



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

odbor finanční

Stejnopis č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření městyse

Choltice, IČ: 00273643

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok **2022**.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.10.2022

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 31.10.2022

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková

Zástupci městyse:

- Mgr. Tomáš Bolek - starosta městyse
- Ing. Lada Horáčková - účetní městyse
- Ing. Jana Kocourková - účetní městyse

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 14. 7. 2022.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse byly využity následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu na rok 2022 v úplném znění zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňující dálkový přístup v zákonném termínu od 19. 11. 2021 do 2. 1. 2022
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2022 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 7. 2. 2022 , zveřejněno dne 17. 2. 2022 RO č. 2/2022 - schválil starosta městyse dne 28. 2. 2022 , zveřejněno dne 28. 3. 2022 RO č. 3/2022 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 6. 4. 2022 , zveřejněno dne 11. 4. 2022 RO č. 4/2022 - schválil starosta městyse dne 30. 4. 2022 , zveřejněno dne 13. 5. 2022 RO č. 5/2022 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 25. 5. 2022 , zveřejněno dne 10. 6. 2022 RO č. 6/2022 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 29. 6. 2022 , zveřejněno dne 13. 7. 2022 RO č. 7/2022 - schválil starosta městyse dne 29. 8. 2022 , zveřejněno dne 30. 8. 2022 RO č. 8/2022 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 21. 9. 2022 , zveřejněno dne 21. 10. 2022 RO č. 9/2022 - schválil starosta městyse dne 30. 9. 2022 , zveřejněno dne 21.10. 2022 rozpočtové opatření vyhotoveny v programu KEO
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2022 byl schválen usnesením zastupitelstvem městyse dne 6. 12. 2021 jako přebytkový v příjmové části ve výši 31 449 200,- Kč a výdajové části ve výši 30 089 900,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 3. 1. 2022
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Neinvestiční příspěvek na provoz ZŠ Choltice byl schválen v rámci rozpočtu městyse na rok 2022 usnesením zastupitelstva dne 6. 12. 2021 ve výši 2 998 000,00 Kč, oznámeno sdělením ze dne 3. 1. 2022 Navýšení neinvestičního příspěvku na provoz ZŠ - oznámeno sdělením ze dne 14. 6. 2022 o navýšení na částku 4 961 000,00 Kč, schváleno v rámci RO 6/2022 Neinvestiční příspěvek na provoz MŠ Choltice byl schválen v rámci rozpočtu městyse na rok 2022 usnesením zastupitelstva dne 6. 12. 2021 ve výši 680 000,00 Kč, oznámeno sdělením dne 4. 1. 2022. Navýšení neinvestičního příspěvku na provoz MŠ - oznámeno sdělením ze dne 2. 5. 2022 o navýšení na částku 780 000,00 Kč, schváleno v rámci RO 3/2022
Střednědobý výhled rozpočtu	Zastupitelstvo městyse schvaluje dne 8. 12. 2021 střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2024. Návrh střednědobého výhledu na roky 2023 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 19. 11. 2022 do 2. 1. 2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2024 byl

