

## Nápravná opatření dle zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Křenice , IČO 00255718 za rok 2021

Byly zjištěny :

- **A) 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. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

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

- *§ 6 odst. 2 – Účetní případy nebyly v účetních knihách zaznamenány na základě průkazných účetních záznamů.*

**Nedostatek :** Faktura od firmy JH Servis Plus s.r.o. číslo 78/2021 v částce 107.596,- Kč nebyla zaevidována v knize došlých faktur ani zaúčtována na závazkovém účtu 321.

**Nápravné opatření :** Evidence všech došlých faktur bez ohledu na jejich oprávněnost. Platební povinnost je poté druhotnou záležitostí s ohledem na oprávněnost a opodstatněnost samotné fakturace.

- **B) závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) :**

*c1) v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:*

**Nedostatek :** Návrh střednědobého výhledu rozpočtu nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

**Nápravné opatření :** Návrh střednědobého výhledu rozpočtu bude zveřejněn v souladu se zákonem.

*c2) neprůkazné*

**Nedostatek :** Účetnictví nebylo správné, jelikož nebylo vedeno v souladu se zákonem o účetnictví a ostatními právními předpisy nebo obcházel jejich účel.

**Nápravné opatření :** Účetnictví bude vedeno tak, aby bylo v souladu se zákonem a ostatními právními předpisy.

*c4) překročení působnosti*

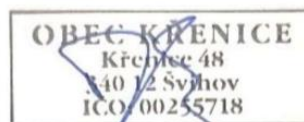
**Nedostatek :** Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

**Nápravné opatření :** Rozpočtové opatření budou provedeny před provedením rozpočtově zajištěného výdaje.



Obec  
Křenice

***Tato nápravná opatření byla schválena na zasedání obecního zastupitelstva obce Křenice  
dne : 10.5.2022 – viz Usnesení č. 2022 – 04 – 06***



.....

Bc.Vlastimil Rejthar

starosta obce Křenice

**Vyvěšeno / e-deska: 13.5.2022 / 13.5.2022**

**Sejmuto: 28.5.2022**