

# Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

*pro územní samosprávný celek*

**Obec Sudoměřice u Bechyně**

**Za období od 01.01.2021 do 31.12.2021**

O B E C N Í Ú Ř A D S u d o m ě ř i c e u B e c h y n ě	
Došlo: 03-06-2022	Zpracoval okob v/c
Čís. j.: SuB 158/2023	Ukl. zn. 14.3.1
Příloha: .. 13x	A/10

## I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“):

Zastupitelstvo Obce Sudoměřice u Bechyně, starosta obce

Adresát: Obec Sudoměřice u Bechyně  
391 72 Sudoměřice u Bechyně 105

Název přezkoumávaného subjektu:

Obec Sudoměřice u Bechyně

IČ: 00252964  
DIČ: CZ00252964

### Auditor

Jiří Tinka  
Branná 117  
37901 Třeboň

IČ: 15794300  
DIČ: CZ6310232291  
Oprávnění KAČR: 1494

Za obec přítomni: p. Stanislav Houdek, starosta obce  
p. Petra Stachová, účetní obce  
Ověřování provedl: Jiří Tinka, oprávnění KAČR č. 1494  
Vilma Oherová

Místo přezkoumání: Obecní úřad Sudoměřice u Bechyně

### Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo: prosinec 2021
- Závěrečné přezkoumání proběhlo: květen 2022

## II. PŘEDMĚT 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:

a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,

- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) 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 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

### **III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:



- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
  - b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
  - c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
  - d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.
- Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

#### **IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ**

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán (územní celek) Obec Sudoměřice u Bechyně.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli 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 jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku Obec Sudoměřice u Bechyně je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

#### **V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Obce Sudoměřice u Bechyně 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 (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku Obec Sudoměřice u Bechyně. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost jednotlivých skutečností.

#### **VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

##### **A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku Obec Sudoměřice u Bechyně jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních)

ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

## B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKU

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku Obec Sudoměřice u Bechyně jako celku.

### B. 1. Rozpočtové hospodaření

Proces sestavení, projednání, schválení rozpočtu, rozpočtových změn je v souladu s předpisy a s projednáním v zastupitelstvu obce. Při kontrole rozpočtu, která byla prováděna průběžně v celém období, nebyly shledány položky s jiným obsahem. Rozpočtový výhled (§3 zákona č. 250/2000 Sb.) obec sestavuje v souladu s citovaným ustanovením.

Auditor ověřil rozpočtové hospodaření včetně evidence, informovanosti o plnění rozpočtu, delegování úrovně odpovědnosti za rozpočtové prostředky a dodržování rozpočtové kázně jednotlivými správci rozpočtových prostředků.

Přehled plnění rozpočtu v tis. Kč po konsolidaci dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 31. 12. 2021:

#### Rozpočtové příjmy

Název příjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
tř. 1- Daňové příjmy	11.315.000,00	13.012.683,00	14.914.564,47
tř. 2- Nedaňové příjmy	1.505.000,00	1.885.000,00	2.007.347,07
tř. 3- Kapitálové příjmy	200.000,00	300.000,00	254.161,22
tř. 4- Přijaté transfery	1.690.000,00	2.138.947,00	2.138.946,68
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00
Celkem příjmy	14.710.000,00	17.336.630,00	19.315.019,44



## Rozpočtové výdaje

Název výdajů	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
tř. 5- Běžné výdaje	9.320.000,00	11.566.904,00	9.607.247,35
tř. 6 - Kapitálové výdaje	4.890.000,00	3.293.096,00	1.255.168,31
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00
Celkem výdaje	14.210.000,00	14.860.000,00	10.862.415,66

### **Hospodaření s rozpočtem obce k 31. 12. 2021 skončilo s přebytem 8453 tis. Kč.**

Hospodaření obce v roce 2021 odpovídá platným obecně závazným právním předpisům, schválenému rozpočtu obecním zastupitelstvem a rozpočtovými opatřeními, schválenými orgány obce.

Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 31. 12. 2021 nedošlo k překročení rozpočtových výdajů u jednotlivých paragrafů.

### **Klasifikace příjmů a výdajů z hlediska vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě**

Obec nevykazuje významné nesprávnosti v rozpočtové skladbě jakožto i ve třídění příjmů a výdajů. Příjmy a výdaje člení obec z hlediska druhového správně. Správně jsou posuzovány jak provozní, tak i kapitálové výdaje.

### **B. 2. Finanční operace týkající se peněžních fondů**

Posouzení souladu tvorby zdrojů a uskutečňovaných výdajů fondů, posouzení uskutečněných příjmů a výdajů v souladu s rozpočtem fondů za ověřované období, posouzení způsobu dodržování klasifikace příjmů a výdajů ve vazbě na vyhlášku č. 323/2002 Sb.

