

1 1 2 1

Přijatá opatření
k „Zjištění z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Podsedice“

k §9 Zákon č. 420/2004 Sb. §2 odst.1 písm.a) a Zákon č. 320/2001 Sb.

Vyhotoven vnitřní předpis, který stanoví odpovědnost osob při nakládání s veřejnými prostředky z hlediska finanční kontroly, určen příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní

k §2 Zákon č. 128/2000 Sb.

dodavatelé, kteří uvedli chybně odběratele, své daňové doklady opravili a předložili

k §68 odst.1 písm. d) Zákon č. 420/2004 Sb. §2 odst. 2 písm. h), vyhláška č. 410/2009 Sb. kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb.

Bylo provedeno na základě domluvy s Jednota, spotřební družstvo Podbořany. Nápravné opatření nelze provést, přijato opatření pro příští případy a to provádět Vyúčtování do 1 měsíce od obdržení faktur od dodavatelů energií.

k §33a odst. 10 Zákon č. 563/1991 Sb.

Vyhotoven vnitřní předpis, který upravuje oběh účetních dokladů včetně dispozičních oprávnění jednotlivých osob odpovědných za obsah účetního záznamu vztahujících se k připojování podpisového záznamu

k §4 odst. 8 Zákon č. 563/1991 Sb.

Zajištěno přeúčtování, podklady předány k jednání zastupitelstva dne 17.12. 2015, rozpočtová změna schválena usnesením č. 68/2015

k §13 odst. 1 Zákon č. 563/1991 Sb.

Zavedena kniha analytických účtů k vydaným fakturám

k §11 odst. 1 písm. f) Zákon č. 563/1991 Sb.

Doplněny podpisové záznamy odpovědné osoby, doplněny potřebné náležitosti

k ČÚS 701, bod 6.3.

Zajištěno zaúčtování vzniklých pohledávek

k § 2 odst. 3 Vyhláška 323/2002 Sb.

Zajištěno přeúčtování, podklady předány k jednání zastupitelstva dne 17.12.2015, rozpočtová změna schválena usnesením č. 68/2015

k §10d odst. 1 Zákon č. 420/2004 Sb. §2 odst. 1 písm. a) Zákon č. 250/2000 Sb.

Bylo přijato nápravné opatření tak, aby v budoucnu byly dokumenty zveřejňovány včas na úřední desce i webových stránkách

k §11 Zákon č. 420/2004 Sb. §2 odst. 2 písm. h) Zákon č. 563/1991 Sb.

Bylo přijato nápravné opatření tak, aby v budoucnu splňovalo veškeré náležitosti a bez zbytečného odkladu, doklady budou vytištěné a řádně zaevidované.

Dále

- byla zavedena kniha odeslaných faktur
- byla doložena Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní školy a mateřské školy Podsedice
- vnitřní předpisy a směrnice doloženy

Vypracovala: Anička Svítlová
účetní obce
Dne: 04.01.2016

VYVĚŘENO: P. 4. 2016
PŘEMÝŠL: