

Zápis
17. zasedání zastupitelstva obce Srní
konaného dne 28.06.2021 v 17.00 hodin,
na sále požární zbrojnice.

17. zasedání zastupitelstva obce Srní bylo svoláno v souladu se zákonem o obcích. Přítomno je 6 členů zastupitelstva, zastupitelstvo je tedy v souladu se zákonem o obcích schopné přijímat usnesení ve všech projednávaných bodech programu

přítomni : Ing. Veselý Václav, Hynek Roman, ~~Zeman Jan~~, Aiznerová Dagmar, Šebelík Miroslav, Jiříková Eva, Drexler Václav

omluveni : Šebík Josef, Modzga Peter, ~~ZEMAN JAN~~

pro : 6 zdržel se : / proti : /

Navržený zapisovatel : Hynek Roman

pro : 6 zdržel se : / proti : /

Navržení ověřovatelé zápisu : Drexler Václav, Jiříková Eva

pro : 6 zdržel se : / proti : /

návrh programu :

- 1/ zpráva o činnosti
- 2/ finanční platby
- 3/ různé
- 4/ diskuse
- 5/ závěr

pro : 6 zdržel se : / proti : /

1) Zpráva o činnosti:

Měsíce duben a květen byly nadále pod vlivem zákonů a nařízení. Byla zahájena výstavba sociálního zařízení v ATC Antýgl firmou Rynostav s.r.o.. Jsou přislíbeny dotace: na I.patro a půdu budovy fary kolem 10.000.000,- , na posílení zdroje vody v lokalitě Mechov ve výši 3.000.000,-Kč.

Předkládá se žádost o dotaci na budovy ATC Antýgl. Činnost zahájily obě informační střediska Srní a Rokyta. Byly pokáceny stromy v areálu ZŠ a MŠ Srní a kolem budovy recepce ATC Antýgl. V měsíci červnu proběhl sběr vícerozměrného a nebezpečného odpadu.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

2) finanční platby :

a/ Zastupitelstvo obce schvaluje : Rozpočtovou úpravu č.3 ze dne 26.4.2021.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

b/ Zastupitelstvo obce schvaluje : proplacení faktur firmy ZaMák č.2021-0009 ve výši 147.837,80Kč a č. 2021-0010 ve výši 42..168,50 Kč – dodávka materiálu a výsadba javorové aleje kolem přeložky k hotelu Vydra.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

c/ Zastupitelstvo obce Srní schvaluje proplacení Fa:č. 2021032 od firmy Miroslav Marc ve výši 52.585,- Kč – za přístupový systém do sociálního zařízení ATC Antýgl.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

d/ Zastupitelstvo obce Srní schvaluje proplacení faktury č.202119 firmě ČSOP Rejštejn ve výši 48.400,- Kč – za koordinaci projekčního týmu Kulturní dědictví bavorsko českého pohoří Bavorského lesa a Šumavy č.341 cíl EVS 2014 -2020.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

e/ Zastupitelstvo obce Srní schvaluje nákup velkoobjemového kontejneru na bioodpad ve výši přibližně 60.000,- Kč – bude upřesněno po jednání.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

f/ Zastupitelstvo obce Srní schvaluje příspěvek ve výši 12.000,- Kč na hudbu 14.8.2021 v 10 hodin u příležitosti pouti u Hauswaldské kaple pro spolek K.Klostermanna.

pro : 5 zdržel se : / proti : 1

g/ Zastupitelstvo obce Srní schvaluje příspěvky na pouť 14. a 15.8.2021 a to:
poutňová hudba 10.000,- Kč
historický šerm 15.000,- Kč
občerstvení pro atrakce 4.000,- Kč

dětský den: 6.000,- Kč

pro : 6 zdržel se : / proti : /

h/ Zastupitelstvo obce schvaluje: nájem pro pana Bohumila Elčknera v prostoru ATC Antýgl ve výši 20.000,- Kč měsíčně od 1.7.2021 do 30.9.2021 + spotřeba elektrické energie a vodného- stočného.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

i/ Zastupitelstvo obce schvaluje : pronájem přízemí budovy fary spolku vystavovatelů za 1.000,- Kč měsíčně od 1.7.2021 do 30.9.2021.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

j/ Zastupitelstvo obce Srní schvaluje proplacení faktury č. 210100036 firmě Rynostav s.r.o. ve výši 506.492,16 Kč za generální opravu bytu č.p.18.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

k) Zastupitelstvo obce Srní schvaluje proplacení faktury č. 21FV0013 firmě Petr Vojta desing ve výši 144.000,- Kč – kácení stromů u budovy ZŠ.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

l) Zastupitelstvo obce schvaluje dotaci Lince bezpečí ve výši 2000,- Kč č.j.207/21

pro : 6 zdržel se : / proti : /

m.) Zastupitelstvo obce schvaluje dlouhodobý pronájem (na rok 2021) AVIAkontejneru (10m3) na bioodpad. Cena dlouhodobého pronájmu je 30,- Kč / den.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

n.) Zastupitelstvo doporučuje směnu pozemků mezi NPŠ Vimperk obci Srní pro výstavbu MVE v lokalitě Rokyta a dalších ploch dle žádosti.

pro : 5 zdržel se : / proti : 1

o.) Zastupitelstvo obce bere na vědomí schválení dotace ÚP ve výši 152.000,- Kč.Schváleno RPKIZPK č. žádosti 031PC0012.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

p) Účetní závěrku a závěrečný účet obce za rok 2020

1) : zastupitelstvo obce Srní schvaluje: závěrečný účet obce k 31.12.2020 a vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

2) : Zastupitelstvo obce schvaluje účetní závěrku za rok 2020. Dále pak schvaluje výsledek hospodaření s tím, že rozhoduje o jeho převodu na účet

432-Výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

3) různé

- a) Zastupitelstvo obce Srní schvaluje: návrh smlouvy firmy ČEZ ESCO a.s. a pověřuje starostu obce s jejím podpisem.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

- b) Zastupitelstvo obce Srní bere na vědomí vyjádření firmy LO"V s.r.o. k problémovým lokalitám ÚP Srní č.j.236/21.

