

Odbor interního auditu a kontroly  
Oddělení kontrolní

Obec Cetechovice  
Cetechovice 45  
768 02 Zdounky

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
24. března 2023	Ing. Jana Brázdilová	KUZL 21717/2023	KUSP 50859/2022 IA

**Zpráva č. 75/2022/EKO**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Cetechovice, IČO: 00287121**  
**za rok 2022**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 23.03.2023 - 24.03.2023** (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 16.01.2023. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 24.03.2023.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Cetechovice, Cetechovice 45  
768 02 Zdounky

**Přezkoumání vykonali:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jana Brázdilová

**Obec zastupovaly:**  
starostka: Věra Pleslová  
účetní : Marie Pluhařová

**A. Přezkoumané písemnosti**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
<b>Návrh rozpočtu</b>	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední i elektronické desce obce v období od 3. 12. 2021 do 21. 12. 2021. Příjmy navrženy ve výši 3 695 600,00 Kč, výdaje ve výši 5 210 500,00 Kč, financování ve výši 1 514 900,00 Kč.
<b>Pravidla rozpočtového provizoria</b>	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2021 byl schválen před 1. 1. 2021, neřídilo se hospodaření Obce Cetechovice do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.
<b>Rozpočtová opatření</b>	<p>V roce 2022 byl rozpočet upraven do 31. 12. 2022 následovně:</p> <p><b>-RO č. 1</b>, schváleno starostkou dne 17. 1. 2022, výdaje navýšeny o 13 000,00 Kč</p> <p><b>-RO č. 2</b>, usnesením č. 3/2022/1 na zasedání ZO dne 18. 2. 2022, navýšení výdajů o 230 000,00 Kč</p> <p><b>-RO č. 3</b>, usnesením č. 11/2022/2 na jednání ZO dne 5. 4. 2022, navýšení výdajů o částku 94 000,00 Kč.</p> <p><b>-RO č. 4</b>, usnesením č. 21/2022/3 na zasedání ZO dne 3. 5. 2022, zvýšení příjmů o 391 800,00 Kč a zvýšení výdajů o částku 175 900,00 Kč.</p> <p><b>-RO č. 5</b>, schváleno starostkou dne 9. 6. 2022, navýšení výdajů 1 600,00 Kč</p> <p><b>-RO č. 6</b>, usnesením č. 29/2022/5 na zasedání ZO dne 21. 7. 2022, navýšení příjmů o 953 200,00 Kč a navýšení výdajů o 1 205 600,00 Kč</p> <p><b>-RO č. 7</b>, usnesením č. 34/2022/6 na zasedání ZO dne 6. 9. 2022, zvýšení příjmů i výdajů o 79 500,00 Kč</p> <p><b>-RO č. 8</b>, schváleno starostkou dne 20. 9. 2022, zvýšení příjmů i výdajů o 49 000,00 Kč</p> <p><b>-RO č. 9</b>, usnesením č. 40/2022/8 na zasedání ZO dne 8. 11. 2022, zvýšení příjmů i výdajů o 66 900,00 Kč</p> <p><b>-RO č. 10</b>, usnesením č. 49/2022/9 na zasedání ZO dne 6. 12. 2022, zvýšení příjmů i výdajů o 9 400,00 Kč</p> <p><b>-RO č. 11</b>, usnesením č. 53/2022/10 na zasedání ZO dne 22. 12. 2022, zvýšení příjmů o 47 000,00 Kč a na straně výdajů pouze přesuny v rámci paragrafů</p> <p>Celkem došlo ke zvýšení příjmů o částku ve výši 1 596 800,00 Kč, a k navýšení výdajů o částku 1 924 900,00 Kč.</p> <p>Změny rozpočtu byly zveřejněny v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.</p> <p>Pravomoc provádět změny rozpočtu byla schválena pro starostku obce dne 7. 5. 2019.</p>
<b>Schválený rozpočet</b>	<p>Rozpočet obce na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2021, usnesením č. 59/2021/10. Obec schválila rozpočet v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. b) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Rozpočet byl schválen jako schodkový, ve stejné podobě jako byl navržen. Schváleny byly příjmy ve výši 3 695 600,00 Kč a výdaje ve výši 5 210 500,00 Kč a schodek ve výši 1 514 900,00 Kč byl krytý zůstatkem peněžních prostředků na bankovním účtu obce.</p> <p>Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M.</p> <p>Po schválení byl rozpočet na rok 2022 zveřejněn od 5. 1. 2022.</p>
<b>Stanovení závazných ukazatelů</b>	Obec Cetechovice nebyla zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

