

## **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 2019**

**Obec Božice**

<b>Ověřovaná obec:</b>	<b>: Obec Božice, Božice 380, 671 64 Božice</b>
<b>Příjemce</b>	<b>: Karel Hala, starosta</b>
<b>Ověření provedla</b>	<b>: Ing. Zdeňka Cahlíková, auditorka číslo oprávnění KAČR 1345</b>
<b>Místo kontroly</b>	<b>: Obec Božice, Božice 380, 671 64 Božice</b>
<b>Datum kontroly</b>	<b>: 16.-17.10.2019, 31.01., 07.02., 25.03.2020</b>
<b>Datum projednání zprávy</b>	<b>: 25.03.2020</b>
<b>Místo projednání zprávy</b>	<b>: Božice</b>
<b>Datum vyhotovení zprávy</b>	<b>: 25.03.2020</b>
<b>Místo vyhotovení zprávy</b>	<b>: Brno</b>

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 2019.
- 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)

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 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019

Příloha účetní závěrky k 31.12.2019

Příloha k účetní závěrce, sestavená za účetní období 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.1.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.8.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.9.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.11.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2019

Plán inventarizace

Příkaz k inventarizaci

Inventarizační zpráva za rok 2019

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 31.12.2019

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 2018-fotokopie zápisu z veřejného zasedání zastupitelstva obce č. 5 ze dne 13.06.2019

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-014330045082/001-E.ON Distribuce, a.s.

Smlouva o zřízení věcného břemene č.ZN-014330047089/001-E.ON Distribuce, a.s.

Smlouva o zřízení věcného břemene č.ZN-014330052846/001-E.ON Distribuce, a.s.

Kupní smlouva-prodej pozemku p.č.2628/1 ze dne 23.1.2019  
Kupní smlouva-prodej pozemku p.č.1658/1 ze dne 23.1.2019  
Kupní smlouva-prodej pozemku p.č.860/83 ze dne 1.3.2019  
Kupní smlouva-prodej pozemku p.č.860/27 ze dne 1.3.2019  
Kupní smlouva-prodej pozemku p.č.2491 ze dne 21.3.2019  
Kupní smlouva-prodej pozemku p.č.119/27 ze dne 30.5.2019  
Kupní smlouva-prodej pozemku p.č.84/14 ze dne 29.7.2019

Smlouva o zemědělském pachtu-p.č.9311 o výměře 10659 m2 ze dne 1.3.2019

Záměr obce – prodej p.č. 8121 o výměře 249 m2 v k.ú.Božice  
Záměr obce - prodej p.č. 8124 o výměře 178 m2 v k.ú.Božice  
Záměr obce – prodej p.č. 8255/3 o výměře 4.697 m2 v k.ú.Božice  
Záměr obce – prodej p.č. 2504/3 o výměře 495 m2 v k.ú.České Křídlovice  
Záměr obce – prodej p.č. 2628/17 o výměře 377 m2 v k.ú.České Křídlovice  
Záměr obce – prodej p.č. 988/22 o výměře 792 m2 v k.ú. Božice  
Záměr obce – prodej p.č. 84/14 o výměře 78 m2 v k.ú. České křídlovice  
Záměr obce – prodej p.č. 280/36 o výměře 104 m2 v k.ú. České Křídlovice  
Záměr obce – prodej p.č. 608/10 o výměře 442 m2 v k.ú. České Křídlovice

Rozpočet obce- část výpisu ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 2 vztahující se ke schválení rozpočtu obce

Střednědobý výhled rozpočtu 2020-2021- část výpisu ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 2 vztahující se ke schválení střednědobého výhledu rozpočtu

Rozpočtové opatření č. 1-9/2019- část výpisu ze zápisu ze zasedání RO č.5,8,11,16,18,21,23, ze zasedání ZO č.5 vztahující se ke schválení rozpočtových opatření

Pravidla k provádění rozpočtových opatření- část výpisu ze zápisu z veřejného zasedání ZO č.2 vztahující se ke schválení Pravidel k provádění rozpočtových opatření

Tabulky Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím

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-místní komunikace „Za školou“
- 2.výběrové řízení Obec Božice-stavební úpravy prostoru na knihovnu
- 

5 zápisů z jednání kontrolního výboru

5 zápisů z jednání finančního výboru

Zřizovací listina PO ZŠ a MŠ

Zřizovací listina PO Služby Božice


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.,

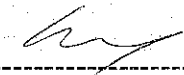
Podepsaní zástupci obce berou na vědomí, že provedený přezkum hospodaření nezbavuje organizaci odpovědnosti za vykázané údaje. Organizace plně zodpovídá za důsledky, které vyplynou z jiných kontrol.

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

Vyhotoveno dne	25.03.2020
Auditor	Ing. Zdeňka Čahlíková
Číslo oprávnění	1345
Auditorská společnost:	AUDIT KORREKT s.r.o.
	Tavořníkova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč
Číslo oprávnění:	258

  
-----  
auditor

  
-----  
starosta

  
-----  
auditorská společnost

