

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.
2. Obec schválila rozpočet na rok 2021 s příjmy 1.578 tis. Kč, výdaji 2.936 tis. Kč a schodkem 1.358 tis. Kč (pokryt úsporami). Finanční hospodaření obce skončilo přebytkem 1.260 tis. Kč, když skutečné příjmy činily 4 239 tis. Kč a výdaje 2 979 tis. Kč.
3. Ukazatel zadlužení podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh obce k 31.12.2021 vztažený k průměru příjmů za roky 2018-2021, je 0 %. Obec nemá žádné úvěry a půjčky.
4. Obec evidovala k 31.12.2021 závazky k dodavatelům v hodnotě 983 tis. Kč, z toho převážnou část za práce na zasítování stavebních pozemků. Z tohoto důvodu ukazatel podílu závazků k příjmům je 24,2%. Prostředky na úhradu tohoto závazku byly součástí rozpočtu roku 2021, proto zaplacení faktur nijak neohrozí hospodaření obce.
5. Účetnictví a účetní závěrka byly zpracovány v požadovaném rozsahu a v požadovaném členění.
6. Obec dle sdělení nemá zastaven žádný majetek, při ověřování nebyly zjištěny skutečnosti, které by toto tvrzení vyvracely.
7. Kontrolní výbor provádí různé kontroly, z jeho zápisů není dostatečně zřejmé, zda provádí kontroly plnění usnesení zastupitelstva.
8. Obec neručí za závazky třetích osob, ověřováním nebylo toto tvrzení zpochybněno.
9. Nebyly zjištěny případy, že by obec řádně nezveřejnila požadované informace.

Stanovisko statutárního orgánu obce Lhotka u Radnic

Statutární zástupce obce potvrzuje, že byl dle § 7 zákona č. 420/2004 Sb. seznámen dne 25.3.2022 s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a k jejímu obsahu nemá žádné připomínky.

Ing. Renata Hrnčířová, auditor