

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 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.), podle § 12 zákona č.255/2012 Sb.o kontrole

pro územní samosprávný celek

Obec Božice

za období od 01.01.2018 do 31.12.2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního
samosprávného celku
(dále jen „územní celek“):

Karel Hala, starosta

Auditor provádějící přezkoumání:
Auditorská společnost provádějící
přezkoumání:

Ing. Zdeňka Cahlíková, č.oprávnění 1345
AUDIT KORREKT s.r.o., č.oprávnění 258.
Tavořnickova 2019/II, 142 00 Praha 4, Krč

Místo přezkoumání:

Obec Božice, 671 64 Božice 380

Období, ve kterém bylo přezkoumání
provedeno:

28.-30.10.2018,
31.01., 07.02., 27.03.2019

Datum projednání zprávy:

27.03.2019

Místo projednání zprávy

Božice

Datum vyhotovení zprávy

27.03.2019

Místo vyhotovení zprávy

Božice

Datum zahájení:

28 10 2018

Zahajovací kontrolní úkon:

vyžádání dokumentace ke kontrole

Poslední kontrolní úkon:

všechny originály podkladů zapůjčených pro
výkon přezkumu byly vráceny, následně byl
přezkum ukončen podáním předběžné
informace o kontrolních zjištěních

Datum ukončení:

27.03.2019

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 právníckými nebo fyzickými 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 hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §5 zákona 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 ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán (územní celek) Obec Božice.

Naši úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. 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 uzavřenou platnou smlouvou, s ustanoveními § 2, 3, 10 a §12 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., dále s ustanovením §12 odst. 1 zákona č. 255/2012. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření nahrazuje protokol o kontrole podle kontrolního řádu. 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) Obec Božice je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření (územní celek) Obce Božice byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku Obec Božice. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření (územního celku) Obce Božice 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 VYJÁDŘENÍ 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 Božice jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Obec Božice
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C VÝROK O TOM, ŽE DLUH ÚZEMNÍHO CELKU NEPŘEKROČIL 60 % PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY

Zákon č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) citovaného zákona výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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

VII. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Sdělujeme na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů:
riziková aktiva nezjištěna.

VIII. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU (územního celku) OBCE BOŽICE A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	140 466 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	37 447 017 Kč
A/B x 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,37 %

Komentář:

- a) Nebyly zjištěny odchylky mezi výpočtem provedeným územním samosprávným celkem a auditorem.
Celková hodnota dlouhodobých pohledávek netto (rozvaha č.pol. A IV.sl.3) = 0 Kč
z toho účty 462,464,466,469 = 0 Kč
- b) Položky algoritmu výpočtu jsou položkami
výkazu rozvahy a výkazu zisku a ztráty pro USC, svazky obcí, RRRS (příloha č.1 a 2 k vyhlášce č.410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563 z r. 1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky),
výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu USC, DSO a regionálních rad – FIN 2-12 M (vyhláška č.5/2018 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů, rozpočtů USC, rozpočtu DSO a rozpočtů RRRS).

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	943 188 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	37 447 017 Kč
C/B x 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	2,52 %

Komentář:

- c) Nebyly zjištěny odchylky mezi výpočtem provedeným územním samosprávným celkem a auditorem.
- d) Celková hodnota dlouhodobých závazků
rozvaha č.pol. D II sl.1 = Kč 110 800,00
z toho součet účtů 451,452,453,456,457,459 je Kč 110 800,00
- e) Položky algoritmu výpočtu jsou položkami
výkazu rozvahy a výkazu zisku a ztráty pro USC, svazky obcí, RRRS (příloha č.1 a 2 k vyhlášce č.410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563 z r. 1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky)
výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu USC, DSO a regionálních rad – FIN 2-12 M (vyhláška č.5/2018 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů, rozpočtů USC, rozpočtu DSO a rozpočtů RRRS).