Ověřením nebyl zjištěn nesoulad

### **B. 3. Náklady a výnosy z hlavní a hospodářské činnosti**

Posouzení efektivity provádění hospodářské činnosti obce, posouzení věcně a časově souvisejících nákladů a výnosů souvisejících s hospodářskou činností. Legislativní vymezení hlavní a hospodářské činnosti dle §5 odst. 3 a 4 vyhlášky č. 410/2009 Sb. Obec vykazuje náklady, výnosy a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, a to v zisku 10.035 tis. Kč. V hospodářské činnosti za rok 2021 tyto ukazatele obec nevykazuje.

### **B. 4. Finanční operace týkající se cizích zdrojů a vyúčtování a vypořádání finančních vztahů**

Posuzování souladu jednotlivých peněžních toků s uzavřenými smlouvami a to zejména s ohledem na sjednané podmínky.

- Posouzení splnění podmínek pro příjemce peněžních prostředků

- Vazba provedeného vyúčtování na operace zachycené v ekonomickém systému obce
  - Kontrola způsobu vyúčtování účelových prostředků
- Právní rámec: vazba mj. na §20 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Všechny dotace byly řádně čerpány v souladu s dotačním titulem a všechny závazné podmínky čerpání byly dodrženy. Obec doložila přehled čerpání dotací a grantů za rok 2021 včetně finančního vypořádání.

#### **B. 5. Nakládání a hospodaření s majetkem**

Posouzení způsobu dodržování zákonných ustanovení týkajících se nakládání s majetkem, způsob evidence majetku, posouzení, zda je s majetkem nakládáno s péčí řádného hospodáře.

Právní rámec: vazba na ustanovení §38-41 a §85 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích

Obec provádí v souladu s § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, inventarizace veškerého majetku. Jsou prováděny jak fyzické, tak i dokladové inventarizace, a to ke dni sestavení účetní závěrky, tj. k datu 31. 12. 2021. Inventarizace jsou projednávány ústřední inventarizační komisí v souladu s příkazem k provedení inventur.

#### **B. 6. Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek**

V souvislosti s přezkoumáním hospodaření s majetkem obce byl prověřen a namátkově zkontrolován průběh zadávání a uskutečňování veřejných zakázek v souladu se zákonem č. 134/2016 o veřejných zakázkách a jejich evidenci. Nebylo shledáno nedodržení zákona o veřejných zakázkách. Obec předložila auditorovi přehled veřejných zakázek.

#### **B. 7. Věcná břemena**

Dále byla namátkově zkontrolována evidence smluv o zřízení věcných břemen k majetku územního celku, tj. časové vymezení břemene, podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí, evidence břemen, účtování a sledování na podrozvahových účtech. Při ověřování nebyly zjištěny nedostatky.

#### **B. 8. Ručení za závazky fyzických a právnických osob**

Obec nepřijala žádný ručitelský závazek

#### **B. 9. Vedení účetnictví**

Jde zejména o posouzení způsobu vedení účetnictví v souladu s příslušnými právními normami, zejména zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění

pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu a českými účetními standardy platnými pro rok 2021.

- Porovnáním údajů ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a Rozvahy k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že údaje těchto výkazů navazují na stavy příslušných účtů dle účtové osnovy v hlavní knize.
- Zůstatky uvedené v rozvaze k 1. 1. 2021 navazují na konečné stavy předložené rozvahy k 31. 12. 2020
- Účetnictví je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví i a s platnými postupy účtování pro územní samosprávné celky
- Byly zkontrolovány doklady za měsíce leden až prosinec 2021. Kontrola byla zaměřena i na oprávněnost nařizování hospodářských operací, dodržování postupů dle účtové osnovy s vazbou na rozpočtovou skladbu. Nebyly zjištěny nedostatky nebo systémové nesprávnosti.
- Stavy majetku a závazků byly ověřeny inventarizacemi k 31. 12. 2021. Inventarizace byly zpracovány na základě vnitřní směrnice o provedení inventarizace.
- Byly zkontrolovány kontrolní okruhy týkající se peněžních fondů, dále bylo přezkoumání zaměřeno na nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví obce, na finanční operace týkající se cizích a sdružených prostředků.

Prověřováním nebyly zjištěny nedostatky.

