

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku

Název ÚSC: Obec Hostěradice
IČ: 002 92 834
Sídlo: Hostěradice 57, 671 71 Hostěradice

Přezkoumání provedl: DM Audit s.r.o. – auditorská společnost číslo osvědčení 435
Odpovědný auditor: Ing. Břetislav Drastich, auditor KA ČR, číslo osvědčení 1444
Asistent: Ing. Zdeňka Drastichová

Místo přezkoumání: Hostěradice 57, 671 71 Hostěradice; Mrákotín 5, 588 54 Mrákotín

Období přezkoumávání: 1. etapa dílčí přezkoumání 26.11.2015 – doklady leden – září 2015, výkazy k 30.9.2015, rozpočet 2015, závěrečný účet 2014
2. etapa dílčí přezkoumání 5.4.2016 – doklady říjen - prosinec 2015, plnění rozpočtu, inventarizace, výkazy k 31.12.2015.

Přezkoumávané období: Rok 2015

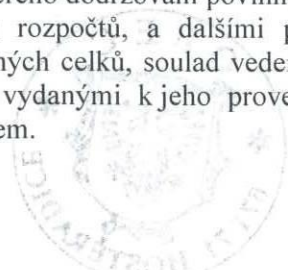
Datum vyhotovení zprávy: 14. dubna 2016

Provedli jsme přezkoumání hospodaření **obce Hostěradice za rok 2015** na základě údajů o ročním hospodaření obce. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě smlouvy uzavřené mezi ÚSC zastoupeným starostou Bc. Markem Šeinerem a společností DM Audit s.r.o. zastoupenou odpovědným auditorem Ing. Břetislavem Drastichem dne 6.11.2015 a to ve dvou etapách dle výše uvedeného období přezkoumávání.

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce. Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti, údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků a prostředků poskytnutých z národního fondu a dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví obce a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Předmětem ověřování bylo rovněž zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, stav pohledávek a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku územního celku. Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.



Závěr přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření a závěrečného účtu obce Hostěradice za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, viz ustanovení § 10 odst. (3) písmene a) Zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Ukazatelé podílu pohledávek a závazků na rozpočtových příjmech ÚSC a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku ÚSC dle § 10 odst. (4) písm. b) zákona 420/2004 Sb., jsou k 31.12.2015 vykázány v následující výši:

Podíl pohledávek na rozpočtových příjmech	1,49 %
Podíl závazků na rozpočtových příjmech	7,62 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,12 %

Na základě ustanovení Zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků § 10 odstavec (2) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření kromě náležitostí stanovených kontrolním řádem pro protokol o kontrole a ustanovení Zákona č. 255/2012Sb., kontrolní řád § 12 odstavec (1) body:

f) kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena a den, kdy byl tento kontrolní úkon proveden a

g) poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu o kontrole a den, kdy byl tento kontrolní úkon proveden uvádíme:

k bodu f) označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka přezkoumání hospodaření zahájena a den provedení: **Kontrola obsazení funkcí statutárního orgánu, členů zastupitelstva a výborů obce před uzavřením smlouvy, provedeno dne 6.11.2015.**

k bodu g) označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce přezkoumání hospodaření předcházející vyhotovení zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a den provedení: **Kontrola ukazatelů podílu pohledávek a závazků na rozpočtových příjmech obce a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku DSO dle § 10 odst. (4) písm. b) zákona 420/2004 Sb. k 31.12.2015, provedeno dne 13.4.2016.**

Tato zpráva se předává jako návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce. K tomuto návrhu máte právo podat auditorovi písemné stanovisko do 30 dnů od předání návrhu. Pokud nevyužijete své právo na námítky, považujte tuto zprávu za Zprávu o výsledku přezkoumání.

Auditor si vyhrazuje právo změnit výsledek přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 v případě nových skutečností známých po datu uzavření zprávy.

Zpráva nezávislé auditorské společnosti o přezkoumání hospodaření obce byla vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři jsou určeny pro objednatele, jeden je určen do spisu o přezkoumání. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Datum vyhotovení zprávy: 14.4.2016

Podpisy osob provádějících přezkoumání:

DM Audit s.r.o.
číslo osvědčení 435



Odpovědný auditor
Ing. Břetislav Drastich, auditor KA ČR
Číslo osvědčení 1444

Datum projednání a předání zprávy: 14.4.2016

Jméno a podpis příjemce zprávy:

Bc. Marek Šeiner
starosta obce



Přílohy: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO (Fin 2-12 M) k 31.12.2015
Rozvaha – Bilance ÚSC k 31.12.2015
Výkaz zisku a ztráty ÚSC k 31.12.2015
Příloha účetní závěrky ÚSC k 31.12.2015
Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření za rok 2015



J. M. P.