

Příloha B

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků

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:

- chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání v účetních postupech a použití rozpočtové sklady byly v průběhu přezkoumání obcí opraveny, další chyby nebyly zjištěny.

Příloha C

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

1. Účetní závěrka k 31.12.2021 byla zpracována za předpokladu nepřetržitého trvání a dalšího rozvoje obce.
2. Obec schválila rozpočet na rok 2021 s příjmy 23,5 mil. Kč, výdaji 34,1 mil. Kč schodkem 10,6 mil. Kč (pokryt úsporami minulých let a částečně úvěrem); obec plánovala provést různé větší opravy v bytovém hospodářství a vybudovat nové chodníky.
3. Finanční hospodaření obce skončilo schodkem 1,7 mil. Kč, jako rozdíl mezi příjmy 25,6 mil. Kč a výdaji 27,3 mil. Kč; skutečné příjmy byly vyšší oproti rozpočtu o 2 mil. Kč, výdaje byly nižší o 6,8 mil. Kč.
4. Ukazatel zadlužení podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh obce k 31.12.2021 vztažený k průměru příjmů za roky 2018-2021, je 37,49 %. Hospodaření obce není ohroženo, obec má dostatek disponibilních finančních prostředků z minulých let a úvěry splácí podle splátkového kalendáře.
5. Obec hospodář podle schváleného rozpočtu a rozpočtových opatření.
6. Účetnictví a účetní závěrka byly zpracovány v požadovaném rozsahu a v požadovaném členění.
7. Nebyly zjištěny nesrovnalosti při čerpání, evidenci a vyúčtování dotací.
8. Při hospodaření s majetkem obce nebyly zjištěny nesrovnalosti. Inventarizace majetku a závazků byla řádně provedena.
9. Obec ručí svým majetkem České spořitelně za poskytnuté úvěry, v katastru nemovitostí je tato zástava uvedena.
10. Obec neručí za závazky třetích osob, ověřováním nebylo toto tvrzení zpochybněno.
11. Obec eviduje pohledávku ve výši 1,5 mil. Kč z titulu půjčky za TJ Bernartice na projektovou dokumentaci výstavby nové tělocvičny.

Stanovisko statutárního orgánu obce Bernartice

Statutární zástupce obce potvrzuje, že byl dle § 7 zákona č. 420/2004 Sb. seznámen dne 30. května 2022 s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a k jejímu obsahu nemá žádné připomínky.

Ing. Radek Hojný
starosta obce

Ing. Renata Hrnčířová
auditor