	zveřejněn od 3. 1. 2022, zveřejněno stále.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2021 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 a přílohami zveřejněn v zákonném termínu 15 dní před schválením na zastupitelstvu městyse do 27. 5. 2022. Zastupitelstvo městyse ze dne 25. 5. 2022 schvaluje celoroční hospodaření městyse za rok 2021 bez výhrad. Závěrečný účet za rok 2021 je zveřejněn stále na stránkách městyse od 27. 5. 2022.
Bankovní výpis	běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1205439329/0800 ve výši zůstatku 495 089,24 Kč k 30.9.2022 běžného účtu vedeného u ČSOB, a.s. č.ú. 156234161/0300 ve výši zůstatku 181 264,64 Kč k 30.9.2022 běžného účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 20095-713561/0710 ve výši 0,00 Kč běžného účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-713561/0710 ve výši zůstatku 21 219,75 Kč, kontrola účtování za období 1 - 9/2022 spořicího účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 6143712379/0800 ve výši zůstatku 9 800 000,00 Kč, kontrola účtování za období 2-9/2022 (převody mezi účty) výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M a výkazu rozvaha – účet 231 k 30.9.2022 v celkové výši 10 497 573,63 Kč
Dohoda o hmotné odpovědnosti	dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 7. 8. 2018 - peněžní hotovost (pokladna) dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 29. 3. 2013 - finanční hotovost a zboží dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 22. 2. 2017 - finanční hotovost
Evidence poplatků	na místní poplatky za odpady a ze psů v účetním programu KEO předpis pohledávky se generuje přímo z modulu pohledávek dle jednotlivých poplatníků do účetnictví
Faktura	Fa přijaté v číselné řadě 22-010-00381 - 450 včetně předpisu závazku, kontrola účtování Fa opatřeny likvidačním lístkem, ověření dle zákona o finanční kontrole č. 320/2000 Sb., v platném znění FA č. 22-010-00302 společnost MIROS Pardubice, a.s. za provedené práce "Bezpečné a bezbariérové chodníky v Cholticích" ze dne 9.6.2022 ve výši plnění 238 322,39 Kč, splatnost 23.6.2022, platba dne 13.6.2022, č.ú. 7145712/0800 Fa č. 22-010-00322 společnost MIROS Pardubice, a.s., ze dne 29.6.2022 ve výši plnění 179 423,06 Kč, splatnost 29.7.2022, platba dne 11.7.2022 Fa č. 22-010-00395 společnost MIROS Pardubice, a.s., ze dne 1.8.2022 ve výši plnění 1 690 254,54 Kč, splatnost 31.8.2022, platba dne 3.8.2022 kontrola účtování u těchto přijatých faktur - účetní zápis 042/321, u platby '321/231 s rozpočtovou skladbou 2219/6121 Fa vydané v číselné řadě 22-020-0000001 - 162 včetně předpisu pohledávky (z toho Fa 22-020-00019-138 fakturace stočného)
Kniha došlých faktur	vedena v účetním programu KEO doložena kniha v číselné řadě 22-010-00300- 22-010-450
Kniha odeslaných faktur	vedena v účetním programu KEO v číselné řadě 22-020-00001 - 162 včetně

Mzdová agenda	vedena v programu KEO
Odměňování členů zastupitelstva	počet zastupitelů 11, uvolněná funkce starosty, ostatní funkce neuvolněné počet obyvatel k 1.1.2018 - 1121 odměny pro neuvolněné funkce schváleny na ustavujícím zasedání dne 1.11.20218 ověřeno na mzdové listy 1 - 9/2022
Pokladní doklad	příjmové a výdajové u pokladny č. 2 v číselné řadě 22-702-556 - 22-702-589 příjmové a výdajové u pokladny č. 1 číselné řadě 22-701-869 - 22-701-927
Pokladní kniha (deník)	za období 9/2022 vedena v účetním programu KEO pokladna č. 2 v číselné řadě 22-702-556 - 22-702-589 vedena v účetním programu KEO pokladna č. 1 v číselné řadě 22-701-869 - 22-701-927
Příloha rozvahy	sestavena k 30. 9. 2022
Rozvaha	sestavena k 30. 9. 2022
Účtový rozvrh	na rok 2022 v účetním programu KEO
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 30. 9. 2022
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	rozvaha ZŠ a MŠ sestavena k 30. 9. 2022
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Choltice sestavený k 30. 9. 2022 Výsledek hospodaření byl schválen v rámci účetní závěrky za rok 2021 usnesení ze dne 29. 6. 2022. HV ZŠ Choltice - zisk -na základě odepisování vykazuje ZŠ z hlavní činnosti 165 890,62 a v doplňkové činnosti v částce 36 643, 47 Kč, zisk převeden v částce 165 890,62 Kč na účet 432, do fondu odměn 7 400,00 Kč a do rezervního fondu 29 243,47 Kč a do fondu odměn částka 7 400,00 Kč. Kontrola převodu ověřena na přílohu rozvahy a rozvahu k 30. 9. 2022 MŠ Choltice sestavený k 30. 9. 2022 Výsledek hospodaření byl schválen v rámci účetní závěrky za rok 2021 usnesení ze dne 29. 6. 2022. HV MŠ Choltice - zisk v částce 171 251,69 Kč převeden na účet 432 v celkové částce 29 275,09, do fondu odměn 28 395,35 Kč a do rezervního fondu 113 581,25 Kč, Kontrola převodu ověřena na přílohu rozvahy a rozvahu k 30. 9. 2022.
Darovací smlouvy	ze dne 7.10.2022 o poskytnutí finančního daru ve výši 165 000,00 Kč z rozpočtových prostředků Pardubického kraje v rámci soutěže Vesnice roku 2022 : Bílá stuha - za činnost mládeže ze dne 5.9.2022 o poskytnutí finančního daru ve výši 20 000,00 Kč z rozpočtových prostředků Pardubického kraje jako ocenění za umístění v soutěži Vesnice roku 2022 : Zlatá cihla v Programu obnovy venkova, kategorie A - obnova či rekonstrukce památkově chráněných objektů a památek místního významu - za obnovu a restaurování božích muk
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 15. 9. 2022 s platností od 15. 9. 2022 do 4. 10. 2022 - organizační zajištění voleb, obálkování DPP ze dne 15. 9. 2022 s platností od 19. 9. 2022 do 20. 9. 2022 - distribuce volebních lístků DPP ze dne 15. 9. 2022 s platností od 19. 9. 2022 do 4. 10. 2022 -

