

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku

Název ÚSC: **Obec Černíč**
IČ: 002 85 722
Sídlo: Černíč 10, 588 56 Telč

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: Černíč 10, 588 56 Telč; Mrákotín 5, 588 54 Mrákotín

Období přezkoumávání: Jednorázové přezkoumání 25.2. – 16.3.2015 – doklady leden - prosinec 2014, plnění rozpočtu, inventarizace, výkazy.

Přezkoumávané období: **Rok 2014**

Datum vyhotovení zprávy: **16. března 2015**

Provedli jsme přezkoumání hospodaření **obce Černíč za rok 2014** na základě údajů o ročním hospodaření obce. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě smlouvy uzavřené mezi ÚSC zastoupeným starostkou p. Janou Cechovou a společností DM Audit s.r.o. zastoupenou odpovědným auditorem Ing. Břetislavem Drastichem dne 12.11.2014 a to jako jednorázové přezkoumání 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 nespĺňuje 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 Černíč za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky dle 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 31.12.2014 vykázaný v následující výši:

Podíl pohledávek na rozpočtových příjmech	1,98 %
Podíl závazků na rozpočtových příjmech	1,40 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Tato zpráva se předává jako návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. 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 obce za rok 2014 v případě nových skutečností známých po datu uzavření zprávy.

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

Datum vyhotovení zprávy: 16. 3. 2015

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: 16. 3. 2015

Jméno a podpis příjemce zprávy:

paní Jana Cechová
starostka obce



Přílohy: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO (Fin 2-12 M) k 31.12.2014
Rozvaha ÚSC k 31.12.2014
Výkaz zisku a ztráty ÚSC k 31.12.2014
Příloha ÚSC k 31.12.2014
Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření za rok 2014.