

Opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve

Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ohaveč za rok 2015

1. Zadavatel nezveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500.000,- Kč bez DPH, včetně jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření

Opatření: bude zřízen profil zadavatele a smlouva zveřejněna

Odpovídá: starostka

Lhůta pro podání zprávy o plnění přijatých opatření se stanovuje do 30. 6. 2017.

2. Kontrolou pokladních dokladů bylo zjištěno, že chybí podpisy na dokladech, kdo schválil u všech dokladů, dále nejsou podepsány výdajové doklady za příjemce, nesouhlasí číselná řada v pokladní knize s číselnou řadou v účetní evidenci

Opatření: bude zajištěno, aby účetní doklady obsahovaly povinné náležitosti nebo byly vyhotovovány bez zbytečného odkladu

Odpovídá: starostka, účetní

3. Kontrolou účetnictví bylo zjištěno, že v knize došlých faktur, u výplaty odměn zastupitelů a odvodů z mezd se vyskytuje nedostatek – platby předcházejí předpisům

Opatření: účetní jednotka bude účtovat o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí

Odpovídá: starostka, účetní

4. Kontrolou vazeb mezi výkazem FIN 2-12 a výkazem zisku a ztráty bylo zjištěno chybné účtování na příjmové položky a výnosové účty a na výdajové položky a nákladové účty.

Opatření: územní celek bude dodržovat stanovené postupy při vedení účetnictví

Odpovídá: starostka, účetní

5. Kontrolou bylo zjištěno, že účetní případy nebyly v účetních knihách zaznamenány na základě průkazných účetních záznamů.

Opatření: územní celek bude účetní případy prokazovat průkaznými účetními záznamy

Odpovídá: starostka, účetní

6. Závažné chyby a nedostatky

- Porušení rozpočtové kázně neuskutečněním rozpočtového opatření
- Neověření skutečného stavu se stavem v účetnictví při inventarizaci

- Nevykonaná finanční kontrola dle zákona
- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Opatření: územní celek bude postupovat v souladu s příslušnými právními předpisy

Odpovídá: starostka, účetní

Lhůta pro podání zprávy o plnění všech přijatých opatření se stanovuje do 30. 6. 2017.

Toto opatření bylo přijato Zastupitelstvem obce Ohaveč dne 29. 6. 2016.

.....
Ing. Monika Stránská, starostka