

**Kontrolní výbor Obce Jezernice**  
**Mgr. Marcela Richterová**  
**PhDr. Radek Bureš**  
**Petra Richterová**

**Zpráva o zjištěních z vykonané kontroly nahrazující interní audit  
Obce Jezernice, IČ: 70040915**

Evidenční č. interního auditu:  $\frac{2}{1/2015}$

Předmět interního auditu: Kontrola (dílčí) hospodaření ÚSC

Audit byl vykonán v termínu : od 21. 10. 2015 do 21. 10. 2015

Kontrolované období: 1 – 9 / 2015

Vedoucí auditorského týmu: Mgr. Marcela Richterová

Členové auditorského týmu: PhDr. Radek Bureš  
Petra Richterová

Jméno zpracovatele zprávy: Mgr. Marcela Richterová

Datum vypracování zprávy: 21. 10. 2015

Počet stran zprávy: 3

Počet příloh: 2

Rozdělovník: Ing. Pavla Jochcová, starostka, Obec Jezernice  
Pavla Marková, hlavní účetní, Obec Jezernice  
Mgr. Marcela Richterová, předseda KV  
PhDr. Radek Bureš, člen KV  
Petra Richterová, člen KV

## **Obsah zprávy o výsledcích z vykonaného auditu**

### **1. Úvod**

Interní audit obce probíhá každoročně v souladu s aktuální směrnicí k finanční kontrole. Směrnice upravuje finanční kontrolu, která je součástí finančního řízení a zabezpečuje hospodaření s veřejnými prostředky. Finanční kontrolu územně samosprávných celků upravují následující předpisy:

- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění
- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění
- Zákon č. 255/2012 Sb., o státní kontrole, v platném znění

### **2. Předmět interního auditu**

Cílem interního auditu je prověřit:

- Dodržování právních předpisů a opatření přijatých obcí
- Zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům způsobených zejména porušením právních předpisů; nehospodárným, neúčelným a neefektivním nakládáním s veřejnými prostředky nebo trestnou činností
- Včasné a spolehlivé informování vedoucích orgánů obce
- Hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy

### **3. Zjištění z vykonaného auditu**

Zjištění z vykonaného auditu obsahují výsledek procesu prověřování a vyhodnocení zjištěných skutečností v porovnání s objektivně stanovenými kontrolními kritérii.

- ❖ Kontrolou hospodaření podle rozpočtu a rozpočtového výhledu, rozpočtových opatření, hospodaření s majetkem a vedení účetnictví, lze učinit závěr, že nenastala rizika s možným dopadem na nesplnění rozhodujících úkolů a schválených cílů organizace.
- ❖ Nebyla shledána chybovost vybraného vzorku operací, která by dosahovala stanovené hranice kontrolního normativu ve vztahu k hrozícímu nebo nastalému riziku snížení finanční výkonnosti orgánu veřejné správy.

Zjištění z vykonaného auditu vychází z kontroly úkonů obce v návaznosti na plánované a připravované operace, zda odpovídají stanoveným úkolům obce a jsou v souladu s právními předpisy, schválenými rozpočty, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími o nakládání s prostředky obce.

#### 4. Doporučení


Z provedené kontroly nevznikají doporučení ke zdokonalení kvality vnitřního kontrolního systému a předcházení nebo zmírnění případných rizik. Vnitřní předpisy organizace jsou shledány v pořádku.

#### 5. Závěr

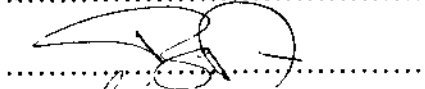
Provedeným interním auditem nebyly u kontrolovaného subjekty zjištěny žádné chyby a nedostatky.

