

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.

A. Chyby a nedostatky

1. Auditor nezjistil žádné chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) zák. č. 420/2004 Sb. a ostatní nepřesnosti, které byly zjištěny v průběhu přezkoumání, byly před uzavřením účetních knih a odesláním dat do centrálního systému účetních informací státu opraveny s výjimkou faktur dodavatelů přijatých v roce 2017 za služby realizované v roce 2016, které byly zaúčtovány do nákladů roku 2017.

B. Zhodnocení výchozích skutečností pro vydání zprávy auditorem:

2. Obec hospodáří s finančními prostředky v souladu se schváleným rozpočtem a rozpočtovým výhledem, příjmy a výdaje jsou účtovány podle předepsané rozpočtové skladby.
3. Obec řádně splácí své závazky, podle finančních ukazatelů není hospodaření obce ohroženo.
4. Ukazatel zadlužení k 31.12.2016 podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh obce k průměru příjmů za roky 2013-2016, je 9,65 %.
5. Při hospodaření s majetkem obce nebyly zjištěny nesrovnalosti. Inventarizace majetku a závazků byla řádně provedena. Součástí inventurních soupisů jsou zjištění účetního charakteru, které měly být opraveny před uzavřením účetních knih.
6. Obec dle sdělení má zastaven majetek ve prospěch státu z důvodu udržitelnosti dotačních projektů. Při ověřování nebyly zjištěny jiné skutečnosti, které by toto tvrzení vyvracely.
7. Obec neručí za závazky třetích osob, ověřováním nebylo toto tvrzení zpochybněno.
8. Účetnictví a účetní závěrka byly zpracovány v požadovaném rozsahu a v požadovaném členění.
9. Nebyly zjištěny nesrovnalosti při čerpání, evidenci a vyúčtování dotací.
10. Nebyly zjištěny případy, že by obec řádně nezveřejnila požadované informace.

Zpráva byla projednána se starostou obce Němčovice dne 18.5.2017

Ing. Renata Janečková
auditor, oprávnění č. 1641

Karel Ferschmann
starosta obce Němčovice