

**Zápis o výsledku
kontroly nahrazující interní audit v souladu se
zákonem 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném
znění, dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen
„kontrola“) a dalšími právními normami za účasti vedoucího kontroly,
starosty obce Hodonice, Bc. Pavla Houště**



Kontrolovaný subjekt:

Obec Hodonice



Časový plán kontroly:

- datum provedení kontroly: 4.5.2016
- kontrolované období: přelom roku 2015/2016, leden – duben 2016

Složení kontrolní skupiny:

Ing. Karel Ondrášek, daňový poradce ev. č. 1662
Bc. Adam Ondrášek, zaměstnanec daňového poradce
Markéta Šafaříková, zaměstnankyně daňového poradce

Kontrola je provedená namátkovým způsobem.

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

Stanovení rizik podle jednotlivých stupňů:

- 1) Riziko 0 (R0) – kontrolovaná oblast je v souladu s platnou legislativou, nevyžaduje opatření.
- 2) Riziko 1 (R1) – kontrolovaná oblast vykazuje drobné odlišnosti od platné legislativy, které neohroží výrazným způsobem kontrolovaný subjekt. Odstranění tohoto rizika není nutné okamžitě, ale je postačující toto provést v delším časovém intervalu.
- 3) Riziko 2 (R2) – kontrolovaná oblast vykazuje rozdíl oproti platné legislativě, kterým je nutno se zabývat a zásadně řešit.
- 4) Riziko 3 (R3) – jedná se o zásadní rozpor s platnou právní normou s vysokým stupněm ohrožení kontrolovaného subjektu a s možnými sankcemi, a následnými ekonomickými ztrátami. Na tuto skutečnost je nutno reagovat neprodleně a postupovat podle příslušného doporučení.

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



NÁSLEDNÁ KONTROLA ROKU 2015 (1. část)

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

B) Inventarizace

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v první části kontroly roku 2016.

K) Kontrola pokladny

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v první části kontroly roku 2016.

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

E) Darovací smlouvy

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v první části kontroly roku 2016.



KONTROLA ROKU 2016 (1. část)

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

A) Rozpočet

A1.1 Rozpočtový výhled (§3)

Schválení rozpočtového výhledu a jeho obsažitelnost v souladu se zákonem.

Předložené podklady:

- Rozpočtový výhled na rok 2017,2018

Ke kontrole byl předložen Rozpočtový výhled obce Hodonice sestavený na období let 2017 - 2018

Rozpočtový výhled bys schválen Zastupitelstvem obce dne 16.12.2015 a je sestaven v tis. korunách.

Předložený rozpočtový výhled je v souladu s §3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

A1.2 Schválení rozpočtu

Schválení rozpočtu (obsah rozpočtu §6, příjmy rozpočtu §7, výdaje rozpočtu §9)

Předložené podklady:

- Zápis z 9. zasedání Zastupitelstva obce Holasovice konaného dne 21.3.2016
- Schválený rozpočet pro rok 2016
- Návrh rozpočtu na rok 2016

Návrh rozpočtu obce Hodonice byl vyvěšen na úřední desce od 30.11.2015 do 16.12.2015.



Rozpočet obce Hodonice na rok 2016 byl schválen na 15. zasedání Zastupitelstva konaného dne 16.12.2015.

Rozpočet obce Hodonice na rok 2016 byl schválen ve výši:

Rozpočtové příjmy	27 977 300,00 Kč
Financování	17 191 900,00 Kč
Rozpočtové výdaje	45 169 200,00 Kč

Rozpočet byl schválen v souladu s §6, §7 a §9 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

Stupeň rizika: R0

E) Veřejnoprávní smlouvy - dotace

1) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 9/2016, uzavřená dne 30.3.2016

Předložené podklady:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 9/2016, uzavřená dne 30.3.2016

Poskytovatel: Obec Hodonice
Se sídlem: Obecní 287, 671 25 Hodonice
IČ: 002 92 788
Zastoupený: Bc. Pavlem Houštěm, starostou obce

Příjemce: Tělovýchovná jednota Sokol Tasovice
IČ: 440 26 901
Se sídlem: Tasovice 193, 671 25 Hodonice
Zastoupený: Janem Vašinou, předsedou TJ

Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové finanční dotace z rozpočtu obce ve výši 250 000,00 Kč, a to na úhradu materiálových a nemateriálových nákladů na činnost dorosteneckých mužstev v roce 2016.

Termín dosažení účelu dotace do 31.12.2016



Termín pro předložení závěrečného vyúčtování do 31.1.2017

Uzavření smlouvy bylo projednáno a schváleno na zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 23.3.2016.

Smlouva byla zveřejněna na úřední desce obce umožňující dálkový přístup dne 30.3.2016.

Datum uzavření: 30.3.2016

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Stupeň rizika: R0

2) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 13/2016, uzavřená dne 29.4.2016

Předložené podklady:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 13/2016, uzavřená dne 29.4.2016

Poskytovatel: Obec Hodonice
Se sídlem: Obecní 287, 671 25 Hodonice
IČ: 002 92 788
Zastoupený: Bc. Pavlem Houštěm, starostou obce

Příjemce: Cyklo Klub Kučera Znojmo
IČ: 494 38 913
Se sídlem: Vídeňská tř. 707/25, 669 02 Znojmo
Zastoupený: Čestmírem Valou, manažerem CKK Znojmo

Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové finanční dotace z rozpočtu obce ve výši 5 000,00 Kč, a to na úhradu technického zabezpečení závodů ve dne 4.-5.6.2016.

Termín dosažení účelu dotace do 31.8.2016

Termín pro předložení závěrečného vyúčtování do 31.10.2016



Uzavření smlouvy bylo projednáno a schváleno na zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 27.4.2016.

Datum uzavření: 29.4.2016.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Stupeň rizika: R0

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

B) Inventarizace

B1.1 Směrnice

Předložené podklady:

- Směrnice k inventarizaci majetku a závazků, s účinností od 11.12.2013

Nález: Předložená směrnice „Směrnice pro provedení inventarizace, ze dne 30.12.2011, s platností a účinností od 30.12.2011 není aktualizovaná dle změn zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v návaznosti na změny dle zákona č. 239/2012 Sb., v platném znění, kterým byl zákon o účetnictví upraven. Tyto změny vešly v platnost 1.9.2012, s účinností od 1.1.2013.

Doporučení: Aktualizovat výše uvedenou směrnici dle platných právních předpisů.

Stupeň rizika: R1



B1.2 Inventarizace majetku a závazků za rok 2015

Předložené podklady:

- Směrnice k inventarizaci majetku a závazků, s účinností od 11.12.2013
- Rozvaha – bilance sestavená k 31.12.2015 (okamžik sestavení: 4.5.2016, 7:52:34 hodin)
- Příkaz k provedení inventarizace
- Plán inventur pro rok 2015
- Příloha k plánu inventur: soupis inventarizovaných účtů Obce Hodonice k 31.12.2015
- Zápis z proškolení členů inventarizační komise
- Inventarizační zpráva
- Soupis účtů, které jsou předmětem inventarizace s uvedením skutečných stavů a účetních stavů dle soupisů
- Inventurní soupisy

Příkazem starosty obce Hodonice k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2015, vydaným dne 16.12.2015, s účinností od 16.12.2015 byla jmenovaná Ústřední inventarizační komise, pět Dílčích inventarizačních komisí a Likvidační komise.

- DIK č. 1 – pro inventarizaci majetku OÚ Hodonice
- DIK č. 2 – pro inventarizaci majetku SDH Hodonice
- DIK č. 3 – pro inventarizaci majetku Knihovny Hodonice
- DIK č. 4 – pro inventarizaci majetku DPS Hodonice
- DIK č. 5 – pro inventarizaci pohledávek, závazků, stavů bankovních účtů, majetku v zástavě, podrozvahových účtů

Plánem inventur pro rok 2015 byly stanoveny termíny pro provedení inventarizace.

- termín proškolení inventarizačních komisí do: 6.1.2016
- termín zahájení inventarizace: 6.1.2016
- termín ukončení inventarizace: 1.2.2016
- termín vyhotovení a předání zpracovaných inventurních soupisů do: 2.2.2016
- termín vyhotovení na základě inventurních soupisů nebo inventurních zápisů závěrečné inventarizační zprávy o provedené inventarizaci do: 5.2.2016
- termín podání návrhu na vypořádání zúčtovatelných rozdílů do: 2.2.2016
- termín vyúčtování zúčtovatelných rozdílů do: 5.2.2016
- termín předložení návrhů na vyřazení včetně návrhů na likvidaci inventarizovaného majetku spolu s inventurními soupisy do: 2.2.2016



Jmenované inventarizační komise byly dne 6.1.2016 proškoleny a seznámeny s procesními postupy, kompetencemi a odpovědností za nařízenou práci, dále s bezpečností práce, s vnitřní směrníci 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 a na příloze inventarizační zprávy Soupisu účtů, které jsou předmětem inventarizace s uvedením skutečných a účetních stavů dle inventurních soupisů.

Nález: Namátkovou kontrolou byly shledány drobné nedostatky:

Kontrolou inventurních soupisů fyzické i dokladové inventury bylo zjištěno, že tyto soupisy obsahují nesprávnou terminologii, a to v návaznosti na § 30 odst. 7 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (IS uvádí „podpis osoby odpovědné za provedení inventarizace“, zákon uvádí „podpis osoby odpovědné za provedení inventury“). Dále tyto soupisy neuvádí okamžik připojení podpisového záznamu odpovědných osob dle § 8 odst. 2 písm. j) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění.

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,
- b) podpisový záznam osoby odpovědné za zjištění skutečností podle písmene a) a podpisový záznam osoby odpovědné za provedení inventury,
- c) způsob zjišťování skutečných stavů,
- d) ocenění majetku a závazků při periodické inventarizaci k rozvahovému dni nebo i k rozhodnému dni, pokud jej účetní jednotka stanovila,
- e) ocenění majetku a závazků při průběžné inventarizaci ke dni ukončení inventury nebo i k rozhodnému dni, pokud jej účetní jednotka stanovila,
- f) okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka,
- g) rozhodný den, pokud jej účetní jednotka stanovila,
- h) okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury.



Citace: Vyhláška č. 270/2010 Sb., v platném znění, § 8 odst. 2

§ 8

Inventurní soupis a dodatečný inventurní soupis

(2) Inventurní soupisy a dodatečné inventurní soupisy obsahují pro naplnění ustanovení § 30 odst. 2 zákona ve vztahu k předmětu účetnictví alespoň

- a) identifikační číslo vybrané účetní jednotky,
- b) uvedení rozsahu podle odstavce 1 včetně číselného a slovního značení podle směrné účtové osnovy,
- c) seznam příloh inventurního soupisu nebo dodatečného inventurního soupisu,
- d) v případě provádění průběžné inventarizace
 1. informaci, zda inventura zásob byla provedena podle druhů zásob, míst jejich uložení nebo hmotně odpovědných osob,
 2. celkovou výši ocenění majetku podle rozsahu inventurního soupisu v členění stanoveném vybranou účetní jednotkou,
 3. způsob stanovení ocenění inventarizačních rozdílů,
 4. okamžik zahájení, okamžik ukončení inventury a okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy a provádí ocenění,
- e) v případě periodické inventarizace
 1. celkovou výši ocenění majetku, závazků, jiných aktiv a jiných pasiv v členění podle analytických nebo podrozvahových účtů,
 2. v případě, že inventurní evidence, která obsahuje skutečnosti nutné pro zjištění zúčtovatelných rozdílů, není uvedena v inventurním soupisu nebo dodatečném inventurním soupisu, nebo není uvedena v příloze, informaci, kde je tato inventurní evidence vedena a uložena,
- f) v případě dodatečného inventurního soupisu stavy celkové výše ocenění majetku, závazků, jiných aktiv a jiných pasiv uvedených v příslušném inventurním soupisu,
- g) v případě rozdílů zjištěných mezi jinými evidencemi a pomocnými evidencemi, které nelze odstranit do okamžiku ukončení inventarizace, nebo nebyla odsouhlasena výše pohledávek a závazků, obsahuje informaci o této skutečnosti, pokud není uvedena v příloze,
- h) jména osob, které jsou členy inventarizační komise,
- i) okamžik zahájení, okamžik ukončení inventury a v případě prvotní inventury také okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy,
- j) podpisové záznamy osob uvedených v § 30 odst. 2 písm. b) zákona s uvedením okamžiku připojení podpisového záznamu.

U dokladové inventarizace k účtu 337 nebylo možné inventarizované závazky v dokladové inventuře jednoznačně určit. Soupis, má vypovídací schopnost jen jako sdělení celkové částky účtu tj. nedošlo k inventarizaci jednotlivých závazků vůči každé jednotlivé zdravotní pojišťovně. Není možné ověřovat totiž dokladovou inventurou pouze souhrnné hodnoty, ale je zapotřebí uvádět a překontrolovat existenci dokladu prokazujícího inventarizované skutečnosti.

Doporučení: Inventurní soupisy opatřit všemi náležitostmi stanovenými platnými právními předpisy (tj. § 8 odst. 2 vyhlášky č. 270/2010 Sb., v platném znění a § 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů). Inventurní soupis účtu doložit přehledy ze ZP k 31.12.

Stupeň rizika: R1



I) Bilanční kontinuita (§7)

Předložené podklady:

- Rozvaha sestavená k 31.12.2015
- Rozvaha sestavená k 31.3.2016

Bilanční kontinuita byla dodržena v souladu s § 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

K) Kontrola pokladny

K2.3 Kontrola pokladní knihy - pokladní limit

Předložené podklady:

- Ruční pokladní kniha za období leden – březen 2016

Dle sdělení účetní Hany Prokešové je stanoven pokladní limit do výše 50 000,00 Kč.

Kontrolou pokladní knihy za měsíce leden – březen 2016 nebylo zjištěno překročení pokladního limitu.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



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

A) Nájemní smlouvy

Předložené podklady:

- Nájemní smlouva s paní Andreou Opavskou, uzavřená den 14.12.2015

Pronajímatel: Obec Hodonice
Se sídlem: Obecní 287, 671 25 Hodonice
IČ: 002 92 788
Zastoupený: Bc. Pavlem Houštěm, starostou obce

Nájemce: Andrea Opavská
Datum narození: 18.1.1974
Bytem: Hluboké Mašůvky 176, 671 63 Hluboké Mašůvky

Předmětem smlouvy je pronájem prostor sloužících k podnikání a to podnikatelského prostoru blíže specifikovaného v půdorysném výkrese, který je součástí smlouvy.

Smlouva je uzavřená na dobu určitou a to od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Výše nájmu byla sjednána dohodou smluvních stran v celkové výši 659,00 Kč za měsíc.

Záměr pronajmout výše uvedený nebytový prostor byl zveřejněn na úřední desce v době 9.10.2015 do 26.10.2015.

Uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 29.10.2015, usnesením č. 12/13.

Datum uzavření: 14.12.2015

Účtování:

Účet	MD	D
311	659,00	
603		659,00
231	659,00	
311		659,00

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



D) Kupní smlouvy

Předložené podklady:

- Kupní smlouva s Annou Csemezovou, Ladislavem Dlouhým a Lubomírem Dlouhým, uzavřená dne 4.1.2016

Prodávající: Anna Csemezová
RČ: uvedeno
Bytem: Malá 900, Bátorove Kosihy, Slovensko

Ladislav Dlouhý
RČ: uvedeno
Bytem: Rumunský ras 145, Bátorove Kosihy, Slovensko

Lubomír Dlouhý
RČ: uvedeno
Bytem: Rumunský ras 145, Bátorove Kosihy, Slovensko

Kupující: Obec Hodonice
Se sídlem: Obecní 287, 671 25 Hodonice
IČ: 002 92 788
Zastoupený: Bc. Pavlem Houštěm, starostou obce

Předmětem smlouvy je pozemek s parc. č. 2669 – zahrada o výměře 400 m².

Výše kupní ceny byla stanovena ve výši 40 000,00 Kč.

Schválení uzavření kupní smlouvy bylo schváleno ZO dne 30.9.2015.

Datum uzavření: 4.1.2016

Účtování:

Účet	MD	D
231		40 000,00
378	40 000,00	
378		40 000,00
042	40 000,00	



K částce 40 000,00 Kč bylo připočteno 1 600,00 Kč za daň, 1 000,00 Kč za úhradu návrhu na vklad a částka 1 8150,00 Kč za znalecký odhad. Celkově tedy hodnota zařazeného pozemku byla 44 415,00 Kč.

042	44 415,00	
031		44 415,00

Kontrolou smlouvy nebyly šhledány nedostatky.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

E) Darovací smlouvy

Předložené podklady:

- Darovací smlouva s Jihomoravským krajem, uzavřená dne 7.12.2015

Dárce: Jihomoravský kraj
Se sídlem: Žerotínovo nám. 449/3, 601 82 Brno
IČ: 708 88 337
Zastoupený: Bc. Zdeňkem Pavlíkem, členem rady JK

Obdarovaný: Obec Hodonice
Se sídlem: Obecní 287, 671 25 Hodonice
IČ: 002 92 788
Zastoupený: Bc. Pavlem Houštěm, starostou obce

Předmětem smlouvy je darování pozemku s p.č. 67/14.

Hodnota pozemku činí 5 020,00 Kč.

Bezúplatné nebytí výše uvedeného pozemku bylo schváleno ZO Hodonice dne 7.12.2015.

Datum uzavření: 7.12.2015

Stupeň rizika: R0



Shrnutí:

Kontrolní zápis je vyhotoven ve dvou stejnopisech, přičemž jeden bude předán vedoucímu kontroly (starostovi) a jeden zůstane kontrolní skupině. Elektronická podoba bude umístěna na nosiči dat kontrolovaného subjektu.

Počet stran zápisu: 17

- 1) Účastníci jednání se seznámili se zprávou, výsledky ověřování, závěrem a doporučeními kontroly nahrazující interní audit a uznali jeho objektivnost.
- 2) Doporučení obsažená ve zprávě byla projednána s tím, že k návrhu doporučení k odstranění zjištěných nedostatků přijme vedoucí zaměstnanec orgánu veřejné správy konkrétní opatření a o přijatých opatřeních bude vedoucího kontroly – starostu územního celku písemně informovat v dohodnuté lhůtě. Zároveň svým podpisem potvrzuje převzetí písemného vyhotovení zprávy.
- 3) Útvar, jehož činnost byla auditorovaná, potvrzuje navrácení všech zapůjčených dokladů a písemností k dnešnímu datu.

Projednání zprávy interního auditu bylo provedeno za účasti starosty obce Bc. Pavla Houště a Prokešové Hany, hlavní účetní, dne 4.5.2016:

.....
Hana Prokešová

Za kontrolovaný subjekt: Hana Prokešová

Kontrolní orgán:

.....
Karel Ondrášek

Za kontrolní orgán: Ing. Karel Ondrášek

.....
Adam Ondrášek

Za kontrolní orgán: Bc. Adam Ondrášek

.....
Markéta Šafaříková

Za kontrolní orgán: Markéta Šafaříková

Datum vyhotovení: 4.5.2016