V Jezernici dne 21. 10. 2015

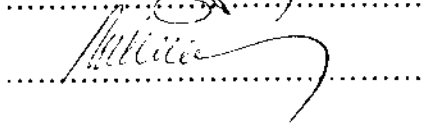
Vedoucí auditorského týmu Mgr. Marcela Richterová



Člen auditorského týmu PhDr. Radek Bureš



Petra Richterová



#### Přílohy:

1. Záznam z interního auditu Obce Jezernice za období 1 – 10/2015
2. Inventarizace pokladny Obce Jezernice ke dni 21. 10. 2015

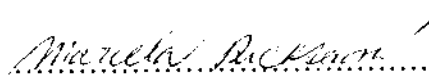
**Kontrolní výbor Obce Jezernice**  
**Mgr. Marcela Richterová**  
**PhDr. Radek Bureš**  
**Petra Richterová**

Příloha č. 1

**Záznam z interního auditu Obce Jezernice za období 1 – 10/2015**

Datum	Prováděná činnost a popis zjištění	odkaz na doklad
26. 2. 2015	Kontrola zápisů a usnesení ze zasedání ZO 1-9/2015 Kontrola úřední desky 1-9/2015 Kontrola pokladní knihy 1-9/2015 - namátková Kontrola knihy přijatých faktur – namátková Inventarizace pokladny ze dne 21. 10. 2015 Projednání poplatku za komunální odpad na rok 2016: členové KV doporučují zastupitelstvu obce schválit poplatek za komunální odpad na rok 2016 ve výši 450,- Kč. Dále doporučují zvážit nabídku Technických služeb Lipník na odvoz objemného a nebezpečného odpadu – celoroční využití sběrného dvoru Lipník nad Bečvou.	

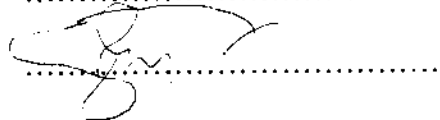
Vedoucí auditorského týmu Mgr. Marcela Richterová



Členové auditorského týmu PhDr. Radek Bureš



Petra Richterová



PRÍLOHA č. 2

IČO: **70040915**

Obch. jméno: **Obec Jezernice**

**Pokladní kniha**

Datum	Doklad	Typ	Popis dokladu	VS	Příjem	Výdej	Zůstatek
<b>Zůstatek ke dni 1.10.2015</b>							
1.10.2015	50702	V	Obálky	0	0,00	1110,00	19254,00
2.10.2015	50703	V	Pohoštění	0	0,00	381,00	18873,00
2.10.2015	50704	P	Ověření listiny- 1 strana	0	30,00	0,00	18903,00
2.10.2015	50705	P	Hlášební 1x	0	50,00	0,00	18953,00
5.10.2015	50706	V	Za vození koňmi na obecních slavnostech	0	0,00	4000,00	14953,00
5.10.2015	50707	P	Poplatek výpis 1x RT CzechPOINT	0	100,00	0,00	15053,00
5.10.2015	50708	V	Obálky	0	0,00	30,00	15023,00
5.10.2015	50709	P	Poplatek 1x Pes 2015; stočné za rok 2014	1504219401	360,00	0,00	15383,00
5.10.2015	50710	P	1x Ověření podpisu	0	30,00	0,00	15413,00
5.10.2015	50711	P	Výpis z RT - Czech Point	0	100,00	0,00	15513,00
6.10.2015	50712	V	Poštovné, kredit-rozhlas	0	0,00	241,00	15272,00
7.10.2015	50713	P	Stočné za r. 2014, 59 m2 á 8,- Kč	0	472,00	0,00	15744,00
7.10.2015	50714	P	Poplatek KO/2015 - rekr. objekt	1508279601	500,00	0,00	16244,00
7.10.2015	50715	V	Vratka poplatku 1x KO / 2015	0	0,00	500,00	15744,00
7.10.2015	50716	P	Platba DKS - badminton 1/2 sezony, 3 osoby	0	600,00	0,00	16344,00
7.10.2015	50717	P	Přihlášení k TP	0	50,00	0,00	16394,00
7.10.2015	50718	P	Poplatek 1x KO 10-12/2015	1503281701	125,00	0,00	16519,00
8.10.2015	50719	P	Ověření podpisu 2x, ověření listin 3 strany	0	150,00	0,00	16669,00
9.10.2015	50720	P	Ověření podpisu 1x, výpis z OR 2 str.	0	180,00	0,00	16849,00
9.10.2015	50721	P	Výpis z OR CzechPoint	0	150,00	0,00	16999,00
12.10.2015	50722	P	Správní poplatek -Výpis z evidence obyvatel	0	50,00	0,00	17049,00
12.10.2015	50723	V	Pohoštění	0	0,00	687,00	16362,00
12.10.2015	50724	P	Stočné za rok 2014	0	160,00	0,00	16522,00
13.10.2015	50725	P	Pronájem DKS - sporty - badminton I. polovina	0	400,00	0,00	16922,00
13.10.2015	50726	P	Poplatek 1x Pes 10-12/2005	1504210801	25,00	0,00	16947,00
14.10.2015	50727	P	Pronájem DKS 1/2 sezóny - badminton	0	600,00	0,00	17547,00
14.10.2015	50728	P	Složení příspěvku pro SS Lipník - A. Zábajová	0	25000,00	0,00	42547,00

