

# SMLOUVA č.: 1030027026/001

## o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene

uzavřená podle §§ 1785 - 1788 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník v platném znění a § 25 odst. 4 zákona č. 458/2000 Sb. o podmínkách podnikání a o výkonu státní správy v energetických odvětvích (energetický zákon) v platném znění

Obec Hodonice

sídlo: Obecní 287, 671 25 Hodonice

IČ: 00292788

DIČ: CZ00292788

Zastoupena: Bc. Pavel Houšť, starosta

Číslo účtu: 1582841399/0800

vlastnický podíl: 1/1

**(dále jen „Budoucí povinný“)**

na straně jedné

a

E.ON Distribuce, a.s.

se sídlem: F. A. Gerstnera 2151/6, 370 49 České Budějovice

IČ: 280 85 400

DIČ: CZ 280 85 400

zapsána: v OR vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, spisová značka B 1772

bankovní spojení: Komerční banka a.s., pobočka České Budějovice

číslo účtu: 279426120297/0100

z a s t o u p e n á na základě plné moci ze dne 12.03.2009 společností:

E.ON Česká republika, s.r.o.

se sídlem: F. A. Gerstnera 2151/6, 370 49 České Budějovice

IČ: 257 33 591

DIČ: CZ 257 33591

zapsána: v OR vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, spisová značka C 15066,

zastoupena dvěma pověřenými zaměstnanci:

**František Toifl**, Senior technik rozvoje a výstavby

a **Josef Svoboda**, Technik výstavby a obnovy DS

**(dále jen „Budoucí oprávněná“)**

na straně druhé

(Budoucí povinný a Budoucí oprávněná společně rovněž jako „Smluvní strany“)

uzavřeli níže uvedeného dne, měsíce a roku tuto smlouvu o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene:

### **ČLÁNEK I. - ÚVODNÍ USTANOVENÍ:**

1. Budoucí oprávněná je provozovatelem distribuční soustavy (dále jen „PDS“) na území vymezeném licenci. Distribuční soustava je provozována ve veřejném zájmu. PDS má povinnost zajišťovat spolehlivé provozování, obnovu a rozvoj distribuční soustavy na území vymezeném licenci, přičemž zřízení věcného břemene je ze strany Budoucí oprávněné jedním ze zákonem daných předpokladů pro plnění této povinnosti.
2. Budoucí povinný prohlašuje, že je výlučným vlastníkem pozemku parc.č. **2155**, v katastrálním území **Hodonice**, obec Hodonice, okres Znojmo (dále jen „Zatížená nemovitost“). Katastrální úřad pro Jihomoravský kraj, Katastrální pracoviště Znojmo eviduje Zatíženou nemovitost na LV č. **10001** pro katastrální území Hodonice.

3. *Budoucí oprávněná bude realizovat na Zatížené nemovitosti stavbu s názvem „Hodonice\_Kočí:NN příp.rozš.DS“ (dále jen „stavba“). Jedná se o síť technického vybavení, která je zřizována a provozována ve veřejném zájmu (§2 odst.2a energetického zákona).*

## **ČLÁNEK II. - PŘEDMĚT SMLOUVY:**

1. *Předmětem této smlouvy je sjednání závazku obou smluvních stran nejpozději do 12 měsíců od dokončení - resp. převzetí dokončené stavby Budoucí oprávněnou od jejího zhotovitele (datum podpisu protokolu o převzetí stavby) uzavřít podle §§ 25 odst. 4 zákona č. 458/2000Sb., energetický zákon v platném znění a §§1257 a násl. zákona č. 89/2012Sb., občanský zákoník v platném znění smlouvu o zřízení věcného břemene. Věcné břemeno bude svou povahou osobní služebností energetického vedení zřízenou ve prospěch Budoucí oprávněné jako PDS.*
2. *Budoucí oprávněná se zavazuje vyzvat před uplynutím lhůty sjednané v odstavci 1 tohoto článku Budoucího povinného k uzavření smlouvy a v rámci této výzvy mu předložit i návrh konečné smlouvy na zřízení věcného břemene. Výzva k uzavření smlouvy bude odeslána nejpozději jeden měsíc před uplynutím sjednané lhůty.*
3. *Smluvní strany se dohodly, že smlouva o zřízení věcného břemene bude uzavřena za účelem umístění distribuční soustavy - **venkovní vedení VN,trafostanice,kabelové vedení NN** na Zatížené nemovitosti a za účelem jejího provozování, jejímž obsahem bude právo Budoucí oprávněné zřídit, provozovat, opravovat a udržovat distribuční soustavu na Zatížené nemovitosti. Věcné břemeno bude zahrnovat též právo Budoucí oprávněné provádět na distribuční soustavě úpravy za účelem její obnovy, výměny, modernizace nebo zlepšení její výkonnosti, včetně jejího odstranění.*
4. *Průběh a rozsah věcného břemene bude vymezen v geometrickém plánu. Geometrický plán se stane nedílnou součástí smlouvy o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu.*
5. *Budoucí oprávněná se zavazuje na své náklady zajistit vyhotovení geometrického plánu, vyhotovení smlouvy o zřízení věcného břemene včetně návrhu na zahájení vkladového řízení, podání návrhu na příslušný katastrální úřad včetně úhrady správních poplatků s tím spojených.*

## **ČLÁNEK III. - PODSTATNÉ NÁLEŽITOSTI SMLOUVY:**

1. *Právo věcného břemene bude zřízeno jako časově neomezené, které zaniká pouze v případech stanovených zákonem.*
2. *Věcné břemeno bude zřízeno úplatně, a to za jednorázovou náhradu v celkové výši **9500,- Kč bez DPH** (slovy: devěttisícpětset korun českých). K této částce bude připočtena platná sazba DPH.*
3. *Jednorázová náhrada bude Budoucímu povinnému uhrazena na základě daňového dokladu – faktury s termínem splatnosti min. 21 dnů vystavené Budoucím povinným do 30 dnů od doručení oznámení o povolení vkladu do katastru nemovitostí dle konečné smlouvy (doručení změnového listu vlastnictví) na adresu fakturační společnosti Budoucí oprávněné.*
4. *Budoucí povinný bere na vědomí, že distribuční soustava, která bude umístěna na Zatížené nemovitosti, bude chráněna ochrannými pásmy dle energetického zákona. Ochranné pásmo slouží k zajištění spolehlivého provozu zařízení elektrizační soustavy a k ochraně života, zdraví a majetku osob.*
5. *Budoucí oprávněná je povinna doručit kopii návrhu na zahájení řízení o povolení vkladu práva do KN s vyznačením data přijetí (podání) na KP KÚ (nebo jiného dokladu o doručení – doručenky) do 5-ti pracovních dnů na adresu Budoucího povinného ode dne podání na katastrálním úřadě. Smluvní strany si mohou smluvně dohodnout i jiný (alternativní) způsob doručení návrhu na zahájení řízení, například faxem, mailem apod..*