<b>Střednědobý výhled rozpočtu</b>	<p>Obec Cetechovice měla zpracovaný Střednědobý výhled rozpočtu <b>na roky 2021 - 2025</b>, který obsahoval předpokládané příjmy (v členění na daňové, nedaňové, kapitálové a přijaté dotace), předpokládané výdaje (v členění na běžné a kapitálové výdaje) a byl zpracován v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.</p> <p>Návrh SVR byl zveřejněn, od 4. 12. 2019 do 21. 12. 2019, a byl projednán a schválen ZO dne 20. 12. 2019. Po schválení byl SVR zveřejněn od 7. 1. 2020.</p>
<b>Závěrečný účet</b>	<p><b>Návrh závěrečného účtu</b> včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Cetechovice za rok 2021 byl zveřejněn na úřední i elektronické úřední desce obce <b>od 21. 3. do 13. 4. 2022</b>. Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl schválen <b>zastupitelstvem obce dne 5. 4. 2022, usnesením č. 12/2022/2</b>, a to bez výhrad. Schválený závěrečný účet, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn od 13. 4. 2022.</p>
<b>Bankovní výpis</b>	<p>V roce 2022 účtovala Obec Cetechovice na následujících bankovních účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>č. 94-1413691/0710</b> vedený u ČNB (BU) - zůstatek činil <b>791 260,60 Kč</b> (ověřeno na BV č. 34 ze dne 30. 12. 2022, souhlasilo s AÚ 231 0041),</li> <li>- <b>č. 27-5993660267/0100</b> vedený u Komerční banky, a.s. (ZBU) - zůstatek činil <b>1 612 292,89 Kč</b> (ověřeno na výpis č. 12, souhlasilo s AÚ 231 0040),</li> </ul> <p>Součet obou AÚ účtu 231 ve výši 2 403 553,49 Kč odpovídal zůstatku v Rozvaze za 12/2022.</p>
<b>Dohoda o hmotné odpovědnosti Evidence majetku</b>	<p>V platnosti byly stávající Dohody o hmotné odpovědnosti.</p> <p><b>Majetek Obce Cetechovice</b> je evidován v programu KEO4. DDNM je evidován na účtu 018 v ocenění od 7 000 Kč do 60 000 Kč. DDHM je evidován na účtu 028 v ocenění od 3 000 Kč do 40 000 Kč. Předmětem kontroly byly dle HUK přírůstky a úbytky na účtech, které se uskutečnily v roce 2022 - <b>nebyly zjištěny nedostatky</b>.</p> <p><b>Účet 018 - Drobný dl. nehmotný majetek – 98 433,50 Kč</b> (oprávky v plné výši na účtu 078). V roce 2022 nedošlo k přírůstku ani úbytku.</p> <p><b>Účet 019 - Ostatní dl. nehmotný majetek – 184 227,00 Kč</b> (oprávky ve výši 99 255,00 Kč na účtu 079). V roce 2022 nedošlo k přírůstku ani úbytku.</p> <p><b>Účet 021- Stavby – 12 209 453,04 Kč</b> (oprávky ve výši 5 286 582,00 Kč na účtu 081). Přírůstek ve výši 271 586,92 Kč, jednalo se o zařazení IČ 1024 lanová pyramida 85 879,75 Kč, IČ 1025 trampolína do země čtvercová 75 697,60 Kč, IČ 1026 chodník u křížku 92 565,00 Kč, IČ 1008 TZ veřejné osvětlení 17 444,57 Kč.</p> <p><b>Účet 022 – samostatné movité věci a soubory mov. věcí – 1 444 019,58 Kč</b> (oprávky ve výši 972 268,00 Kč na účtu 082). V roce 2022 nedošlo k přírůstku ani úbytku.</p> <p><b>Účet 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek – 1 000 817,98 Kč</b>. Oprávky ve stejné výši na účtu 088. <b>Přírůstek</b> ve výši 45 502,00 Kč, jednalo se o nákup IČ 445 zálohovací zařízení 12 090,00 Kč, IČ 446 vitrína na hřbitov 9 058,00 Kč, IČ 448 plakátovací tabule 11 386,00 Kč, IČ 449 plakátovací tabule 12 968,00 Kč.</p> <p><b>Účet 031-Pozemky– 936 835,89 Kč</b>. Přírůstek ve výši 35 691,00 Kč – jednalo se o nákup pozemků a bezúplatný převod.</p> <p><b>Účet 042-Nedokončený dlouhodobý majetek– 28 689,00 Kč</b> – jednalo se o cyklomapu (AÚ 042 0013 ve výši 20 461,00 Kč) a přeložku VO (AÚ 042 0014 ve výši 8 228,00 Kč)</p> <p><b>Účet 261 – Pokladna – 22 816,00 Kč</b> – doloženo výčetkou platidel</p>

**Účet 263 – Ceniny – 3 290,00 Kč** – 47 ks stravenek á 70 Kč.

**Podrozvahové účty:**

**Účet 902-Podrozvahový účet drobného dlouhodobého hmotného majetku – 56 435,70 Kč**

Jedná se o drobný hmotný majetek v ceně do 3000 Kč.

**Účet 909-Podrozvahový účet ostatní majetek – 44 250,15 Kč** – doloženo Smlouvou o převodu vlastnictví k majetku ČR z roku 2009, jednalo se o boty hasičské zásahové 5 párů (á 2 850,05 Kč), blůza ochranného oděvu 5 ks (á 3 441,48 Kč), kalhoty ochranného oděvu 5 ks (á 2 558,50 Kč).

**Evidence  
pohledávek**

**Obec Cetechovice evidovala k 31. 12. 2022 následující pohledávky.**

**Dlouhodobé pohledávky obec neevidovala.**

**Krátkodobé pohledávky ve výši 342 454,40 Kč** na účtech:

311 - **Odběratelé** ve výši **60 523,20 Kč** – stočné (faktura VF-0013/2022 a dále přehled za stočné z příjmových agend) a faktura č. VF-0013/2022 firmě GasNet, s.r.o. za pronájem dle Smlouvy o nájmu č. 183074 ze dne 31. 12. 2022 ve výši 1 120,00 Kč. Byla tvořena opravná položka k pohledávkám na účtu 194 ve výši 3 013,86 Kč.

