

NÁPRAVNÁ OPATŘENÍ

ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Křenice za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo na obecním úřadu Křenice, Křenice 48 dne 10.4.2014.
Přezkoumávané období : 1.1. – 31.12.2013

Zjištěné chyby a nedostatky nemající závažnosti nedostatků uvedených v § 10 odst.3 písm. b) zákona č.420/2004 Sb. :

- 1) Nebyla podána informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápise přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání. V ZO dne 14.6.2013 byla přijata nápravná opatření k výsledku přezkoumání hospodaření 2012, ale nebyla zaslána na KÚPK.

Opatření : Starostka spolu s účetní bude nadále důsledněji kontrolovat odeslání nápravných opatření na KÚPK.

Odpovídá : starosta, účetní

- 2) Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem. Věcná břemena nebyla v účetnictví oddělena analytickými účty na účtu 031 – Pozemky.

Opatření : Věcná břemena na účtu 031 - Pozemky budou oddělena analytickými účty.

Odpovídá : starosta, účetní

- 3) Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury. U dokladové inventury a účtů 032, 041, 042, 069, 231 nebyl uveden datum zahájení a datum ukončení inventury.

Opatření : Na dokladovou inventuru bude dopsán datum zahájení a datum ukončení inventury. Nadále bude důsledněji kontrolováno.

Odpovídá : účetní, předseda inventurní komise, starosta

- 4) Účetní závěrka za rok 2012 nebyla schválena nejpozději do 30.9.2013. Účetní závěrka roku 2012 byla schválena v ZO dne 14.12.2013.

Opatření : Nadále bude postupováno dle vyhlášky č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných jednotek. Účetní závěrka za rok 2013 bude schválena do 30.6.2014.

Odpovídá : starosta, účetní

Méně závažné chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2012 byly územním celkem k 31.12.2013 odstraněny.

Tato nápravná opatření byla schválena na zasedání zastupitelstva obce Křenice dne :

.....
Jana Vlčková
starostka obce

Vyvěšeno :

Sejmuto :

Vyvěšeno na el.úřední desce :