

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 Sb., 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.).

pro územní samosprávný celek

OBEC JOSEFOV

za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

ÚČETNÍ JEDNOTKA:	Obec Josefov
IČO:	004 88 496
SÍDLO:	Hlavní 131, 696 21 Josefov
PRAVNÍ FORMA:	územně samosprávný celek
OVĚŘOVANÉ OBDOBÍ:	od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016
URČENÍ ZPRÁVY:	Zastupitelstvo Obce Josefov
PŘEZKOUMÁNÍ PROVEDL:	KAMA – AUDIT, spol. s r. o. Spojovací 658, 696 61 Vnorovy oprávnění KAČR č. 316 auditor, Ing. Bohumil Kadlic, oprávnění KAČR č. 1436
DOBA PROVÁDĚNÍ:	květen 2017; příprava podkladů květen až červen 2017; závěrečné kontroly, zpracování zprávy

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku OBEC JOSEFOV v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Přezkoumání bylo provedeno na základě smlouvy uzavřené dne 27. 6. 2016 mezi objednavatelem, obcí Josefov, kterou zastupoval starosta obce Mgr. Vojtěch Pospíšil a ověřovatelem KAMA–AUDIT, spol. s r.o., auditorskou společností, kterou zastupoval Ing. Bohumil Kadlic.

2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

2.1 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 dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, státním fondům a dalším osobám.

2.2 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 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů;
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi;
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob;
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku;
- h) účetnictví vedené územním celkem.

3. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod 2. 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.

4. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán územního celku.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a napláňovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku OBEC JOSEFOV je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

5. Přehled právních předpisů, s nimiž auditor při přezkoumávání hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posoudil soulad hospodaření s následujícími předpisy, popř. s jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
 - vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
 - zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
 - zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
 - zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev

6. ZJIŠTĚNÍ PŘI PŘEZKOUMÁNÍ, POPIS CHYB A NEDOSTATKŮ

6.1 Dle zákona o přezkoumání, § 2, odst. 1, písm. a), v návaznosti na § 3 hlediska přezkoumávání:

a) PLNĚNÍ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ ROZPOČTU, soulad na zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

ZJIŠTĚNÍ:

- na zasedání zastupitelstva dne 15. 12. 2015 bylo schváleno rozpočtové provizorium u příjmů i výdajů ve výši 3,000.000,- Kč. Rozpočet pro rok 2016 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 15. 3. 2016, a to ve výši 7,471.400,- Kč na straně příjmů i výdajů (vyrovnaný rozpočet).
- věcné změny rozpočtu byly prováděny rozpočtovými opatřeními evidovanými podle časové posloupnosti, každá změna a tím i rozpočtová opatření byla řádně projednávána a schvalována
- závěrečný účet obce za rok 2015 byl projednán na zasedání zastupitelstva obce dne 27.6.2016 a jeho projednání bylo uzavřeno souhlasem s celoročním hospodařením obce bez výhrad

Nebyly zjištěny významné chyby a nedostatky.

6.2 Dle zákona o přezkoumávání, § 2, odst. 1, písm. b) – g), v návaznosti na § 3 hlediska přezkoumávání:

b) FINANČNÍ OPERACE TÝKAJÍCÍ SE TVORBY A POUŽITÍ PENĚŽNÍCH FONDŮ

ZJIŠTĚNÍ:

- obec nemá zřízen žádný fond

c) NÁKLADY A VÝNOSY PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

ZJIŠTĚNÍ:

- obec v účetním období roku 2016 neprovozovala podnikatelskou činnost

d) PENĚŽNÍ OPERACE TÝKAJÍCÍ SE SDRUŽENÝCH PROSTŘEDKŮ

ZJIŠTĚNÍ:

- v účetním období roku 2016 neměla obec uzavřen žádný smluvní vztah, ze kterého by vyplývala povinnost provádění peněžních operací týkajících se sdružených prostředků

e) FINANČNÍ OPERACE TÝKAJÍCÍ SE CIZÍCH ZDROJŮ

ZJIŠTĚNÍ:

- obec nevedla v účetním období roku 2016 žádné cizí zdroje a to jak v účetnictví, tak i v rozpočtovém hospodaření

KOMENTÁŘ: Přezkoumání cizích zdrojů bylo provedeno ve vztahu k cizím zdrojům mimo běžné závazkové vztahy.