#### **B. 10. Příspěvkové organizace zřizované obcí Sudoměřice u Bechyně**

Obec má zřízenou následující příspěvkovou organizaci:  
Základní a Mateřská škola Sudoměřice

#### **B. 11. Závěr**

##### **Nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

Podle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. bylo zjištěno, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky;

#### **C. Upozornění na případná rizika**

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku Obec Sudoměřice u Bechyně v budoucnosti: ---



**D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu Obce Sudoměřice u Bechyně a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku obce**

A	Vymezení pohledávek	8.450,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	19.315.019,00
A/B*100	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,04 %
C	Vymezení závazků	402.664,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	19.315.019,00
C/B*100	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	2,08 %
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	162.565.353,00
D/E*100	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

**VII. Další informace**

**Stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne: 18.5.2022

Auditor:

**Jiří Tinka**  
**Branná 117**  
**379 01 Třeboň**  
**Oprávnění KAČR č. 1494**



## **Přílohy zprávy o výsledku auditu:**

- Příloha A      Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha B      ~~Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí~~
- Příloha C      Stanovisko statutárního orgánu (územní celek Obec Sudoměřice u Bechyně) dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha D      Označení dokladů a jiných materiálů využitých k přezkoumávání

**Přehled právních předpisů, s nimiž auditor při přezkoumávaného hospodaření ověří soulad**

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

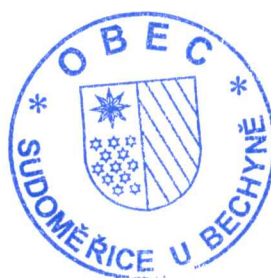
- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 410/2009 sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě



**Stanovisko statutárního orgánu obce ke zprávě o přezkoumání hospodaření**

Vedení obce Sudoměřice u Bechyně bylo seznámeno s průběhem a výsledkem přezkoumání hospodaření za rok 2021 a s návrhem zprávy za rok 2021. S obsahem zprávy souhlasí a bere ji na vědomí.

Sudoměřice u Bechyně dne 6. 6. 2022



Stanislav Houdek  
Starosta obce

**Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření**

Auditor při provedení přezkoumání hospodaření územního celku Obec Sudoměřice u Bechyně využil následující doklady a materiály:

- Závěrečné výkazy ÚSC (Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, příloha)
- Závěrečný výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M
- Závěrečná Hlavní kniha (předvaha)
- Vybrané účetní doklady (příjmové, výdajové, interní, přijaté a vydané faktury, platební poukazy, výpisy z účtů, pokladní doklady) se zohledněním hladiny významnosti
- Dokumentace rozpočtu ÚSC za ověřované období (Rozpočtové provizorium, Rozpočet na rok, Rozpočtový výhled, Rozpočtové změny v průběhu roku)
- Usnesení Zastupitelstva (rady) ÚSC
- Zápis z jednání kontrolního a finančního výboru
- Závěrečný účet za rok 2020
- Dokumentace vybraných výběrových řízení
- Smlouvy a objednávky, související s ověřením hospodaření
- Dokumentace fyzické a dokladové inventarizace k rozvahovému (rozhodnému) dni, plán inventur, inventurní soupisy, zpráva o inventarizaci
- Dokumentace účetní závěrky dle Vyhlášky č. 220/2013 Sb. Vyúčtování dotací a grantů
- Evidence majetku, věcných břemen a majetku státu

## Prohlášení statutárního orgánu Obce Sudoměřice u Bechyně

Tento dopis obsahující prohlášení je poskytován v souvislosti s Vaším přezkoumáním hospodaření **Obce Sudoměřice u Bechyně** za rok 2021 za účelem vydání zprávy o výsledku tohoto přezkoumání za rok končící k tomuto datu a posouzením, zda účetnictví a hospodaření **Obce Sudoměřice u Bechyně** bylo vedeno v souladu s účetními a jinými právními předpisy platnými pro **Obec Sudoměřice u Bechyně**.

Potvrzujeme (dle našich nejlepších znalostí a vědomí a po příslušných dotazováních, která jsme považovali za nezbytná, abychom byli vhodně informováni), že:

1. Splnili jsme naše povinnosti uvedené v podmínkách zakázky na vykonání přezkoumání hospodaření týkající údajů o hospodaření **Obce Sudoměřice u Bechyně** a sestavení účetní závěrky a výkazu „Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 – 12M (dále jen „finanční výkaz“)“ podle účetních a jiných právních předpisů platných pro **Obec Sudoměřice u Bechyně**. Pro účely tohoto prohlášení tvoří účetní závěrku: rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha k účetní závěrce.
2. Jsme odpovědní za správnou prezentaci finanční situace a výsledku hospodaření v účetní závěrce a salda příjmů a výdajů, které je uvedeno ve finančním výkazu.
3. Všechny události od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky, u kterých výše uvedený rámec účetního výkaznictví vyžaduje úpravu nebo zveřejnění, byly upraveny nebo zveřejněny.
4. Prohlašujeme, že jsme se seznámili se závěrem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a zjištěnými chybami a nedostatky, které jsou ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedené. Poskytli jsme Vám:
  - přístup k veškerým informacím, o nichž jsme si vědomí, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a finančního výkazu, jako jsou účetní záznamy, doklady a ostatní materiály,
  - dodatečné informace, které jste od nás požadovali pro účely provedení přezkoumání hospodaření,
  - neomezený přístup k osobám v rámci účetní jednotky, od kterých je podle Vás nezbytné získat důkazní informace.
5. Veškeré transakce byly zohledněny v účetních záznamech a zobrazeny v účetnictví a následně v účetní závěrce a finančním výkazu. Nejsme si vědomí žádných významných transakcí, které nebyly zachyceny v účetní závěrce nebo finančním výkazu.
6. Poskytli jsme Vám veškeré informace ve vztahu k podvodům nebo podezření na podvody, které jsou nám známy a které mají dopad na hospodaření **Obce Sudoměřice u Bechyně** a sestavení účetní závěrky a finančního výkazu a týkají se:
  - vedení,
  - zaměstnanců, kteří mají významnou roli ve vnitřní kontrole,
    - ostatních, pokud by podvod mohl mít významný (materiální) dopad na účetní závěrku a finanční výkaz.
7. V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, jsme vyhodnotili rizika, abychom eliminovali významné nesprávnosti v hospodaření **Obce Sudoměřice u Bechyně** a následně v účetní závěrce a finančním výkazu z důvodu podvodu.



