

### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: usnesení ZO ze dne 30.5.2018  
Opatření splněno dne: 9.10.2018  
Popis plnění opatření: Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020 neobsahuje žádné neoprávněné závazky.

### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku bylo zjištěno, že inventarizace účtu není doložena inventurními soupisy, které by prokázaly účetní stav dle výkazu rozvaha sestaveného ke dni 31.12.2017.

### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: usnesení ZO ze dne 30.5.2018  
Opatření splněno dne: 28.2.2019  
Popis plnění opatření: Kontrolou inventarizace účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku bylo zjištěno, že inventarizace účtu je doložena inventurními soupisy, které by prokázaly účetní stav dle výkazu rozvaha sestaveného ke dni 31.12.2018.

### **Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

### **D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.
- Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek".
- Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

### **D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.