

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

§ 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. Inventurní soupis účtu *031-Pozemky* obsahoval pouze souhrnnou částku pozemků za lesy a ostatní pozemky v celkové hodnotě 1 817 480,40 Kč. Kontrolní skupině byl předložen výpis z listu vlastnictví z programu MISYS k 1. 4. 2009, takže se lze domnívat, že inventura pozemků byla provedena pouze formálně.

§ 6 odst. 1 - Účetní případy nebyly zachyceny účetními doklady.

Účetní jednotka nevyhotovuje všechny účetní doklady, které by zachycovaly účetní případy. Kontrolní skupině nebyly předloženy opravné doklady, které byly vedeny pod číselnou řadou 5. Dále doklady zaúčtované pod bankovním výpisem např. ze dne 10. 12. 2009, kdy byly proplaceny částky ve výši 4 272,00 Kč, 4 109,00 Kč.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 11 odst. 3 - Návrh rozpočtu nebyl vhodným způsobem zveřejněn (úřední deska) **(napraveno)**.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 119 odst. 3, 4 - Nebyla doložena činnost kontrolního výboru **(napraveno)**.

§ 39 odst. 1 - Záměr obce prodat, směnit, darovat, pronajmout či poskytnout nemovitost jako výpůjčku nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce **(neopakuje se)**.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2009

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.