

## 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 na rok 2021 vyrovnaný rozpočet s příjmy a výdaji 4,9 mil. Kč.
3. Finanční hospodaření skončilo přebytkem 2,7 mil. Kč. Důvodem bylo zejména navýšení příjmů o dotace 1,3 mil. Kč (z toho na rybník 1 mil. Kč) a nerealizované výdaje na investice, z toho na hasičárně za 1,2 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 45,92 %. Obec splácí úvěr na bioplynovou stanici dle splátkového kalendáře z příjmů za dodávky tepla.
5. Obec nepřijala žádné nové dlouhodobé závazky.
6. Obec má schválen rozpočtový výhled do roku 2023 a je třeba přijmout nový na další období.
7. Účetnictví a účetní závěrka byly zpracovány v požadovaném rozsahu a v požadovaném členění.
8. Nebyly zjištěny nesrovnalosti při čerpání, evidenci a vyúčtování dotací.
9. V souvislosti s akcí revitalizace rybníka, byla obec nucena podat návrh k soudu na dodavatele díla, neboť ten neprovedl konečné vyúčtování a nepředal závěrečnou dokumentaci nezbytnou ke kolaudaci. Tím způsobil škodu, neboť ta musela na vlastní náklady zajistit a zaplatit potřebné dokumenty pro kolaudační řízení, které je nezbytné pro konečné přiznání dotace.
10. Při hospodaření s majetkem obce nebyly zjištěny nesrovnalosti. Inventarizace majetku a závazků byla řádně provedena.
11. Obec dle sdělení nemá zastaven žádný majetek, při ověřování nebyly zjištěny skutečnosti, které by toto tvrzení vyvracely.
12. Obec neručí za závazky třetích osob, ověřováním nebylo toto tvrzení zpochybněno.
13. Nebyly zjištěny případy, že by obec řádně nezveřejnila požadované informace.

### Stanovisko statutárního orgánu obce Kladruby

Statutární zástupce obce potvrzuje, že byl dle § 7 zákona č. 420/2004 Sb. seznámen dne 26.dubna 2022 s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a k jejímu obsahu nemá žádné připomínky.

---

Ing. Irena Reindlová  
starostka

---

Ing. Renata Hrnčířová  
auditor