

## **Zpráva**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku**

**Název ÚSC:** Obec Sedlatice  
**IČ :** 003 73 915  
**Sídlo :** Sedlatice 22, 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:** Sedlatice 22, 588 56 Telč; Mrákotín 5, 588 54 Mrákotín

**Období přezkoumávání:** Jednorázové přezkoumání v období 12.3. – 27.3.2018

**Přezkoumávané období:** Rok 2017

**Datum vyhotovení zprávy:** 27. března 2018

Provedli jsme přezkoumání hospodaření **obce Sedlatice za rok 2017** na základě údajů o ročním hospodaření obce. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě smlouvy uzavřené mezi ÚSC zastoupeným starostou p. Lubošem Šťastným a společností DM Audit s.r.o. zastoupenou odpovědným auditorem Ing. Břetislavem Drastichem dne 25.10.2017 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 nesplňuje 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 Sedlatice za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky**, viz 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 31.12.2017 vykázány v následující výši:

Podíl pohledávek na rozpočtových příjmech	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtových příjmech	11,19 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Dluh územního celku dle § 10 odst. (4) písm. c) zákona 420/2004 Sb. k 31.12.2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Na základě ustanovení Zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků § 10 odstavec (2) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření kromě náležitostí stanovených kontrolním řádem pro protokol o kontrole a ustanovení Zákona č. 255/2012Sb., kontrolní řád § 12 odstavec (1) body:

f) kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena a den, kdy byl tento kontrolní úkon proveden a

g) poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu o kontrole a den, kdy byl tento kontrolní úkon proveden uvádíme:

k bodu f) označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka přezkoumání hospodaření zahájena a den provedení: **Kontrola obsazení funkcí statutárního orgánu, členů zastupitelstva a výborů obce před uzavřením smlouvy, provedeno dne 23.10.2017.**

k bodu g) označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce přezkoumání hospodaření předcházející vyhotovení zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a den provedení: **Kontrola ukazatelů podílu pohledávek a závazků na rozpočtových příjmech obce a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku obce dle § 10 odst. (4) písm. b) zákona 420/2004 Sb. k 31.12.2017, provedeno dne 26.3.2018.**

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 2017 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: 27.3.2018

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: 27.3.2018

Jméno a podpis příjemce zprávy:

Pan Luboš Šťastný  
starosta obce



Přílohy: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO (Fin 2-12 M) k 31.12.2017  
Rozvaha ÚSC k 31.12.2017  
Výkaz zisku a ztráty ÚSC k 31.12.2017  
Příloha ÚSC k 31.12.2017  
Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření za rok 2017.

### **Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření za rok 2017.**

Bankovní výpisy 1.1.2017 – 31.12.2017  
Komerční banka, a.s., č.ú. 13126681/0100, ZBÚ, výpisy týdenní č. 1 – 52/2017  
ČNB č.ú. 94-4019681/0710 výpisy při pohybu č. 1 – 17  
Úvěrový účet KB 35-1249481537/0100 , výpisy měsíční 1 – 12 / 2017  
Faktury přijaté 1 – 82 / 2017, Kniha přijatých faktur  
Faktury vystavené 170100001 – 170100006, Kniha vydaných faktur  
Pokladní doklady 1 – 70 / 2017  
Hlavní kniha za prosinec 2017  
Zápisy ze zasedání OZ 2016, 2017  
Doklady o činnosti finančního a kontrolního výboru v roce 2017  
Rozpočet na rok 2017 a rozpočtové opatření 1 - 4  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 31.12.2017  
Rozvaha – Bilance k 31.12.2017  
Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017  
Příloha k účetní závěrce k 31.12.2017  
Závěrečný účet Obce Sedlatice za rok 2016  
Nájemní smlouvy  
Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017, inventurní soupisy  
Evidenze majetku a odpisový plán na rok 2017  
Mzdová agenda za rok 2017  
Oficiální webové stránky obce [www.sedlatice.cz](http://www.sedlatice.cz)

27. 3. 2018

Ing. Drastich – auditor