- c) Zastupitelstvo obce Srní schvaluje: složení komise na výběrové řízení Výstavby sociálního zařízení Antýgl ve složení : Ing. Václav Veselý, Roman Hynek, Dana Heřmanová, Věra Kalousová a Václav Franěk.
Pověřuje starostu podpisem smlouvy s vybranou firmou.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

- d) Zastupitelstvo obce Srní bere na vědomí Revizní zprávy Kominictví Krupík Miroslav o stavu spalinové cesty ze 4 komínů 3 nevyhovují – ATC Antýgl.

Doporučení : do odstranění závad – uzavřít.

- e) Zastupitelstvo obce Srní bere na vědomí revizi elektroinstalace ATC Antýgl od Libora Kočího – stav elektroinstalace nevyhovuje i

Doporučení : Do odstranění závad – uzavřít.

- f) Zastupitelstvo obce bere na vědomí Protokol č.210/2021 ze dne 3.5.2021 o provedení odborné technické kontroly sportovního zařízení, náradí a náčiní Hřiště ZŠ a MŠ Srní.

Doporučení : do odstarnění závad – uzavřít.

- g) Zastupitelstvo obce Srní schvaluje skartační komisi ve složení :

Ing. Václav Veselý
Dana Heřmanová
Marcela Drexlerová

pro : 6 zdržel se : / proti : /

- h) Zastupitelstvo obce Srní schvaluje Rozvahu příspěvkové organizace ke dni 31.3.2021 pro ZŠ a MŠ Srní.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

- i) Zastupitelstvo obce Srní ^{schvaluje} Příkazní smlouvu mezi obcí Srní a EGF s.r.o. pro investiční akci : Hygienické zázemí ATC Antýgl a pověřuje starostu jejím podpisem.

pro : 6 zdržel se : / proti : /

- j) Zastupitelstvo obce Srní schvaluje :

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Smlouvu o zpracování osobních údajů na rok 2021.

Smlouvu o vykonání přezkoumání hospodaření obce na rok 2021.

Předávací protokol.

Výpočet ukazatelů ÚSC Dle § 10 odst.4 písm. Zákona 420/2004 sb.

Potvrzení právních skutečností.

Závěrečné prohlášení statutárního zástupce k přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Prohlášení vedení obce Srní k auditorské společnosti.

pro :

6

zdržel se :

/

proti :

/

4) diskuse

PŘÍZPĚVEK VE VÝŠI 50,000,- Kč NA
OBNOUV PÁNOVA NA JIŽNÍ MORAVĚ PO
PŘÍRODNÍ KATASTROFĚ

pro: 6

proti: /

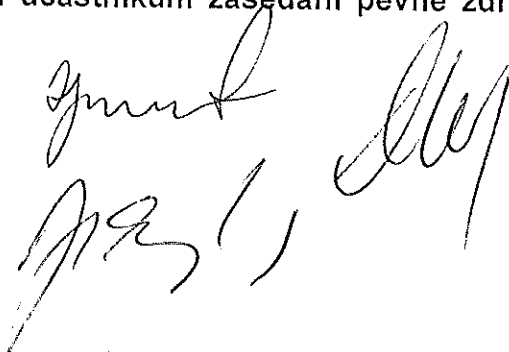
zdržel se: /

7/ závěr : starosta popřál účastníkům zasedání pevné zdraví a poděkoval za účast.

Zapsal : Hynek Roman

Ověřovatelé : Drexler Václav

Jiříková Eva



SMLOUVA O VYKONÁNÍ PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE

Na základě § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o přezkoumání), a podle § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o auditorech), uzavírají dále uvedené smluvní strany předmětnou smlouvu takto:

Čl. I

Smluvní strany

1. Obec: **Obec Srní**
se sídlem: Srní 113, 341 92 Kašperské Hory
IČ: 00256081
jednatel jménem: Ing. Václav Veselý – starosta obce
jako orgán oprávněný vystupovat jménem zadavatele

jako zadavatel přezkoumání svého hospodaření auditorovi podle § 4 odst. 1 a 7 zákona o přezkoumání (dále jen „zadavatel“),

2. Auditor: **BENEŠ & partners s.r.o.**
auditorská společnost č. 515, datum vydání oprávnění 30.03.2011
se sídlem: Nádražní 315, 34506 Kdyně
IČ 26366070, DIČ CZ 26366070
jako vykonavatel přezkoumání hospodaření (dále jen „vykonavatel“),
jednatel jménem jednatele: Bc. Roman Beneš, auditor opr.č. 2199 ze dne 16.02.2011

Čl. II

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je vykonání přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „územní celek“) a vydání zprávy o výsledku tohoto přezkoumání hospodaření za rok končící 31. prosincem 2021 s náležitostmi podle zákona o auditorech, auditorského standardu č. 52 a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky a ustanovení § 10 zákona o přezkoumání,

Čl. III

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření zadavatele podle § 2 odst. 1 a oblasti uvedené v odst. 2 zákona o přezkoumání - viz příloha A, která je nedílnou součástí této smlouvy.

