

Obec Lampertice

Rok 2023

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 Lampertice

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Lampertice

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Duben 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Jiří Láš
Název: obec Lampertice
Sídlo: Lampertice 210, 541 01 Lampertice
IČO: 005 80 741

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
Petr Cimoradský – asistent auditora
Petra Votýpková - odborná asistentka auditora
Bc. Petra Veselá – odborná asistentka auditora

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - odborná asistentka auditora

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 Lampertice, Lampertice 210 a kancelář ATLAS AUDIT s.r.o., K Bílému vrchu 1717, Čelákovice
Závěrečné přezkoumání: budova Obecního úřadu Lampertice, Lampertice 210 a 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 18. 12. 2023
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 20. 02. 2024

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 29. 11. 2023
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zaslání podkladů územním celkem dne 26. 03. 2024 a jejich zpracování dne 02. 04. 2024

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 hospodář 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 s 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 Lampertice 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 Lampertice jako celku.

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2023 byly územním celkem k 31. 12. 2023 odstraněny.

Při přezkoumání hospodaření územního celku obec Lampertice za rok 2023 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 Lampertice.

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

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	311 462,40 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	11 469 944,54 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,72 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	565 144,22 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	11 469 944,54 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	4,93 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	49 188 882,72 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2023 1 876,00 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2023 0,00 Kč.

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

V rámci přezkoumání hospodaření za rok 2023 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 Lampertice k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.

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 03. 04. 2024

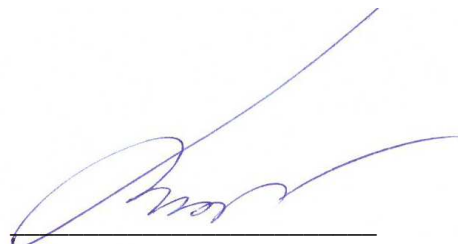
Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem obce Lampertice
dne 08. 04. 2024.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obce Lampertice
dne 08. 04. 2024.



Ing. Tomáš Bartoš



Jiří Láš

Příloha 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 či jejich vybraných ustanovení, s nimiž auditor
u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad**

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy (v platných zněních), popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků a rozpočtů dobrovolných svazků obcí, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla),
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- 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. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- 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 a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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

- ✓ Obratová předvaha k 30. 09. 2023
- ✓ Rozvaha k 30. 09. 2023
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 09. 2023
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 09. 2023
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 09. 2023
- ✓ Účetní deník k 30. 09. 2023
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2023
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2023
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2023
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2023
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Usnesení zastupitelstva o schválení účetní závěrky za minulé účetní období
- ✓ Prohlášení územního celku k přezkoumání hospodaření
- ✓ Dotazníky auditora – A, B, C, D, E

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ **Podklady k vybranému zařazení majetku „Kuchyňská linka do volební místnosti“:**
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku (ev. č. 957)
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ **Podklady k vybranému zařazení majetku „DAR od MÚ Žacléř – přístřešek – autobusová zastávka“:**
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.), usnesení č. 33/2-ZM/2022 ze dne 13. 12. 2022
 - Darovací smlouva uzavřená s městem Žacléř (č. j. 3529/2022/Maj/HI)
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku (ev. č. 946)
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ **Podklady k vybranému vyřazení majetku „p.č. 625/1, 625/9 prodej pozemků Lesům ČR - poldr“:**
 - Zveřejnění záměru prodeje dlouhodobého nemovitého majetku
 - Usnesení zastupitelstva obce o schválení záměru prodeje dlouhodobého nemovitého majetku
 - Usnesení zastupitelstva obce č. 9-3/2022 ze dne 23. 05. 2022 o schválení prodeje dlouhodobého nemovitého majetku
 - Kupní smlouva uzavřená se společností Lesy České republiky, s.p. (č. SML-00013-2023-953)
 - Vyřazovací protokol
 - Karta majetku (ev. č. 788)
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku
- ✓ Inventurní soupisy majetku k datu 31. 12. 2023
- ✓ Odpisový plán platný pro rok 2023 – účet 551
- ✓ Oceněný soupis majetku k datu 31. 12. 2023

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Vybrané bankovní doklady s prvotní dokumentací
- ✓ Zůstatky bankovních účtů k datu 31. 12. 2023
- ✓ Zůstatek fyzického stavu pokladní hotovosti k datu 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupisy finančního majetku k datu 31. 12. 2023
- ✓ Vybrané pokladní doklady s prvotní dokumentací

8. ZÁVAZKY

- ✓ Vybrané přijaté faktury s prvotní dokumentací
- ✓ Vybrané platy zaměstnanců s prvotní dokumentací
- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
 - os. č. 178 za období 6/2023
 - os. č. 204 za období 6/2023
 - os. č. 180 za období 6/2023
- ✓ U vybraných zastupitelů byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - Výplatní páska
 - Usnesení zastupitelstva obce č. 9/2023
 - Usnesení zastupitelstva obce č. 10/2023
 - Usnesení zastupitelstva obce č. 15/2023 ze dne 19. 10. 2022
 - Příloha k nařízení vlády č. 318/2017 Sb.
- ✓ Mzdová sumarizace za období 12/2023
- ✓ Přehled pojistného – sociální zabezpečení a zdravotní pojišťovny za období 12/2023
- ✓ Ukazatel rozpočtové odpovědnosti
- ✓ Saldokonto dodavatelů k datu 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupisy závazkových účtů k datu 31. 12. 2023

10. INVENTARIZACE

- ✓ Příkaz k provedení inventarizace včetně harmonogramu a jmenování členů komise
- ✓ Protokol o proškolení inventarizační komise
- ✓ Inventarizační zpráva

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2027
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2027
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2027
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2027
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2027
- ✓ Rozpočet:
 - Návrh rozpočtu na rok 2023
 - Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2023
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího rozpočet na rok 2023
 - Schválený rozpočet na rok 2023
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2023
 - Rozpis rozpočtu na rok 2023
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 09. 2023
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 09. 2023
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření

- ✓ Závěrečný účet:
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího závěrečný účet za rok 2022
 - Schválený závěrečný účet za rok 2022
 - Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2022
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023
- ✓ Deník změn rozpočtu k datu 31. 12. 2023

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Volby prezidenta ČR“:
 - Rozhodnutí č. j. MF-238/2023/2201-9
 - Účetní deník
 - Vyúčtování dotace (cestovné, DF, paragony)
 - Bankovní výpis ze dne 17. 01. 2023
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu „Dětský den“:
 - Usnesení č. 9/2023 ze dne 12. 06. 2023
 - Bankovní výpis ČS ze dne 21. 07. 2023
 - Zápis z kontroly vyúčtování ze dne 21. 07. 2023



Obec Lampertice
Lampertice č.p.210 541 01 Trutnov

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717

250 88 Čelákovice

Vaše značka

.....

Naše značka

.....

Vyřizuje

Láš Jiří

V Lamperticích dne

08. 04. 2024

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

V souladu s usnesením zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územně samosprávných celků, byl obci Lampertice předán návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023.

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

S pozdravem,

Jiří Láš Digitálně podepsal
Jiří Láš
Datum: 2024.04.08
.....10:53:23+02'00'..

Jiří Láš, starosta obce