IČO: 70040915

Obch. jméno:

Obec Jezernice

## Pokladniční kniha

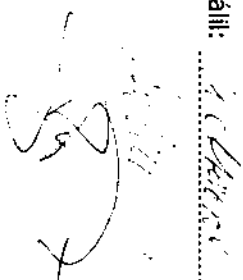
Datum	Doklad	Typ	Popis dokladu	VS	Příjem	Výdej	Zůstatek
14.10.2015	50729	P	Ověření podpisu 2x, listiny 3x	0	150,00	0,00	42697,00
15.10.2015	50730	V	Výplata VPP 9/2015 Voldán	0	0,00	7138,00	35559,00
15.10.2015	50731	V	Materiál ČOV, materiál OÚ	0	0,00	2414,00	33145,00
15.10.2015	50732	P	Správní poplatek - přihlášení k TP, 2x KO 10-12/2015	0	340,00	0,00	33485,00
16.10.2015	50733	P	Poplatek za KO/2015	1508270001	500,00	0,00	33985,00
19.10.2015	50734	V	Zipy na hasičské bundy - JSDH	0	0,00	62,00	33923,00
19.10.2015	50735	V	Pohoštění (vody a bombony)	0	0,00	101,00	33822,00
19.10.2015	50736	V	Hygienické prostředky, provozní režie DKS	0	0,00	1088,00	32734,00
20.10.2015	50737	P	Ověření podpisu 1x	0	30,00	0,00	32764,00
20.10.2015	50738	P	Hlášení 1x	0	50,00	0,00	32814,00
21.10.2015	50739	V	Mixážní pult do DKS	0	0,00	9570,00	23244,00
<b>Zůstatek ke dni 1.10.2015:</b>				<b>20</b>	<b>364,00 Kč</b>		<b>30 202,00 Kč</b>
<b>Zůstatek ke dni 21.10.2015:</b>				<b>23</b>	<b>244,00 Kč</b>		<b>27 322,00 Kč</b>

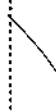
Schválil:

Předal:

Převzal:

Podpis pokladníka:






**Finanční výbor Obce Jezernice**  
**Ing. Hynek Bočán**  
**Ing. Andrea Lollková**

**Zpráva o zjištěních z vykonaného interního auditu**  
**Obce Jezernice, IČ: 70040915**

Evidenční č. interního auditu: 3/2015

Předmět interního auditu: Kontrola (dílčí) hospodaření ÚSC

Audit byl vykonán v termínu : od 22. 10. 2015 do 22. 10. 2015

Kontrolované období: 1 – 9 / 2015

Vedoucí auditorského týmu: Ing. Hynek Bočán

Členov auditorského týmu: Ing. Andrea Lollková

Jméno zpracovatele zprávy: Ing. Hynek Bočán

Datum vypracování: 26. 10. 2015

Počet stran: 3

Počet příloh: 3

**Rozdělovník:**

Ing. Pavla Jochcová, starostka obce  
Pavla Marková, účetní obce  
Ing. Hynek Bočán, předseda FV