8. Sdělili jsme Vám veškeré známé případy nesouladu nebo podezření na nesoulad s právními předpisy, jejichž dopady na hospodaření **Obce Sudoměřice u Bechyně** by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky a finančního výkazu.
9. Sdělili jsme Vám veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly vliv na hospodaření **Obce Sudoměřice u Bechyně** a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.
10. Jsme odpovědní za navržení, zavedení a provoz vnitřního kontrolního systému, jehož cílem je zamezit výskytu podvodů a chyb a případné podvody a chyby odhalovat.
11. U členů zastupitelstva **Obce Sudoměřice u Bechyně** anebo zaměstnanců úřadu, kteří mají významnou úlohu v systému vnitřních kontrol, se nevyskytly žádné skutečnosti (nedostatečné personální obsazení odboru kontrolních činností, nedostatečná kvalifikace osob provádějících kontroly, zjištěná osobní selhání při provádění kontrol apod.), které by mohly mít významný dopad na hospodaření a na přípravu účetní závěrky, finančního výkazu a na výsledek hospodaření **Obce Sudoměřice u Bechyně**.
12. Nejsme si vědomi žádných významných nedodržení zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů nebo porušení vnitřních předpisů týkajících se zadávání veřejných zakázek, kromě těch, která jsou uvedena v účetní závěrce.
13. **Obec Sudoměřice u Bechyně** splňuje všechny požadavky smluv, jejichž nedodržení může mít významný vliv na hospodaření **Obce Sudoměřice u Bechyně** a na sestavení účetní závěrky a finančního výkazu.
14. Informovali jsme vás o všech významných daňových rizicích, kterých jsme si vědomi, která nám plynou jako plátcí daní.
15. Veškeré příjmy a výdaje jsou zachyceny ve finančním výkazu. Rozpočtové výdaje byly vynaloženy v souladu se schváleným a upraveným rozpočtem. Nejsme si vědomi žádného porušení rozpočtové kázně.
16. **Obec Sudoměřice u Bechyně** nemá podíly na základním kapitálu v žádných jiných společnostech kromě těch, které jsou uvedeny v účetní závěrce.
17. Neexistují jiná zástavní práva, eventuálně další břemena než ta, která jsou uvedena v účetní závěrce.
18. Veškerý majetek, k němuž má **Obec Sudoměřice u Bechyně** vlastnické právo, je uveden v účetní závěrce.
19. Majetek státu, s nímž má **Obec Sudoměřice u Bechyně** právo hospodaření, je zachycen v účetní závěrce.
20. Předložili jsme vám veškeré informace o pohledávkách a závazcích po lhůtě splatnosti.
21. Veškeré nám známé závazky včetně směnečných jsou řádně vykázány v účetní závěrce.
22. Neexistují žádné další významné závazky a pohledávky (resp. náklady a výnosy), které vyžadují časové rozlišení nebo uvedení v účetní závěrce.
23. Veškerý majetek určený k prodeji (kromě zásob) jsme přecenili k rozvahovému dni reálnou hodnotou.
24. Vztahy a transakce s ostatními veřejnými rozpočty byly vhodným způsobem zaúčtovány a zveřejněny v souladu s požadavky výše uvedeného rámce účetního výkaznictví.

25. Poskytli jsme vám všechny zápisy z usnesení zastupitelstva **Obce Sudoměřice u Bechyně** a zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru zastupitelstva **Obce Sudoměřice u Bechyně**.

Sudoměřice u Bechyně dne 13.5.2022



.....  
Stanislav Houdek  
starosta obce  
**Obce Sudoměřice u Bechyně**