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	207 037 941 Kč
D/E x 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Komentář:

- f) Nebyly zjištěny odchylky mezi výpočtem provedeným územním samosprávným celkem a auditorem.
- g) Uvedena celková hodnota zastaveného dlouhodobého majetku podle inventurních soupisů doložený výpisem z LV a úvěrovými smlouvami v BRUTTO hodnotě
- h) Položky algoritmu výpočtu jsou položkami
výkazu rozvahy USC, svazky obcí, RRRS (příloha č.1 a 2 k vyhlášce č.410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563 z r. 1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky)

IX. POUČENÍ O MOŽNOSTI PODAT PROTI KONTROLNÍM ZJIŠTENÍM NÁMITKY

Námitky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole (nahrazuje zpráva o přezkoumání hospodaření) může kontrolovaná osoba podat v návaznosti na § 12 podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb. ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole, není-li stanovena lhůta delší. Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním

X. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

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

auditor




auditorská společnost




Zpráva projednána se statutárním orgánem (územní celek) Obec Božice
dne 27.03.2019


Zpráva předána statutárnímu orgánu (územní celek) Obec Božice
dne 27.03.2019



auditor



starosta



auditorská společnost



Zpráva vyhotovena v 5 stejnopisech, z nichž
1 stejnopis obdrží auditor
4 stejnopisy obdrží obec

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- Příloha A 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)
- Příloha B Stanovisko statutárního orgánu (územní celek) Obec Božice dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha C Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
- Příloha D Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných Celků a dobrovolných svazků obcí)

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 Božice

Ověřovaná obec:	: Obec Božice, Božice 380, 671 64 Božice
Příjemce	: Karel Hala, starosta
Ověření provedla	: Ing. Zdeňka Cahlíková, auditorka číslo oprávnění KAČR 1345
Místo kontroly	: Obec Božice, Božice 380, 671 64 Božice
Datum kontroly	: 29.-30.10.2018, 31.01., 07.02., 27.03.2019
Datum projednání zprávy	: 27.03.2019
Místo projednání zprávy	: Božice
Datum vyhotovení zprávy	: 27.03.2019
Místo vyhotovení zprávy	: Brno

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 nedostatky ve smyslu §10 odst.3 písm.b)

II.

Přezkoumání hospodaření dle dále uvedené legislativy aj. následujícího:

- Dle smlouvy o přezkoumání hospodaření Obce Božice uzavřené mezi Obcí Božice a společností AUDIT KORREKT s.r.o. Praha 4 bylo provedeno přezkoumání hospodaření za rok 2018.
- Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 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)
- $$\text{Dluh} = \frac{\text{dluh}}{\text{průměr příjmů za 4 roky}} = \frac{110\,800}{31\,843\,601,53} = 0,35 \%$$

V rámci dílčího ověřování jednotlivých okruhů byly zpracovány a předány 2 zprávy z dílčího přezkoumání, které obsahovala zprávy z kontrolních okruhů v celkovém počtu 6.
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

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

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 č. 1/2011

Vnitřní směrnice – dlouhodobý majetek č. 2/2013 a dodatek č.3/2016

Odpisový plán – přehled odpisů

Účtový rozvrh

Obratová předvaha k 31.12.2018

Směrnice Pravidla vedení účetnictví

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

- Pohledávky
- Závazky
- Pokladna
- BV

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

Usnesení zastupitelstva-schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období, závěrečného účtu 2017-fotokopie zápisu z veřejného zasedání zastupitelstva obce č. 20 ze dne 14.06.2018

Protokol schválení UZ obce a PO.

Smlouva o úvěru č. KA1007783 ze dne 25.10.2010-zástavní věřitel Sberbank CZ,a.s.Brno

Smlouva o zřízení věcného břemene č.ZN-014330036732/001-E.ON Distribuce, a.s.

Smlouva o zřízení věcného břemene č.ZN-014330044353/002-E.ON Distribuce, a.s.

Smlouva o zřízení věcného břemene č.ZN-014333344353/001-E.ON Distribuce, a.s.