## Obsah zprávy o zjištěních z vykonaného auditu

### 1. Úvod

Interní audit hospodaření obce probíhá každoročně v souladu s katuální směrnicí k finanční kontrole. Směrnice upravuje finanční kontrolu, která je součástí finančního řízení a zabezpečuje hospodaření s veřejnými prostředky. Finanční kontrolu územně samosprávných celků upravují následující předpisy:

- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění
- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění
- Zákon č. 255/2012 Sb., o státní kontrole, v platném znění

### 2. Předmět interního auditu

- Cílem interního auditu je prověřit:
- Dodržování právních předpisů a opatření přijatých obcí
- Zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům způsobených zejména porušením právních předpisů; nehospodárným, neúčelným a neefektivním nakládáním s veřejnými prostředky nebo trestnou činností.
- Včasné a spolehlivé informování vedoucích orgánů obce
- Hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy

### 3. Zjištění z vykonaného auditu

Zjištění z vykonaného auditu obsahují výsledek procesu prověřování a vyhodnocení zjištěných skutečností v porovnání s objektivně stanovenými kontrolními kritérii.

- ❖ Kontrolou hospodaření podle rozpočtu a rozpočtového výhledu, rozpočtových opatření, hospodaření s majetkem a vedení účetnictví lze učinit závěr, že nenastala rizika s možným dopadem na nesplnění rozhodujících úkolů a chválených cílů organizace.
- ❖ Nebyla shledána chybovost vybraného vzorku operací, která by dosahovala stanovené hranice kontrolního normativu ve vztahu k hrozícímu nebo nastalému riziku snížení finanční výkonnosti orgánu veřejné správy.

Zjištění z vykonaného auditu vychází z kontroly úkonů obce v návaznosti na plánované a připravované operace, zda odpovídají stanoveným úkolům obce a jsou v souladu s právními předpisy, schválenými rozpočty, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími o nakládání s prostředky obce.



#### 4. Doporučení

Z provedené kontroly nevznikají doporučení ke zdokonalení kvality vnitřního kontrolního systému a předcházení nebo zmírnění případných rizik. Vnitřní předpisy organizace jsou shledány v pořádku.

Na základě předloženého výpočtu nákladů za poplatky za komunální odpad doporučil FV ponechat jej na původní výši 500,- Kč (tvorba rezervy),

FV doporučuje co nejdříve připravit návrh rozpočtu na projednání, aby mohl být schválen na prosincovém ZO.

FV posoudil návrh Allowance na výši stočného na částku 9.55 Kč/m<sup>3</sup> vč. DPH a tuto cenu doporučil schválit ZO z následujících důvodů :

- tyto poplatky jsou použity pro financování provozu nové kanalizace a ČOV
- v současné době nejsou empiricky známy náklady na provoz ČOV - je nutné mít rezervu
- v dalších letech FV doporučuje vyšší nákladů na provoz ČOV přezkoumat a promítnout v možné míře do výše stočného.

#### Ke zřízení příspěvkové organizaci doporučujeme:

1. ZŠ doloží zřizovateli ke kontrole inventurní seznam drobného DHM.
2. ZŠ doloží zřizovateli deklarovanou směrnici o evidenci majetku ke kontrole
3. ZŠ opraví v textu výkazu Příloha (- str.9/19 ) své chybné tvrzení, že drobný DHM na drobný majetek do 3 000,- je veden jako spotřební na syntetickém účtu 501, protože pořízení drobného DHM se účtuje podle platné účtové osnovy na syntetický účet 558, nikoli na účet sloužící pro zaúčtování pořízeného materiálu.