	distribuce volebních lístků, organizační zajištění voleb DPP ze dne 19. 9. 2022 s platností od 19. 9. 2022 do 20. 9. 2022 - distribuce volebních lístků DPP ze dne 19. 9. 2022 s platností od 19. 9. 2022 do 20. 9. 2022 - distribuce volebních lístků DPP ze dne 22. 9. 2022 s platností od 23. 9. 2022 do 4. 10. 2022 - příprava a úklid volební místnosti
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	pracovní smlouva ze dne 21. 5. 2018 s platností od 1. 8. 2018 s aktualizovaným platovým výměrem ze dne 1. 9. 2022 s platností od 1. 9. 2022 - pokladní, pracovnice hospodářské správy pracovní smlouva ze dne 29. 3. 2013 s platností od 1. 4. 2013 s aktualizovaným platovým výměrem ze dne 1. 9. 2022 s platností od 1. 9. 2022 - kastelán- správce zámku pracovní smlouva ze dne 27. 11. 2017 s platností od 2. 1. 2018 s aktualizovaným platovým výměrem ze dne 1. 9. 2022 s platností od 1. 9. 2022 - referent majetkové správy, matrikář pracovní smlouva ze dne 30. 4. 2022 s platností od 1. 5. 2022 s aktualizovaným platovým výměrem ze dne 1. 9. 2022 s platností od 1. 9. 2022 - pomocná dělnice VPP pracovní smlouva ze dne 30. 4. 2022 s platností od 1. 5. 2022 s aktualizovaným platovým výměrem ze dne 1. 9. 2022 s platností od 1. 9. 2022 - dělnice na údržbu zeleně
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	veřejnoprávní smlouva ze dne 12.7.2022 o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu městyse pro TJ Slavoj Choltice ve výši 3 587 898,00 Kč na financování stavby Přístavba a stavení úpravy kabin TJ Slavoj (stavba je zároveň spolufinancována z dotačního titulu národní sportovní agentury, číslo akce 162D52100E47, stavení úpravy budou dokončeny do 31.5.2023 termín vyúčtování dle smlouvy do 31.7.2023 doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 29.6.2022 usnesením č. 7/4/2022 žádost ze dne 20.6.2022 úprava rozpočtu dle výkazu FIN 2 12M na 3419/6322 ve výši dle smlouvy, zatím nebylo vyplaceno zveřejnění ověřeno na www stránkách městyse, doloženo zveřejnění ze dne 11.8.2022 veřejnoprávní smlouva ze dne 17.1.2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse pro SDH Choltice ve výši 90 000,00 Kč na financování chodu sboru, údržbu techniky a úpravu zázemí na hřišti v Cholticích termín použití a vyúčtování dotace do 15.11.2022 doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 6.12.2021 v rámci schváleného rozpočtu platba dne 25.1.2022, výpis č. 14 u ČS, a.s., kontrola účtování - účetní zápis 373/231 zveřejnění ověřeno na www stránkách městyse, doloženo zveřejnění ze dne 20.1.2022 veřejnoprávní smlouva ze dne 19.1.2022 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu městyse ve výši 20 000,00 Kč pro Spolek Deštník na financování benefičního festivalu Choltický Deštník v roce 2022 termín použití i vyúčtování do 15.11.2022 doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 6.12.2021 usnesením č. 9/8/2021 v rámci schváleného rozpočtu

