

Příloha B

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:

1. Účetnictví bylo zpracováno podle účetních předpisů pro ÚSC, s výjimkou účetních nepřesností, které byly uvedeny v inventurách, ale opraveny budou až v roce 2021 (např. nesprávné zápisy na účet 311.000 – odběratelé).
2. Inventarizace majetku a závazků byla provedena, některé soupisy obsahovaly nedostatečné údaje podle vyhlášky č.270/2010 Sb., např. okamžik provedení inventur.
3. Obec má zřízen sociální fond, kontrolou byl zjištěn rozdíl mezi zůstatkem účtu 419- sociální fond a účtem 236- běžný účet SF, tento rozdíl obec nedoložila.

Příloha C

Zhodnocení dalších výchozích skutečností pro vydání zprávy auditorem, projednání zprávy a připomínky statutárního orgánu obce

1. Většina prací na přezkoumání hospodaření obce byla v důsledku pokračujících omezení pandemie COVID-19 prováděna v kanceláři auditora. Data a dokumenty byly zasílány elektronicky, údaje a informace byly konzultovány převážně telefonicky. Doklady byly ověřeny v sídle obce.
2. Starosta obce společně s účetní potvrdili, že zvážili potenciální dopady COVID-19 na aktivity obce a dospěli k závěru, že pandemie může omezit investiční aktivity obce, ale nikoliv předpoklad jejího neomezeného trvání. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že obec bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.
3. Obec schválila rozpočet na rok 2020 se schodkem 2.497 tis. Kč (pokryt úsporami), daňové příjmy byly schváleny v reálné výši i přes očekávané nižší příjmy státu, obec proto nemusela provádět úpravu rozpočtu směrem dolů. Skutečné příjmy byly oproti rozpočtu vyšší o 2,3 mil. Kč.
4. Finanční hospodaření obce skončilo přebytkem 3.952 tis. Kč, kromě vyšších příjmů o 2,3 mil. Kč nebyly vynaloženy výdaje za cca 4,2 mil. Kč především z důvodu nezahájení investiční akce výstavby vodovodu a kanalizace.
5. Ukazatel zadlužení podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh obce k 31.12.2020 vztahený k průměru příjmů za roky 2017-2020, je 0 %. Obec nemá žádné úvěry.
6. Obec dle sdělení nemá zastaven žádný majetek, při ověřování nebyly zjištěny skutečnosti, které by toto tvrzení vyvracely.
7. Obec neeviduje žádné zástavy ke svému majetku.
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 Bušovice

Statutární zástupce města potvrzuje, že byl dle § 7 zákona č. 420/2004 Sb. seznámen dne 27.5.2021 s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a k jejímu obsahu nemá žádné připomínky.

Ing. Renata Hrnčířová
auditor, oprávnění č. 1641

Mgr. Luboš Pták
starosta obce