

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: nebyly zjištěny

Zhodnocení výchozích skutečností pro vydání zprávy auditorem, projednání zprávy a připomínky statutárního orgánu obce

1. S ohledem na nařízení státu k omezení pohybu osob po dobu pandemie koronaviru COVID-19 byly auditní práce prováděny v kanceláři auditora, prostřednictvím elektronicky zaslaných dat, zjištěné informace byly konzultovány telefonicky a elektronicky, omezen byl rozsah fyzické kontroly účetních dokladů.
2. Starosta obce společně s účetní potvrdili, že zvážili potenciální dopady COVID-19 na aktivity obce a dospěli k závěru, že pandemie může omezit investiční aktivity obce, ale nikoliv předpoklad neomezené doby trvání.
3. Obec schválila rozpočet s přebytkem 2,7 mil. Kč, který byl určen na splátky úvěru. Výsledek hospodaření skončil přebytkem 5,6 mil. Kč, po odečtení úvěru se zůstatek finanční hotovosti obce ke 31.12.2019 zvýšil o 2,9 mil. Kč.
4. Obec hospodář s finančními prostředky v souladu se schváleným rozpočtem, příjmy a výdaje jsou účtovány podle předepsané rozpočtové skladby.
5. Ukazatel zadlužení obce k 31.12.2019 podle zák. č.23/2017 Sb. a zák. č. 24/2017, tj. dluh obce k průměru příjmů za roky 2016-2019, je 63,34 %. Překročení o 3,34 % představuje 757 tis. Kč, přičemž za rok 2019 obec uspořila 2,9 mil. Kč.
6. Obec řádně splácí své závazky a úvěry, roční splátka úvěrů 2,7 mil. Kč a tvoří cca 10 % ročních výdajů. V roce 2019 obec nepřijala nové úvěry nebo jiné dlouhodobé závazky.
7. Účetnictví a účetní závěrka byly zpracovány v požadovaném rozsahu a v požadovaném členění.
8. Nebyly zjištěny nesrovnalosti při čerpání, evidenci a vyúčtování dotací.
9. Při kontrole hospodaření a nakládání s majetkem obce nebyly zjištěny nesrovnalosti. Inventarizace majetku a závazků byla provedena.
10. Finanční výbor projednával rozpočet, rozpočtová opatření a finanční hotovost na pokladně. Bylo by vhodné, aby se zabýval také závěrečným účtem.
11. Kontrolní výbor se podrobně zabýval některými vybranými kauzami. Plnění usnesení zastupitelstva nekontroloval.
12. Obec neručí za závazky třetích osob, ověřováním nebylo toto tvrzení zpochybněno.
13. Obec má smlouvou z roku 2014 zastaveny pozemky, kterými ručí České spořitelně za úvěr.
14. Obec neručí za závazky třetích osob, ověřováním nebylo toto tvrzení zpochybněno.
15. Nebyly zjištěny případy, že by obec řádně nezveřejnila požadované informace.

Stanovisko statutárního orgánu obce Bernartice

Statutární zástupce obce potvrzuje, že byl dle § 7 zákona č. 420/2004 Sb. seznámen dne 20. dubna 2020 s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a k jejímu obsahu nemá žádné připomínky.

Ing. Renata Janečková
auditor, oprávnění č. 1641

Ing. Radek Hojný
starosta obce Bernartice