	platba dne 25.1.2022, výpis č. 14 u ČS, .a.s., kontrola účtování - účetní zápis 373/231
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva č. OKR/22/24195 ze dne 7.10.2022 o poskytnutí programové účelové neinvestiční dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2022 - II. kolo na pořízení zásahového tabletu s příslušenstvím a softwarem ve výši 70 % ze skutečných nákladů, max. však 4 000,00 Kč příjem dotace zaúčtován na 4122 včetně úpravy rozpočtu termín vyúčtování do 30.11.20212 dle předběžného vyúčtování čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové náklady ve výši 6 089,00 Kč , dodržen procentní podíl ve výši 65,69 %, doložena FA včetně platby na BÚ
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 27.6.2022 evidenční číslo č. OŽPZ/22/22173 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na investiční akci "Rekonstrukce veřejného prostranství před radnicí" ve výši 100 000,00 Kč ve výši 50 % ze skutečných nákladů příjem dotace zaúčtován na 4222 včetně úpravy rozpočtu, platba na účet dne 1.8.2022, účetní zápis 231/374 termín použití a vyúčtování dotace do 31.12.2022 vyúčtování bude předloženo při závěrečném přezkoumání hospodaření městyse
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 6.6.2022 o poskytnutí dotace z Programu 3 - podpora památkové péče v Pardubickém kraji na rok 2022 č. OKSCR/22/23033 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 100 000,00 Kč ve výši max. 80 % ze skutečných nákladů na realizace akce "Choltice, zámek, zpracování PD obnovy" termín použití dotace do 30.11.2022, termín předložení vyúčtování do 9.12.2022 kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bude předmětem závěrečného přezkoumání hospodaření
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelová neinvestiční dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev v obcích ve výši 48 000,00 Kč ÚZ 98187 příjem dotace zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu, kontrola účtování platby dotace dne 1.9.2022 - účetní zápise 231/374 předběžná kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové vyúčtování bude předloženo na závěrečném přezkoumání hospodaření, zatím nebyly vyúčtovány mzdové náklady
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	dle výkazu FIN 2 12M je účtování v příjmech o prodeji pozemku na 3639/3111 v celkové výši 32 826,00 Kč, ve výdajích o nákupu na 3639/6130 nebylo účtováno ze dne 20.6.2022 na prodej pozemku par.č. 961/23 ostatní plocha o výměře 85 m2 za kupní cenu ve výši 6 800,00 Kč , režijní náklady ve výši 14 906,00 Kč celkem tedy 21 706,00 Kč právní účiny vkladu vznikly dne 21.6.2022 doložka dle zákona o obcích - záměr prodat zveřejněn ve dnech 9.5. - 25.5.2022, ZM schválilo prodej dne 25.5.2022 usnesením č. 10/3/2022 účetní doklad č. 22-033-00021 ze dne 21.6.2022 o vyřazení z majetkové, účetní evidence účetním zápisem 544/031 ve výši ocenění 6,84 Kč

