

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 rozpočet na rok 2021 s příjmy 10,1 mil. Kč, výdaji 28,5 mil. Kč a schodkem 18,4 mil. Kč. Součástí rozpočtu byly výdaje na nové učebny základní školy za 20 mil. Kč.
3. Hospodaření obce skončilo přebytkem 2,5 mil. Kč (rozdíl mezi příjmy 27 mil. Kč a výdaji 24,5 mil. Kč).
4. Rozpočet se navýšil na straně příjmů a výdajů o 12,6 mil. Kč z důvodu průtokové dotace pro Domov seniorů.
5. Obec realizuje velkou stavební akci – odborné učebny základní školy s rozpočtem 23 mil. Kč, akce bude částečně financována z dotace MMR, (příslib 18,2 mil. Kč). Stavební práce byly na podzim 2021 zastaveny z viny dodavatele, Vyfakturovány byly práce za 4 mil. Kč, výdaje na akci jsou hrazeny čerpáním komerčního úvěru. V roce 2022 byl vysoutěžen nový dodavatel.
6. Ukazatel zadlužení podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh obce k 31.12.2021 vztažený k průměru příjmů za roky 2018-2021, je 53,59 %. Obec řádně splácí úvěry dle splátkového kalendáře.
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. Při hospodaření s majetkem obce nebyly zjištěny nesrovnalosti, inventarizace majetku a závazků byla řádně provedena.
10. Obec ze svého účetnictví vyřadila náklady na investiční akce, které již nebudou realizovány.
11. Obec eviduje zástavu 2,3 mil. Kč na bytový dům postavený z dotace, podmínky již byly splněny a obec tedy musí zajistit výmaz v katastru nemovitostí.
12. Obec neručí za závazky třetích osob, ověřováním nebylo toto tvrzení zpochybněno

Stanovisko statutárního orgánu obce Chomutice

Statutární zástupce obce potvrzuje, že byl dle § 7 zákona č. 420/2004 Sb. seznámen dne 24. května 2022 s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a k jejímu obsahu nemá žádné připomínky.

Jana Šťastná
starostka obce

Ing. Renata Hrnčířová
auditor