

Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Zastupitelstvo obce Nové Hutě na svém zasedání dne 14.6.2023, při projednávání závěrečného účtu ÚSC za rok 2022, přijímá opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2022.

Konkrétní znění přijatých opatření:

Kontrolou mzdového listu bývalé neuvolněné místostarostky za rok 2022 bylo zjištěno, že jí nebylo vyplaceno odchodné při zániku mandátu člena zastupitelstva obce. Za měsíc 10/2022 jí byla vyplacena odměna odpovídající alikvotní částce ke dni konání ustavujícího jednání zastupitelstva obce, dne 18.10.2022, kdy již nebyla zvolena do zastupitelstva obce.

Neuvolněnému členovi zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty nebo místostarosty, a uvolněnému členovi zastupitelstva obce, jimž zanikl mandát člena zastupitelstva obce, poskytne obec odchodné, pokud jim ke dni zániku mandátu člena zastupitelstva obce náležela odměna.

- Odstupné bylo místostarostce vyplacena dne 10.5.2023

Kontrolou pokladní knihy hlavní činnosti a podnikatelské činnosti za období 12/2022, hlavní knihy ke dni 31.12.2022 a inventarizace účtu 261 Pokladna (AU 261 0001 a AU 261 0300), bylo zjištěno, že:

- na AU 261 0001 - podnikatelská činnost, je inventarizován zůstatek ve výši 62.248 Kč, pokladní kniha podnikatelské činnosti (AU 261 0001) za období 12/2022 vykazuje konečný zůstatek 59.431 Kč,
- na AU 261 0300 - hlavní činnost, je inventarizován zůstatek ve výši 23.670 Kč, pokladní kniha hlavní činnosti (AU 261 0300) za období 12/2022 vykazuje konečný zůstatek ve výši 27.306 Kč.

- Opraveno vnitřním účetním dokladem č. 610006 ze dne 1.4.2023

Kontrolou účtování darovací smlouvy č. 22/0122/0830 spojené se smlouvou o zřízení věcného břemene služebnosti a se smlouvou o předkupním právu jako věcném právu uzavřené dne 27.06.2022, na pozemek parc. č. st. 197 o výměře 192 m², jehož součástí je budova bez čp/če "Kostel", k.ú.Nové Hutě bylo zjištěno, že darovaný majetek byl zaúčtován do majetku obce účetními doklady VÚD č. 610020 ze dne 01.08.2022 a VÚD č. 610030 ze dne 01.12.2022 (opravný účetní doklad) na účet 021 0100 "Kostel" - v hodnotě 1 Kč, na účet 031 0300 "pozemek parc. č. st. 197" v hodnotě 1 Kč. Byly použity nesprávné analytické účty, a to 021 0100 - Bytové domy a bytové jednotky a 031 0300 - Zahrady, pastviny, louky, rybníky.

Správně měl být "Kostel" zaúčtován na AU 021 06xx – Ostatní stavby a pozemek parc. č. st. 197 zatížen věcným břemenem na AU 031 04xx – Pozemek zastavěná plocha s věcným břemenem.

Dále bylo inventarizací účtu 031 zjištěno, že na AU 031 0300 je evidován pozemek parc. č. st. 197 o výměře 192 m² v hodnotě 161 Kč. Tato částka nesouhlasí s hodnotou, ve které byl pozemek zaúčtován účetním dokladem VÚD č. 610030 ze dne 01.12.2022 do majetku, tj. v hodnotě 1 Kč.

(Karta majetku inv. č. 123-00197000000 - pozemek parc. č. st. 197 o výměře 192 m², AU 031 0300, pořízen 01.08.2022, hodnota celkem 161 Kč). Nebylo doloženo navýšení účetní hodnoty pozemku účetním dokladem

- Opraveno vnitřním účetním dokladem č. 610006 z 1.4.2023

Při kontrole Smlouvy o zřízení věcného břemene č: PI-014330059078/001 ze dne 15.04.2020 (povinná: obec Nové Hutě, oprávněná: E.ON Distribuce, a.s.) bylo zjištěno, že nebylo účtováno o předpisu pohledávky na částku 5.000 Kč (úhrada za zřízení věcného břemene).

- Bude napraveno při účtování o věcném břemeni v následujícím roce, v roce 2022 nebylo účtováno, nedošlo k žádnému podobnému účetnímu případu

Kontrolou účetního případu účtování výnosů z přecenění reálnou hodnotou vyplývající z přecenění prodávaného pozemku p.č. 596/10 v k. ú. Nové Hutě uvedeného v kupní smlouvě ze dne 12.04.2021 bylo zjištěno, že účetní jednotka účtovala tyto výnosy účetním dokladem číslo 610014 ze dne 05.05.2021 v nesprávné hodnotě.

- Bude napraveno při účtování o prodeji pozemku v následujícím roce, v roce 2022 nebylo účtováno, nedošlo k žádnému podobnému účetnímu případu

Kontrolou účetního případu účtování přecenění prodávaného nemovitého majetku uvedeného v kupní smlouvě ze dne 12.04.2021 bylo zjištěno, že účetní jednotka účtovala toto přecenění účetním dokladem číslo 610008 ze dne 03.03.2021 a účetním dokladem číslo 610009 ze dne 13.04.2021, kdy je tímto dokladem účtováno přecenění prodávaného majetku i předpis pohledávky.

- Bude odstraněno při přecenění pozemků v dalším účetním období, v roce 2022 nebylo účtováno, nedošlo k žádnému podobnému účetnímu případu

Usnesením č 25 bylo schváleno přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Pro 4 proti 0 zdržel se 0