

## **Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:**

Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil  
Příloha B Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

### **Příloha A**

#### **Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad**

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s následujícími právními předpisy:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků 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
- 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,
  - zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
  - zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
  - 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 B

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

#### Účetnictví, účetní závěrka, účetní knihy a sestavy za rok 2016

- Účetní závěrka Městyse Náměšť na Hané k 31.12.2016 (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha účetní závěrky)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí Fin 2-12M Městyse Náměšť na Hané k 31.12.2016
- Účetní deník
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh
- Bankovní účty
- Zařazovací protokoly
- Vyřazovací protokoly
- Odpisové plány
- Vnitřní směrnice pro vedení účetnictví

#### Inventarizace majetku a závazků Městyse Náměšť na Hané za rok 2016

- Plán inventur a Příkaz k provedení inventarizace k 31.12.2016 z 2.11.2016
- Inventurní soupisy všech rozvahových a podrozvahových účtů
- Inventarizační zpráva z 30.1.2017

#### Rozpočet

- Střednědobý výhled rozpočtu 2018 - 2020
- Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a rozpočet na rok 2016 byl schválen zastupitelstvem Městyse Náměšť na Hané 17.12.2015
- Rozpočtové změny - v roce 2016 projednáno a schváleno oprávněnými orgány městyse 24 rozpočtových změn

#### Finanční vztahy k jiným rozpočtům

- Finanční vypořádání za rok 2016 - vyúčtování účelově poskytnutých prostředků z 19.1.2017

#### Usnesení a zápisy

- Usnesení zastupitelstva Městyse Náměšť na Hané za rok 2016
- Usnesení z 31.3.2016 - Zastupitelstvo Městyse Náměšť na Hané schválilo:
  - závěrečný účet za rok 2015 – souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
  - účetní závěrku za rok 2015
- Usnesení z 15.12.2016 – schválení aktualizace Střednědobého výhledu rozpočtu 2018 - 2020
- Zápisy z jednání finančního výboru, kontrolního výboru v r. 2016

#### Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

- Registr majetku
- Dokumentace k vzorku zařazeného a vyřazeného dlouhodobého majetku

#### Finanční majetek

- Seznam bank a bankovních účtů
- Bankovní výpisy

#### Pohledávky

- Saldo pohledávek k 31.12.2016
- Kniha vydaných faktur

#### Závazky

- Saldo závazků k 31.12.2016
- Kniha došlých faktur
- Výběr z došlých faktur

Významné přírůstky majetku

- Vozidlo Iveco Dally 72C17 za 1 327 128,00 Kč
- Veřejné osvětlení ul. Záhumenská, Náměšť na Hané za 499 926,02 Kč.
- Konvektomat na 404 971,00 Kč
- Plynový kotel varný na 113 123,00 Kč

Významné úbytky majetku

- Vyřazení hasičského auta Liaz 101860-CAS K 25 za 1 257 948,29 Kč
- Převod vodovodů ul. Lesní, Nad Dymáčkem, V Ráji, Padělky za 756 303,85 Kč na Vodovod Pomoraví, svazek obcí
- Vyřazení zastaralých, nevyužitelných projektů za 332 876,00 Kč
- Vyřazení pohledávky za firmou FM Production s.r.o. ve výši 141 557,00 Kč

Významné opravy majetku

- opravu topení v ZŠ Náměšť na Hané za 1 028 023,00 Kč
- opravu místních komunikací v Náměšti na Hané za 1 021 749,41 Kč

Přiznání k DPPO za rok 2016

Ověřované doklady:

1606-000670	24.06.2016	1610-000465	19.10.2016
1602-000495	23.02.2016	1610-000320	10.10.2016
1612-000585	23.02.2016	1608-000268	08.08.2016
1602-000527	23.02.2016	1610-000465	19.10.2016
1602-000281	16.02.2016	1608-000349	15.08.2016
1602-000280	16.02.2016	1608-000061	05.08.2016
1612-000628	31.12.2016	1611-000330	15.11.2016
1612-000571	31.12.2016	1611-000482	24.11.2016
1612-000593	01.04.2016	1612-000543	15.11.2016
1602-000493	23.02.2016	1604-001464	16.04.2016
1612-000583	31.12.2016	1604-000877	19.04.2016
1612-000584	31.12.2016	1608-000396	29.07.2016
1604-000903	06.04.2016	1609-000479	15.09.2016
1604-000899	06.04.2016	1609-000270	01.09.2016
1604-001647	06.04.2016	1601-000475	01.01.2016
1602-000497	23.02.2016	1605-001614	23.05.2016
1608-000772	30.08.2016	1612-000590	23.06.2016
1609-000269	01.09.2016	1612-000591	23.06.2016
1609-000116	30.08.2016	1612-000592	23.06.2016
1609-000480	15.09.2016		