Čl. IV

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání hospodaření 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 B, která je nedílnou součástí této smlouvy.

Čl. V

Způsob, místo a čas výkonu přezkoumání hospodaření

Způsob výkonu přezkoumání hospodaření se řídí příslušnými ustanoveními zákona o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona o přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření se vykonává na základě dokladů předložených zadavatelem podle požadavků vykonavatele a podle ověření skutečného stavu věci. Vykonavatel požádá o předložení těchto dokladů zadavatele nejpozději 14 dnů před zahájením přezkoumání.

Místem výkonu přezkoumání hospodaření je kancelář auditora anebo kancelář zadavatele.

Vykonavatel zahájí auditorské práce na dílčí fázi v prostorách zadavatele nejdříve dne 01.11.2021. Vykonavatel předloží zadavateli požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.

Vykonavatel zahájí auditorské práce na závěrečné fázi přezkoumání hospodaření v prostorách zadavatele nejpozději dne 01.05.2022. Vykonavatel předloží zadavateli požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem. Zadavatel poskytne vykonavateli všechny nezbytné materiály a podklady včetně účetní závěrky k 31. prosinci 2021, sestavené v souladu s právními předpisy České republiky, k vykonání přezkoumání hospodaření do 15.03.2022. Smluvní strany se mohou dohodnout na zpracování písemného zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření určeného jen pro vnitřní potřebu zadavatele.

Čl. VI

Obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Náležitosti zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se řídí požadavky zákona o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a ustanovením § 10 zákona o přezkoumání - viz **příloha C**, která je nedílnou součástí této smlouvy.

Čl. VII

Cena za vykonání přezkoumání hospodaření a způsob jejího uhrazení

Cena za vykonání přezkoumání hospodaření je smluvně stanovena ve výši **35.000 Kč**, slovy třicetpět tisíc korun českých, a to jako cena bez daně z přidané hodnoty.

Vykonavatel má právo též na úhradu nezbytných nákladů (vedlejší náklady), které účelně vynaložil k výkonu sjednaných činností včetně obstarání informací a podkladů nezbytných k přezkoumání hospodaření vymezeného v předmětu smlouvy. V souvislosti s využitím práva na úhradu má vykonavatel povinnost upozornit zadavatele předem na tuto okolnost a vyžádat si její předběžný souhlas s výjimkou cestovních nákladů do sídla / kanceláře zadavatele, kdy cestovní náklady činí 12 Kč / km.

- Způsob uhrazení ceny za vykonání přezkoumání hospodaření spočívá v poskytování plateb na základě faktur vystavených vykonavatelem v následující struktuře:
- záloha ve výši 20.000 Kč do 14 dnů po uzavření smlouvy,
- konečná faktura na zbylou smluvní cenu zvýšenou o DPH a vedlejší náklady po odevzdání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zadavateli se splatností do 7 dnů po předání zprávy, nejpozději však do 30.06.2022.

V případě, že zadavatel řádně a včas neuhradí některou fakturu, vyhrazuje si vykonavatel právo přerušit práce až do úplného zaplacení všech splatných faktur s tím, že o dobu prodloužení zadavatele s placením se prodlouží termíny pro provedení činností vykonavatelem podle této smlouvy.

Čl. VIII

Smluvní povinnosti zadavatele

Zadavatel je odpovědný za všechny předložené dokumenty a zavazuje se předložit a poskytnout pro přezkoumání hospodaření následující:

1. uzavřenou a vyhodnocenou inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni,
2. zpracovanou účetní závěrku, kterou tvoří (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích a změnách vlastního kapitálu),
3. finanční výkaz (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu),
4. po dobu platnosti smlouvy vytvořit podmínky k naplnění jejího účelu a v jejích rámci vyhovět oprávněným požadavkům vykonavatele ve smyslu § 21 odst. 2 zákona o auditorech (viz **příloha D**, která je nedílnou součástí této smlouvy),
5. další materiály a podklady na základě vzájemné dohody.

Dále se zavazuje uhradit platby za poskytnutí auditorské služby na základě vystavených faktur ve lhůtě jejich splatnosti a v případě prodloužení uhradit též penále ve výši 0,05 %, za každý den prodloužení. Až do uhrazení příslušné platby se zadavatel zavazuje strpět ze strany vykonavatele přerušení výkonu auditorské služby.

Čl. IX

Smluvní povinnosti vykonavatele

Vykonavatel se zavazuje po dobu platnosti smlouvy vykonávat přezkoumání hospodaření. Podle příslušných právních předpisů a v souladu s jejími ustanoveními se vykonavatel dále zavazuje zejména:

- a) konat sjednané práce odborně, kvalitně a přesně, a za předpokladu včasného dodání odůvodněně požadovaných podkladů ukončit tyto práce v dohodnutých lhůtách,
- b) řídit se při výkonu sjednané práce příslušnými právními předpisy a auditorskými standardy vydanými Komorou auditorů České republiky,

- c) postupovat tak, aby shromáždil dostatečné a vhodné důkazní informace, na jejichž základě by byl schopen poskytnout omezené ujištění o přezkoumávaném hospodaření; při tom je oprávněn vyžádat si písemné pověření k přístupu k informacím vedeným o zadavateli u bank, dlužníků a věřitelů,
- d) projednat konečné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření vypracované podle zákona o auditorech a podle ustanovení § 10 zákona o přezkoumání s oprávněnou osobou zadavatele popř. s finančním výborem zastupitelstva zadavatele a předat ji v dohodnuté lhůtě dva stejnopisy této zprávy včetně přehledu dokladů a písemností, které byly předmětem přezkoumání hospodaření,
- e) zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem přezkoumání hospodaření; mlčenlivost se vztahuje i na osoby, které se s ním na přezkoumání podílely.

