

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:**

- Členovi zastupitelstva obce, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto.
- Odměna neuvolněnému místostarostovi nebyla vyplacena v souladu s usnesením zastupitelstva obce

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.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 5,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,96 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0,00 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 3 533 056,73 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Dne 11.06.2018 byl na jednání zastupitelstva obce projednán a schválen závěrečný účet obce za r. 2017. Součástí předloženého materiálu na jednání zastupitelstva obce byl také materiál účetní závěrky obce za r. 2017. Ke kontrole byl předložen daný materiál včetně protokolu o schválení účetní závěrky ze dne 11.06.2018 a stavové zprávy o odeslání do CSÚIS. Ze zápisu z jednání zastupitelstva obce však není jednoznačně zřejmé, že ZO schválilo účetní závěrku za r. 2017, když schvalování účetní závěrky obce spadá do vyhrazené pravomoci zastupitelstva obce. O schválení účetní závěrky by mělo být hlasováno samostatně, mělo by být přijato jednoznačné usnesení o schválení či neschválení účetní závěrky.

Nicov, dne 4. března 2019