

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednáni závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce dne 30.5.2018 projednalo závěrečný účet za rok 2017, ale jeho projednání neuzavřelo v souladu se zákonem, tj. vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad nebo souhlasu s výhradami. V usnesení č. 4/2018 ze dne 30.5.2018 je uvedeno pouze, že zastupitelstvo schvaluje závěrečný účet za rok 2017. Ani v zápisu není uveden výrok "bez výhrad" nebo "s výhradami".

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 29. 4. 2019

Opatření splněno dne: 21. 10. 2019

Popis plnění opatření: Závěrečný účet za rok 2018 projednán a schválen v ZO dne 29. 4. 2019 "bez výhrad".

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou došlé faktury č. 82000399 ze dne 4. 9. 2018 za pořízení lanové pyramidy v hodnotě 60.479,43 Kč, bylo zjištěno, že je vedena na účtu 029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek. Správně má být zařazena na majetkový účet 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. movitých věcí.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 29. 4. 2019

Opatření splněno dne: 21. 10. 2019

Popis plnění opatření: Hlavní knize k 30. 9. 2019 s KS 0 Kč

Rozvaha k 30. 9. 2019 s KS 0 Kč

Účetní doklad č. 19-007-00025 ze dne 31. 3. 2019 na částku 60.479,43 Kč - zaúčtování lanové pyramidy z účtu 029 (ostatní dlouhodobý hmotný majetek) na účet 022 (samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. movitých věcí).

Hlavní kniha k 31. 12. 2019 s KS 0 Kč

Rozvaha k 31. 12. 2019 s KS 0 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019**

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.
⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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.