#### 5. Závěr

Provedeným interním auditem nebyly u kontrolovaného subjektu zjištěny žádné chyby ani nedostatky.

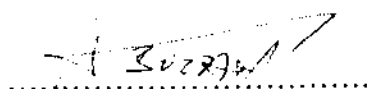
Bylo uloženo doporučení k brzkému projednání návrhu rozpočtu na rok 2016 a doporučení ke kontrole u zřízené příspěvkové organizace.

Finanční výbor se dohodl na konání dalšího zasedání koncem listopadu nebo začátkem prosince na projednání a kontrolu výše uvedených záležitostí.

V Jezernici dne 26. 10. 2015

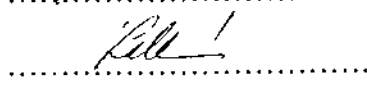
Vedoucí auditorského týmu

Ing. Hynek Bočán



Člen auditorského týmu

Ing. Andrea Lollková



#### Přílohy:

1. Záznam z interního auditu Obce Jezernice za období 1 – 9 / 2015
2. Výpočet nákladů za komunální odpad za rok 2015
3. Finanční analýza pro schválení sazby stočného

**Finanční výbor Obce Jezernice**  
**Ing. Hynek Bočán**  
**Ing. Andrea Lollková**

Příloha č. 1

**Záznam z interního auditu Obce Jezernice za období 1 – 9 / 2015**

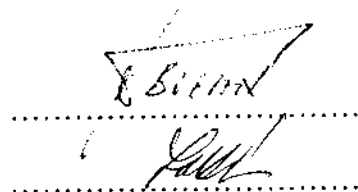
Datum	Prováděná činnost a popis zjištění	Odkaz na doklad
22. 10. 2015	Kontrola účetních výkazů k 30. 9. 2015: <ul style="list-style-type: none"><li>- Výkaz Fin 2-12M</li><li>- Rozvaha</li><li>- Výkaz zisku a ztráty</li><li>- Příloha</li></ul> Kontrola rozpočtových opatření Namátková kontrola bankovních výpisů <ul style="list-style-type: none"><li>- ČSOB</li><li>- ČNB</li><li>- Česká spořitelna</li><li>- Česká spořitelna – bank. úvěr</li></ul> Namátková kontrola přijatých faktur Namátková kontrola vnitřních dokladů Výpočet nákladů za svoz komunálního odpadu 2015 Finanční analýza pro schválení sazby stočného	viz. založené výkazy  7002 – 7011  1009 3009 2009 8001-8002 9/2015 6-9/2015 Příloha č. 2 Příloha č. 3

Vedoucí auditorského týmu

Ing. Hynek Bočán

Člen auditorského týmu

Ing. Andrea Lollková



**Sazba poplatku za komunální odpad na rok 2016**

- 1) Sazba poplatku činí *293*, - Kč a je tvořena:
  - a) z částky *206 400*, - Kč za kalendářní rok a 3 § 14a odst. 2 zákona o místních poplatcích 4 § 14a odst. 3 zákona o místních poplatcích,
  - b) z částky 293,- Kč za kalendářní rok. Tato částka je stanovena na základě skutečných nákladů obce letošního kalendářního roku na sběr a svoz netříděného komunálního odpadu za poplatníka a kalendářní rok.
  
- 2) Skutečné náklady za předchozí kalendářní rok na sběr a svoz netříděného komunálního odpadu představují: 206 400,- Kč a byly rozúčtovány takto: Náklady 206 400,- Kč děleno 704 (654 počet osob s pobytem na území obce + 50 počet staveb určených k individuální rekreaci, bytů a rodinných domů, ve kterých není hlášena k pobytu žádná fyzická osoba) = 293,- Kč. Z této částky je stanovena sazba poplatku dle čl. 4 odst. 1 písm. b) vyhlášky ve výši 293,- Kč.



