

Zpráva auditora č. 18/2022 o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku a o auditorském ověření účetní závěrky k 31.12.2020

Identifikační údaje

Název ÚSC : Obec Horky

Jména osob provádějících přezkoumání : Ing. Karel Novotný

Přibrané osoby : ing. Antonín Hejzlar, starosta obce Horky

Místo přezkoumání : Obecní úřad obce Horky

Přezkoumání proběhlo ve dnech : 21. 3. 2022 až 5. 4. 2022

Přezkoumávaný rok : 2021

Provedli jsme přezkoumání hospodaření obce Horky za rok 2021 na základě údajů o ročním hospodaření obce. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán obce/. Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. , o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnici Komory auditorů České republiky.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti, údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků a prostředků poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky za zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví obce a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Předmětem ověřování bylo rovněž zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, stav pohledávek a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku územního celku. Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Při přezkoumání nebyly zjištěny nedostatky.

Obec Horky hospodařila s kladným výsledkem hospodaření. Rozpočtové příjmy byly čerpány na 94,55 %, rozpočtové výdaje byly čerpány na 75,99 %.

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků byla k 31.12.2021 provedena v průběhu ledna 2022.

Obec nemá zastavený žádný majetek a nevede žádný soudní spor.

Obec splácí své úvěry v souladu se splátkovými kalendáři.

Vyhotoveno dne 5. dubna 2022

Auditor: Ing. Karel Novotný

Číslo evidenční: 1824

Podpis:

Ověření účetní závěrky.

Obec Horky

IČO:00640 191

Sídlo: Obec Horky, 286 01 Čáslav

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastních zdrojů krytí stálých a oběžných aktiv, cizích zdrojů a finanční situace obce Horky k 31.prosinci 2021 a výsledku hospodaření za rok 2021 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Výrok auditora je

bez výhrad

Vyhotoveno dne: 5. 4. 2022

Auditor

Ing.Karel Novotný

Číslo osvědčení:
č.evidenční 1824

Podpis :



Příloha č.1 – výpočet ukazatelů

1) podíl pohledávek na rozpočtu

A = pohledávky celkem + odepsané pohledávky vedené na podrozv.účtu

B= Příjmy celkem po konsolidaci + výnosy z hospodářské činnosti

$$\frac{A \times 100}{B} = 48\,184 \times 100 / 6\,950\,630 = 0,69 \%$$

2) Podíl závazků na rozpočtu

C = závazky dlouhodobé + závazky krátkodobé - závazky za zaměstnanci – závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění + závazky z titulu finančního vypořádávání

$$\frac{C \times 100}{B} = 4\,111\,969 \times 100 / 6\,950\,630 = 59,16 \% \text{ (včetně úvěru)}$$

Podíl závazků na rozpočtu (bez úvěru)

$$111\,969 \times 100 / 6\,950\,630 = 1,62 \%$$

3) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

D = zastavený movitý a nemovitý majetek dle inventurních soupisů a analytických účtů, případně operativní evidence, doložený výpisem z LV a úvěrovými smlouvami.

E = stálá aktiva

$$\frac{D \times 100}{E} = 0$$

Zastavený majetek v obci Horky žádný není.

Příloha : výkazy