## **ČLÁNEK IV. – OSTATNÍ UJEDNÁNÍ:**

1. *Práva a povinnosti vyplývající z této smlouvy přechází v plném rozsahu i na právní nástupce obou smluvních stran. Dojde-li ke změně vlastníka Zatížené nemovitosti, je nutné práva a povinnosti z této budoucí smlouvy postoupit na nového nabyvatele Zatížené nemovitosti. Postoupení smlouvy bude provedeno v souladu s ustanoveními §§1895 a násl. občanského zákoníku a budoucí povinný se zavazuje řádné postoupení zajistit, nového nabyvatele písemně zavázat touto smlouvou a informovat o této skutečnosti Budoucí oprávněnou. V případě porušení této povinnosti odpovídá původní vlastník za způsobenou škodu.*

## **ČLÁNEK V. - ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ:**

1. *Budoucí povinný jako vlastník pozemku dotčeného stavbou a účastník územního řízení současně touto smlouvou uděluje souhlas s provedením stavby uvedené v čl. 1 odst. 3 této smlouvy ve smyslu požadavku zákona č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu (stavební zákon) a zároveň dává souhlas s vydáním příslušného stavebního povolení na stavbu a souhlasí se vstupem (a vjezdem) Budoucí oprávněné, popř. jí pověřených třetích osob na zatížený pozemek v souvislosti s realizací stavby. Umístění energetického zařízení je patrné z přiloženého situačního snímku (popř. snímku katastrální mapy), jenž je nedílnou součástí této smlouvy.*
2. *Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu zástupci obou smluvních stran.*
3. *Pro případ, že tato smlouva není uzavírána za přítomnosti obou smluvních stran, platí, že smlouva nebude uzavřena, pokud ji povinný či oprávněný podepíše s jakoukoliv změnou či odchylkou, byť nepodstatnou, nebo dodatkem, ledaže druhá smluvní strana takovou změnu či odchylku nebo dodatek následně schválí.*
4. *V případě, že stavba nebude z jakýchkoliv důvodů realizována nebo pokud zatížená nemovitost nebude energetickým zařízením dotčena, nejsou smluvní strany výše uvedenými závazky vázány. Budoucí oprávněný tuto skutečnost písemně oznámí budoucímu povinnému.*
5. *Smluvní strany mohou měnit, doplňovat a upřesňovat tuto smlouvu pouze oboustranně odsouhlasenými a běžně číslovanými písemnými dodatky.*
6. *Smlouva je vyhotovena v (ve) 4 stejnopisech, z nichž každý má platnost originálu. Budoucí oprávněná – E.ON obdrží 3 její vyhotovení. Zbylá jsou určena pro Budoucího povinného.*
7. *Smluvní strany prohlašují, že si smlouvu před jejím podpisem přečetly, že byla uzavřena po vzájemné dohodě, podle jejich pravé a svobodné vůle, dobrovolně, určitě, vážně a srozumitelně, nikoliv v tísní, pod nátlakem ani za nápadně nevýhodných podmínek, což stvrzují svými podpisy.*
8. *Tato smlouva byla schválena usnesením rady – zastupitelstva obce – města č.: ze dne: .*

**Příloha č.1.:** Situační snímek plánovaného umístění distribuční soustavy – nedílná součást smlouvy.

V (ve): ....., dne: ..... V (ve): ....., dne: .....

Budoucí povinný:

Budoucí oprávněná:

**E.ON Distribuce, a.s.**

zastoupená E.ON Česká republika, s.r.o.

---

**Obec Hodonice**  
**Bc. Pavel Houšť, starosta**

---

**František Toifl**  
Senior technik rozvoje a výstavby

---

**Josef Svoboda**  
Technik výstavby a obnovy DS

Obec Hodonice  
 Obecní 287, 671 25 Hodonice  
 IČ: 00292788

Obecní úřad HODONICE	
Došlo dne:	02. 12. 2015
Číslo jed.:	-
Přílohy:	-



## ŽÁDOST

O poskytnutí individuální dotace a návratné finanční výpomoci pro spolky / organizace a jednotlivce v obci Hodonice na kulturně-společenskou a sportovní činnost z rozpočtu obce Hodonice v roce 2016 - **žádost o projednání a schválení příspěvku na pronájem a služby spojené s pronájmem nebytových prostor KD Hodonice pro TJ Hodonice, o.s. v roce 2016 v souladu s nájmní smlouvou mezi Obcí Hodonice a TJ Hodonice uzavřenou dne 1.10.2010.**

### Žadatel:

Název organizace: **TJ HODONICE, O.S.**

IČ: **44026404**

Adresa bydliště – sídla: **Obecní 287, 671 25 Hodonice**

Zastoupení, právní důvod: **Ing. Rostislav Lattner, předseda spolku**

Účel poskytnutí individuální dotace a návratné finanční výpomoci: **Úhrada nájmu a služeb spojených s pronájmem nebytových prostor KD Hodonice v roce 2016**

Období: **1.1.2016 – 31.12.2016**

Požadovaná celková částka: Stanovena v **souladu s nájmní smlouvou mezi Obcí Hodonice a TJ Hodonice uzavřenou dne 1.10.2010.**

Odůvodnění žádosti:

**V předmětných prostorách KD Hodonice v současné době působí: Pingpongový oddíl, cvičení žen, folklórní tanec mládeže, mateřské centrum, cvičení zumby, cvičení seniorů, rybářský oddíl, šachový oddíl, schůzky seniorů, turistický oddíl a dle aktuálního požadavku další oddíly. Nabídka činnosti v prostorách (požadovaných k pronájmu) se neustále zvyšuje a naší prioritou je co nejširší zapojení veřejnosti do činností v těchto prostorách.**

Příloha žádosti:

ID údaje: Název organizace: TJ Hodonice, o.s., Adresa: Obecní 287, 671 25 Hodonice, IČO: 44026404, Č.ú. 212639148/0300

Datum: V Hodonicích 2.12.2015

Ing. Rostislav Lattner, předseda TJ Hodonice

OBECNÍ 287  
 671 25 HODONICE  
 IČ: 440 26 404

Obec Hodonice  
Obecní 287, 671 25 Hodonice  
IČ: 00292788

Obecní úřad HODONICE	
Došlo dne:	04. 12. 2015
Číslo jed.:	-
Přílohy:	1/1 list <i>Am</i>



### ŽÁDOST

O poskytnutí individuální dotace a návratné finanční výpomoci pro spolky / organizace a jednotlivce v obci Hodonice na kulturně-společenskou a sportovní činnost z rozpočtu obce Hodonice v roce 2015.

Žadatel:

Jméno a příjmení – název: *ANNA MATULOVÁ - PIZZERIE ANNA*

Datum narození – IČ: *24. 12. 1979*

Adresa bydliště – sídla: *KRHOVICKA 294*

Zastoupení, právní důvod: .....

Účel poskytnutí individuální dotace a návratné finanční výpomoci:

*POŘÁDÁNÍ SPOLEČENSKÉ ALCE PRO DĚTI - MIKULÁŠSKÁ*

Období: *28. 11. 2015* Požadovaná celková částka: *= 2000,-*

Odůvodnění žádosti:

*ŽADÁM TÍMTO OBEC HODONICE O FINANČNÍ PŘÍSPĚVEK NA POŘÁDÁNÍ TRADIČNÍ MIKULÁŠSKÉ S PIZZERIÍ ANNA. TATO ALCE JE KONANÁ UŽ 5 ROK A ÚČASTNÍ SE jí PSI 100 DĚTI. PENÍZE BYCH VYUŽILA NA ZAPŮJČENÍ MASEK.*

Přílohy žádosti: *DOKLAD Z PŮJČOVNY KOSTÝMŮ*

<i>FIRMA - PETRA LAHODNÁ - MILÍČOVICE</i>	<i>1400,-</i>
<i>- HARLEKYN - KRHOVICE</i>	<i>920,-</i>

Datum: *28. 11. 2015*

*Matulova Anna*

Podpis žadatele, razítko organizace

Zastupitelstvo Obce Hodonice,  
k rukám starosty

Věc: **Žádost o převedení pohledávek na podrozvahový účet**

Žádám o převedení nedobytných pohledávek na podrozvahový účet. Jedná se o pohledávky za odvoz tuhého domovního odpadu za rok 2007 ve výši 7 800,- Kč a za rok 2008 ve výši 7 740,- Kč.

V Hodonicích dne 8. 12. 2015

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Jiri Dvornik". The signature is written in a cursive style with a checkmark above the first part.

2.4

Obecní úřad HODONICE	
Došlo dne:	27. 11. 2015
Obec Hodonice	Císlo jedn.:
Obecní 287	Přílohy: 5/5 listů <i>Áme</i>

671 25 Hodonice

Hodonice 27.11.2015

Věc: Žádost o koupi pozemku

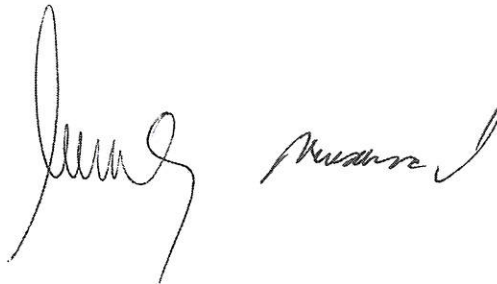
Žádám zdvořile o koupi pozemku - část z parcelního čísla 884/1, který je ve vlastnictví Obce Hodonice, s označením: druh pozemku - ostatní plocha, způsob využití - neplodná půda. Pozemek je umístěný před oplocením firmy SAINT- GOBAIN ADFORS CZ- jedná se převážně o pozemek ve svahu.

Důvodem ke koupi je to, že vedle vlastníme s manželkou lisovnu s malým sklepem (na parcelách 884/6 a 884/20) a nad naším sklepem je od bývalého majitele provedena malá mocnost násypu. Tímto dochází k promrzání sklepní části. Dalším důvodem je možnost dostavby druhého malého sklepa pro umístění vybavení lisovny. Tento druhý sklep je možno provést dle vyjádření statika - díky nízkému nadloží a nevhodné geologii - pouze technologií výkopu, následně výstavbou stěn, stropu a poté zásypem. Koupí pozemku je možno oba tyto problémy vyřešit společně.

Děkuji předem za kladný náhled na naši žádost, podmínky stanovené Obcí Hodonice budeme respektovat.

S pozdravem manželé

Jan a Petra Neradovi



Příloha:

- situace stávajícího stavu
- situace návrhového stavu
- detail návrhového stavu
- informace o pozemku 884/6
- informace o pozemku 884/20

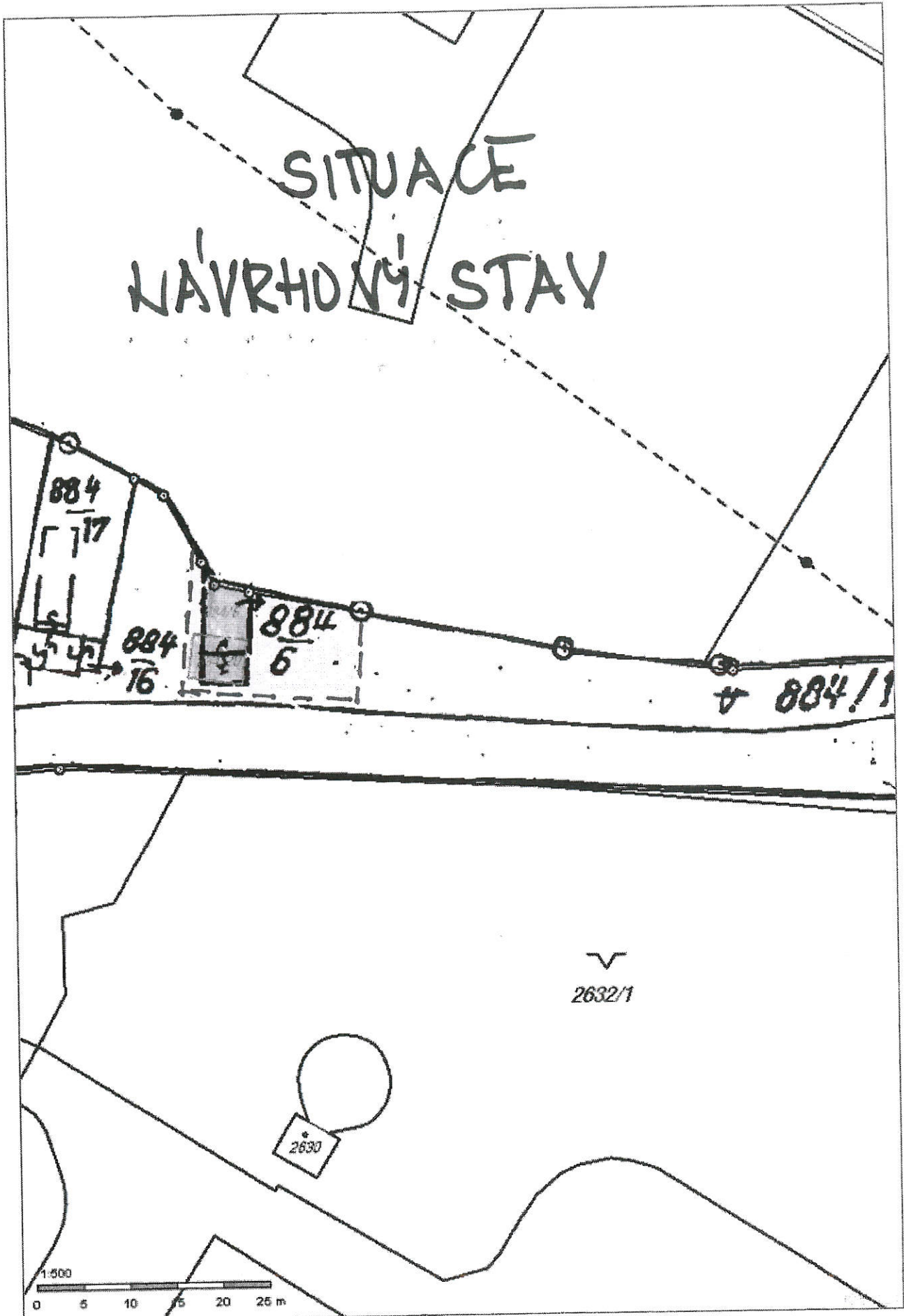
Doručovací adresa:

Petra Neradová

Panská 391

671 25 Hodonice

2.4



## Mateřská škola Hodonice, okres Znojmo, příspěvková organizace

Obec Hodonice  
Obecní 287  
67125 Hodonice

v Hodonicích 1.12.2015

Věc: Oznámení uzavření provozu

Obecní úřad HODONICE	
Došlo dne:	02. 12. 2015
Číslo jed.:	-
Přílohy:	- <i>Am</i>

### OZNÁMENÍ

Ředitelka Mateřské školy Hodonice oznamuje svému zřizovateli obci Hodonice uzavření provozu MŠ v době vánočních prázdnin, to je ve dnech **23.12.2015 – 1.1.2016**. V době uzavření MŠ budou všichni zaměstnanci čerpat řádnou dovolenou. Provoz bude opět zahájen v pondělí 4.1.2016.

S pozdravem Marta Lattnerová, ředitelka MŠ

**MATEŘSKÁ ŠKOLA**  
HODONICE IČO: 70993408  
příspěvková organizace  
OKRES ZNOJMO  
TEL: 537 021 540 ①

*Lattnerová M.*

## Protokol

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu  
§ 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě  
a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), dále ve smyslu  
zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen „kontrola“) provedené  
na základě pověření zřizovatele obce Hodonice a vedoucího kontroly,  
starosty Bc. Pavla Houště



**Kontrolovaná osoba:**

**Mateřská škola Hodonice, okr. Znojmo,  
příspěvková organizace**

**Zřizovatel:**

**Obec Hodonice**





---

**Kontrola roku 2015:**

**Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění**

- C) Využití fondů
- G) Úvěry
- H) Leasing

**Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění**

- B) Inventarizace
- I) Bilanční kontinuita
- J) Stavby účtů

**Bod 4. Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění**

- A) Směrnice

**Bod 5. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění**

- B) Cestovní náhrady

**Bod 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění**

- A) Nájemní smlouvy
- B) Smlouva o výpůjčce
- D) Kupní smlouvy
- E) Darovací smlouvy
- F) Smlouvy o dílo
- G) Smlouvy o reklamě

**Časový plán kontroly:**

- datum zahájení kontroly: 25.9.2015
- kontrolované období: přelom roku 2014/2015, rok 2015

**Složení přizvaných osob:**

Ing. Karel Ondrášek, daňový poradce ev. č. 1662, vedoucí kontrolní skupiny  
Markéta Šafaříková, zaměstnankyně daňového poradce  
Bc. Magdaléna Vlková, zaměstnankyně daňového poradce



---

Kontrola je provedená namátkovým způsobem.

#### **Data o kontrolované organizaci:**

- název organizace: Mateřská škola Hodonice, okr. Znojmo, příspěvková organizace
- zřízena kdy: 1.1.2003
- hlavní předmět:
  - Hlavní účel, pro který se příspěvková organizace zřizuje je zajištění činností v působnosti zřizovatele v oblasti školství dle zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů.
  - Mateřská škola Hodonice zabezpečuje uspokojování přirozených potřeb dítěte a rozvoj jeho osobnosti, navazuje na výchovu dětí v rodině a v součinnosti s rodinou zajišťuje všestrannou péči o děti zpravidla ve věku od tří do šesti let. Rozvíjí specifické formy výchovného působení na děti. Působí rovněž na děti zdravotně, výchovně a sociálně ohrožené a na děti talentované.
  - Součástí příspěvkové organizace je **školní jídelna** - v rámci školního stravování vydává jídla, která sama připravuje, a může připravovat jídla, která vydává výdejna; její činnost se řídí zákonem č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, zejména pak ustanovení § 119 a prováděcími předpisy ke školskému zákonu.
- doplňková činnost:
  - pronájem nemovitosti a nebytových prostor, bez poskytování jiných než základních služeb, spojených s pronájmem nemovitostí a nebytových prostor
  - hostinská činnost
- forma majetku: hospodaření

#### **Použité právní normy:**

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“),
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon „zákon č. 320/2001 Sb.“),
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých předpisů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 416/2004 Sb.“),
- Zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), (dále jen „zákon č. 561/2004 Sb.“),
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 563/1991 Sb.“),



- 
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 410/2009 Sb.“)
  - České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen „České účetní standardy“),
  - Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 270/2010 Sb.“),
  - Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 114/2002 Sb.“),
  - Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 262/2006 Sb.“),
  - Vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených územními samosprávnými celky (dále jen „vyhláška č. 84/2005 Sb.“),
  - Vyhláška č. 125/1993 Sb., kterou se stanoví podmínky a sazby zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 125/1993 Sb.“)
  - Zákon č. 16/1993 Sb., o dani silniční, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 16/1993 Sb.“)
  - Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 235/2004 Sb.“)
  - Zákon č. 553/1991 Sb., o obecní policii, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 553/1991 Sb.“)
  - Zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění (dále jen zákon 255/2012 Sb.)
  - Zákon ČNR č. 357/1992 Sb., o dani dědické, dani darovací a dani z převodu nemovitostí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 357/1992 Sb.“)
  - Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 586/1992 Sb.“)
  - Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 89/2012 Sb.“)
  - Zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění (dále jen „zákon o kontrole č. 255/2012 Sb.“)
  - Vnitřní směrnice organizace

Organizace hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností, včetně účelových dotací a příspěvků od jiných subjektů, s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu zřizovatele, státního rozpočtu a státních fondů. Dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob.



---

## NÁSLEDNÁ KONTROLA ROKU 2014

**Kontrolovaná oblast: Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění**

### C) Využití fondů

#### C1.1 Krytí fondů a dodržení rozpočtových pravidel

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v kontrole roku 2015.

**Kontrolovaná oblast: Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění**

### B) Inventarizace

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v kontrole roku 2015.

**Kontrolovaná oblast: Bod 4. Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění**

### A) Směrnice

Účetní jednotka zpracovala novou směrnici k finanční kontrole.

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v kontrole roku 2015.



## KONTROLA ROKU 2015

### Kontrolovaná oblast: Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

#### C) Využití fondů

##### C1.1 Krytí fondů a dodržení rozpočtových pravidel

##### Předložené podklady:

- Rozvaha sestavená k 31.12.2014 (okamžik sestavení: 27.1.2015, 8:41 hodin)
- Rozvaha sestavená k 30.6.2015 (okamžik sestavení: 30.6.2015, 15:04 hodin)
  
- **kontrola k 31.12.2014**

Byla provedena namátková kontrola krytí fondů a dodržení rozpočtových pravidel v návaznosti na rozvahu k 31.12.2014 zejména na vyhlášku 410/2009 Sb., v platném znění, § 66, odst. 8.

<u>Účelové zdroje a prostředky:</u>	(v Kč)
Účet 411 (FO)	0,00
Účet 413	147 595,91
Účet 414	62 717,80
Účet 416 (FRM)	91 284,34
Účet 331	197 612,00
Účet 333	0,00
Účet 336	77 913,00
Účet 337	33 395,00
<u>Účet 342</u>	<u>21 519,00</u>
<b>Celkem</b>	<b>632 037,05</b>



<b>Krytí finančním majetkem:</b>	<b>(v Kč)</b>
Účet 241	565 308,82
Účet 261	46 083,00
Účet 263	0,00
<b>Celkem</b>	<b>611 391,82</b>

<b>Rozdíl</b>	<b>- 20 645,23</b>
---------------	--------------------

**Nález:** Výše uvedený rozdíl znamená skutečnost, že organizace použila účelové zdroje v rozporu s účelem na přechodné zajištění časového nesouladu provozních prostředků. Tento rozdíl je způsoben investiční akcí (školní zahrada) na konci roku 2014. Tato záležitost byla průběžně řešena se zřizovatelem.

**Citace: Zákon č. 250/2000 Sb., §28**

**Finanční hospodaření příspěvkových organizací**

(1) Příspěvková organizace hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele. Dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob, včetně peněžních prostředků poskytnutých z Národního fondu a ze zahraničí.

(2) Příspěvková organizace dále hospodaří

a) s dotací na úhradu provozních výdajů, které jsou nebo mají být kryty z rozpočtu Evropské unie, včetně stanoveného podílu státního rozpočtu na financování těchto výdajů,

b) s dotací na úhradu provozních výdajů podle mezinárodních smluv, na základě kterých jsou České republice svěřeny peněžní prostředky z finančního mechanismu Evropského hospodářského prostoru, z finančního mechanismu Norska a programu švýcarsko-české spolupráce.

(3) Pokud se prostředky poskytnuté podle odstavce 2 nespotebují do konce kalendářního roku, převádějí se do rezervního fondu jako zdroj financování v následujících letech a mohou se použít pouze na stanovený účel. V rezervním fondu se tyto zdroje sledují odděleně. Prostředky, které na stanovený účel nebyly použity, podléhají finančnímu vypořádání se státním rozpočtem za rok, ve kterém byl splněn účel, na který byla dotace poskytnuta.

(4) Zřizovatel poskytuje příspěvek na provoz své příspěvkové organizaci zpravidla v návaznosti na výkony nebo jiná kritéria jejich potřeb.

(5) Pokud příspěvková organizace vytváří ve své doplňkové činnosti zisk, může jej použít jen ve prospěch své hlavní činnosti; zřizovatel může organizaci povolit jiné využití tohoto zdroje.

(6) Příspěvkové organizaci může její zřizovatel uložit odvod do svého rozpočtu, jestliže

a) její plánované výnosy překračují její plánované náklady, a to jako závazný ukazatel rozpočtu,

b) její investiční zdroje jsou větší, než je jejich potřeba užití podle rozhodnutí zřizovatele, nebo

c) porušila rozpočtovou kázeň.



---

(7) Příspěvková organizace se dopustí porušení rozpočtové kázně tím, že

- a) použije finanční prostředky, které obdrží z rozpočtu svého zřizovatele, v rozporu se stanoveným účelem,
- b) převede do svého peněžního fondu více finančních prostředků, než stanoví tento zákon nebo než rozhodl zřizovatel,
- c) použije prostředky svého peněžního fondu na jiný účel, než stanoví tento zákon nebo jiný právní předpis,
- d) použije své provozní prostředky na účel, na který měly být použity prostředky jejího peněžního fondu podle tohoto zákona, nebo
- e) překročí stanovený nebo přípustný objem prostředků na platy, pokud toto překročení do 31. prosince nekryla ze svého fondu odměn.

(8) Za porušení rozpočtové kázně uloží zřizovatel příspěvkové organizaci odvod do svého rozpočtu ve výši neoprávněně použitých prostředků, a to nejpozději do 1 roku ode dne, kdy porušení rozpočtové kázně zjistil, nejdéle však do 3 let ode dne, kdy k porušení rozpočtové kázně došlo.

(9) Zřizovatel může z důvodu zamezení tvrdosti snížit nebo prominout odvod za porušení rozpočtové kázně na základě písemné žádosti příspěvkové organizace.

(10) Vztah rozpočtu příspěvkové organizace k rozpočtu zřizovatele lze během roku změnit v neprospěch příspěvkové organizace jen ze závažných, objektivně působících příčin.

(11) Nestanoví-li zvláštní zákon jinak, rozpočet zřizovatele zprostředkovává vztah příspěvkové organizace ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu Regionální rady regionu soudržnosti a k Národnímu fondu; jde-li o příspěvkovou organizaci zřízenou obcí, též k rozpočtu kraje.

### **Doporučení: Provádět kontrolu likvidity a dodržovat použití účelových zdrojů.**

**Poznámka: Citace vyhlášky č. 410/2009 Sb., v platném znění stanoví v § 66, odst. 8:**

Nezajistí-li příspěvková organizace ke dni sestavení účetní uzávěrky, s výjimkou mezitímní účetní uzávěrky, krytí investičního fondu nebo fondu reprodukce majetku finančními prostředky, sníží výsledkově o tento rozdíl investiční fond nebo fond reprodukce majetku. Účetní jednotky v příloze účetní závěrky zdůvodní, proč nebylo možno investiční fond nebo fond reprodukce majetku kryt finančními prostředky.



- kontrola k 30.6.2015

Byla provedena namátková kontrola krytí fondů a dodržení rozpočtových pravidel v návaznosti na rozvahu k 30.6.2015 zejména na vyhlášku 410/2009 Sb., v platném znění, § 66, odst. 8.

<u>Účelové zdroje a prostředky:</u>	(v Kč)
Účet 411 (FO)	0,00
Účet 413	149 307,70
Účet 414	62 717,80
Účet 416 (FRM)	94 116,34
Účet 331	197 029,00
Účet 333	0,00
Účet 336	77 061,00
Účet 337	33 027,00
<u>Účet 342</u>	<u>21 069,00</u>
<b>Celkem</b>	<b>634 327,84</b>

<u>Krytí finančním majetkem:</u>	(v Kč)
Účet 241	1 146 989,34
Účet 261	11 825,00
<u>Účet 263</u>	<u>0,00</u>
<b>Celkem</b>	<b>1 158 814,34</b>

<b>Rozdíl</b>	<b>+ 524 486,50</b>
---------------	---------------------

Z porovnání obou výše uvedených částek je zřejmé, že organizace má fondy a účelové zdroje kryty.

Bez závad.



---

## C1.2 Fond kulturních a sociálních potřeb

### Předložené podklady:

- Rozvaha sestavená k 31.12.2014 (okamžik sestavení: 27.1.2015, 8:41 hodin)
- Rozvaha sestavená k 30.6.2015 (okamžik sestavení: 30.6.2015, 15:04 hodin)
- Okruh FKSP k 31.12.2014
- Okruh FKSP k 30.6.2015

### Okruh FKSP k 31.12.2014

Byla provedena kontrola odsouhlasení okruhu fondu kulturních a sociálních potřeb k 31.12.2014.

Zůstatek účtu 412 je k 31.12.2014 ve výši	12 921,93 Kč
<u>Zůstatek účtu 243 je k 31.12.2014 ve výši</u>	<u>7 473,93 Kč</u>
<b>Rozdíl je ve výši</b>	<b>5 448,00 Kč</b>

### Výše uvedený rozdíl je tvořen:

- Příděl FKSP 6/14	+ 2 786,00 Kč
- Příděl FKSP 12/14	+ 2 473,00 Kč
- Oprava přídělu FKSP min. let	+ 3 164,00 Kč (6/12)
- Dar 2014 (jubileum)	- 3 000,00 Kč
- Poplatky – úroky	+ 25,00 Kč
<b>Celkem</b>	<b>5 448,00 Kč</b>

Bez závad.

### Okruh FKSP k 30.6.2015

Byla provedena kontrola odsouhlasení okruhu fondu kulturních a sociálních potřeb k 30.6.2015.

### Okruh FKSP

Zůstatek účtu 412 je k 30.6.2015 ve výši	7 767,93 Kč
<u>Zůstatek účtu 243 je k 30.6.2015 ve výši</u>	<u>8 505,93 Kč</u>
<b>Rozdíl je ve výši</b>	<b>738,00 Kč</b>



---

**Výše uvedený rozdíl je tvořen:**

- Příděl FKSP (6/14)	+ 2 786,00 Kč
- Příděl FKSP (6/15)	+ 2 452,00 Kč
- Dar (jubileum 2014)	- 3 000,00 Kč
- Dar (jubileum 2015)	- 3 000,00 Kč
- Doúčtování poplatků min. let	+ 25,00 Kč
- Zaokrouhlení (2014 = 1%)	- 1,00 Kč
<b>Celkem</b>	<b>738,00 Kč</b>

Bez závad.

## **H) Úvěry**

Účetní jednotka k datu kontroly nemá uzavřenou žádnou úvěrovou smlouvu.

## **I) Leasing**

Účetní jednotka k datu kontroly nemá uzavřenou žádnou leasingovou smlouvu.

## **Kontrolovaná oblast: Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění**

### **B) Inventarizace**

#### **B 1.1 Směrnice**

##### **Předložené podklady:**

- Směrnice pro provedení inventarizace, ze dne 30.12.2011

Předložená směrnice „Směrnice pro provedení inventarizace“, ze dne 30.12.2011, s platností a účinností od 30.12.2011 byla pozměněna doplněna dle doporučení z minulé kontroly, v souladu s platnými právními předpisy.

Bez závad.



---

## B 1.2 Inventarizace majetku a závazků

### Předložené podklady:

- Směrnice pro provedení inventarizace, ze dne 30.12.2011
- Rozvaha sestavená k 31.12.2014 (okamžik sestavení: 27.01.2015 08:41 hod.)
- Příkaz k provedení inventarizace
- Plán inventur pro rok 2014
- Inventurní soupis účtů k 31.12.2014
- Zápis z instruktáže členů inventarizační komise
- Inventarizační zpráva
- Inventurní soupisy

Příkazem k provedení inventarizace ze dne 19.1.2015, s účinností od 21.1.2015 byla jmenovaná Ústřední inventarizační komise, jedna Dílčí inventarizační komise a Likvidační komise.

Plánem inventur byly stanoveny termíny pro provedení inventarizace.

- termín proškolení inventarizačních komisí do: 21.1.2015
- termín zahájení inventarizace: 21.1.2015
- termín ukončení fyzické majetkové inventarizace: 23.1.2015
- termín ukončení dokladové inventarizace: 20.2.2015
- termín vyhotovení a předání zpracovaných inventurních soupisů: FO do 21.1.2015, DO do 18.2.2015
- termín vyhotovení na základě inventurních soupisů nebo inventurních zápisů závěrečné inventarizační zprávy o provedené inventarizaci do: 27.2.2015
- termín podání návrhu na vypořádání zúčtovatelných rozdílů do: 27.2.2015
- termín vyúčtování zúčtovatelných rozdílů do: 27.2.2015
- termín předložení návrhů na vyřazení včetně návrhů na likvidaci inventarizovaného majetku spolu s inventurními soupisy do: 27.2.2015



---

Jmenované inventarizační komise byly dne 19.1.2015 proškoleny a seznámeny s procesními postupy, kompetencemi a odpovědností za nařízenou práci, dále s bezpečností práce, s vnitřní směrnici k inventarizaci, plánem inventur a pracovníky v jejichž přímé odpovědnosti se inventarizovaný majetek nachází. Toto proškolení proběhlo v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, dále vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Českými účetními standardy. Dále se tyto komise zavazují mlčenlivostí o průběhu a výsledcích inventarizace.

U každého inventarizovaného účtu bylo provedeno srovnání skutečného stavu se stavem vedeným v účetnictví a konstatován rozdíl. Tato srovnání jsou zaznamenána na inventurních soupisech.

**Nález:** Namátkovou kontrolou byly shledány tyto nedostatky:

Inventurní soupis k účtu 112 – Materiál na skladě je vyhotoven k rozhodnému dni 31.12.2014, příloha k tomuto účtu (inventura skladu) je zpracována k 30.12.2014. Na inventurním soupisu není zohledněno, zda-li od 30.12.2014 do 31.12.2014 nedošlo ke změně.

Inventurní soupisy účtů tř. 4 nebyly dokladově doloženy.

Dle § 29 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů je účetní jednotka povinna provedení inventarizace majetku a závazků prokázat 5 let po její provedení. Z tohoto vyplývá, že případné prokazování inventarizace v následujících letech by mohlo být pro účetní jednotku velmi obtížné.

**Citace: § 29 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů**

**§ 29**

**(3) Účetní jednotky jsou povinny prokázat provedení inventarizace u veškerého majetku a závazků po dobu 5 let po jejím provedení.**



U dokladové inventarizace k účtu 337 nebylo možné inventarizované závazky v dokladové inventuře jednoznačně určit. Soupis mněl vypovídací schopnost jen jako sdělení celkové částky účtu tj. nedošlo k inventarizaci jednotlivých závazků vůči každé jednotlivé zdravotní pojišťovně. Tato povinnost vyplývá z § 30 odst. 1 a odst. 7 písm. a) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Není možné ověřovat totiž dokladovou inventurou pouze souhrnné hodnoty, ale je zapotřebí uvádět a překontrolovat existenci dokladu prokazujícího inventarizované skutečnosti.

Citace: § 30 odst. 1 a odst. 7 písm. a) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů  
§ 30

(1) Účetní jednotky zjišťují při inventarizaci skutečné stavy majetku a závazků a zaznamenávají je v inventurních soupisech. Tyto stavy zjišťují

- a) fyzickou inventurou u majetku, u kterého lze vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci, nebo
- b) dokladovou inventurou u závazků a majetku, u kterého nelze vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci, a to včetně jiných aktiv, jiných pasív a skutečností účtovaných v knize podrozvahových účtů.

U inventurních soupisů a inventarizační zprávy nejsou podepsány komisí všechny listy. K zajištění průkaznosti dokumentů o provádění inventarizačních prací je nutné podepisovat všechny listy včetně příloh nebo zajistit jejich neoddělitelnost tak, aby do těchto dokumentů nebylo možné bez vědomí komise zasáhnout.

Citace: Zákon č. 563/1991 Sb., v platném znění, § 30 , odst. 7

(7) Inventurní soupisy jsou průkazné účetní záznamy, které musí obsahovat

- a) skutečnosti podle odstavce 1, a to tak, aby bylo možno zjištěný majetek a závazky též jednoznačně určit,

**Doporučení:** Inventarizaci majetku a závazků provádět v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, dále v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění.



---

## I) Bilanční kontinuita

### Předložené podklady:

- Rozvaha sestavená k 31.12.2014 (okamžik sestavení: 27.1.2015, 8:41 hodin)
- Rozvaha sestavená k 30.6.2015 (okamžik sestavení: 30.6.2015, 15:04 hodin)

Kontrolou bilanční kontinuity bylo zjištěno, že návaznost koncových stavů účtů na počáteční stavy účtů roku 2014/2015 byla dodržena v souladu s § 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Bez závad.

## J) Stavby účtů

### Předložené podklady:

- Rozvaha sestavená k 30.6.2015 (okamžik sestavení: 30.6.2015, 15:04 hodin)
- Bankovní výpis z běžného účtu k 30.6.2015
- Bankovní výpis z účtu FKSP k 30.6.2015

Byla provedena kontrola stavu účtů 241 a 243 v návaznosti na rozvahu k 30.6.2015.

### Účet 241 - Běžný účet

Stav účtu 241 k 30.6.2015 ve výši 1 146 989,34 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 6/2015
- číslo účtu 4160001094
- ve výši 1 146 989,34 Kč
- účet je veden u Sberbank, a.s.

Bez závad.



---

## **Účet 243 - Účet FKSP**

Stav účtu 243 k 30.6.2015 ve výši 8 505,93 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 6/2015
- číslo účtu 4160001617/6800
- ve výši 8 505,93 Kč
- účet je veden u Sberbank, a.s.

Bez závad.

## **Kontrolovaná oblast: Bod 4. Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění**

### **A) Směrnice**

#### **Předložené podklady:**

- Směrnice č. 3/2015 – Směrnice k finanční kontrole, s účinností od 1.1.2015
- Příloha č. 1 – Stanovení limitovaných příslibů
- Příloha č. 2 – Podpisové vzory k 1.1.2015
- Příloha č. 3 – Pověření
  - a) k funkci příkazce operace
  - b) k funkci správce rozpočtu
  - c) k funkci hlavní účetní
- Příloha č. 4 – Analýza rizik – Seznam rizik
- Příloha č. 5 – Záznam o předběžné kontrole
- Příloha č. 6 – Záznam o provedení průběžné kontroly
- Příloha č. 7 – Záznam o následné kontrole

Předložená směrnice včetně příloh je zpracovaná v souladu s ustanoveními zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění a prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění.

Bez závad.



---

**Kontrolovaná oblast: Bod 5. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění**

**B) Cestovní náhrady**

**B5.1 Směrnice**

**Předložené podklady:**

- Vnitřní směrnice o poskytování cestovních náhrad ze dne 2.1.2012
- Dodatek k vnitřní směrnici o poskytování cestovních náhrad pro rok 2015

Směrnice je zpracována v souladu s platnými právními normami.

Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

**B5.2 Cestovní příkazy**

**Předložené podklady:**

- Cestovní příkaz paní Marty Lattnerové, Hodonice ze dne 27.3.2015 ve výši 196,00 Kč.

Cestovní příkaz je vystaven a proplacen v souladu s vnitřní směrnici a platnými právními normami.

Bez závad.

**Kontrolovaná oblast: Bod 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění**

**A) Nájemní smlouvy**

Účetní jednotka k datu kontroly nemá uzavřenou žádnou nájemní smlouvu.

**B) Smlouva o výpůjčce**

Účetní jednotka k datu kontroly nemá uzavřenou žádnou smlouvu o výpůjčce.



---

#### **D) Kupní smlouvy**

Účetní jednotka k datu kontroly nemá uzavřenou žádnou kupní smlouvu.

#### **E) Darovací smlouvy**

Účetní jednotka k datu kontroly nemá uzavřenou žádnou darovací smlouvu.

#### **F) Smlouvy o dílo**

Účetní jednotka k datu kontroly nemá uzavřenou žádnou smlouvu o dílo.

#### **G) Smlouvy o reklamě**

Účetní jednotka k datu kontroly nemá uzavřenou žádnou smlouvu o reklamě.

#### **Shrnutí:**

Kontrolní zápis je vyhotoven ve třech stejnopisech, přičemž jeden bude předán zřizovateli, jeden zůstává kontrolovanému subjektu a jeden zůstane kontrolní skupině.

Počet stran protokolu: 20

Poučení: Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole.

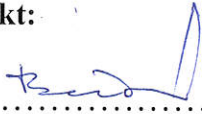
K nápravě nedostatků přijme statutární orgán nápravná opatření podle termínu stanoveného zřizovatelem nebo do následné kontroly.



---


S výsledky kontroly byla seznámena zástupkyně vedoucí účetní jednotky Věra Bečková,  
dne 25.9.2015

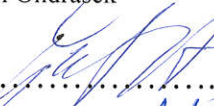
**Za kontrolovaný subjekt:**


.....  


Za kontrolovaný subjekt: Věra Bečková

**Kontrolní orgán:**

.....  
  
Za kontrolní orgán: Ing. Karel Ondrášek

.....  
  
Za kontrolní orgán: Markéta Šafaříková

.....  
  
Za kontrolní orgán: Bc. Magdaléna Vlková

Datum vyhotovení: 25.9.2015

# POVĚŘENÍ

Ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na ustanovení § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

## POVĚŘUJI

pana Ing. Karla Ondráška, daňového poradce ev. č. 1662, osobu přízvanou  
paní Markétu Šafaříkovou, zaměstnankyni daňového poradce, osobu přízvanou  
slečnu Magdalénu Vlkovou, zaměstnankyni daňového poradce, osobu přízvanou

aby v době od 25.9.2015 do 25.9.2015 vykonali

**veřejnosprávní kontrolu na místě (dále jen „kontrola“)**, jejímž předmětem je kontrola hospodaření s veřejnými prostředky, která bude ve vybraných oblastech ověřovat zda: údaje o hospodaření s veřejnými prostředky věrně zobrazují zdroje, stav a pohyb veřejných prostředků a zda tyto údaje odpovídají skutečným rozhodným pro uskutečnění veřejných příjmů, výdajů a nakládání s veřejnými prostředky, přezkoumávané operace jsou v souladu s právními předpisy, schválenými rozpočty, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími přijatými v rámci řízení a splňují kriteria hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti, ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole)

u Mateřská škola Hodonice, okr. Znojmo, příspěvková organizace  
IČ: 709 93 408  
Adresa: U Kostela 196, 671 25 Hodonice

V Hodonicích dne 25.9.2015

**OBEC HODONICE**  
671 25 Hodonice  
okr. Znojmo  
-1-

.....  
(jméno, příjmení a podpis vedoucího kontrolního orgánu)

(úřední razítko)

**MATEŘSKÁ ŠKOLA**  
HODONICE IČO: 70993408  
příspěvková organizace  
OKRES ZNOJMO  
TEL: 537 021 540

.....  
(podpis vedoucího kontrolovaného subjektu)

Příloha č. 1 Směrnice ke schvalování účetní závěrky

# Harmonogram schvalování účetní závěrky

Obec: **Hodonice**  
Adresa: **Obecní 287, 671 25 Hodonice**  
IČ: **00292788**

Směrnici zpracoval: **Hana Prokešová**

Dodatek ke směrnici o schvalování účetní závěrky ze dne 11.12.2013.

## Obsah:

- IV. Úvodní ustanovení
- V. Předmět úpravy a organizace schvalování
- VI. Závěrečná ustanovení

## II. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

### 3. Legislativní rámec

Harmonogram upravuje věcně a časově schvalování účetní závěrky za účetní jednotku v souladu se:

- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 220/2013 S., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (schvalovací vyhláška)

### 4. Závaznost harmonogramu a kontrola plnění

- 4.1. Podle tohoto harmonogramu postupují všichni zaměstnanci obce, kteří v rámci plnění svých úkolů jsou povinni plnit pokyny ve smyslu zásad stanovených směrnici o schvalování účetní závěrky.
- 4.2. Podle tohoto harmonogramu dále postupují všechny zúčastněné osoby, které jsou v rámci plnění svých úkolů povinni plnit pokyny ve smyslu zásad stanovených směrnici o schvalování účetní závěrky.
- 4.3. Kontrolu dodržování tohoto harmonogramu vykonává starosta obce nebo jím pověřený pracovník.

## II PŘEDMĚT ÚPRAVY A ORGANIZACE SCHVALOVÁNÍ

### 1.6. Schvalovaná účetní závěrka

Jde o nedílný celek a tvoří ji Rozvaha (bilance), Výkaz zisku a ztráty, Příloha k účetní závěrce a Přehled o peněžních tocích (je-li dotčená účetní jednotka povinna jej sestavovat)  
Dotčené osobě účetní jednotky **předkládá hlavní účetní obce**

**Termín pro předložení do 1. 3. následujícího roku po roce, za který se účetní závěrka schvaluje.**

#### **1.7.Zpráva o výsledku finanční kontroly**

Jde o zprávu, která je sestavovaná v souladu s prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb., k zákonu o finanční kontrole.

Dotčené osobě účetní jednotky **předkládá předseda finančního výboru.**

**Termín pro předložení do 10. 2. následujícího roku po roce, za který se účetní závěrka schvaluje.**

#### **1.8.Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly**

Jde o protokol, který je sestavován ve smyslu zákona č. 320/2001 o finanční kontrole

Dotčené osobě účetní jednotky **předkládá předseda finančního výboru.**

**Termín pro předložení do 10. 2. následujícího roku po roce, za který se účetní závěrka schvaluje.**

#### **1.9.Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC**

Jde o zprávu, kterou zpracovávají kontroloři v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO. Zpracovává se na základě výsledků přezkoumávání.

**Pokud tato zpráva bude do dne schvalování účetní závěrky zpracována, je dotčená účetní jednotka povinna tuto zprávu zahrnout do seznamu podkladů pro schvalování.**

#### **2.5 Inventarizační zpráva**

Jde o zprávu, kterou v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků sestavuje hlavní (ústřední) inventarizační komise.

Dotčené osobě účetní jednotky **předkládá předseda hlavní inventarizační komise.**

#### **2. Termín pro předložení do 1. 3. následujícího roku po roce, za který se účetní závěrka schvaluje.**

##### **2.1.Další účetní záznamy a doplňující informace, které si schvalující orgán vyžádá**

Seznam těchto záznamů a doplňujících informací je schvalující orgán povinen písemně předložit nejméně **15 dnů** před projednáváním schvalování účetní závěrky, případně dodatečném schvalování účetní závěrky.

### **IV. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ**

#### **1.2. Tento harmonogram je přílohou Směrnice chvalování účetní závěrky a použije se pro schvalování účetní závěrky za 2015 a následně.**

V Hodonicích dne 16.12.2015

Bc. Pavel Houšť  
starosta obce



**OBEC HODONICE**  
871 25 Hodonice  
okr. Znojmo  
-1-