

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

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., které byly zjištěny v průběhu přezkoumání byly před uzavřením účetních knih a odesláním dat do centrálního systému účetních informací státu opraveny.

B. Zhodnocení výchozích skutečností pro vydání zprávy auditorem:

1. Obec hospodaří s finančními prostředky v souladu se schváleným rozpočtem, příjmy a výdaje jsou účtovány podle předepsané rozpočtové skladby. Posledním rozpočtovým opatřením byly rozpočtované příjmy upraveny na téměř 100 % skutečnosti a rozpočtované výdaje blízko k hranici 100%. Povinnost takové úpravy rozpočtu nevyplývá z žádného právního předpisu.
2. Obec řádně splácí své závazky, nemá žádné úvěry, podle finančních ukazatelů není hospodaření obce ohroženo.
3. Ukazatel zadlužení podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh obce k 60 % z průměru příjmů za roky 2013-2016, je 0 %.
4. Při kontrole hospodaření s majetkem obce nebyly zjištěny nesrovnalosti. Inventarizace majetku a závazků byla řádně provedena.
5. Obec přijala vhodná opatření k rizikům, na něž byla upozorněna ve zprávě o přezkoumání za rok 2015. Na pozici pokladní byla přijata jiná pracovnice, pokladní doklady jsou uspořádány přehledně. Přiznání k DPPO za rok 2016 bylo vyplněno správně.
6. Nebyly zjištěny nesrovnalosti při čerpání, evidenci a vyúčtování dotací.
7. Nebyly zjištěny případy, že by obec řádně nezveřejnila požadované informace.

Zpráva byla projednána se starostkou obce Medový Újezd dne 15. března 2017



Ing. Renata Janečková
auditor, oprávnění č. 1641

Jaroslava Šrámková
starostka obce Medový Újezd