f) HOSPODAŘENÍ A NAKLÁDÁNÍ S PROSTŘEDKY POSKYTNUTÝMI Z NÁRODNÍHO FONDU A NA ZÁKLADĚ MEZINÁRODNÍCH SMLUV

ZJIŠTĚNÍ:

- pro přezkum za účetní období roku 2016 nebyla u obce zjištěna náplň k tomuto ustanovení zákona

g) VYÚČTOVÁNÍ A VYPOŘÁDÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU, K ROZPOČTŮM KRAJŮ, K ROZPOČTŮM OBCÍ, K JINÝM ROZPOČTŮM, KE STÁTNÍM FONDŮM A DALŠÍM OSOBÁM

ZJIŠTĚNÍ:

- vyúčtování a finanční vypořádání bylo ověřováno u veškerých přijatých i poskytnutých dotací a příspěvků

Nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

6.3 Dle zákona o přezkoumávání, § 2, odst. 2, písm. a) – h), v návaznosti na § 3 hlediska přezkoumávání:

a) NAKLÁDÁNÍ A HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM VE VLASTNICTVÍ ÚZEMNÍHO CELKU

ZJIŠTĚNÍ:

- pro splnění požadavků zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, byly z hlediska pravomoci orgánů obce odsouhlaseny majetkoprávní úkony dle § 85 zákona č. 128/2000 Sb.
- bylo ověřováno nabytí a převod nemovitých věcí, poskytování darů a dotací, uzavírání smluv o sdružení, vzdání se práva a prominutí pohledávek, postoupení pohledávek, dohody o splátkách, přijetí a poskytnutí úvěrů a půjček, převzetí ručitelského závazku a zastavení nemovitých věcí

Nebylo zjištěno porušení pravomocí.

- majetek ve vlastnictví obce podléhá k závěrkovému datu pravidelné inventarizaci, průběžně je zajišťováno vyřazování a likvidace nepotřebného, opotřeбенého a poškozeného majetku

Nebyly zjištěny významné nedostatky.

b) NAKLÁDÁNÍ A HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM STÁTU, S NÍMŽ HOSPODAŘÍ ÚZEMNÍ CELEK

ZJIŠTĚNÍ:

- při přezkoumání hospodaření za účetní období roku 2016 nebyla u obce zjištěna náplň k tomuto ustanovení zákona

c) ZADÁVÁNÍ A USKUTEČŇOVÁNÍ VEŘEJNÝCH ZAKÁZEK

ZJIŠTĚNÍ:

- v účetním období roku 2016 bylo u obce organizováno jedno výběrové řízení (zajištění technického dozoru)

Nebyly zjištěny formální nedostatky.

d) STAV POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ, NAKLÁDÁNÍ SE ZÁVAZKY A POHLEDÁVKAMI

ZJIŠTĚNÍ:

- stav pohledávek a závazků vykazovaný v účetní evidenci byl k závěrkovému datu řádně dokladován provedenou dokladovou inventurou
- závazky a pohledávky vzniklé na základě prvotních dokladů jsou vedeny v účetní evidenci průběžně a jsou taktéž průběžně vyhodnocovány a testovány na splatnost a vymahatelnost

Nebyly zjištěny nedostatky a chyby.

e) RUČENÍ ZA ZÁVAZKY FYZICKÝCH A PRÁVNICKÝCH OSOB

ZJIŠTĚNÍ:

- v účetním období roku 2016 nebylo schváleno zastupitelstvem obce žádné ručení za závazky třetích osob a žádné ručení nepřechází ani z minulých období

f) ZASTAVOVÁNÍ MOVITÝCH A NEMOVITÝCH VĚCÍ VE PROSPĚCH TŘETÍCH OSOB

ZJIŠTĚNÍ:

- v účetním období 2016 nebyla schválena zastupitelstvem obce žádná zástava movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob a žádné zástavy nepřechází ani z minulých období

Nebyly zjištěny nedostatky.

g) ZŘIZOVÁNÍ VĚCNÝCH BŘEMEN K MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

ZJIŠTĚNÍ:

- ke dni 31. 12. 2016 má obec zřízena věcná břemena ke 46 pozemkům, a to z titulu vstupu na pozemky, především pro provozovatele veřejných sítí

Nebyly zjištěny nedostatky.

h) ÚČETNICTVÍ VEDENÉ ÚZEMNÍM CELKEM

ZJIŠTĚNÍ:

