



Statutární město Ostrava
Městský obvod Petřkovice
Hlučínská 135, 725 29 Ostrava - Petřkovice

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTSKÉHO OBVODU PETŘKOVICE ZA ROK 2017

§ 17 zákona č.250/2000 Sb.o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	2 108 000	0	2 108 000	2 133 646,47	101%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4 185 000	198 000	4 383 000	4 563 612,19	104%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	20 000	0	20 000	46 680,00	234%
Třída 4 - Přijaté transfery	30 501 000	16 102 000	46 603 000	47 903 321,95	103%
Konsolidace - soc. fond	155 000	0	155 000	161 925,00	
Konsolidace - převody mezi účty	*		*	1 657 247,00	
Příjmy celkem	36 659 000	16 300 000	52 959 000	52 828 088,61	100%
Třída 5 - Běžné výdaje	18 434 000	8 111 000	26 545 000	26 047 125,32	98%
Konsolidace - sociální fond	155 000	*	155 000	187 247,00	
Konsolidace převody mezi účty	*	*	*	1 631 925,00	*
Třída 6 - Kapitálové výdaje	18 380 000	10 870 000	29 250 000	28 910 060,37	99%
Výdaje celkem	36 659 000	18 981 000	55 640 000	53 138 013,69	96%
Saldo: Příjmy - Výdaje	0	-2 681 000	-2 681 000	-309 925,08	
Třída 8 - Financování					
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech				82 599,92	
Operace z peněžních účtů nemající charakter příjmů a výdajů (pol. 8901)				227 145,16	
Prostředky minulých let				2 771 330,79	
Finanční vypořádání za 2017 S MMO				6 420,41	
Finanční vypořádání za 2017 se SF				-972,00	
Financování celkem	0	0	0	-11 358,21	
Přebytek		*		2 765 420,99	*

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na finančním úseku MOB Petřkovice.

(výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů)

2) Hospodářská činnost obvodu

Městský obvod Petřkovice nevykonává žádnou hospodářskou činnost.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

1. **Sociální fond** - stav účtu sociálního fondu ke dni 31.12.2017 činí **162 920,78 Kč**. Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí schválenými zásadami pro použití prostředků Sociálního fondu zaměstnanců Městského obvodu Petřkovice schválenými 22.12.2008

4) Hospodaření příspěvkových organizací

1. Základní škola Hučínská 136, Ostrava - Petřkovice

v Kč	Rezervní fond	Fond odměn	FKSP	Fond reprodukce maj.	Výsledek hospodaření
Základní škola	342 946,50		179 022,68		179 965,46

Příjmy	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
Neinvestiční příspěvek	3 886 346,00		
Z rozpočtu vyšší úrovně (Kraj)	17 611 695,00	0,00	
Dotace v rámci operačního programu	0,00	0,00	
Čerpání fondů	93 705,57		
Ostatní výnosy z činnosti	19 697,00	0,00	
Finanční výnosy	0,00	0,00	
Výnosy z prodeje vlastních výrobků	1 175 390,88	127 414,00	
Výnosy z pronájmu		46 625,00	
Celkem	22 786 834,45	174 039,00	22 960 873,45

Výdaje			
Provozní výdaje (náklady)	3 682 594,71	99 230,16	
Mzdové výdaje (náklady)	17 125 545,00	36 445,00	
Jiné sociální náklady	21 672,00	0,00	
Odpisy dlouhodobého majetku	829 812,00	0,00	
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	975 834,12	0,00	
Ostatní náklady z činnosti	9 775,00	0,00	
Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	
Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	
Ostatní finanční náklady z hospodářské činnosti		0,00	
celkem	22 645 232,83	135 675,16	22 780 907,99

Saldo: Příjmy - výdaje	141 601,62	38 363,84	179 965,46
Hospodářský výsledek	141 601,62	38 363,84	179 965,46

2. Mateřská škola U Kaple 670, Ostrava- Petřkovice

v Kč	Rezervní fond	Fond odměn	FKSP	Fond reprodukce maj.	Výsledek hospodaření
Mateřská škola	10 593,67	0,00	36 928,32	0,00	40 277,61

Příjmy	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
Neinvestiční příspěvek	926 326,00		
Z rozpočtu vyšší úrovně (Kraj)	3 842 623,00	0,00	
Na odpisy	215 526,00		
Finanční výnosy	0,00	0,00	
Výnosy z činnosti	673 185,80	0,00	
celkem	5 657 660,80	0,00	5 657 660,80

Výdaje			
Provozní výdaje (náklady)	1 212 637,17	0,00	
Mzdové výdaje (náklady)	4 086 558,02	0,00	
Ostatní výdaje	99 316,00	0,00	
Jiné daně a poplatky	150,00		
Odpisy dlouhodobého majetku	215 526,00	0,00	
Ostatní náklady z činnosti	3 196,00		
celkem	5 617 383,19	0,00	5 617 383,19

Saldo: Příjmy - výdaje	40 277,61	0,00	40 277,61
Hospodářský výsledek	40 277,61	0,00	40 277,61

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na finančním úseku Mob Petřkovice

5) Hospodaření s majetkem

Úhrná hodnota aktiv a pasiv dosáhla na konci roku 2017 částky 183 823 403,04 **Kč (netto)**.

Fyzická i dokladová inventarizace majetku byla provedena ke dni 31.12.2017 na základě usnesení Rady městskéhoobvodu Ostrava - Petřkovice č. Ostrava - Petřkovice č. 899/67 ze dne 05.09.2017. Při inventarizaci majetku **nebyly** zjištěny inventarizační rozdíly.

6) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Transfery do rozpočtu městského obvodu za rok 2017 činily celkem 47 903 321,95 Kč. Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2017 je zpracován v tabulce. Transfery byly řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
STÁTNÍ ROZPOČET						
Neinvestiční transfery						
MF - VPČR		Neinvestiční přijaté transfery na volby do senátu a zastupitelstev krajů	4111	54 000	54 364,00	101%
			4111	0	0,00	0%
			4111	54 000	54 364,00	
MF - VPS	*	Dotace na státní správu a školství	4112	1 277 000	1 277 000,00	100%
			4112	1 277 000	1 277 000,00	
MPSV	13015	Dotace na soc. práci	4116	113 000	113 000,00	100%
MPSV	104113013	Dotace z ÚP	4116	21 000	19 635,39	94%
MPSV	104513013	Dotace z ÚP	4116	91 000	91 802,61	101%
MŠMT	103133063	Průtok. dotace ZŠ, MŠ	4116	109 000	107 681,67	99%
MŠMT	103533063	Průtok. dotace ZŠ, MŠ	4116	610 000	610 196,13	100%
			4116	944 000	942 315,80	100%
OBEČ						
Neinvestiční transfery						
Statutární město Ostrava						
	91	Plavecký výcvik žáků ZŠ	4137	109 000,00	109 000,00	100%
	93	PD - oprava opěrných zídek Ludgeřovického potoka	4137	2 500 000,00	2 020 700,00	81%
	93	Tělocvična a šatny ZŠ Petřkovice	4137	631 000,00	630 066,36	100%
	93	Tělocvična ZŠ Petřkovice	4137	34 000,00	33 524,26	99%
	3111	Úplata za vzdělávání v MŠ	4137	2 000,00	1 800,00	90%
	1030	Rekonstrukce části školní zahrady	4137	49 000,00	45 970,00	94%
	1355	Neinvestiční dotace z loterií	4137	689 000,00	689 039,15	100%
	6402	Finanční vypořádání s MMO	4137	31 000,00	31 649,12	102%
	6330	Oprava chodníku ulice Koblovská	4137	1 773 000,00	1 772 541,85	100%
	6330	Neúčelová dotace	4137	11 250 000,00	11 250 000,00	100%
	6330	Převody z vl. pokladny	4138		170 000,00	
			4137	17 068 000,00	16 754 290,74	98%
Investiční transfery						
	3500	Výstavba tělocvičny u ZŠ	4137	18 217 000	18 217 000,00	100%
	3500	Přeprojektování IV. etapy rekonstrukce ZŠ - šatny	4137	7 587 000	7 552 571,41	100%
	3500	Výstavba zahradního altánu u ZŠ	4137	138 000	123 608,00	90%
				25 942 000	25 893 179,41	
		Neúčelová investiční dotace SMO	4137	1 163 000	1 163 000,00	100%
				1 163 000	1 163 000,00	
		Finanční vypořádání s MMO za rok 2017			6 420,41	
PŘEVODY MEZI ÚČTY				155 000	1 657 247,00	
PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ					161 925,00	
Celkem				46 603 000,00	47 903 321,95	

7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Přezkoumání hospodaření provedla firma HZ BRNO společnost s ručením omezeným.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovol. svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů v termínu 06.04.2018.

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky

Schváleno ZMOB Petřkovice dne 14.06.2018 usnesením číslo 187/16

V Ostravě - Petřkovicích 14.6.2018

Ivo Mikulica
starosta

**STATUTÁRNÍ
MĚSTO OSTRAVA**
Městský obvod Petřkovice
- 03 -

Příloha: Protokol o závěrečném přezkoumání hospodaření za období 1.1.-31.12.2017

Níže uvedené přílohy jsou z důvodu obsáhlosti k nahlédnutí na ÚMOB Petřkovice

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Rozvaha k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2017

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2017

Přehled o peněžních tocích k 31.12.2017

Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad k 31.12.2017

Závěrečný účet se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření statutárního města Ostravy - městského obvodu Petřkovice za rok 2017 včetně inventarizace majetku, závazků a pohledávek, schválena usnesením ZMOB Petřkovice č. 187/16 dne 14.06.2018.

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA		Os. docent
Úřad městského obvodu Petřkovice 01		
Dat. 16-04-2018	Zpracovatel	
č. j. PET/ 193 / 18	G. Husk-	
8	Ukl. znes	
Priloha: 8		

Protokol

o závěrečném přezkoumání hospodaření

za období od 1. 1.- 31. 12. 2017

Statutární město Ostrava

Městský obvod Petřkovice

IČ: 00845451

1. Všeobecné informace

Statutární orgán územního samosprávného celku (dále jen „územní samosprávný celek“):

Název organizace: Statutární město Ostrava, Městský obvod Petřkovice

Adresa pro doručování: Hlučínská 135
725 29 Ostrava

2. Označení osob provádějících přezkoumání

I. HZ Brno, spol. s r.o., Minská 160/102, 616 00 Brno - Žabovřesky

II. Ing. Jan Jareš - odpovědný auditor

Ing. Zdeněk Reřucha – senior asistent auditora

Bc. Jana Burianová, MSc. – asistent auditora

Ing. Jaroslava Smutná – asistent auditora

Miroslava Ondráčková

3. Ověřované období, místo přezkoumání a datum přezkoumání

Předmětem ověření bylo přezkoumání hospodaření Městského obvodu Ostrava – Petřkovice za období 1. 1. 2017 až 31. 12. 2017. Dílčí přezkoumání bylo uskutečněno na adrese Městského obvodu a v sídle auditorské společnosti ve dnech 2.11.2017 – 3.11.2017 a v období 5.4.2018-6.4.2018.

4. Popis provedených kontrol (předmět přezkoumání)

4.1 Plnění příjmů a výdajů rozpočtu

- ověření souladu rozpočtového procesu s požadavky zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, rozpočtový výhled, rozpočtové úpravy, plnění rozpočtu, dodržení pravidel schválených orgány města, závěrečný účet roku 2016
- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, klasifikace jednotlivých příjmů a výdajů v souladu s vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů
- činnost finančního a kontrolního výboru Zastupitelstva
- ověření čerpání rozpočtu v souladu s rozpočtovou skladbou na vybraném vzorku účetních operací

Zastupitelstvo městského obvodu v souladu s ustanovením §43 a §17 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, projednalo a usnesením č. 140/12 ze dne 15.6.2017 schválilo závěrečný účet městského obvodu Petřkovice za rok 2016 a souhlasilo bez výhrad. Současně usnesením č. 139/12 ze dne 15.6.2017 byla schválena účetní závěrka sestavená ke dni 31.12.2016. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a také způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Návrh rozpočtu městského obvodu na rok 2017 byl zveřejněn v souladu s právními předpisy a schválen v souladu s čl. 10 odst. 9 písm. a) Statutu města Ostravy usnesením zastupitelstva městského obvodu č. 120/10 ze dne 19.12.2016. Zastupitelstvo zároveň usnesením č. 120/10 ze dne 19.12.2016 schválilo Návrh rozpočtového výhledu na léta 2018-2020.

4.2 Hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a ze zahraničí, s dotacemi poskytnutými z rozpočtu státu, krajů a ze státních fondů, poskytování veřejné finanční podpory

- ověření účtování přijatých a poskytnutých transferů
- ověření finančního vypořádání se SR
- ověření schvalovacího procesu a účetních souvztažností poskytování veřejné finanční podpory

Předmětem kontroly přijatých a poskytnutých transferů byly:

- Dotace z rozpočtu SMO za účelem rekonstrukce školních šaten ZŠ Petřkovice (ZŠ Petřkovice – přeprojektování 4. etapy stavby)
- Dotace z rozpočtu SMO za účelem neinvestiční dotace na zpracování projektové dokumentace na akci Oprava opěrných zídek a opěrných břehů Ludgeřovického potoka

- Dotace z rozpočtu SMO za účelem neinvestiční dotace na výkon sociální práce s výjimkou agendy sociálně-právní ochrany dětí
 - Smlouva o poskytnutí peněžitého daru ve výši 20.000,- Kč
- a dále smlouvy
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2017 ze dne 25.4.2017
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2017 ze dne 20.3.2017
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 8/2017 ze dne 2.5.2017

V rámci kontroly transferů nebylo zjištěno pochybení. Vyúčtované transfery byl použity v souladu s dotačními tituly a byla dodržena lhůta pro finanční vyúčtování stanovená smlouvami.

4.3. Zřízené příspěvkové organizace

- ověření procesu rozdělování zlepšeného výsledku hospodaření na vybraném vzorku zřízených příspěvkových organizací
- ověření neinvestičních a investičních toků transferů na vybraném vzorku zřízených příspěvkových organizací
- ověření splnění povinnosti sdělení závazných ukazatelů rozpočtu těm subjektům, které jsou povinny se jimi řídit na vybraném vzorku
- ověření účetních operací na vybraném vzorku

Městský obvod má zřízeny 2 příspěvkové organizace Základní škola Ostrava – Petřkovice, příspěvková organizace a Mateřská škola Ostrava-Petřkovice, U Kaple 670, příspěvková organizace. Účetní závěrka a hospodaření zřízených příspěvkových organizací za rok 2016 byla schválena Radou městského obvodu Petřkovice usnesením č. 462/58 ze dne 4.4.2017. Příspěvkové organizace hospodaří s majetkem svěřeným, (nebo vypůjčeným či pronajatým) jehož soupis je přílohou Zřizovacích listin příspěvkových organizací. Svěřený majetek eviduje městský obvod v souladu se zněním Zřizovacích listin na příslušných podrozvahových účtech.

4.4 Vedení účetnictví

- ověření kontinuity konečných zůstatků řádné účetní závěrky roku 2016 a počátečních stavů roku 2017
- ověření vybraného vzorku účetních dokladů za období 1-12/2017
- věcná a formální správnost účetních dokladů

Městský obvod vede účetnictví dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, účetní závěrku sestavuje dle vyhlášky č. 410/2009 Sb. za pomoci programového vybavení firmy GORDIC GINIS. Kontrolovali jsme vybrané účetní doklady (např. vydané faktury, přijaté faktury, pokladní doklady, interní doklady a bankovní výpisy).

Pro provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 byl vydán Plán inventur pro rok 2017 a Závěrečná zpráva byla zpracována dne 31. 1. 2018. Při inventarizaci nebyly zjištěny rozdíly a nebyla přijata nápravná opatření.

Kontrolované doklady obsahovaly všechny potřebné náležitosti a byly zaúčtovány v souladu s platnými právními předpisy. Zůstatky účtů byly doloženy dokladovými inventurami. Bilanční kontinuita byla zachována. Městský obvod hospodaří pouze v rámci hlavní činnosti.

Chyby a nedostatky zjištěné v průběhu přezkoumání hospodaření byly odstraněny.

4.5 Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- ověření rovnosti okruhu vybraných fondů
- ověření vybraných účetních operací
- ověření souladu tvorby a čerpání fondů na vybraném vzorku účetních operací

Předmětem kontroly bylo prověření tvorby a čerpání sociálního fondu, které proběhlo v souladu s předloženými Zásadami pro použití prostředků Sociálního fondu.

4.6 Finanční operace týkající se cizích zdrojů, návratná finanční výpomoc

- ověření výše splátek jistin a úroků k poskytnutým půjčkám a k úvěrům
- Městský obvod neeviduje.

4.7 Nakládání a hospodaření s majetkem

- ověření pohybů majetku na vybraného vzorku účetních operací
- kupní smlouvy
- nájemní smlouvy
- pojistné smlouvy
- ověření účetních operací na vybraném vzorku

V rámci kontroly hospodaření s majetkem byly prověřeny následující pohyby:

- zařazení majetku dle účetního dokladu číslo 11007011 ze dne 25.9.2017 – rekonstrukce a výstavba nového plotu na ulici U sokolovny
- zařazení majetku dle účetního dokladu číslo 201700026 ze dne 1.10.2017 – zařazení pozemků do majetku MOB
- zařazení majetku dle účetního dokladu číslo 201700020 ze dne 20.09.2017 – zařazení novostavby tělocvičny
- zařazení majetku dle účetního dokladu číslo 11007008 ze dne 14.11.2017 – zařazení slaboproudé techniky
- zařazení majetku dle účetního dokladu číslo 11007001 ze dne 15.12.2017 – zařazení rekonstrukce zábran

- zařazení majetku dle účetního dokladu číslo 11007004 ze dne 2.11.2017 – zařazení ukazatele rychlosti
- zařazení majetku dle účetního dokladu číslo 110000130 ze dne 18.12.2017 – studie
- zařazení drobného majetku dle účetního dokladu číslo 11007002 ze dne 19.12.2017
- vyřazení TZ šaten dle účetního dokladu číslo 11007001 ze dne 26.10.2017
- vyřazení tělocvičny dle účetního dokladu číslo 1007009, 11007010 ze dne 26.10.2017
- vyřazení ostatního majetku dle účetního dokladu číslo 11007009 ze dne 26.10.2017

Předmětem kontroly byly následující smlouvy:

- Darovací smlouva na převod vlastnického práva k pozemkům č. 3/2017/D ze dne 21.9.2017
- Darovací smlouva na převod vlastnického práva k pozemkům č. 1/2017/D ze dne 26.6.2017
- Darovací smlouva na převod vlastnického práva k pozemkům č. 2/2017/D ze dne 29.6.2017
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 31.10.2017
- Kupní smlouva č. 117017 ze dne 4.12.2017

Pohyby majetku navazovaly na předložené prvotní doklady, popř. smlouvy, pozemky byly zařazeny do evidence v souladu s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí. Smlouvy obsahovaly všechny potřebné náležitosti a byla opatřeny doložkou platnosti.

Majetek městského obvodu je pojištěn ve smyslu uzavřených pojistných smluv u České pojišťovny, a.s. v rozsahu pojištění majetku a odpovědnosti.

4.8. Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- ověření vybraného vzorku účetních operací

Pohledávky a závazky jsou městským obvodem řádně evidovány, pohledávky jsou sledovány a dle pokynů následně vymáhány. Městský obvod tvoří opravné položky k pohledávkám po splatnosti v souladu s právními předpisy.

4.9 Věcná břemena

- ověření vybraného vzorku účetních operací

V rámci kontroly této oblasti byly prověřeny následující smlouvy:

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 22.2.2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 17.2.2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 11.10.2017

Městský obvod eviduje věcná břemena na příslušných podrozvahových účtech. Smlouvy byly opatřeny doložkou platnosti a vklad práva byl zaveden do příslušného katastru nemovitostí.

5.0 Veřejné zakázky

- ověření vybraného vzorku

Předmětem kontroly této oblasti byly následující veřejné zakázky:

- ZŠ Petřkovice – přeprojektování IV. Etapy rekonstrukce ZŠ
- Oprava chodníku podél ulice Koblovská II. etapa

Při zadávání veřejných zakázek postupoval městský obvod v souladu se Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, smlouvy byly uzavřeny s dodavateli, kteří nejlépe splnili požadovaná výběrová kritéria. Uzavřené smlouvy obsahovaly doložky platnosti.

5. Závěr ze závěrečného přezkoumání

Pracovníkům společnosti provádějícím přezkum byla v průběhu kontroly poskytnuta většina požadovaných podkladů. Za hospodaření s rozpočtem, vedení účetnictví, jeho úplnost, průkaznost a správnost a dodržování předpisů souvisejících s hospodařením a vedením účetnictví odpovídá statutární orgán městského obvodu. Naší povinností bylo získat všechny informace, které jsou nezbytné pro přezkoumání hospodaření.

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření města podle ust. § 2 a ust. § 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů **nebyly na kontrolovaném vzorku zjištěny závažné nedostatky.**

Protokol o výsledcích dílčího přezkoumání není zprávou auditora a slouží pouze pro interní potřebu.

Vyhotoveno dne 6.4.2018



Protokol jménem společnosti vypracoval
auditor Ing. Jan Jareš
č. auditorského oprávnění KA ČR 0823



HZ Brno, spol. s r.o.
Minská 160/102, 616 00 Brno
oprávnění o zápisu do seznamu
auditorských společností KA ČR č. 416

Datum předání a projednání:

Jméno a podpis příjemce:

Přehled právních předpisů použitých pro posouzení souladu hospodaření s těmito předpisy:

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy popř. 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, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - o 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:
 - o 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,
 - o 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),
 - o českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, 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,
- 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.