314 - **Krátkodobé poskytnuté zálohy** ve výši **150 470,00 Kč** - záloha na plyn, el. energii – doloženo plánem záloh

315 – **Jiné pohledávky z hlavní činnosti** ve výši **1 800,00 Kč** – pohledávka za odpad (doloženo soupisem z příjmových agend). Byla tvořena opravná položka k pohledávkám na účtu 192 ve výši 540,00 Kč.

373 – **Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery** ve výši **48 000,00 Kč** – doloženo VPS o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na úhradu nákladů souvisejících s provozem prodejny číslo 744 Cetechovice (vyúčtování do 31. 3. 2023)

381 – **Náklady příštích období** ve výši **3 593,70 Kč** – doloženo fakturou č. 221249 za licenci na komunikační systém MINIPOLIS od 1. 4. 2022 do 31. 3. 2023 v celkové výši 3 593,70 Kč (rozděleno poměrem)

385 – **Příjmy příštích období** ve výši **78 067,50 Kč** – doloženo sdělením pro jednotlivé odběratele – organizace za stočné za rok 2022

Stavy pohledávek byly doloženy dokladovou inventarizací a byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze za období 12/2022 - **bez rozdílu.**

**Evidence poplatků**

Obec předložila:

**OZV č. 4/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství.** Dle č. 5 byla stanovena sazba poplatku ve výši 700 Kč. Dle čl. 6 byla stanovena splatnost jednorázově, a to nejpozději do konce měsíce února příslušného kalendářního roku. Dle čl. 7 byly stanoveny osvobození a úlevy.

**OZV č. 6/2019 o místním poplatku ze psů.** Dle č. 4 byla stanovena sazba poplatku za prvního psa ve výši 80 Kč a za každého dalšího 120 Kč. Dle čl. 5 byla stanovena splatnost poplatku nejpozději do 28. 2. příslušného kalendářního roku. Dle čl. 6 byly stanoveny osvobození a úlevy.

Kontrola provedla kontrolu předpisů:

a) předpis za odpad – účtováno MD 315 0020/Dal 606 0300 ve výši 151 492 Kč

b) předpis za psy – účtováno MD 315 0010/D 606 0300 ve výši 3 974 Kč

Na výnosovém účtu 606 0300 byl evidován výnos za poplatek za psy a odpad dohromady, tj. 155 466,00 Kč

Kontrolou výkazu Fin 2-12 sestaveného k 31. 12. 2022 bylo zjištěno, že v případě poplatků za komunální odpad (pol. 1345+pol. 1349) bylo vybráno 149 842,00 Kč (plánovaný příjem byl 147 000,00 Kč) a v případě poplatků za psy (pol. 1341) bylo vybráno 3 974,00 Kč (plánovaný příjem byl 3 600,00 Kč).

<b>Evidence závazků</b>	<p><b>Obec Cetechovice evidovala k 31. 12. 2022 následující závazky:</b></p> <p><b>Dlouhodobé závazky</b> obec neevidovala.</p> <p><b>Krátkodobé závazky</b> ve výši <b>455 198,42 Kč</b> na účtech:</p> <p>321 - <b>Dodavatelé</b> ve výši 20 795,00 Kč - jednalo se o 4 neuhrazené došlé faktury, splatné v roce 2023 (doloženo soupisem)</p> <p>331- <b>Zaměstnanci</b> ve výši 92 800,00 Kč, doloženo rekapitulací odvodů a mezd za 12/2022</p> <p>336 – <b>Sociální zabezpečení</b> ve výši 30 310,00 Kč, doloženo rekapitulací odvodů a mezd za 12/2022</p> <p>337 – <b>Zdravotní pojištění</b> ve výši 15 290,00 Kč, doloženo rekapitulací odvodů a mezd za 12/2022</p> <p>342 - <b>Jiné přímé daně</b> ve výši 8 033,00 Kč, doloženo rekapitulací odvodů a mezd za 12/2022</p> <p>374 – <b>Krátkodobé přijaté zálohy na transfery</b> ve výši 29 751,42 Kč, vratka dotace za volby do obecního zastupitelstva pod UZ 98187 ve výši 23 799,92 Kč, vratka dotace na přípravnou fázi volby Prezidenta ČR ve výši 5 951,50 Kč</p> <p>384 - <b>Výnosy příštích období</b> ve výši 50 350,00 Kč – dohad daně z příjmů za obec rok 2022 (d.č. U-0076/2022)</p> <p>389 – <b>Dohadné účty pasivní</b> ve výši 203 730,00 Kč – dohad el. energie a plynu (ve výši záloh na účtu 314, celkem tedy 150 470,00 Kč), vodné ve výši 3 472,00 Kč, telefon ve výši 988,00 Kč, mobilní rozhlas ve výši 800,00 Kč a příspěvek COOP ve výši 48 000,00 Kč</p> <p>378 – <b>ostatní krátkodobé závazky</b> ve výši 4 139,00 Kč – povinné pojištění zaměstnanci za 4Q ve výši 889,00 Kč, a dále přeplatky za odpady (zemřelí – doloženo soupisem z příjmových agend)</p> <p>Stavy závazků byly doloženy dokladovou inventarizací a byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze za období 12/2022 - <b>bez rozdílu</b>.</p>
<b>Hlavní kniha</b>	<p><b>Hlavní kniha analytická</b> byla sestavena v programu KEO4 za období 12/2022 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden – prosinec 2022 obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů <b>odpovídaly zůstatkům</b> v rozvaze sestavené za období 12/2022.</p>
<b>Inventurní soupis majetku a závazků</b>	<p>Inventarizace majetku a závazků byla provedena na základě „<b>Plánu inventur za rok 2022</b>“ ze dne 6. 12. 2022, který obsahoval termíny pro jmenování předsedy a členů inventarizační komise, školení členů inventarizačních komisí, provedení přípravných prací pro fyzické i dokladové inventury, provedení fyzických i dokladových inventur včetně vypracování inventurních soupisů, porovnání stavů zjištěných při inventurách se stavy v účetnictví, zhodnocení provedené inventarizace a předání výsledků starostovi, rozhodnutí o vypořádání inventarizačních rozdílů a dalších navržených opatření, projednání výsledků inventarizace, doplnění výsledků provedené inventury dokladovou inventurou, zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy. Součástí byl seznam členů inventarizačních komisí proškolených k inventuře dne 15. 12. 2022.</p> <p>Součástí byla příloha č. 1, kterou byly jmenovány 2 inventarizační komise.</p> <p><b>Inventarizační zpráva za rok 2022</b> obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventury, doložení provedených inventur a podpisy členů inventarizační komise, sestavena byla dne 26. 1. 2023. Byla schválena a podepsána starostkou obce dne 7. 2. 2023. V Inventarizační zprávě bylo uvedeno, že při provedení inventarizace nebyly zjištěny žádné rozdíly ani nedostatky.</p> <p><b>Inventurní soupisy</b> byly vyhotoveny v členění dle jednotlivých majetků (budov).</p>