- porovnáním údajů ROZVAHY a VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY, zpracovávaných ke 31.12.2016, na stavy příslušných účtů účtové osnovy a hlavní knihy nebyly zjištěny rozdíly
- zůstatky majetku a závazků vykazované v ROZVAZE ke dni 31. 12. 2015 navazují na počáteční zůstatky vykazované v ROZVAZE ke dni 1. 1. 2016
- účetnictví obce je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a taktéž v souladu s prováděcími předpisy upravujícími účtování územně samosprávných celků
- ověřované účetní případy byly v zásadě řádně doloženy a při ověřování nebyly zjištěny nesprávnosti, které by významně ovlivnily a zkreslily výsledek hospodaření nebo hodnotu majetku a závazků
- ověřované účetní záznamy mají požadované náležitosti
- účetní závěrka za rok 2015 byla schválena na zasedání zastupitelstva dne 27. 6. 2016

Nebyly zjištěny významné chyby a nedostatky.

7. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ ZJIŠTĚNÝCH NEDOSTATKŮ

V uplynulém účetním období nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky, takže nebyla přijata žádná opatření k odstranění zjištěných nedostatků.

8. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku OBEC JOSEFOV **jsme nezjistili žádnou skutečnost**, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření „Obce Josefov“ **za rok 2016** není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě 3. 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 JOSEFOV jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku OBEC JOSEFOV za rok 2016 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, NEBYLA ZJIŠTĚNA ŽÁDNÁ RIZIKA, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku OBEC JOSEFOV v budoucnosti.

**D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU
OBEC JOSEFOV A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU
ÚZEMNÍHO CELKU OBEC JOSEFOV**

PODÍL POHLEDÁVEK NA ROZPOČTU		
A	Vymezení pohledávek	83.221,30 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	31,020.683,10 Kč
A / B * 100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,27 %

PODÍL ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU		
C	Vymezení závazků	4,001.635,09 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	31,020.683,10 Kč
C / B * 100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	12,90 %

PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU		
D	Vymezení zastaveného majetku	0
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	0
D / E * 100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0

9. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku OBEC JOSEFOV k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření **NENÍ písemné stanovisko** obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření – **vzhledem k tomu, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

10. ZÁVĚREČNÉ INFORMACE

V návaznosti na § 10 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. je nutné uvést následující:

1. přezkoumání se uskutečňovalo jednak v sídle účetní jednotky a jednak v sídle auditorské společnosti;
2. označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena: 2. 5. 2017 - převzetí podkladů připravených účetní jednotkou na základě rozpisu předaného auditorem účetní jednotce;
3. označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy: 2. 6. 2017 – kontrola výpočtových ukazatelů pohledávek, závazků a zastaveného majetku;
4. Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku OBEC JOSEFOV byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy 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 JOSEFOV. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.
5. při přezkoumávání hospodaření za účetní období roku 2016 byly využity následující doklady a jiné materiály:
 - účtový rozvrh 2016
 - podpisové vzory platné pro účetní období 2016
 - zápisy z jednání Zastupitelstva obce za rok 2016
 - zápisy z jednání Finančního výboru obce za rok 2016
 - zápisy z jednání Kontrolního výboru obce za rok 2016
 - Hlavní kniha účetnictví ke dni 31. 12. 2016
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2016
 - Rozvaha za rok 2016
 - Výkaz zisku a ztráty za rok 2016
 - Příloha účetní závěrky za rok 2016
 - kompletní inventarizace ke dni 31. 12. 2016
 - Rozpočtový výhled
 - Rozpočet na rok 2016
 - Úpravy rozpočtu v roce 2016
 - Závěrečný účet za rok 2015
 - smluvní vztahy platné v roce 2016
 - Dohody o hmotné odpovědnosti
 - dokumentace vnějších kontrol
 - veřejné zakázky a výběrová řízení
 - dokumentace k pohledávkám a závazkům

PŘÍLOHY ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

- Příloha A **Účetní závěrka**, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
- Příloha B **Finanční výkaz FIN 2-12 M** (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je vyhotovena ve třech stejnopisech, z nichž dva jsou určeny pro objednatele, a jeden je určen k založení do spisu auditora. Všechny stejnopisy mají platnost originálu.

