

Příloha B

Příloha obsahující 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: nebyly zjištěny chyby

Příloha C

Zhodnocení výchozích skutečností pro vydání zprávy auditorem, projednání zprávy a připomínky statutárního orgánu obce

1. Práce na přezkoumání hospodaření obce byla v důsledku pokračujících omezení pandemie COVID-19 prováděna v kanceláři auditora. Data a dokumenty byly zaslány elektronicky, údaje a informace byly konzultovány převážně telefonicky.
2. Starosta obce společně s účetní potvrdili, že zvažili potenciální dopady COVID-19 na aktivity obce a dospěli k závěru, že pandemie může omezit investiční aktivity obce, ale nikoliv předpoklad jejího neomezeného trvání. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že obec bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.
3. Obec schválila rozpočet na rok 2020 s přebytkem 770 tis. Kč, který byl z větší části určen na splátky úvěrů.
4. Obec neprovedla úpravy rozpočtu daňových příjmů v souvislosti s přijetím covidového příspěvku.
5. Finanční hospodaření skončilo přebytkem 211 tis. Kč. Obec obdržela další dotace v celkové hodnotě 450 tis. Kč, přičemž dotaci 350 tis. Kč z Plzeňského kraje na opravu vodní nádrže nepoužila.
6. Ukazatel zadlužení podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh obce k 31.12.2020 vztažený k průměru příjmů za roky 2017-2020, je 33,45 %.
7. Obec v r.2020 doplatila jeden úvěr, úvěr na víceúčelovou budovu splácí podle splátkového kalendáře. Z nového úvěru na hasičárnu mimořádně uhradila 300 tis. Kč. Hospodaření obce lze kvalifikovat jako odpovědné.
8. V následujících letech bude hospodaření obce vyžadovat vyšší opatrnost a obezřetnost při schvalování rozpočtu, plánování výdajů a uzavírání nových smluv, protože v důsledku pandemie COVID-19, daňové politiky státu (snížení daně z příjmů fyzických osob) a očekávané inflace lze očekávat snížení příjmů ÚSC a inflační růst cen.
9. Obec musí v roce 2021 schválit nový střednědobý výhled, neboť stávající byl vyhotoven na období 2013-2022.
10. Účetnictví a účetní závěrka byly zpracovány v požadovaném rozsahu a v požadovaném členění.
11. Opakovaně upozorňujeme, že úkolem finančního výboru je především kontrolovat finanční hospodaření obce a součástí jeho činnosti by mělo být projednání návrhu rozpočtu a závěrečný účet.
12. Obec dle svého sdělení nemá zastaven žádný majetek, z předložených dokladů nebylo zjištěno něco jiného.

Stanovisko statutárního orgánu obce Raková

Statutární zástupce obce potvrzuje, že byl dle § 7 zákona č. 420/2004 Sb. seznámen dne 9. června 2021 s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a k jejímu obsahu nemá žádné připomínky.

Ing. Renata Hrnčířová
auditor, oprávnění č. 1641

František Bůcha
starosta obce