

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: nebyly zjištěny chyby

Příloha C

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

1. Práce na přezkoumání hospodaření obce byla v důsledku pokračujících omezení pandemie COVID-19 prováděna v kanceláři auditora. Data a dokumenty byly zasílány elektronicky, údaje a informace byly konzultovány převážně telefonicky.
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 jejího neomezeného trvání. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že obec bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.
3. Obec schválila rozpočet na rok 2020 se schodkem 8.720 tis. Kč (pokryt úsporami a úvěrem), obec plánovala provést různé větší opravy a vybudovat nové chodníky.
4. Finanční hospodaření obce skončilo přebytkem 670 tis. Kč, skutečné příjmy byly vyšší oproti rozpočtu o 1,7 mil. Kč, výdaje byly nižší o 7,7 mil. Kč.
5. Ukazatel zadlužení podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh obce k 31.12.2020 vztažený k průměru příjmů za roky 2017-2020, je 50,28 %. Obec splácí úvěry podle splátkového kalendáře
6. V následujících letech bude hospodaření obce vyžadovat vyšší opatrnost a obezřetnost při schvalování rozpočtu, plánování výdajů a uzavírání nových smluv, protože v důsledku pandemie COVID-19, daňové politiky státu (snížení daně z příjmů fyzických osob) a očekávané inflace lze očekávat snížení příjmů ÚSC a inflační růst cen.
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 hospodaření s majetkem obce nebyly zjištěny nesrovnalosti. Inventarizace majetku a závazků byla řádně provedena.
10. Obec ručí svým majetkem České spořitelně za poskytnuté úvěry, v katastru nemovitostí je tato zástava uvedena.
11. Obec neručí za závazky třetích osob, ověřováním nebylo toto tvrzení zpochybněno
12. 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 21.května 2021 s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a k jejímu obsahu nemá žádné připomínky.

Ing. Renata Hrnčířová
auditor, oprávnění č. 1641

Ing. Radek Hojný
starosta obce