

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

Dobrovolný svazek obcí Niva

Ověřovaný svazek	: Dobrovolný svazek obcí NIVA
Ověření provedla	: Ing. Zdeňka Cahlíková, auditorka číslo oprávnění KAČR 1345
Příjemce	: Karel Hala, předseda
Místo projednání zprávy	: Božice 380, 671 64 Božice
Kontrola ve dnech	: 26.-27.03.2019
Datum projednání zprávy	: 27.03 2019
Místo projednání zprávy	: Božice 380, 671 64
Datum vyhotovení zprávy	: 27.03 2019
Místo vyhotovení zprávy	: Božice

OBSAH:

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle §10 odst.3 písm. b)

II.

Přezkoumání hospodaření dle dále uvedené legislativy aj. následujícího:

- Dle smlouvy o přezkoumání hospodaření DSO Niva Božice uzavřené mezi svazkem 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 DSO 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.

$$\bullet \quad \text{Dluh} = \frac{\text{dluh}}{\text{průměr příjmů za 4 roky}} = \frac{0}{215\,078,15} = 0\%$$

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

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

Plán inventarizace

Příkaz k inventarizaci

Inventarizační zpráva za rok 2018

Vybrané inventarizační soupisy účtů

Tabulka soupis přírůstků a úbytků majetku

Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků

Vnitřní směrnice – dlouhodobý majetek

Odpisový plán – přehled odpisů

Účtový rozvrh

Hlavní kniha (předvaha analytická)

Čísla účetních dokladů:

- Pohledávky 18-200-00001 – 00022
- Závazky 18-100-00001 – 00029
- Pokladna 18-701-00001 – 00007
- Interní doklady 18-299-00001 – 00008
- Bankovní výpisy 001-050
- VD příjmy 18-281-00001 – 00014
- VD výdaje 18-181-00001 – 00034

Usnesení valné hromady-schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období, závěrečného účtu 2017-fotokopie usnesení valné ze dne 26.06.2018.

Protokol schválení UZ.

Rozpočet svazku- část výpisu ze zápisu z usnesení ze dne 19.12.2017

Střednědobý výhled rozpočtu 2019-2020

Rozpočtové opatření č. 1-7/2018 - pověření ke schvalování předsedou

Pravidla k provádění rozpočtových opatření- část výpisu ze zápisu z valné hromady vztahující se ke schválení Pravidel k provádění rozpočtových opatření předsedou


Podepsaní zástupci svazku berou na vědomí, že provedený přezkum hospodaření nezavazuje svazek odpovědnosti za vykázané údaje. Svazek plně zodpovídá za důsledky, které vyplynou z jiných kontrol.

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

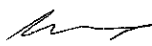
Vyhotoveno dne	27.03.2019
Auditor	Ing. Zdeňka Cahlíková
Číslo oprávnění	1345
Auditorská společnost:	AUDIT KORREKT s.r.o.
	Tavolníkova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč
Číslo oprávnění:	258



auditor



předseda svazku



auditorská společnost

**DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ
NIVA**
671 64 BOŽICE 380
Tel.: 515 257 125 IČO: 456 58 706

