

Příloha č. 12

K Závěrečnému účtu Města Vyšší Brod za rok 2018

Návrh na opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě nezávislého auditora o výsledcích přezkoumání hospodaření města Vyšší Brod k 31.12.2018

K bodu 2.a)

Dbát na zákonné povinnosti vyplývající z par.22 odst.6 písm.c) vyhlášky č. 410/2009Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví a účtovat očekávané výnosy formou dohadných účtů aktivních nebo příjmů příštích období.

Zodpovídá: finanční odbor

Termín: průběžně

K bodu 2.b)

Na základě doporučení prověřit přesnou výměru lesních pozemků ke dni účetní závěrky a uvádět v příloze také ocenění těchto pozemků (dle metodiky). V příloze vykazovat na správných řádcích a ve správné výši doplňující informace k fondům účetní jednotky.

Zodpovídá: vedoucí FO a finanční odbor

Termín: vždy k termínu účetní závěrky

K bodu 2.c)

Na kartě majetku dopřesnit údaje o transferech tak, aby odpovídaly skutečně přijaté dotaci evidované na účtu 403

Zodpovídá: vedoucí FO

Termín: do 30. 4. 2019

K bodu 2.d)

K inventarizačním soupisům analytických účtů účtu 042 vždy dokládat pohyby z minulých let.

Zodpovídá: finanční odbor

Termín: k rozvahovému dni 31. 12.

K bodu 2. e)

Dohadná položka k výrobě tepla pro vlastní spotřebu bude vyrovnána při vyúčtování záloh za kal.rok 2018.

Zodpovídá: finanční odbor

Termín: do 31.7.2019

K bodu 2. f)

Při účtování transferů zjišťovat informace od poskytovatelů dotací a postupovat podle Obecných postupů účtování o transferech Českého účetního standard č.703

Zodpovídá: vedoucí FO

Termín: průběžně

K bodu 2.g)-j)

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

Zodpovídá: vedoucí FO společně s finančním odborem

Termín: průběžně

Vyšší Brod 16. 4. 2019

Zpracovala: Procházková Eva