

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 2018
Obec Břežany**

Ověřovaná obec:	: Obec Břežany
Příjemce	: Jana Surovcová starostka
Ověření provedla	: Ing. Zdeňka Cahlíková, auditorka číslo oprávnění KAČR 1345
Místo kontroly	: Obec Břežany, 671 65 Břežany 103
Datum kontroly	: 30-31.10.2018, 05.,13.-14.02.2019
Datum projednání zprávy	: 14.02.2019
Místo projednání zprávy	: Břežany
Datum vyhotovení zprávy	: 14.02.2019
Místo vyhotovení zprávy	: Břežany

OBSAH:

- I. Zjištění , případně popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. c) písm. 1
- 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. c) bod 1.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II.

Přezkoumání hospodaření dle dále uvedené legislativy aj. následujícího:

- Dle smlouvy o přezkoumání hospodaření Obce Břežany uzavřené mezi Obcí Břežany a společností AUDIT KORREKT s.r.o. Praha 4 bylo provedeno přezkoumání hospodaření za rok 2018.
- 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)
- Kontrolováno 1 výběrové řízení dle § 27 zákona č. 134/2016 Sb. o veřejných zakázkách
- $$\text{Dluh} = \frac{\text{dluh}}{\text{průměr příjmů za 4 roky}} = \frac{4\,734\,810,77}{14\,243\,963,38} = 33,24\%$$

V rámci dílčího ověřování jednotlivých okruhů byly zpracovány a předány 2 zprávy z dílčího přezkoumání, které obsahovala 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 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018

Příloha účetní závěrky k 31.12.2018

Příloha k účetní závěrce, sestavená za účetní období 2018

Hlavní kniha k 31.12.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.1.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.8.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.9.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.11.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2018

Příloha k účetní závěrce, sestavená za účetní období 2018

Plán inventarizace na rok 2018

Příkaz k provedení inventarizace včetně harmonogramu a jmenování HIK

Zápis o instruktáži – proškolení všech členů inventarizační komise

Inventarizační zpráva za rok 2018

Vybrané inventarizační soupisy účtů k 31.12.2018

Přehled inventarizačních identifikátorů a vedení jejich seznamů

Čísla účetních dokladů uvedená ve Zprávách z dílčího přezkoumání: viz doklady ve zprávách z dílčího přezkoumání u okruhů:

- Pohledávky
- Závazky
- Pokladna
- Běžné účty

Odpisový plán – přehled odpisů

Účtový rozvrh

Obratová předvaha 12/2018

Hřbitovní kniha

Přehled dotací 2018, tabulky finančního vypořádání dotací

Přírůstky a úbytky majetku 2018

Přehled inventarizačních identifikátorů a vedení jejich seznamů

Zveřejnění záměrů převodu a pronájmu nemovitého majetku obce

název záměru	datum zveřejnění	datum schválení	místo zveřejnění
záměr k pronájmu nebyt. prostor	29.6.2018	29.6.2018	Vývěska, internet

Výběrové řízení „Oprava místní komunikace Břežany“ dle §27 zákona č. 134/2016 Sb. o veřejných zakázkách vč.dokumentace.

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

Usnesení zastupitelstva - schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období, závěrečného účtu 2017- ze dne 1.3.2018.

Usnesení ze zasedání Zastupitelstva obce Břežany konaného 7.2.2019 – schválení zprávy o inventarizaci za rok 2018.

Usnesení ze zasedání ZO ze dne 1.3.2018 – schválení účetní závěrky příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Břežany k 31.12.2017.

Usnesení zastupitelstva o schválení rozpočtového provizoria dne 07.12.2017, o schválení rozpočtu ze dne 01.03.2018 a střednědobého výhledu rozpočtu ze dne 07.12.2017

Podepsaní zástupci obce berou na vědomí, že provedený přezkum hospodaření nezbavuje 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.

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

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

Vyhotoveno dne	14.02.2019
Auditor	Ing.Zdeňka Cahliková
Číslo oprávnění	1345
Auditorská společnost:	AUDIT KORREKT s.r.o. Tavočnikova 2013/II, 142-00 Praha 4, Krč
Číslo oprávnění:	258

auditor



starostka

OBEC BŘEŽANY
571 65 Břežany 103

auditorská společnost



Obec Břežany, okres Znojmo

671 65 Břežany 103, IČO 00292583, ☎ 515277129 e-mail: brezany@dso-niva.cz

AUDIT KORREKT s.r.o.
ing. Zdeňka Cahlíková
Tavolníkova 2013/II
142 00 P r a h a 4, Krč

Věc

Stanovisko

K roku 2018 byl předán a projednán v souladu s § 7 odst.1 písm. f zákona 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,

Citace zákona:

*(1) Územní celek, u něhož se přezkoumání koná, má právo
f) doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přílohu ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření,*

Návrh Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018

Vyjádření

K uvedenému Návrhu Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018 nemáme připomínky.

Břežany 14.02.2019

Za obec


Jana Surovcová
starostka

O B E C B Ř E Ž A N Y
671 65 Břežany 103