

Příloha č. 12
K Závěrečnému účtu Města Vyšší Brod za rok 2020

Návrh na opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě nezávislého auditora o výsledcích přezkoumání hospodaření města Vyšší Brod k 31.12.2020

K bodu 2.a)

Řádně vyčíslovat opravné položky k pohledávkám podle §65 vyhl. č. 410/2009 Sb.

Zodpovídá: finanční odbor

Termín: inventarizace pohledávek k 31.12.

K bodu 2.b)

Při inventarizaci věcných břemen na účtu 028 společně s inventarizační komisí ověřovat existenci, či neexistenci práv a povinností, souvisejících s nemovitostmi

Zodpovídá: pověřená inv.komise a finanční odbor

Termín: inventarizace k 31.12.

K bodu 2.c)

Při pořizování investic, u kterých byla uplatněna DPH na vstupu (ekonomická činnost) s nárokem na odpočet DPH, uvádět základ a daň do ř. č. 47 příslušného daň.přiznání podle doporučení auditora .

Zodpovídá: finanční odbor

Termín: průběžně

K bodu 2.d)-f)

Věnovat pozornost jednotlivým účetním operacím a jejich věcnosti a správnosti ohledně účtového rozvrhu a účetních operací

Zodpovídá: finanční odbor

Termín: průběžně

K bodu 2. g)

Spotřebu stravenek zaměstnanců v zákonné výši účtovat na účet 527- zákonné sociální náklady podle §33 vyhlášky č. 410/2009Sb.

Zodpovídá: finanční odbor

Termín: průběžně

K bodu 2.h)-k)

Věnovat pozornost jednotlivým účetním operacím co do věcnosti a správnosti zařazení na položky rozpočtové skladby podle vyhlášky č. 323/2002 Sb., zároveň dodržovat účetní metody podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Zodpovídá: finanční odbor

Termín: průběžně

K bodu 2.l)

Zajistit spolehlivější a rychlejší výměnu informací s odborem vedlejšího hospodářství a ostatními vedoucími pracovníky tak, aby bylo možno zúčtovat a zařazovat realizované investice v zákonných termínech.

Zodpovídají: vedoucí odborů společně s fin.odborem

Termín: průběžně