

k 31.12. 2015 bylo zjištěno správné účtování o cestovním, neboť na položce 5173 Cestovné je vykázán výsledek od počátku roku: 32.156 Kč stejně jako na účtu 512 Cestovné.

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výkazu pro hodnocení rozpočtu k 31.12. 2014 bylo zjištěno, že nebylo provedeno povinné rozpočtové opatření na položce 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů. Rozpočet po změnách je 300.000 Kč, výsledek o počátku roku 218 779 Kč, plnění je 72,93%.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO č. 11/3/2015 ze dne 22.6.2015

Opatření splněno dne: 31.12.2015

Popis plnění opatření: Správce rozpočtu bude v případě potřeby předkládat ke schválení příslušnému orgánu obce (starostka, zastupitelstvo) rozpočtová opatření. Kontrolou výkazu pro hodnocení rozpočtu k 31.12. 2015 bylo zjištěno, že byl rozpočet upraven, tj. že byla provedena povinná rozpočtová opatření u přijatých poskytnutých transferů.

atření ne/bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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:**

- Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.
- Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

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 0,71 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,15 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,01 %

Plav, dne 10. května 2016