

NÁPRAVNÁ OPATŘENÍ

ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Křenice za rok 2010
IČ : 002557818

Přezkoumání proběhlo v budově Obce Křenice 48 , dne 26. 4. 2011.

Zjištěné méně závažné chyby a nedostatky :

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

Právní předpis : Zákon č.420/2004 Sb.,o přezkoumání hospodaření ÚSC a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

§ 4 odst.1 – k 30.6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp.nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání auditorovi.

Opatření : Starosta p.Pošar Václav oznámil účetní obce, že žádost do 30.6.2010 na přezkoumání hospodaření obce na Krajský úřad do Plzně zaslal. Otázka je, kam. Další roky budou žádosti o přezkum hospodaření zaslány do 30.6.

Odpovídá: starostka, účetní.

2) 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.

§ 29 odst.1 – ÚC neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Dle výpisu z KN k 31.12.2010 obec vlastní budovu/stavbu na st.parc.č.36/3 v k.ú.Přetín a tato stavba není evidována na účtu 021 – Budovy.

Opatření : Jedná se o budovu/stavbu která byla vybudována zřejmě v době, kdy v okolních budovách hospodařilo zemědělské družstvo. Okolní budovy v restituci dostal potomek bývalého majitele. Obecní úřad zajistí odhad budovy/stavby a zařadí na účet 021 – Budovy.

Odpovídá: starostka, OZ, účetní.

Zjištěné závažné chyby a nedostatky:

1.) Zákon č.420/2004 Sb. § 2 odst.1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu,vč.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 zveřejněn v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup.

ÚSC zveřejnil v elektronické podobě až schválený rozpočet na rok 2010 od 28.4.2010.

Opatření : Starostka obce p.Vlčková Jana zajistí, aby zveřejnění návrhu rozpočtu i rozpočet samotný byl zveřejněn v elektronické podobě včas, dle zákonných termínů.

Odpovídá : starostka, účetní

§ 17 odst.6 – návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu.

ÚSC zveřejnil Závěrečný účet obce za rok 2009 až od 1.10.2010.

Opatření : Starostka obce p.Vlčková Jana zajistí stejně i v tomto případě včasné zveřejnění návrhu závěrečného účtu za každý další rok.

Odpovídá : starostka, účetní

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných
za předchozí roky:

1) Zákon č.420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm.h) účetnictví vedené ÚC.

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

ÚC nedoložil stav účtu 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek výpisem ze SCP
k 31.12.2009.

Opatření : Starostka obce p.Vlčková Jana zajistí výpis akcií k inventuře účtu 069 k 31.12.2011.

Pozn.: Zjistili jsme, že SCP v Plzni již nefunguje, evidenci zbylých akcií má Centrální registr
v Praze. Po dohodě Registru v Praze a ČS v Klatovech budou akcie převedeny na zvláštní účet

ČS pro obec Křenice.

Odpovídá : starostka

Tato nápravná opatření byla schválena na zasedání OZ obce Křenice

dne :

Zapsala : Rejtharová Eva - účetní

Dne : 17.5.2011

Vyvěšeno : 25.5.2011

Sejmuto:

Vyřázeno za el. úř. desce :


OBEC KRENICE
okres Klatovy