DATUM VYHOTOVENÍ ZPRÁVY: 9.6.2017

Auditorská společnost: KAMA-AUDIT, spol. s r.o.

Oprávnění číslo: 316

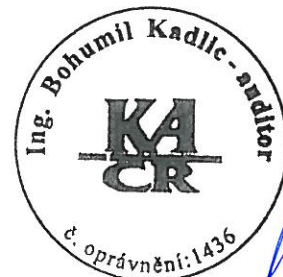
Zastoupená auditorem: Ing. Bohumilem Kadlicem

Odpovědný auditor: Ing. Bohumil Kadlic

Oprávnění číslo: 1436



KAMA-AUDIT, spol. s r. o.
auditorská společnost, č. 316



Ing. Bohumil Kadlic
auditor, č. 1436

ZPRÁVA PROJEDNÁNA se statutárním orgánem obce dne: 9.6.2017

Projednáání zprávy s finančním orgánem zastupitelstva:

- s ohledem na závěry zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl důvod projednávat zprávu s finančním orgánem a tento si samostatné projednání nevyžádal.

ZPRÁVA PŘEDÁNA statutárnímu orgánu obce dne: 9.6.2017

OBEC JOSEFOV
IČ: 00488496
Hlavní 131, 696 21
okres Hodonín



Mgr. Vojtěch Pospíšil
starosta obce



Ing. Bohumil Kadlic
auditor, č. 1436

PROHLÁŠENÍ

ÚČETNÍ JEDNOTKA: **Obec Josefov**
Hlavní 131, 696 21 Josefov
IČO: 004 88 496

AUDITOROVI: **KAMA – AUDIT, spol. s r.o., osvědčení KAČR č. 316**

DATUM: **9.6.2017**

Toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s přezkoumáním hospodaření Obce Josefov za účetní období roku 2016, před vydáním zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření.

Vydáváme, podle našeho nejlepšího vědomí a svědomí, toto prohlášení:

1. Uznáváme svou odpovědnost za účetní závěrku v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, včetně všech zveřejňovaných informací, které jsou právními předpisy požadovány.
2. Uznáváme svou odpovědnost za zpracování závěrečného účtu v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a navazujícími předpisy.
3. Nedošlo k nesprávnostem vzniklým z viny zastupitelstva nebo zaměstnanců, které by mohly mít významný vliv na účetní závěrku.
4. Poskytli jsme Vám přístup ke všem účetním a dalším písemnostem a ke všem zápisům z jednání zastupitelstva.
5. Účetní jednotka vyhověla všem smlouvám, které by, pokud by nebyly splněny, mohly mít významný vliv na účetní závěrku. Nedošlo k žádným jednáním mezi účetní jednotkou a státními orgány, týkajícím se výjimek z platných předpisů a jejich porušení.
6. Nemáme žádné záměry, které by mohly významně ovlivnit hodnotu a klasifikaci aktiv a pasiv, které jsou zobrazeny v účetní závěrce.
7. Zjistili a předložili jsme veškeré informace o pohledávkách po lhůtě splatnosti, neexistují žádné nedobytné pohledávky, které by mohly mít významný vliv na účetní závěrku.

8. Účetní jednotka vlastní všechna vykázaná aktiva a neexistují žádná zástavní práva na aktiva, neuvedená v příloze.
9. Zaznamenali a vykázali jsme všechny závazky, jak skutečné, tak potencionální, a v příloze uvedli záruky, které jsme poskytli třetím stranám.
10. Nevyskytly se jiné události po datu účetní závěrky, které by vyžadovaly její úpravu nebo doplnění, než události uvedené v příloze.
11. Předpokládané závazky v souvislosti s právními spory jsou uvedeny v příloze.
12. Účetní jednotka nezřídila žádné jiné příspěvkové organizace ani nemá podíl na základním kapitálu žádné jiné společnosti kromě těch, které jsou uvedeny v účetnictví, v účetní závěrce a v závěrečném účtu.
13. Uznáváme svoji odpovědnost za zajištění vnitřního kontrolního systému, předcházení podvodům a chybám dle zákona 253/2008 Sb. (*zákon o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, úhrad v hotovosti převyšující 15 tis. EUR*).

Mgr. Vojtěch Pospíšil
starosta obce

OBEC JOSEFOV
IČ: 00488496
Hlavní 131, 696 21
okres Hodonín

Radka Pospíšilová
účetní obce