Vnitřní předpis a směrnice	pravidla čerpání sociálního fondu směrnice pro schvalování hospodářských operací, vnitřní kontrolní systém oběh účetních dokladů účetování evidence majetku, vnitřní kontrolní systém směrnice k podrozvahovým účtům
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 6. 12. 2021 - rozpočet na rok 2022, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2024, veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotací ze dne 7. 2. 2022 - RO. č. 1/2022, RO č. 15/2021 ze dne 6. 4. 2022 - RO č. 3/2022, pravidla čerpání sociálního fondu ze dne 25. 5. 2022 - účetní závěrka městyse Choltice za rok 2021, Závěrečný účet městyse Choltice za rok 2021, zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2021, veřejnoprávní dotace, RO č. 5/2022 ze dne 29. 6. 2022 - posunutí vyúčtování dotace TJ Slavoj Choltice, účetní závěrka ZŠ a MŠ ze dne 21. 9. 2022 - RO. č. 8/2022, dotace, pozemky
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor ze dne : 14. 2. 2022, 30. 3. 2022, 8. 9. 2022 - kontrola hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce Kontrolní výbor ze dne : 30. 3. 2022, 7. 9. 2022 - kontrola plnění usnesení
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 6/2021 o místním poplatku za odpady OZV č. 2/2019 na místní poplatek za užívání veřejného prostranství OZV č. 3/2019 na místní poplatek ze psů OZV č. 4/2019 na místní poplatek ze vstupného dle výkazu FIN 2 12M je účtováno o poplatcích za odpady (položka 1345), ze psů (položka 1341) za užívání veřejného prostranství (položka 1343), ze vstupného (položka 1344)
Přiznání k dani z příjmu právnických osob	za rok 2021 vznikla daňová povinnost ve výši 1 090 220,00 Kč kontrola proúčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	Rozpočet MŠ Choltice na rok 2022 schváleno starostou městyse dne 6. 12. 2021. Návrhy rozpočtu na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách městyse od 19. 11. 2021 do 2. 1. 2022. Schválený rozpočet zveřejněn od 3. 1. 2022. Střednědobý výhled rozpočtu MŠ Choltice na roky 2023 - 2024 schváleno starostou městyse dne 6. 12. 2021. Návrhy střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách městyse od 19. 11. 2021 do 2. 1. 2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 3. 1. 2022, Rozpočet i střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na elektronické úřední desce zřizovatele i na webu příspěvkové organizaci. Rozpočet ZŠ Choltice na rok 2022 schváleno starostou městyse dne 6. 12. 2021. Návrhy rozpočtu na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách městyse 19. 11. 2021 do 2. 1. 2022. Schválený rozpočet zveřejněn do 3. 1. 2022 Střednědobý výhled rozpočtu ZŠ Choltice na roky 2023 - 2024 schváleno starostou městyse dne 6. 12. 2021.

	Návrhy střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2024 zveřejněn na internetových stránkách městyse od 19. 11. 2021 do 2. 1. 2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 3. 1. 2022 Rozpočet i střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na elektronické úřední desce zřizovatele i na webu příspěvkové organizaci.
Účetní Závěrka za rok 2021	zastupitelstvo městyse schválilo účetní závěrku městyse Choltice za rok 2021 dne 25. 5. 2022 usnesením č. 3/3/2022 protokol byl vyhotoven a předložen zastupitelstvo městyse Choltice schválilo účetní závěrku ZŠ a MŠ Choltice za rok 2021 dne 29. 6. 2022 usnesením č. 4/4/2022 zastupitelstvo městyse schválilo účetní závěrku Choltice za rok 2021 dne 29. 6. 2022 usnesením č. 4/4/2022 protokoly MŠ a ZŠ vyhotoveny a předloženy

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebo v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle kontrolního řádu, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Choltice dne 31.10.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Ivana Horáková


.....


.....

Eva Baťková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření městyse Choltice o počtu 9 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis č. 1 obdržel starosta městyse.


Mgr. Tomáš Bolek
starosta městyse



Dne: 31.10.2022

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Choltice	Mgr. Tomáš Bolek
2	1 x	Pardubický kraj	Eva Baťková