Čl. X

Termín předání zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření

Nejpozdějším termínem pro předání zprávy vykonavatele o výsledcích přezkoumání hospodaření se po dohodě smluvních stran stanovuje na 15.06.2022.

Předpokladem dodržení termínu předání zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je předání všech požadovaných podkladů nejpozději 60 dnů před smluvně sjednaným termínem předání zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření.

Čl. XI

Sankční ustanovení

V případě porušení povinnosti vykonavatele ukončit sjednané práce (Čl. VIII této smlouvy) v dohodnutých lhůtách, se vykonavatel zavazuje zaplatit smluvní pokutu zadavateli přezkoumání hospodaření ve výši 0,05% ze zaplacené částky dle čl. VII. za každý den prodlení.

V případě porušení smluvní povinnosti zadavatele poskytnout vykonavateli včas odůvodněně požadované podklady (Čl. V smlouvy a ustanovením § 21 odst. 2 zákona o auditorech), které by mělo za následek nedodržení dohodnutých lhůt ukončení prací vykonavatelem, se zadavatel zavazuje zaplatit smluvní pokutu vykonavateli přezkoumání hospodaření ve výši ve výši 0,05% ze zaplacené částky dle čl. VII. za každý den prodlení.

Je – li prodlení s poskytnutím odůvodněně požadovaných podkladů delší než 14 dnů po zahájení přezkoumání hospodaření, prodlužuje se lhůta pro předání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření přiměřeně o počet těchto dnů, který není chápán jako porušení povinností vykonavatele podle odstavce prvního tohoto článku. Tím není dotčeno právo auditora odstoupit od smlouvy v případě, kdy nedodání potřebných dokladů v dohodnutých termínech zapříčiní nemožnost vydání zprávy auditora.

Čl. XII

Závěrečná ustanovení

Tato smlouva se uzavírá na přezkoumání za období od 01.01.2021 do 31.12.2021 a může být ujednáním smluvních stran prodloužena.

Smlouva je uzavřena okamžikem připojení podpisu druhé smluvní strany nebo okamžikem, kdy návrh smlouvy opatřený podpisem druhé smluvní strany obdrží navrhovatel smlouvy. Uzavřením smlouvy nabývá smlouva platnosti.

Smlouva může být měněna a doplňována jen písemně a musí být potvrzena souhlasnými podpisy oprávněných orgánů smluvních stran. Tyto dodatky tvoří nedílnou součást smlouvy.

Odstoupit od smlouvy může smluvní strana, pokud druhá smluvní strana nebude plnit smluvní povinnosti, a to ani po marném uplynutí lhůty dohodnuté k dodatečnému splnění těchto povinností.

Smlouva se vyhotovuje ve třech stejnopisech, přičemž dva stejnopisy obdrží zadavatel a jeden stejnopis obdrží vykonavatel.

V Srní dne

Ve Kdyni dne 04.06.2021

OBEC SRNÍ

okres Klatovy

IČO: 256081 (1)

Tel.: 376 599 281

341 92 Kašperské Hory

zadavatel: Obec Srní

Jednající – starosta obce: Ing. Václav Veselý

Obec Srní

vykonavatel: BENEŠ & partners s.r.o.

jednající: Bc. Roman Beneš - jednatel

– Smlouva o přezkoumání hospodaření 2021 –

Strana č. 3 z 5

Příloha A - Údaje o ročním hospodaření obce podle § 2 odst. 1 a oblasti podle odst. 2 zákona o přezkoumání

Předmětem přezkoumání jsou následující údaje:

- 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 právními 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 dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání 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 zvláštního právního předpisu;
- 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.

Příloha B - Přehled právních předpisů, s nimiž auditor při přezkoumání 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 č. 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, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém ručení výnosů některých daní územních samosprávných celků 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. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Příloha C - Obsahové náležitosti zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podle auditorského standardu č. 52 a ustanovení § 10 odst. 2 až 5 zákona o přezkoumání.

