

OBEC BĚLUŠICE

Obecní úřad Bělušice, čp. 33, 280 02 Kolín 2, tel.: 321 798 839, IČ 00235253

Nápravná opatření ke zprávě o přezkoumání hospodaření obce

Bělušice

IČ:00235253

ZA ROK 2019

Audit od krajského úřadu středočeského kraje/odbor interního auditu a kontroly

SpZn: SZ_072084/2019/KUSK

ČJ.: 005857/2020/KUSK

Přezkoumání ze dne: 29.4.2020 a 3.12.2019

Nápravná opatření:

B. Zjištění z přezkoumání

- obec bude v případě účtu 315-snižovat hodnotu pohledávek
Termín: ihned
Zodpovídá: účetní obce
- K inventarizaci majetku bude vždy sestavována Inventarizační zpráva.
Termín: 31.12.2020
Zodpovídá: účetní obce
- U hmotného majetku bude přidělen nezaměnitelný identifikátor.
Termín: do 31.12.2020
Zodpovídá: starosta obce, účetní obce
- Inventarizační identifikátor u hmotného majetku bude dohledán a doplněn v kartě majetku.
Termín: do 31.12.2020
Zodpovídá: starosta obce, účetní obce
- Účetní doklad 19-020-00021 ze dne 31.10.2019 na částku 540.478,- Kč byl pořízen na základě obdržení výpisu všech pozemků, které obec vlastní z Katastru nemovitostí a byl zjištěn stav, který neodpovídal inventarizaci v minulých letech. Na účet 031/401 bylo tedy zaúčtováno 540.478,- Kč.

- K inventarizaci pozemků budou přikládány výpisy z listu vlastnictví vždy k 31.12.
Termín: ihned
Zodpovídá: účetní obce
- Inventurní soupis pozemků bude vytištěn s číslem pozemku a jeho výměru, aby umožňovaly jednoznačné určení majetku.
Termín: ihned
Zodpovídá: účetní obce

C-Plnění opatření

- Příloha bude opravena v části G na řádcích G1 a G5 (záporné částky ve sloupci Korekce na řádku G1 a ve sloupci Netto na řádku G5)
Termín: do 30.6. 2020
Zodpovídá: účetní obce
- Obec zveřejní návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 a v dalších letech způsobem umožňující dálkový přístup.
Termín: k 30.6. 2020
Zodpovídá: starosta obce
- Účetní závěrka bude schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena. Zastupitelstvo obce bude projednávat a schvalovat účetní závěrky vždy nejpozději do 30.6.
Termín: ihned
Zodpovídá: starosta obce
- Účetním záznamem č. 414 ze dne 31.12.2018 byla z účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek vyřazen majetek v částce 256.232,30 Kč.
Termín: do 31.12. 2020
Zodpovídá: zastupitelstvo – bude vyzvána bývalá účetní obce a bývalý starosta obce k přeložení podkladů či vysvětlení, na základě kterých byl majetek vyřazen, neboť současným zastupitelstvem nebyly zjištěny skutečnosti zakládající oprávnění vyřazení dlouhodobého hmotného majetku v částce 256.232,30 Kč.
- V inventarizaci budou inventarizovány i účty 08x, 192,403.
Termín: do 31.12.2020
Zodpovídá: účetní obce
- Zastupitelstvo obce musí vyslovit předchozí souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu na práce prováděné zastupiteli obce, tak jak budou v průběhu roku uhrazovány průběžně z pokladny.
Termín: ihned
Zodpovídá: starosta obce

- Při schvalování rozpočtu obce bude uváděno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový

Termín: ihned

Zodpovídá: starosta obce

Dne 22.6.2020 v Bělušicích

starosta obce

Bc. Lukáš Baroch

