

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku – obec SUDICE

Identifikační údaje:

Název ÚSC : Obec SUDICE
680 01 Boskovice

Přezkoumání provedla: Ing. Blanka Sítařová, auditorka

Místo přezkoumání: úřad obce SUDICE, Sudice 118, 680 01 Boskovice a kancelář
auditora v Brně, Durdákova 5, PSČ 613 00

Přezkoumání proběhlo ve dnech 2.1. – 4.1. 2014 a 28.5. – 29. 5. 2014

Přezkoumávaný rok : 2013

Provedla jsem přezkoumání hospodaření obce SUDICE za rok 2013 na základě údajů o ročním hospodaření obce. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce. Mou úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření jsem provedla v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky.

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 z hlavní činnosti a údajů o peněžních operacích v tuzemsku i ve vztahu k zahraničí.

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.

Provedla jsem přezkoumání stavu pohledávek a nakládání s nimi, prověřila jsem, zda statutární orgán obce nepřevzal ručení za závazky fyzických či právnických osob a zda nedošlo k zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob či ke zřizování věcných břemen k majetku obce.

Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění a

dalšími právními předpisy upravující finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., ve znění zákona č. 239/2012 Sb., a 503/2012 Sb., o účetnictví a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 zákona č. 420/2004 Sb.) spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního samosprávného celku stanovených zvláštními právními předpisy či v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření dle §7 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., znemožňující splnit požadavky stanovené v §2 a §3 uvedeného zákona.

Nedostatky, zjištěné při přezkoumání za minulý rok, které bylo provedeno pracovníky kontrolního a právního odboru Krajského úřadu Jihomoravského kraje, byly odstraněny.

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika ve smyslu ustanovení §10 odst. 4 písm.a) zákona č. 420/2004 Sb.

Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,06 %
(pohledávky celkem 225 787,- Kč / rozp. příjmy celkem 7 389 448,- Kč)*100
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,38 %
(závazky celkem 175 900,- Kč / rozp. příjmy celkem 7 389 448,- Kč)*100
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚSC 0,00 %
ÚSC nemá zastavený majetek

Výrok auditora o ověření účetní závěrky územního samosprávného celku

Podle mého názoru, účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv, finanční situace a peněžních toků obce SUDICE k 31.12.2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

V Brně dne 30. 5. 2014



Blanka Sítařová
Ing. Blanka Sítařová
číslo osvědčení KA ČR: 1753
Jugoslávská 27, 613 00 Brno