

Příloha č. 12

K Závěrečnému účtu Města Vyšší Brod za rok 2019

Návrh na opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě nezávislého auditora o výsledcích přezkoumání hospodaření města Vyšší Brod k 31.12.2019

K bodu 2.a)

Dbát na správné zařazení jednotlivých účetních případů podle významu a z hlediska účetních předpisů na správné účty

Zodpovídá: finanční odbor

Termín: průběžně

K bodu 2.b)

Účetním dokladem 19-012-00074 ze dne 27.12.2019 nebyl zařazen dlouhodobý hmotný majetek do účetnictví. Účetním dokladem 20-007-00071 ze dne 20.4.2020 byl tento majetek zařazen.

Při účtování majetku dbát zákona o účetnictví a účtovat podle ČÚS č.710

Zodpovídá: finanční odbor

Termín: průběžně

K bodu 2.c)

Při převodech nemovitostí dbát ustanovení ČÚS č.701, kde při převodu nemovitostí, které podléhají zápisu do KN, se okamžikem účetního případu považuje den doručení návrhu na vklad ke KN.

Zodpovídá: finanční odbor

Termín: průběžně

K bodu 2.d)

Při inventarizaci postupovat podle vyhlášky o inventarizaci a podle této vyhlášky doplnit všechny náležitosti inventurního soupisu a zároveň soupis účtu 028001 – věcná břemena, vypracovat přehlednějším způsobem

Zodpovídá: finanční odbor společně s inventarizační komisí

Termín: do 31.12.2020

K bodu 2. e)

Pohledávky účtovat na syntetické účty podle vyhlášky č. 410/2009Sb.

Zodpovídá: finanční odbor

Termín: průběžně

K bodu 2.f)

Na základě doporučení bude střednědobý výhled rozpočtu pro potřeby dlouhodobě realizovaných záměrů obsahovat zdroje financování předpokládaných investic

Zodpovídá: vedoucí FO s Finančním výborem

Termín: do 31. 12. 2020

K bodu 2.g)-l)

Věnovat pozornost jednotlivým účetním operacím co do časovosti a věcnosti podle platných předpisů

Zodpovídá: vedoucí FO společně s fin.odborem

Termín: průběžně

Vyšší Brod 21. 4. 2020

Zpracovala: Procházková Eva