<b>Kniha došlých faktur</b>	<b>Kniha došlých faktur</b> byla sestavena v programu KEO4, obsahovala všechny předepsané náležitosti. V roce 2022 zaevidovala obec celkem <b>184 přijatých faktur</b> pod č. DF-0001/2022 – DF-0184/2022. K 31. 12. 2022 evidovala obec závazky ve výši 20 795,00 Kč (doloženo inventurním soupisem účtu 321). Kontrola prověřila namátkově účtování a přiřazení rozpočtové skladby u faktur č. DF-0064/2022 – DF 0120/2022, nebyly zjištěny nedostatky.
<b>Kniha odeslaných faktur</b>	<b>Kniha odeslaných faktur</b> byla sestavena v programu KEO4 a obsahovala předepsané náležitosti. Obec vystavila v roce 2022 <b>celkem 13 faktur</b> pod č. VF-0001/2022 – VF-0013/2022. Obec k 31. 12. 2022 evidovala pohledávky z vystavených faktur na účtu 311 000 pohledávky ve výši 3 077,00 Kč (doloženo inventurním soupisem účtu 311 000).
<b>Odměňování členů zastupitelstva</b>	Byly předloženy mzdové listy všech členů zastupitelstva za období 1-12/2022. Výše odměny uvolněné starostky byla stanovena v souladu s Nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků. Na zasedání ZO dne 5. 5. 2020, byly schváleny nové výše odměn pro neuvolněné členy ZO. Tyto odměny zůstaly ve stejné výši i pro rok 2022 (až do voleb do obecního zastupitelstva). Byla provedena kontrola odměn neuvolněných zastupitelů v souvislosti s konáním voleb do obecního zastupitelstva v roce 2022 (23. a 24. 9. 2022). Ustavující ZO se konalo dne 21. 10. 2022, kde byly schváleny odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva obce s účinností ode dne přijetí usnesení tj. ode dne 21. 10. 2022 následovně: místostarosta 8 500 Kč, člen výboru 1 500 Kč, předseda výboru 1 700 Kč (zřízeny byly pouze zákonné výbory KV a FV). Kontrolou mzdových listů všech neuvolněných zastupitelů nebyl zjištěn nedostatek. Kontrola prověřila krácení odměny neuvolněných členů ZO, z důvodu konání voleb do obecního zastupitelstva (dne 23. 9. 2022) a dále byla prověřena výplata odchodného bývalému místostarostovi os. č. 4.
<b>Pokladní doklad</b>	<b>Pokladní doklady</b> byly vyhotoveny strojově, pro příjmy i výdaje vedena <b>jedna číselná řada</b> , duplicitně byla vedena ještě ruční řada stvrzenek u příjmových pokladních dokladů. V roce 2022 bylo zaevidováno 365 příjmových a výdajových dokladů. K výdajovým pokladním dokladům byly zakládány doklady-paragony, podací lístky, cestovní příkazy apod. Byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc červenec a srpen 2022 (č. POK-0220/2022 – POK-0270/2022), nebyly zjištěny nedostatky.
<b>Pokladní kniha (deník)</b>	Pokladní deník byl zpracován účetním programem KEO4, byl uzavírán měsíčně a zůstatky ke konci měsíce byly převáděny do počátečního stavu následujícího měsíce. <b>K 31. 12. 2022 byl vykázán zůstatek pokladny ve výši 22 816,00 Kč a souhlasil se zůstatkem účtu 261 - Pokladna v HUK za 12/2022 a řádkem 6040 ve výkaze Fin 2-12 M..</b>
<b>Příloha rozvahy</b>	Kontrola byla předložena " <b>Příloha</b> " sestavena za období 12/2022 v programu KEO4 ze dne 10. 2. 2023. <b>V části A. 3</b> byly uvedeny informace dle § 7 odst. 5 zákona <b>V části A. 4</b> byl uveden na podrozvahovém účtu 902 " <b>Jiný drobný dl. hmotný majetek</b> " výši 56 435,70 Kč, na účtu 909 " <b>Ostatní majetek</b> " ve výši 44 250,15 Kč. V části " <b>G. Stavby</b> " byly členěny dle jednotlivých druhů a v části " <b>H. Pozemky</b> " dle jednotlivých typů.

**Rozvaha** Ke kontrole byla předložena "**Rozvaha**" sestavena za období 12/2022 v programu KEO4 ze dne 10. 2. 2023. Aktiva ve výši 11 213 679,54 Kč (netto) **odpovídala pasivům**. Stálá aktiva byla ve výši 15 902 475,99 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 7 457 356,48 Kč na účtu 018, 019, 021, 022 a 028. **Výsledek hospodaření** roku 2021 byl převeden na účet 432 0300 "Výsledek hospodaření předcházejícího účetního období" ve výši **12 437,82 Kč** v souladu s ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3. Doloženo vnitřním účetním dokladem č. U-0017/2022 ze dne 31. 5. 2022.

**Účetnictví ostatní** **Odpisy:**  
Účetní odpisy účtovány ročně, rovnoměrným způsobem.  
**Byla provedena kontrola odpisů k 31. 12. 2022:**  
- odpisy dle HUK za 12/2022, účet 551 ve výši **299 315,00 Kč**  
- odpisy dle d.č. 45-0001/2022 ze dne 1. 12. 2022 za 1 - 12/2022 ve výši 299 315,00 Kč  
**Vazba účtu 018+028 a 558:**  
Obec realizovala do 31. 12. 2022 nákup drobného dlouhodobého majetku (účet **558**) ve výši 45 502,00 Kč, odpovídalo obratu strany MD účtu 028 vykázaného v HUK za 12/2022 ve výši 45 502,00 Kč.

**Účtový rozvrh** **Účtový rozvrh** platný pro rok 2022 byl předložen v členění dle syntetických a analytických účtů.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu** Ke kontrole byl předložen "**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M**" sestavený k 12/2022 v programu KEO4 ze dne 30. 1. 2023.

**Celkové příjmy** po konsolidaci ve výši **5 956 376,13 Kč** byly plněny na 112,55 %, z toho:

Daňové příjmy ve výši	4 185 214,37 Kč
Nedaňové příjmy ve výši	572 729,28 Kč
Kapitálové příjmy ve výši	0,00 Kč
Přijaté transfery ve výši	1 198 432,48 Kč
Konsolidace příjmů ve výši	520 000,00 Kč (převody z rozpočtových účtů a z pokladny)

**Celkové výdaje** po konsolidaci ve výši **5 738 626,94 Kč** byly plněny na 80,42 %, z toho:

Běžné výdaje ve výši	5 935 971,02 Kč
Kapitálové výdaje ve výši	322 655,92 Kč
Konsolidace výdajů ve výši	520 000,00 Kč

*Předmětem kontroly byly následující kapitálové výdaje:*

- § 2143 pol. 6121 ve výši **7 151,00 Kč** (cyklomapa),
- § 2219 pol. 6121 ve výši **92 565,00 Kč** (chodník u křížku)
- § 3421 pol. 6121 ve výši **161 577,35 Kč** (prvky dětské hřiště)
- § 3421 pol. 6130 ve výši **35 690,00 Kč** (nákup pozemků – rozšíření dětského hřiště)
- § 3631 pol. 6121 ve výši **25 672,57 Kč** (výměna svítidel za LED svítidla, VO - přeložka)

Závazné ukazatele rozpočtu (paragrafy) nebyly překročeny.

K 31. 12. 2022 skončilo hospodaření obce s kladným saldem příjmů a výdajů po konsolidaci ve výši **217 749,19 Kč**.

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....+ 217 749,19 Kč  
 + poč. stav účtů k 1. 1. 2022..... 2 182 157,30 Kč  
 - pokladna ř. 6040..... + 3 647,00 Kč  
 = stavu bankovního účtů (231) k 31. 12. 2022 ve výši 2 403 553,49 Kč.  
 Stav bankovního účtu byl ověřen na Rozvahu a HUK za 12/2022.

Obec Cetechovice **měla rozpočtované finanční prostředky** na § 5213 "Krizová opatření" v souladu s § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení, v platném znění.

#### Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen "**Výkaz zisku a ztráty**" sestaven za období 12/2022 v programu KEO4 ze dne 10. 2. 2023. Obec Cetechovice **nevykazuje hospodářskou činnost**. Náklady ve výši 5 748 088,46 Kč a výnosy ve výši 6 017 891,22 Kč. **Výsledek hospodaření** běžného účetního období **zisk** ve výši **269 802,76 Kč** odpovídal údajům v rozvaze za 12/2022 v části pasiv C., III., 1. Výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 320 152,76 Kč, **daň z příjmů za rok 2022 - odhad (SU 591) ve výši 50 350,00 Kč.**

Byla provedena kontrola vazby výnosových účtů z daní a poplatků u SU 605, 681, 682, 684, 686 a 688 s jednotlivými příjmovými položkami účetního výkazu FIN 2-12 M, **kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.**

#### Darovací smlouvy

Kontrola byly předloženy darovací smlouvy uzavřené v roce 2022 a byla provedena namátková kontrola:

Kontrola byla předložena Darovací smlouva ze dne 21. 4. 2022 (obdarovaný: Sociální služby města Kroměříže) na finanční dar ve výši 6 210,00 Kč na pro klienty, kteří jsou občany Cetechovic. Dar byl schválen na jednání ZO dne 5. 4. 2022 usnesením č. 14/2022/2. Částka 6 210 Kč byla odeslána z bankovního účtu obce dne 4. 5. 2022, doloženo výpisem č. 57, účtováno MD 349 0100/D 231 0040 OdPa 4350 pol. 5339, dále byl doložen d.č. U-012/2022, kterým byl zaúčtován předpis MD 572 0300/D 349 0100.

Kontrola byla předložena Darovací smlouva ze dne 21. 4. 2022 (obdarovaný: SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Cetechovice) na finanční dar ve výši 5 000,00 Kč na činnost SDH Cetechovice. Dar byl schválen na jednání ZO dne 5. 4. 2022 usnesením č. 15/2022/2. Částka 5 000 Kč byla odeslána z bankovního účtu obce dne 4. 5. 2022, doloženo výpisem č. 57, účtováno MD 345 0040/D 231 0040 OdPa 5512 pol. 5222, dále byl doložen d.č. U-0011/2022, kterým byl zaúčtován předpis MD 572 0300/D 345 0200.

Kontrola byla předložena Darovací smlouva ze dne 21. 4. 2022 (obdarovaný: Římskokatolická farnost Cetechovice) na finanční dar ve výši 3 000,00 Kč na činnost zajištění konání bohoslužeb v roce 2022. Dar byl schválen na jednání ZO dne 2. 11. 2021 usnesením č. 50/2021/8. Částka 3 000 Kč byla odeslána z bankovního účtu obce dne 9. 6. 2022, doloženo výpisem č. 57, účtováno MD 345 0040/D 231 0040 OdPa 3330 pol. 5223, dále byl doložen d.č. U-0018/2022, kterým byl zaúčtován předpis MD 572 0300/D 345 0200.

#### Dohody o pracovní činnosti

V roce 2022 nebyla uzavřena žádná dohoda o pracovní činnosti.

#### Dohody o provedení práce

Obec uzavírala v průběhu roku 2022 také dohody o provedení práce na nejrůznější činnosti. Např. se jednalo o: provedení zápisu do obecní kroniky, příprava a úklid volební místnosti, kompletace a vkládání hlasovacích lístků vč. roznosu, knihovnice.

Byla překontrolována návaznost mezi uzavřenými dohodami a mzdovými listy, výplaty odměn odpovídaly dohodnutým částkám, nesrovnalosti nebyly zjištěny.



**Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

Kontroly byla předložena:

Pracovní smlouva, ze dne 31. 5. 2022 s pracovníkem os. č. 30. Dle čl. I byl sjednán pracovní poměr od 1. 6. 2022 na dobu určitou do 30. 11. 2022 na pozici : VPP – pracovník pro čištění a údržbu obce, při úvazku 30 hodin týdně. Doložen byl také Platový výměr ze dne 31. 5. 2022 a ze dne 1. 9. 2022.

Pracovní smlouva, ze dne 29. 4. 2022 s pracovníkem os. č. 23. Dle čl. I byl sjednán pracovní poměr od 1. 5. 2022 na dobu určitou do 31. 7. 2022 na pozici : VPP – dělník pro čištění obce, při úvazku 30 hodin týdně. Doložen byl také Platový výměr ze dne 29. 4. 2022 a ze dne 1. 9. 2022. Doložen byl také Dodatek č. 1 ze dne 11. 7. 2022, kterým se pracovní poměr prodloužil na dobu určitou do 30. 11. 2022.

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Kontroly byla předložena a zkontrolována:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2022 ze dne 24. 4. 2022, která byla **schválena na jednání ZO dne 5. 4. 2022, usnesením č. 16/2022/2**. Dle čl. I obec poskytla ze svého rozpočtu neinvestiční dotaci ve výši 40 000 Kč na provoz Charitního domu pokojného stáří, Cetechovice č. 71.

Dle čl. II bylo stanoveno předložení vyúčtování dotace do 31. 12. 2021.

Doložena byla Žádost ze dne 9. 3. 2022, která obsahovala předepsané náležitosti.

Kontroly bylo předloženo Vyúčtování individuální neinvestiční dotace poskytnuté z rozpočtu obce Cetechovice ze dne 23. 11. 2022 a bylo zjištěno, že byla využita v souladu s poskytnutou smlouvou.

Kontroly byl doložen el. výpis č. 57, neinvestiční dotace ve výši 40 000 Kč byla zaslána dne 4. 5. 2022, účtováno MD 373/D 231 OdPa 4357 pol. 5223.