Jedná se zejména o:

- název zprávy o přezkoumání hospodaření,
- adresát,
- název přezkoumávaného územního celku,
- rok, za který bylo přezkoumání hospodaření provedeno,
- označení osob provádějících přezkoumání hospodaření (jména a funkce auditorů zúčastněných na přezkoumání a příbraných osob),

- f) místo přezkoumání hospodaření,
- g) období, ve kterém přezkoumání hospodaření probíhalo,
- h) popis předmětu přezkoumání hospodaření,
- i) popis hledisek přezkoumání hospodaření,
- j) výčet právních předpisů použitých auditorem pro posouzení souladu hospodaření s těmito předpisy,
- k) definování odpovědnosti územního celku,
- l) definování odpovědnosti auditora,
- m) rámcový rozsah prací,
- n) závěr z přezkoumání hospodaření podle ISAE 3000,
- o) závěr z přezkoumání hospodaření podle zákona o přezkoumání musí obsahovat vyjádření, zda při přezkoumání hospodaření:
 - i. nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebo
 - ii. byly zjištěny chyby a nedostatky podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumání, anebo
 - iii. byly zjištěny nedostatky podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumání, spočívající:
 - 1. v porušení rozpočtové kázně,
 - 2. v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví,
 - 3. v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními právními předpisy,
 - 4. v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy,
 - 5. v neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření nebo při přezkoumání hospodaření za předcházející roky, nebo
 - 6. v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle § 7 odst. 2 zákona o přezkoumání, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 zákona o přezkoumání,
 - iv. další povinné náležitosti podle zákona o přezkoumání:
 - 1. upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištění podle písmene p) a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti;
 - 2. uvedení podílu pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku;
- p) popis zjištěných chyb a nedostatků včetně uvedení povinností, stanovených zvláštními právními předpisy, nebo jiných hledisek přezkoumání, která nebyla dodržena,
- q) označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých zjištění podle písmene p) vychází,
- r) datum vyhotovení zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- s) jméno a číslo oprávnění auditora odpovědného za předložení zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- t) podpis auditora, datum projednání zprávy s odpovědnou stranou,
- u) datum předání zprávy o přezkoumání hospodaření územnímu celku,
- v) povinnou přílohou zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je i stanovisko podle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumání, pokud bylo příslušnému auditorovi doručeno.

Příloha D - Oprávněné požadavky auditora

Podle ustanovení § 21 odst. 2 zákona o auditorech má auditor právo, aby mu zadavatel poskytl veškeré jím požadované doklady a jiné písemnosti, dále informace a vysvětlení potřebná k řádnému poskytnutí auditorských služeb.

Jedná se zejména o:

- a) předložení účetní závěrky sestavené podle českých předpisů v originálním exempláři v českém jazyce, podepsané statutárním orgánem územního celku,
- b) předložení finančního výkazu (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu),
- c) zajištění přístupu k účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům zadavatele, včetně mzdové evidence, k zápisům z jednání a usnesením volených orgánů (tj. zastupitelstva a rady územního celku), k zápisům výborů zastupitelstva a komisí rady za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od odpovědných pracovníků zadavatele. Vykonavatel je oprávněn si vyžádat písemné pověření o přístupu k informacím vedeným o zadavateli u bank, právníků a finančních úřadů,
- d) umožnění přístupu do veškerých prostor a k veškerému majetku zadavatele,
- e) umožnění účasti vykonavatele při inventarizaci majetku a závazků zadavatele. Zadavatel oznámí vykonavateli termíny konání těchto inventur nejméně jeden měsíc před jejich konáním, pokud není dohodnuto jinak,
- f) poskytnutí „Prohlášení vedení“ na žádost vykonavatele, potvrzující důležitá ústní vysvětlení a prohlášení učiněná pracovníky zadavatele, podepsané orgánem oprávněným jednat za zadavatele,
- g) informování vykonavatele o výsledcích svého posouzení rizika vztahujícího se k možné existenci podvodu a o všech významných (materiálních) zjištěných podvodech týkajících se zadavatele, s možným dopadem na předmět přezkoumání hospodaření, či podezření na takové podvody,
- h) ujištění o nezveřejnění informací ze strany zadavatele, které předtím nebyly ověřeny vykonavatelem, způsobem, který by mohl jejich uživatele uvést v omyl, že vykonavatelem ověřeny byly.

PŘEDÁVACÍ PROTOKOL

a záznam projednání a předání zpráv auditora a projednání nedostatků:

Zpráva o přezkoumání hospodaření účetní jednotky – klienta **OBCE SRNÍ, IČ: 00256081** za kalendářní rok **2020** byla projednána se starostou Obce ve všech bodech přiložených dokumentů a současně byla projednána další zjištění auditora.

Zpráva auditora byla vyhotovena ve třech stejnopisech, přičemž dvě byly předány klientovi, jeden výtisk je určen k založení do spisu auditora.

Předmětem předání a projednání je následující:

1. Zpráva auditora o přezkoumání hospodaření.
2. Další zjištění auditora:

a) Kontrolní výbor Obce Srní na svých zasedáních v roce 2020 ani jedenkrát neučinil zápis o kontrole plnění usnesení zastupitelstva obce, čímž došlo k porušení § 119 odst. 3) písm a) zákona č. 128/2000Sb. ve znění p.p. o obcích,

b) Na základě shora uvedeného porušení zákona však nebylo zjištěno ovlivnění hospodaření Města nad hranici významnosti, či takové, které by mělo za následek modifikaci výroku a zjištění auditora ve zprávě o přezkoumání hospodaření jinak, než je v ní uvedeno,

c) dále doporučujeme, aby v zápisech finančního výboru byly činěny mj. i konkrétní zápisy o kontrole plnění rozpočtu a rozpočtových opatření.

Srní, dne 04.06.2021



Ing. Václav Veselý
starosta Obce Srní

OBEC SRNÍ
okres Klatovy
IČO: 256081 (1)
Tel.: 376 599 281
341 92 Kašperské Hory



Bc. Roman Beneš
auditor, jednatel auditorské společnosti
BENEŠ & partners s.r.o.

