

Zpráva o zjištěních z provedeního auditu podle zákona č. 320/2001 Sb.
o finanční kontrole v obci Věrovany

Evidenční číslo interního auditu: 1/2016

Předmět interního auditu: -usnesení zastupitelstva a rady obce 1-8/2016,
- rozpočet, rozpočtová opatření, plnění rozpočtu k 31.8.2016,
schválení závěrečného účtu,
-plnění schváleného rozpočtu příspěvkových organizací a
jejich účtování k 31.8.2016,
-účtování dotací,
-kontrola účtování mzdových nákladů a souvisejícího
pojistného za organizaci ve vazbě na mzdové rekapitulace
k 31.8.2016,
-vybrané kontrolní vazby a účetní doklady k 31.8.2016.

Audit vykonán dne: 19.9.2016

Sledované období: 1.1.2016 – 31.8.2016

Vedoucí auditorské skupiny: Ing. Johana Otrubová
Členové auditorské skupiny: Ing. Markéta Pejzlová
Zprávu zpracoval: Ing. Markéta Pejzlová

Datum vypracování: 21.9.2016

Počet vyhotovení: 3 (2 výtisky obec Věrovany, 1 interní auditor)

Další plánované kontroly: kontrola zřízených příspěvkových organizací, průběžná
kontrola obce do doby uzavření účetnictví za rok 2016

Zjištění z vykonaného auditu a případná doporučení k jejich nápravě

Usnesení zastupitelstva a rady obce za období 1-8/2016

V rámci kontroly byla prověřena usnesení zastupitelstva a rady obce (1-8/2016). Kontrolováno bylo, zda vybraná rozhodnutí jsou v pravomoci zastupitelstva a zda nebylo provedeno rozhodnutí vedením obce bez náležitého schválení v daném orgánu. Nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočet, rozpočtová opatření, plnění rozpočtu k 31.8.2016

Rozpočet na rok 2016 byl schválen na zasedání zastupitelstvu dne 14. března 2016. Do doby jeho platnosti bylo postupováno dle rozpočtového provizoria schváleného na zasedání zastupitelstva dne 14.prosince 2015. Namátkově bylo kontrolováno, zda nevznikla povinnost provedení rozpočtového opatření při úrovni nastavení závazných ukazatelů rozpočtu.

Závěrečný účet obce byl schválen dne 2.května 2016 a to bez výhrad spolu s účetní závěrkou obce. Obec disponuje aktuálním rozpočtovým výhledem na roky 2016-2018.

Rozpočet, rozpočtová opatření, plnění rozpočtu k 31.8.2016

Rozpočet po změnách k 31.8.2016:

Příjmy	19 580 869,- Kč
Výdaje	23 935 346,- Kč
Rozdíl příjmů a výdajů	4 354 477,- Kč (schodek)

Skutečnost k 31.8.2016:

Příjmy	13 383 064,97 Kč
Výdaje	7 913 391,83 Kč