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Obec Cetechovice přijala v roce 2022 následující transfery:

**pol. 4111 ve výši 68 932,48 Kč**, jednalo se o:

*částka ve výši 11 532,48 Kč - „kompenzační bonus“ pod UZ 98043*

*částka ve výši 9 400,00 Kč – dotace na výdaje na přípravnou fázi volby Prezidenta ČR, pod UZ 98008. Dotace byla čerpána na OdPa 6118 ve výši 3 448,50 Kč pouze na pol. 5168 – doloženo fakturou č. 22VF00961 za přípravu volebního seznamu pro volby Prezidenta ČR.*

*částka ve výši 48 000,00 Kč – dotace na výdaje voleb do zastupitelstva obcí a 1/3 Senátu PČR, pod UZ 98187. Dotace byla čerpána na OdPa 6115 ve výši 24 200,08 Kč následovně:*

*pol. 5021 ve výši 16 896,00 Kč – odměny členů OVK (1+3) v celkové výši 13 500 Kč, dále DPP za roznos a obálkování ve výši 1 396 Kč, a DPP za přípravu a úklid volební místnosti ve výši 2 000 Kč*

*pol. 5139 ve výši 1 356,58 Kč – nákup kancelářských potřeb – doloženo fakturou č. z KDF 118 a VPD POK-0283/2022*

*pol. 5168 ve výši 3 448,50 Kč – doloženo fakturou č. 22VF00681 za přípravu doručovacího seznamu pro volby*

*pol. 5173 ve výši 579,00 Kč – výdaje za cestovné doloženo VPD č. POK-0302/2022*

*pol. 5175 ve výši 1 920,00 Kč – výdaje za pohoštění, doloženo VPD č. POK-0297/2022 a VPD č. POK-0292/2022 (4 členové x 4 dny x 120 Kč)*

**pol. 4112 ve výši 131 500,00 Kč** na výkon státní správy

**pol. 4116 ve výši 195 000,00 Kč** – doloženo Dohodou o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KMA-V-6/2022 ze dne 29. 4. 2022. Dle čl. II bylo sjednáno vytvoření pracovní příležitosti v rámci VPP na dobu od 1. 5. 2022 do 31. 7. 2022. Dále dle čl. III byla sjednána

týdenní pracovní doba při úvazku 30 hodin týdně, v maximální měsíční výši příspěvku 15 000,00 Kč. Dodatkem č. 1 ze dne 28. 6. 2022 byla prodloužena doba pracovní příležitosti v rámci VPP do 30. 11. 2022.

Dále Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a ESF č. KMA-VZ-18/2022 ze dne 24. 5. 2022. Dle čl. II bylo sjednáno vytvoření pracovní příležitosti v rámci VPP na dobu od 1. 6. 2022 do 30. 11. 2022. Dále dle čl. III byl sjednána týdenní pracovní doba při úvazku 30 hodin týdně, v maximální měsíční výši příspěvku 15 000,00 Kč.

**pol. 4122 ve výši 803 000,00 Kč** – doloženo Smlouvou o poskytnutí dotace č. D/0915/2022/STR ze dne 30. 5. 2022. Dle čl. 1 bylo předmětem smlouvy poskytnutí dotace z Fondu Zlínského kraje na realizaci projektu: „Oprava veřejného osvětlení v obci Cetechovice“.

### Smlouvy nájemní

Kontrola byla předložena:

Pachtovní smlouva uzavřena dne 18. 7. 2022. Dle čl. II byl sjednán předmět smlouvy – přenechání nemovitosti – pozemku p.č. 85/1 o výměře 1222 m<sup>2</sup> – pachtýři k užívání. Dle čl. IV. bylo sjednáno pachtovné ve výši 500 Kč/rok (bylo splatné k 1. srpnu příslušného kalendářního roku v hotovosti). Dále byla dle čl. V. sjednána doba pachtu na dobu neurčitou.

Záměr obce Cetechovice: pacht obecní zahrady p.č. 85/1 o výměře 1222 m<sup>2</sup> byl zveřejněn od 23. 6. 2022 do 11. 7. 2022.

Na jednání ZO dne 12. 7. 2022 byl usnesením č. 31/2022/5 schválen pronájem obecní zahrady, včetně ceny nájmu.

### Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Proběhla kontrola následujících smluv:

#### **a) obec jako obdarovaný**

**Dne 13. 5. 2022** byla uzavřena Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/BKM/2769/2022-BKMM, Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (**dárce**) a Obec Cetechovice (**obdarovaný**). Předmětem smlouvy dle čl. I a II byl dar pozemku p.č. 1484/9 podíl o velikosti id. 1/3 – ostatní plocha o velikosti 23 m<sup>2</sup>, způsob využití ostatní komunikace.

Dle Doložky byla hodnota nabytého podílu ve výši 1 Kč.

Na jednání ZO byl schválen bezúplatný převod dne 18. 2. 2022, usnesením č. 7/2022/1.

Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN byly právní účinky zápisu ke dni 16. 5. 2022, zápis proveden dne 7. 6. 2022. Pozemek byl zařazen do majetku obce interním dokladem č. 22-044-00002 ze dne 16. 5. 2022, účtováno MD 031 0500/D 401 0300 ve výši 1,00 Kč. Kontrole byly doloženy Opisy dokladů a Protokoly o zařazení z majetkové evidence.