VÝPOČET UKAZATELŮ ÚSC DLE § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

ÚSC
za rok

Obec Srní
2020

Srní, dne
04.06.2021

Podíl relevantních pohledávek na rozpočtu	14,54%
Rozpočtové příjmy po konsolidaci	17 286 661,64
Pohledávky krátkodobé - splatné do 1 roku	2 514 051,40

Podíl relevantních závazků na rozpočtu	4,71%
Rozpočtové příjmy po konsolidaci	17 286 661,64
Závazky krátkodobé - splatné do 1 roku	814 232,40

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%
Hodnota majetku (brutto) - stálá aktiva	211 776 341,70
Hodnota DHM a DNHM zastaveného dle LV, úvěrových či jiných smluv (brutto)	0,00

Průměr příjmů rozpočtu za poslední 4 roky	33 631,31
Výše celkových závazků k rozvahovému dni	0,00

Podíl dluhů na průměru rozpočtových příjmů	0,00%
§ 10/4/c relevantní dluhy nepřekročily 60% průměru 4 rozpočtových příjmů.	0,00

za ÚSC, starosta města
Ing. Václav Veselý



podpis

OBEC SRNÍ
okres Klatovy
IČO: 256081 (1)
Tel.: 376 599 281
341 92 Kašperské Hory

Kdyně dne 20.03.2021

vedení ÚSC:
Obec Srní, Srní 113,
IČ 00256081

Potvrzení právních skutečností:

Vážený pane starosto,

Na základě Smlouvy ze dne 4.6.2020 jsme se zavázali u Vašeho územního samosprávného celku (dále jen "ÚSC") provést přezkoumání hospodaření za rok 2020. Je důležité, aby v rámci této činnosti byl auditor předem informován o všech závažných právních skutečnostech, které se týkají ÚSC a jsou Vám známy. Informace by se měla týkat období od 1.1.2020 do zahájení přezkoumání a bude nám tedy předložena nejpozději při našem nejzazším nástupu k provedení přezkoumání, tj. do 01.05.2021.

Konkrétně se jedná o následující údaje:

1. Přehled o povaze a stavu všech existujících právních sporů a nároků týkajících se ÚSC. Připojte rovněž odhad, do jaké míry ÚSC hrozí z těchto sporů vznik závazků, povinností k náhradě škod nebo jiných majetkových ztrát. Vezměte v úvahu také příslušné náklady spojené s právními službami, soudní poplatky a možnosti jejich náhrady prostřednictvím pojištění.
2. Přehled o všech rozsudcích nebo uzavřených vyrovnáních týkajících se ÚSC, a to od 1.1.2020 až do data Vaší odpovědi na tento dopis. Uveďte prosím také jaké závazky, povinnosti k náhradě škod či majetkové ztráty Vaší organizaci v důsledku rozsudků vznikly.
3. Podrobnosti o hrozících právních sporech nebo nárocích, které jsou namířeny proti Vaší organizaci.
4. Jakékoliv další informace, které jsou Vám známy, a které by měly být v účetní závěrce Vaší organizace k 31.12.2020 zohledněny.
5. Pokud Vaše organizace není účastníkem v žádných právních sporech a ani si nejste vědom hrozících právních sporech, prosíme také o potvrzení této skutečnosti.

Děkujeme Vám za spolupráci

S pozdravem

Bc. Roman Beneš, auditor č. opr. 2199

jednatel auditorské společnosti

BENEŠ & partners s.r.o., oprávnění č. 515

Nádražní 315, 34506 Kdyně

IČ: 263 66 070

za ÚSC převzal

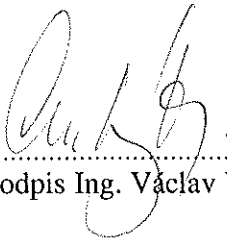
OBEC SRNÍ
okres Klatovy
IČO: 256081 (1)
Tel.: 376 599 281
341 92 Kašperské Hory

**Obec Srní, Srní 113,
IČ 002 56 081**

odpověď zástupce obce (ÚSC) k právním otázkám:

1. Naše organizace není v současné době účastníkem žádného právního sporu, ať už jako strana žalovaná či strana žalující.
2. V uvedeném období nebyly vyneseny žádné rozsudky či vyrovnání týkající se naší organizace.
3. Není nám známo, že by nám v současné době hrozily nějaké právní spory nebo nároky.
4. Nejsou nám známy další informace, které by měly být zohledněny v účetní závěrce a které tam zohledněny nejsou.

V Srní, dne 28.04.2021


OBEC SRNÍ
okres Klatovy
IČO: 256081 (1)
Tel.: 376 599 281
341 92 Kašperské Hory
.....
podpis Ing. Václav Veselý – starosta obce

OBEC SRNÍ (ÚSC)

Srní 113, IČ 00256081

Obec Srní, dne 04.06.2021

Určeno pro auditorskou společnost:

BENEŠ & partners s.r.o.

Nádražní 315, 34506 Kdyně
IČ: 263 66 070

Věc: Závěrečné prohlášení statutárního zástupce k přezkoumání hospodaření za rok 2020

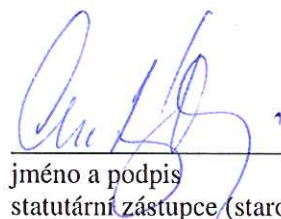
Toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s Vaším přezkoumáním hospodaření naší obce Srní (dále jen „ÚSC“) za rok 2020 za účelem vydání zprávy o přezkoumání hospodaření.

