

1. Příjemce zprávy

Zastupitelstvo městyse Křtiny

2. Název účetní jednotky

Název účetní jednotky : městys Křtiny
Právní forma : Územně samosprávný celek, městys
Sídlo společnosti : Křtiny 26, okr. Blansko
Identifikační číslo : 00280429

3. Ověřované období, místo a doba uskutečnění přezkumu

1. 1. 2015 - 31. 12. 2015
Úřad městyse Křtiny, prosinec-březen 2016

4. Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to :

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky z zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti :

- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- stav pohledávek a závazků 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 územního celku
- účetnictví vedené územním celkem

Předmět přezkoumání se ověřuje z hlediska :

- dodržování povinností stanovenými zvláštními právními předpisy
- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem
- dodržování účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích

5. Vymezení odpovědnosti

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán.

Mojí úlohou je na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získala omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

6. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrovým způsobem šetření a významnost jednotlivých skutečností.

7. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě provedeného přezkoumání hospodaření městyse Křtiny jsem nezjistila žádnou skutečnost, který by mě vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě 4. této zprávy.


Závěr – nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Upozornění na případná rizika - není

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu a zastaveného majetku na celkovém majetku

Doplňující údaje :

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,56 %
Podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,47 %
Podíl zástav na celkovém majetku územního celku	0 %



Datum vyhotovení zprávy
12. dubna 2016

Jméno a číslo osvědčení auditora
Ing. Danuše Husáková, číslo oprávnění KAČR 0761
Horní Lhota 128
678 01 Blansko 1