#### **b) obec jako kupující**

**Dne 3. 5. 2022** byla uzavřena Kupní smlouva Obec Cetechovice (**kupující**), prodávající V.B. podíl 1/7 prodávající J.O. podíl 3/7 a prodávající B.K. podíl 3/7. Předmětem smlouvy byl nákup pozemků p.č. 1474/8 – ostatní plocha o výměře 50 m<sup>2</sup> a p.č. 1474/7 – ostatní plocha o výměře 108 m<sup>2</sup> v k.ú. Cetechovice. Dle čl. II. byla sjednána kupní cena ve výši 31 600,00 Kč (200 Kč/m<sup>2</sup>). Nákup uvedených parcel byl projednán a schválen na jednání ZO dne 5. 4. 2022, usnesením č. 18/2022/2.

Dle vyrozumění o provedeném vkladu do KN byly právní účinky zápisu ke dni 4. 5. 2022, zápis proveden dne 26. 5. 2022. Doložen byl pokladní doklad č. POK-0166-2022 ve výši 4 090 Kč za sepsání kupní smlouvy + kolková známka za vklad do KN, dále úhrada za pozemek byla uhrazena částečně z pokladny – d.č.

POK-0165/2022 ve výši 4 516 Kč, a dále z bankovního účtu obce – výpis č. 58, uhrazeno dne 5. 5. 2022 ve výši 13 542 Kč (2x stejný podíl pozemků), účtováno bylo správně na OdPa 3421 pol. 6130.

Kontrola proběhla na interní doklad č. 22-044-00001 ze dne 4. 5. 2022, zařazení pozemků v účetní hodnotě 11 294 Kč (p.č. 1474/8) a 24 396 Kč (p.č. 1474/7), účtováno MD 031/Dal 042. Kontrole byly doloženy Opisy dokladů a Protokoly o zařazení z majetkové evidence.

<b>Smlouvy o přijetí úvěru</b>	Obec Cetechovice <b>neuzavřela</b> v roce 2022 žádnou <b>úvěrovou smlouvu</b> , ani nemá sjednaný žádný úvěr z předchozích let.
<b>Smlouvy zástavní</b>	Obec Cetechovice <b>neuzavřela</b> v roce 2022 žádnou <b>zástavní smlouvu</b> , ani nemá zastavený majetek na základ uzavřených smluv z předchozích let.
<b>Dokumentace k veřejným zakázkám</b>	<p>V roce 2022 realizovala obec následující výběrová řízení:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>Prvky na dětské hřiště</b> – obec výběr realizovala ve vlastní režii, dle internetových nabídek příslušných firem a následně na základě objednávky</li> <li><b>Oprava veřejného osvětlení v obci Cetechovice</b> – obec výběr realizovala dodavatelsky (na základě Příkazní smlouvy)</li> </ol> <p>Byla provedena namátková kontrola u:          Ad 2.) Kontrole byla předložena celá dokumentace týkající se výběrového řízení, které zajišťovala pro obec firma Mgr. M. Pilařová na základě Příkazní smlouvy. Dle Výzvy k podání nabídek byly osloveny celkem 3 firmy, tři z nich podaly svou nabídku. Hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena, a tu podala firma Josef Sklenařík – následně byla uzavřena Smlouva o dílo s firmou Josef Sklenařík, dne 21. 2. 2022.          Dle čl. I byl sjednán předmět smlouvy „Oprava veřejného osvětlení“. Dle čl. III byl sjednán termín plnění do 10/2022. Dále dle čl. IV byla sjednána cena díla ve výši 1 148 246,96 Kč vč. DPH.          Uvedená Smlouva o dílo byla projednána a schválena na jednání ZO dne 18. 2. 2022, usnesením č. 5/2022/1.          Na profilu zadavatele byla Smlouva o dílo zveřejněna 26. 2. 2022.</p>
<b>Vnitřní předpis a směrnice</b>	<p>Kontrola byla předložena:          Směrnice č. 01/2022, kterou se stanovuje poskytování příspěvku na penzijní připojištění zaměstnanců obce Cetechovice a podmínky nároku, účinná ode dne 1. 6. 2022.</p>
<b>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</b>	<p>V roce 2022 se uskutečnilo <b>10 veřejných zasedání Zastupitelstva Obce Cetechovice</b> (dne 18. 2., 5. 4., 3. 5., 7. 6., 12. 7., 6. 9., 21. 10. – ustavující ZO, 8. 11., 6. 12., 22. 12. 2022)</p> <p>K zápisům ze zasedání zastupitelstva obce byly doloženy prezenční listiny a výpisy z usnesení. Zápisy ze zasedání obsahovaly předepsané náležitosti v souladu s § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.</p>
<b>Peněžní fondy</b>	Obec nezřizuje žádný peněžní fond.
<b>Účetní závěrka</b>	<b>Účetní závěrka</b> Obce Cetechovice sestavena k 31. 12. 2021 byla schválena v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., <b>zastupitelstvem obce</b> dne 5. 4. 2022 usnesením č. 13/2022/2. Doložen byl i protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 5. 4. 2022.
<b>Právo provádění dalších kontrol</b>	Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbavuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

## **B. Zjištění z jednorázového přezkoumání**

### ***I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek***

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### ***II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

***a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky***

***nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Cetechovice za rok 2022**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

**III. Při přezkoumání hospodaření obce Cetechovice za rok 2022**

**Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**IV. Při přezkoumání hospodaření obce Cetechovice za rok 2022**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,88 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

**V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

Cetechovice dne 24. března 2023

Ing. Jana Brázdilová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

Věra Pleslová, starostka obce Cetechovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 24. března 2023

Věra Pleslová  
starostka

.....  
podpis

1 x obdrží: Obec Cetechovice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní