

3

Opatření k nápravě chyb a nedostatků
zjištěných při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015
provedeného Kraj.úřadem Ústeckého kraje dne 29.3.2016

I. Méně závažné chyby a nedostatky

- Zastupitelstvo obce ukládá účetní dodržovat obsahové vymezení nákladů z činnosti, tzn. pečlivěji určovat druh nákladů v souladu s účetní osnovou. Účetní bude konzultovat se zastupiteli členění nákladů.
- Chybně vypočítaná a vyplacená odměna neuvolněnému členu zastupitelstva za období jeho zvolení – opraveno dokladem č. 10060 (přiložen)
- Nedodržení druhového třídění rozpočtové skladby – v r.2015 chybně účtováno na položku 2111. Stejně jako v prvním bodě, bylo uloženo při pochybnosti konzultovat zatřídění nákladů se zastupiteli.
- Zastupitelstvo obce uloží inventarizační komisi, která bude jmenována již v listopadu t.r. věnovat více pozornosti inventurním soupisům, dále pak doložení soupisů přílohami. Letošní inventury budou započaty dříve, než tomu bylo dosud tak, aby komise měla dostatek času na dokumentaci zjištěných skutečností.

I. Závažné chyby a nedostatky

Nebylo uskutečněno rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu :

- Zastupitelstvo obce ukládá účetní provádět potřebná rozpočtová opatření podle zákona č. 420/2004 Sb., § 10, odst.3, písm.c, za pomoci zastupitelů zjišťovat správné vztahy k jinému rozpočtu, využívat veškeré nástroje pro správné zatřídění , zvláště dodatek ke směrnici

Ve všech případech bude účetní úzce spolupracovat se starostkou obce, která bude účetní činnost kontrolovat.

V Horních Řepčicích dne : 20.6.2016

Komise