 (p. č. 856/32; 856/48; 857/43; 872/19; 918/12; 1067/9; 1079/52; 1495/34; 1496/22; 1547/11)

Smlouva o zřízení věcného břemene č. PR-014330081728/001-ADS: EG.D, a.s., Lidická 1873/36, 602 00 Brno

Smlouva o zřízení věcného břemene č. OM 4 359 24 AC JMK093222/24/OM: Jihomoravský kraj, Žerotínovo nám. 449/3, 601 82 Brno

Smlouva o výpůjčce č. 1/2024- část pozemku p. č. 532

Záměr obce – výpůjčka části pozemku p. č. 532

Záměr obce – pronájem a provozování kavárny a budovy Sokolovny

Rozpočtové provizorium- část výpisu ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 8 ze dne 11. 12. 2023 vztahující se ke schválení rozpočtového provizoria)

Rozpočet obce- část výpisu ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 9 ze dne 26. 02. 2024 vztahující se ke schválení rozpočtu obce

Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2025-2026- část výpisu ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 9 ze dne 26. 02. 2024 vztahující se ke schválení rozpočtového výhledu

Rozpočtové opatření č. 1-11/2024- část výpisu ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 10, 11, 12, 13, vztahující se ke schválení rozpočtových opatření

Pravidla k provádění rozpočtových opatření- část výpisu ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 2 ze dne 07. 11. 2022 vztahující se ke schválení Pravidel k provádění rozpočtových opatření

Tabulky Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím

Zápisy z jednání kontrolního výboru (počet: 4)

Zápisy z jednání finančního výboru (počet: 1)

Zřizovací listina PO ZŠ a MŠ

Příloha k účetní závěrce sestavená za účetní období 2024

Příloha účetní závěrky za rok 2024 - Ocenění lesních porostů

Zmocnění pro Krajský úřad Jihomoravského kraje k provádění úkonů dle vyhlášky č. 383/2009 Sb., technická vyhláška o účetních záznamech-jmenování a registrace zodpovědné osoby a náhradních zodpovědných osob za účetní jednotku – dalších faktických a právních úkonů účetní jednotky spojených s registrací zodpovědné osoby vůči správci centrálního systému účetních informací státu, včetně výkonu povinností podle § 16 vyhlášky č. 383/2009 Sb..

Podepsaní zástupci obce berou na vědomí, že provedený přezkum hospodaření nezavazuje organizaci odpovědnosti za vykázané údaje. Organizace plně zodpovídá za důsledky, které vyplynou z jiných kontrol.

Zpráva vč. přílohy byla projednána se starostou. Jmenovaný souhlasí s obsahem zprávy a přílohy a nemá k ní výhrady.

Vyhotoveno dne	10. 02. 2025
Auditor	Ing. Zdeňka Cahlíková
Číslo oprávnění	1345
Auditorská společnost:	AUDIT KORREKT s.r.o.
	Tavolníkova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč
Číslo oprávnění:	258



auditor



starosta



auditorská společnost

