

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, finančním hospodaření a použití rozpočtové skladby 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

- Účetní závěrka k 31.12.2022 byla zpracována za předpokladu nepřetržitého trvání a dalšího rozvoje obce.
- Obec schválila na rok 2022 vyrovnaný rozpočet s příjmy a výdaji 5 746 tis. Kč.
- Finanční hospodaření skončilo přebytkem 3,3 mil. Kč. Hlavním důvodem byly vyšší příjmy z vlastní činnosti (o 2 mil. Kč), hlavně z prodeje dřeva a nerealizované výdaje na investice cca 740 tis. Kč.
- Ukazatel zadlužení podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh obce k 31.12.2022 vztažený k průměru příjmů za roky 2019-2022, je 35,13 %. Obec splácí úvěr na bioplynovou stanici dle splátkového kalendáře z příjmů za dodávky tepla, hodnota ukazatele každoročně klesá.
- Obec dodává teplo z vlastní biostanice a nebyla tak v roce 2022 zatížena vysokými cenami energií.
- Obec nepřijala žádné nové dlouhodobé závazky.
- Obec má schválen rozpočtový výhled na období let 2022 -2027.
- Účetnictví a účetní závěrka byly zpracovány v požadovaném rozsahu a v požadovaném členění.
- Nebyly zjištěny nesrovnalosti při čerpání, evidenci a vyúčtování dotací.
- V době přezkoumání se podařilo dohodou ukončit spor se stavební firmou, která zajišťovala revitalizaci rybníka.
- Při hospodaření s majetkem obce nebyly zjištěny nesrovnalosti. Inventarizace majetku a závazků byla řádně provedena.
- Obec dle sdělení nemá zastaven žádný majetek, při ověřování nebyly zjištěny skutečnosti, které by toto tvrzení vyvracely.
- Obec neručí za závazky třetích osob, ověřováním nebylo toto tvrzení zpochybněno.
- Nebyly zjištěny případy, že by obec řádně nezveřejnila požadované informace.

Ing. Renata Hrnčířová, auditorka

Stanovisko statutárního orgánu obce Kladruby

Statutární zástupce obce potvrzuje, že byl dle § 7 zákona č. 420/2004 Sb. seznámen dne 28. března 2023 s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a k jejímu obsahu nemá žádné připomínky.

Ing. Irena Reindlová, starostka