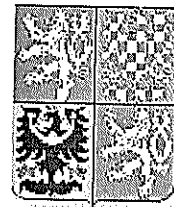


OBEC CHUDEŘICE

503 51 Chlumeč nad Cidlinou
Královéhradecký kraj



Věc: Opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2017

V souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. b) zákona 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, podáváme následující informaci:

Zastupitelstvo obce Chudeřice na svém zasedání dne 18.06.2018 při projednání závěrečného účtu obce za rok 2017, přijal(o) opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017

1. Kontrolou vazeb výkazu FIN 2-12 k 31.12.2017 a Výkazu zisku a ztrát k 31.12.2017 bylo zjištěno, že bylo chybně účtováno o přijaté faktuře č. 4707 na celkovou částku 104 965,- Kč. Chybně bylo účtováno na pol 5137 – a nákladový účet 558, přesto že se jednalo o fakturu za opravu.

- Obec Chudeřice bude pečlivěji provádět kontrolu vazeb FIN a Výkazu zisku a ztrát

Termín:

Zodpovídá: účetní

2.

Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že nebyla provedena inventarizace účtu 321. Evidence v knize došlých faktur za rok 2017 vykazuje poslední záznam dne 6.12.2017. Kontrolou však bylo zjištěno, že ještě došly další faktury, které měly být předepsány do roku 2017, tím došlo ke zkreslení nákladů roku 2017. Jednalo se např. o fakturu za elektroinstalační práce – firma Filup elektro za cenu 19 081,- Kč, vystavena dne 20.12., dále fakturu za služby provozování kanalizace – firma Irena Kalousková za cenu 7 260,- Kč.

Obec Chudeřice bude všechny faktury došlé se zdanitelným plněním patřícím do konce roku účtovat do tohoto roku, bez ohledu na to, že dojde k fyzickému převzetí a doručení těchto faktur až v dalším roce.

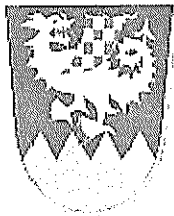
Termín: trvale průběžně

Zodpovídá: účetní

3.

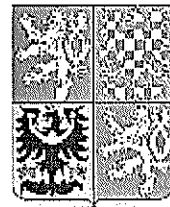
Kontrolou účtu 403 v účetnictví v porovnání s evidencí v majetkovém programu bylo zjištěno, že účet 403 vykazuje nesprávný zůstatek v účetnictví v porovnání s majetkovou evidencí.

Přezkoumáním hospodaření za rok 2015 bylo zjištěno, že „účet 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku neodpovídá skutečnosti, jelikož nebyl proveden dohad čerpání dotace z KHK na akci Dostavba kanalizace ve výši 697 633,76 Kč. Tento dohad byl 01.04.2016 doúčtován a zároveň bylo na základě podnětu kontrolorek při přezkoumání hospodaření dne 15.11.2016 zaúčtováno interním dokladem č. 66032 do října 2016 přeúčtování dotací ve výši 2 292 570,24 Kč. Ve zprávě z přezkoumání za rok 2016 už nebylo na účtu 403 shledáno pochybení. Od té doby nebyl na tomto účtu žádný pohyb.



OBEC CHUDEŘICE

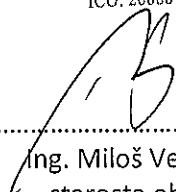
503 51 Chlumeč nad Cidlinou
Královéhradecký kraj



V souladu s ustanovením §13 odst. 2 zákona 420/2004 Sb. dále uvádíme lhůtu, ve které Vám, jako příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, podáme písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána ve lhůtě do 31.05.2019

OBEC CHUDEŘICE
Chudeřice 31 (3)
503 51 Chlumeč nad Cidlinou
IČO: 268887


.....
Ing. Miloš Veselý
starosta obce