

PLAN CONTROL s.r.o., U Trojice 120, 380 01 Český Krumlov

Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku

Identifikační údaje: IČO 00245828

Název ÚSC: Obec Černá v Pošumaví

Jména osob provádějících přezkoumání: Ing. Otto Kadlec, auditor

D.Špelinová, L.Berková, Z.Tovaryšová

Místo přezkoumání: úřad obce Černá v Pošumaví, kancelář auditorské společnosti

Dílčí přezkoumání (dále jen přezkoumání) proběhlo ve dnech: 8.3.2016 až 20.5.2016

Předchozí dílčí přezkoumání proběhlo ve dnech: 12.11.2015 až 17.12.2015

Přezkoumávaný rok: 2015

Provedli jsme přezkoumání hospodaření obce (dále jen ÚSC) za rok 2015 na základě údajů o ročním hospodaření ÚSC v souladu s ustanovením §4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb. a §2 písm. b) zákona č. 93/2009 sb. v platném znění. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán ÚSC. 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, mezinárodními auditorskými standardy a auditorskými předpisy Komory auditorů České republiky (zejména zákona č. 93/2009 Sb., AS č. 52 KAČR a další). 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 zahrnuje výběrové 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 je rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví ÚSC a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří ÚSC. Předmětem ověřování je rovněž v dále uvedeném rozsahu 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 ÚSC. 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 soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