**FW: [SFZP CENTRAL] [Avizo] Avizo pro příjemce podpory v rámci programu OPZP**

 Simona Matisová <simona.matisova@allowance.cz>  
 Komu: Pavla Marková <pavla.markova@jezernice.cz>

9. září 2015 15:48

rok	201 1	201 2	201 3	201 4	201 5	201 6	201 7	201 8	201 9	202 0
	(Kč/ m <sup>3</sup> )	(Kč/ m <sup>3</sup> )	(Kč/ m <sup>3</sup> )	(Kč/ m <sup>3</sup> )	(Kč/ m <sup>3</sup> )	(Kč/ m <sup>3</sup> )	(Kč/ m <sup>3</sup> )	(Kč/ m <sup>3</sup> )	(Kč/ m <sup>3</sup> )	(Kč/ m <sup>3</sup> )
Zadatelem definovaná cena pro vodné (vč. DPH)	37,0 0	39,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zadatelem definovaná cena pro stočné (vč. DPH)	6,60	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zadatelem definovaná cena pro vodné+stočné (vč. DPH)	43,6 0	47,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sociálně únosná cena (vodné + stočné) vč. DPH	86,2 9	87,9 5	89,6 4	92,3 1	92,7 5	93,1 9	97,6 5	102, 21	106, 87	111, 61
Konečná cena - vodné (vč. DPH)	37,0 0	39,0 0	42,2 1	44,3 2	46,5 3	48,8 6	51,3 0	53,8 7	56,5 6	58,9 8
Konečná cena - stočné (vč. DPH)						10,1	11,9	13,8	15,7	17,6
Konečná cena - vodné + stočné (vč. DPH)	6,60	8,00	8,66	9,09	9,55	0	7	5	4	4
Konečná cena - vodné + stočné (vč. DPH)	43,6 0	47,0 0	50,8 7	53,4 1	56,0 8	58,9 6	63,2 7	67,7 1	72,3 0	76,6 2

V tabulce je stanovená cena finanční analýzou vč. DPH. Na rok 2015 by mělo být stočné 9,55 Kč vč. DPH. Cena může být stanovena jako 90 % , čili 8,595 Kč vč. DPH.

ve dvou případech se může cena stočného snížit, ale o tomto snížení se musí informovat 2 měsíce předem SFZP, aby to schválil:

1. snížení ceny na úroveň, která nepřekročí sociální únosnost vypočtenou finanční analýzou
2. snížení na úroveň, která prokazatelně vytváří zdroj pro správu, obnovu a případné rozšíření vodovodů a kanalizací minimálně ve výši „plných odpisů“ nebo čistých příjmů dle finanční analýzy.

Při nízké ceně stočného (10 Kč) bych oba výše uvedené body nedoporučovala aplikovat.

SM

**Ing. Simona Matisová**



**Finanční výbor Obce Jezernice**  
**Ing. Hynek Bočán**  
**Ing. Andrea Lollková**

**Zpráva o zjištěních z vykonané kontroly nahrazující interní audit  
Obce Jezernice, IČ: 70040915**

Evidenční č. interního auditu: 1/2016

Předmět interního auditu: Kontrola (díleči) hospodaření ÚSC

Audit byl vykonán v termínu : od 26. 4. 2016 do 26. 4. 2016

Kontrolované období: 10-12 / 2015

Vedoucí auditorského týmu: Ing. Hynek Bočán

Člen auditorského týmu: Ing. Andrea Lollková

Jméno zpracovatele zprávy: Ing. Hynek Bočán

Datum vypracování: 26. 4. 2016

Počet stran: 3

Počet příloh: 1

Rozdělovník:

Ing. Pavla Jochcová, starostka obce  
Pavla Marková, účetní obce  
Ing. Hynek Bočán, předseda FV

## Obsah zprávy o zjištěních z vykonaného auditu

### 1. Úvod

Interní audit hospodaření obce probíhá každoročně v souladu s aktuální směrnicí k finanční kontrole. Směrnice upravuje finanční kontrolu, která je součástí finančního řízení a zabezpečuje hospodaření s veřejnými prostředky. Finanční kontrolu územně samosprávných celků upravují následující předpisy:

- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění
- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění
- Zákon č. 255/2012 Sb., o státní kontrole, v platném znění

### 2. Předmět interního auditu

- Cílem interního auditu je prověřit:
- Dodržování právních předpisů a opatření přijatých obcí
- Zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům způsobených zejména porušením právních předpisů; ne hospodárným, neúčelným a neefektivním nakládáním s veřejnými prostředky nebo trestnou činností.
- Včasné a spolehlivé informování vedoucích orgánů obce
- Hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy

### 3. Zjištění z vykonaného auditu

Zjištění z vykonaného auditu obsahují výsledek procesu prověřování a vyhodnocení zjištěných skutečností v porovnání s objektivně stanovenými kontrolními kritérii.

- ❖ Kontrolou hospodaření podle rozpočtu a rozpočtového výhledu, rozpočtových opatření, hospodaření s majetkem a vedení účetnictví lze učinit závěr, že nenastala rizika s možným dopadem na nesplnění rozhodujících úkolů a chválených cílů organizace.
- ❖ Nebyla shledána chybovost vybraného vzorku operací, která by dosahovala stanovené hranice kontrolního normativu ve vztahu k hrozícímu nebo nastalému riziku snížení finanční výkonnosti orgánu veřejné správy.

Zjištění z vykonaného auditu vychází z kontroly úkonů obce v návaznosti na plánované a připravované operace, zda odpovídají stanoveným úkolům obce a jsou v souladu s právními předpisy, schválenými rozpočty, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími o nakládání s prostředky obce.



#### 4. Doporučení

Z provedené kontroly nevznikají doporučení ke zdokonalení kvality vnitřního kontrolního systému a předcházení nebo zmírnění případných rizik. Vnitřní předpisy organizace jsou sledovány v pořádku.

FV posoudil návrh Závěrečného účtu obce Jezernice za rok 2015 a doporučuje jej v předložené podobě ke schválení ZO.

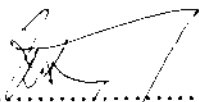
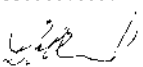
#### 5. Závěr

Provedeným interním auditem nebyly u kontrolovaného subjektu zjištěny žádné chyby ani nedostatky.

V Jezernici dne 26. 4. 2016

Vedoucí auditorského týmu

Ing. Hynek Bočán

  
.....  
  
.....

Člen auditorského týmu

Ing. Andrea Lollková

**Finanční výbor Obce Jezernice**  
**Ing. Hynek Bočán**  
**Ing. Andrea Lollková**


Příloha č. 1

**Záznam z interního auditu Obce Jezernice za období 10-12 / 2015**

Datum	Prováděná činnost a popis zjištění	Odkaz na doklad
22. 10. 2015	Kontrola účetních výkazů k 31. 12. 2015: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Výkaz Fin 2-12M</li> <li>- Rozvaha</li> <li>- Výkaz zisku a ztráty</li> <li>- Příloha</li> </ul> Kontrola rozpočtových opatření Namátková kontrola bankovních výpisů <ul style="list-style-type: none"> <li>- ČSOB</li> <li>- ČNB</li> <li>- Česká spořitelna</li> <li>- Česká spořitelna – bank. úvěr</li> </ul> Inventarizace za rok 2015	10-12/2015

Vedoucí auditorského týmu

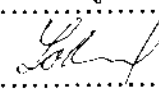
Ing. Hynek Bočán



.....

Člen auditorského týmu

Ing. Andrea Lollková



.....