Kupní smlouva-prodej pozemku p.č.860/68 ze dne 26.2.2018
Kupní smlouva-prodej pozemku p.č.8482/8 ze dne 12.3.2018
Kupní smlouva-prodej pozemku p.č.860/34 ze dne 18.4.2018
Kupní smlouva-prodej pozemku p.č.8699 ze dne 1.8.2018
Kupní smlouva-prodej pozemku p.č.2605/1 ze dne 8.8.2018
Kupní smlouva-prodej pozemku p.č.2632 ze dne 27.8.2018
Kupní smlouva-nákup pozemku p.č.7889,7893 ze dne 22.6.2018

Smlouva o zemědělském pachtu-p.č.8112 o výměře 331 m2 ze dne 13.8.2018

Záměr obce – směna p.č. 3604/4 o výměře 227 m2 v k.ú. Božice
Záměr obce – prodej p.č. 2634/3 o výměře 72 m2 v k.ú. České Křídlovice
Záměr obce - prodej p.č. 1674 o výměře 42 m2 v k.ú. České Křídlovice
Záměr obce – prodej p.č. 561/5 o výměře 564 m2 v k.ú. České Křídlovice
Záměr obce – prodej p.č. 119/33 o výměře 177 m2 v k.ú. České Křídlovice
Záměr obce – prodej p.č. 2605/1 o výměře 191 m2 v k.ú. České Křídlovice
Záměr obce – prodej p.č. 8238/1 o výměře 129 m2 v k.ú. Božice
Záměr obce – prodej p.č. 2491 o výměře 1.405 m2 v k.ú. České křídlovice
Záměr obce – prodej p.č. 1617/2 o výměře 253 m2 v k.ú. České Křídlovice
Záměr obce – prodej p.č. 1618 o výměře 131 m2 v k.ú. České Křídlovice

Rozpočet obce- část výpisu ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 17 vztahující se ke schválení rozpočtu obce

Střednědobý výhled rozpočtu 2019-2020- část výpisu ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 17 vztahující se ke schválení střednědobého výhledu rozpočtu

Rozpočtové opatření č. 1-8/2018- část výpisu ze zápisu ze zasedání RO č.55,57,60,61,63,64,2,3, vztahující se ke schválení rozpočtových opatření

Pravidla k provádění rozpočtových opatření- část výpisu ze zápisu z veřejného zasedání ZO č.17 vztahující se ke schválení Pravidel k provádění rozpočtových opatření

Tabulky Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím

Závěrečná zpráva o čerpání dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje-název projektu:

„Podpora vinařství a vinohradnictví JMK 2018“

Závěrečná zpráva o čerpání dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje-název projektu:

„Obnova veřejné zeleně v obci Božice“

Závěrečná zpráva o čerpání dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje-název projektu:

„Územní plán Božice“

Dokumentace k výběrovému řízení podlimitní veřejné zakázky na stavební práce zadávané ve zjednodušeném podlimitním řízení dle § 53 zákona č.134/2016 Sb-zakázka malého rozsahu:

- 1.výběrové řízení Obec Božice-oprava zdiva

4 zápisy z jednání kontrolního výboru

6 zápisů z jednání finančního výboru

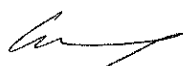
Zřizovací listina PO ZŠ a MŠ

Zmocnění pro Krajský úřad Jihomoravského kraje k provádění úkonů dle vyhlášky č. 383/2009 Sb., technická vyhláška o účetních záznamech-jmenování a registrace zodpovědné osoby a náhradních zodpovědných osob za účetní jednotku – dalších faktických a právních úkonů účetní jednotky spojených s registrací zodpovědné osoby vůči správci centrálního systému účetních informací státu, včetně výkonu povinností podle § 16 vyhlášky č. 383/2009 Sb.,


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.

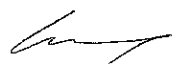
Vyhotoveno dne	27.03.2019
Auditor	Ing.Zdeňka Cahlíková
Číslo oprávnění	1345
Auditorská společnost:	AUDIT KORREKT s.r.o.
	Tavočníkova 2013/II, 142 00 Praha 4,Krč
Číslo oprávnění:	258



auditor



starosta



auditorská společnost



O b e c Božice starosta

tel. 515257125

Božice 380, 671 64 Božice

AUDIT KORREKT s.r.o.
ing. Zdeňka Cahlíková
Tavolníková 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 přiložení 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.

Božice 27.03.2019

Za obec


Karel Hala
starosta