

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Svojšíce za rok 2008

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 30 odst. 2 - Inventurní soupisy neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti

Dokladová inventura

Dokladová inventura závazků, vedených na účtech 331, 336 a 342, nebyla doložena.

KE I LVK 2008 K 204 22.08.2008

Právní předpis: ČÚS 501 - 522, České účetní standardy (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 517 - Nebyly dodrženy postupy účtování vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu územních samosprávných celků, k rozpočtu organizačních složek státu a účtování rozpočtových a ostatních finančních účtů

Postupy účtování

Regulace příjmů (účet 217) a regulace výdajů (účet 218) je ke dni 31.12.2008 nižší o 3 420,- Kč. Rozdíl byl způsoben chybným zaúčtováním přijaté dotace určené na neinvestiční výdaje SDH v uvedené výši (pol. 4122, ÚZ 14004) na účet 218 (regulace výdajů) místo na účet 217 (regulace příjmů).

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.):

- c4) překročení působnosti

Zastupitelstvo obce neschválilo rozpočet obce

Zastupitelstvo obce neschválilo závěrečný účet obce

III. Při přezkoumání hospodaření obce Svojšice za rok 2008

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

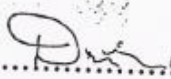
IV. Při přezkoumání hospodaření obce Svojšice za rok 2008

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,33 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Svojšicích dne 26. 5. 2009

Podpisy kontrolorů:


.....
Jitka Dušková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Jiřina Zastoupilová
Zdeňka Škarková

Podpis

.....


V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospondařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňou, darovací, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojšice o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


..... dne 26. 5. 2009