Jsme si plně vědomi toho, že musíte vyhovět požadavkům zákona č.93/2009 Sb., o auditorech o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a požadavkům mezinárodních auditorských standardů a dalších relevantních předpisů. Víme, že jsme odpovědní a uznáváme svou odpovědnost za účetní závěrku v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, včetně všech zveřejňovaných informací, které jsou právními předpisy požadovány. Bereme na vědomí, že Váš audit byl proveden v souladu s výše uvedeným zákonem o auditorech, v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a předpisy upravující hospodaření ÚSC a zahrnul tudíž takové testy, které jste považoval za potřebné pro vyslovení výroku na přezkoumání hospodaření. Jsme srozuměni s tím, že takovéto zkoumání nemusí nutně odhalit všechny nesprávnosti

Vydáváme proto dle našich nejlepších znalostí, vědomí a svědomí následující prohlášení, které můžete považovat za záruky v dané věci:

1. Chápeme a uznáváme svou odpovědnost za účetní závěrku a hospodaření našeho ÚSC, sestavené v souladu s českými účetními předpisy a příslušnými obecně uznávanými účetními metodami. Taktéž uznáváme svou odpovědnost a domníváme se, že účetní závěrka, dle našeho názoru, je pravdivá, podává věrný a poctivý obraz a totéž se týká veškerých informací zveřejňovaných v souvislosti s účetní závěrkou a hospodaření ÚSC.
2. Uznáváme svou odpovědnost za navržení a zavedení vnitřních kontrol, jejichž cílem je prevence a odhalování chyb a podvodů. Na podkladě vlastního vyhodnocení jsme nedospěli k poznání, že by účetní závěrka mohla být významně zkreslena vlivem chyb a podvodů, a ani nemáme žádné informace o podvodu nebo podezření na podvod s dopadem na účetní závěrku. Nejsme si vědomi, že by došlo k nesprávnostem vzniklým z viny vedení, funkcionářů nebo zaměstnanců, které by mohly mít samostatně nebo v souhrnu významný vliv na účetní závěrku. Nevyskytly se žádné problémy, které by mohly mít významný dopad na účetní závěrku, v souvislosti s členy vedení ÚSC, funkcionáři ani jejími zaměstnanci, kteří mají významnou úlohu v účetním a vnitřním kontrolním systému.
3. Nedošlo k nesprávnostem vzniklým z viny vedení, funkcionářů nebo zaměstnanců, které by mohly mít významný vliv na účetní závěrku či hospodaření ÚSC.
4. Zpřístupnili jsme Vám všechny účetní záznamy a s nimi spojená data, smlouvy a další písemnosti a případné dodatečné informace, včetně všech písemností týkající se jednání zastupitelstva, výborů, rady, porad vedení ÚSC apod., které jste od nás požadoval, a které jste potřeboval k provedení auditu.

5. Nemáme žádné plány ani úmysly, které by mohly významně ovlivnit hodnotu a klasifikaci aktiv a pasiv, které jsou zobrazeny v účetní závěrce a hospodaření ÚSC. Na základě zhodnocení rizik zahrnujících finanční, provozní a ostatní faktory a dle ostatních znalostí je předpoklad nepřetržitého trvání ÚSC a na tomto principu byla účetní závěrka sestavena.
6. Organizace vyhověla všem smlouvám, které by, pokud by nebyly splněny, mohly mít významný vliv na účetní závěrku a hospodaření ÚSC. Nedošlo k žádným jednáním mezi organizací a státními orgány, týkajících se výjimek z platných předpisů a jejich porušení.
7. Účetní závěrka a účetnictví řádně zachycují také:
 - a) ztráty z uzavřených smluv
 - b) závazky o zpětném odkoupení prodaných aktiv
 - c) přijaté a poskytnuté záruky, jištění a jiné závazky a břemena váznoucí na našich aktivech
8. Zjistili a předložili jsme veškeré informace o pohledávkách po lhůtě splatnosti nebo jinak významně ohrožených.
9. Účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti, ani v ní nebyly opomenuty žádné významné skutečnosti. Dle našich znalostí a vědomí byly veškeré transakce zohledněny v účetních záznamech a zobrazeny v účetní závěrce.
10. Nejsme si vědomi případů nesouladu nebo podezření na nesoulad s právními předpisy, jejichž dopady by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky. Organizace vlastní všechna vykázaná aktiva a neexistují žádná zástavní práva na aktiva organizace, neuvedená v příloze k účetní závěrce.
11. Nedošlo k žádným jednáním mezi ÚSC a státními orgány, týkajících se výjimek z platných předpisů a jejich porušení. Nemáme žádné zprávy o tom, že by státní orgány měly závažné připomínky k vedení účetnictví a k výkaznictví ÚSC.
12. Zaznamenali jsme a vykázáli všechny závazky, jak skutečné, tak i potencionální a v příloze k účetní závěrce jsme uvedli všechny záruky poskytnuté třetím osobám.
13. Závazky vyplývající ze soudních sporů jsou řádně vykázány v účetní závěrce. Předpokládané závazky v souvislosti s právními spory jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce. ÚSC si není vědoma žádných dalších závazků souvisejících se soudními spory.
14. Neexistují žádné formální ani kompenzační zůstatky na kterémkoliv z našich vkladových nebo investičních účtů. S výjimkou těch, které jsou vykázány v přiloženém seznamu, nemáme žádné jiné úvěrové smlouvy.
15. Kromě jiného i následující skutečnosti byly v náležitém rozsahu zaúčtovány nebo uvedeny v účetní závěrce:
 - identifikace propojených osob a transakce s těmito osobami a související hodnoty,
 - ztráty z uzavřených smluv,
 - dohody nebo opce týkající se zpětného odkoupení prodaných aktiv
 - majetek poskytnutý jako zajištění
 - v účetní závěrce jsme správně zaúčtovali nebo uvedli opce na konverzi cizí měny tzv. deriváty.
16. Nevyskytly se jiné události po datu účetní závěrky, které by vyžadovaly její úpravu nebo doplnění, než události uvedené v příloze k účetní závěrce. Po datu sestavení účetní závěrky roku 2020 do data vydání zprávy auditora nenastaly žádné významné účetní případy nebo skutečnosti, které by významným způsobem ovlivňovaly finanční situaci a informace uvedené v účetní závěrce.



jméno a podpis
statutární zástupce (starosta/místostarosta)

OBEC SRNÍ
okres Klatovy
IČO: 256081 (1)
Tel.: 376 599 281
341 92 Kašperské Horv

Datum 04.06.2021

**Prohlášení vedení Obce Srní
k auditorské společnosti:**

BENEŠ & partners s.r.o.
oprávnění číslo 515

Nádražní 315, 34506 Kdyně
IČ: 263 66 070

Vážení,

Tento dopis obsahující prohlášení je poskytován v souvislosti s Vaším přezkoumáním hospodaření **Obce Srní za rok 2020** za účelem vydání zprávy o výsledku tohoto přezkoumání za rok končící k tomuto datu a posouzením, zda účetnictví a hospodaření **Obce Srní** bylo vedeno v souladu s účetními a jinými právními předpisy platnými pro **Obec Srní**.

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 se údajů o hospodaření **Obce Srní** 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 Srní**. Pro účely tohoto prohlášení tvoří účetní závěrku: rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha.
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. Zpráva neobsahuje chyby a nedostatky.
5. Poskytli jsme Vám:
 - přístup k veškerým informacím, o nichž jsme si vědomi, 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.

6. Veškeré transakce byly zohledněny v účetních záznamech a zobrazeny v účetnictví a následně v účetní závěrce a finančním výkazu. Nejsme si vědomi žádných významných transakcí, které nebyly zachyceny v účetní závěrce nebo finančním výkazu.
7. Poskytli jsme Vám veškeré informace ve vztahu k podvodům nebo podezření na podvody, které jsou nám známy a které mají dopad na hospodaření *Obce Srní* 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.
8. V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, jsme vyhodnotili rizika, abychom eliminovali významné nesprávnosti v hospodaření *Obce Srní* a následně v účetní závěrce a finančním výkazu z důvodu podvodu.
9. Sdělili jsme Vám veškeré známé případy nesouladu nebo podezření na nesoulad s právními předpisy, jejichž dopady na hospodaření *Obce Srní* by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky a finančního výkazu.
10. Sdělili jsme Vám veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly vliv na hospodaření *Obce Srní* a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.
11. Jsme odpovědní za navržení, zavedení a provoz vnitřního kontrolního systému, jehož cílem je zamezit výskytu podvodů a chyb a případné podvody a chyby odhalovat.
12. U členů zastupitelstva *Obce Srní* nebo 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 Srní*.
13. Nejsme si vědomi žádných významných nedodržení zákona č. 137/2006 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.
14. *Obec Srní* splňuje všechny požadavky smluv, jejichž nedodržení může mít významný vliv na hospodaření *Obce Srní* a na sestavení účetní závěrky a finančního výkazu.
15. Informovali jsme vás o všech významných daňových rizicích, kterých jsme si vědomi, která nám plynou jako plátcí daní.
16. 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.
17. *Obec Srní* nemá podíly na základním kapitálu v žádných jiných společnostech kromě těch, které jsou uvedeny v účetní závěrce.
18. Neexistují jiná zástavní práva, eventuálně další břemena než ta, která jsou uvedena v účetní závěrce.
19. Veškerý majetek, k němuž má *Obec Srní* vlastnické právo, je uveden v účetní závěrce.
20. Majetek státu, s nímž má *Obec Srní* právo hospodaření, je zachycen v účetní závěrce.

21. Předložili jsme vám veškeré informace o pohledávkách a závazcích po lhůtě splatnosti.
22. Veškeré nám známé závazky včetně směnečných jsou řádně vykázány v účetní závěrce.
23. Neexistují žádné další významné závazky a pohledávky (resp. náklady a výnosy), které vyžadují časové rozlišení nebo uvedení v účetní závěrce.
24. Veškerý majetek určený k prodeji (kromě zásob) jsme přecenili k rozvahovému dni reálnou hodnotou.
25. Vztahy a transakce s ostatními veřejnými rozpočty byly vhodným způsobem zaúčtovány a zveřejněny v souladu s požadavky výše uvedeného rámce účetního výkaznictví.
26. Poskytli jsme vám všechny zápisy z usnesení zastupitelstva *Obce Srní* a zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru zastupitelstva *Obce Srní*.


.....
Podpis + jméno
Statutární orgán *Obce Srní*

OBEC SRNÍ
okres Klatovy
IČO: 256081 (1)
Tel.: 376 599 281
241 92 Kašperské Hory