



Obec Dubenec

Dubenec 210, 544 55 Dubenec

Příloha č.1, pro jednání ZO Dubenec

Nápravná opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků dle zák.č. 2250/2000SB §17 odstavec 7 písmene b) v aktuálním znění

Nedostatek	Právní předpis	Popis	Návrh řešení	Odp.osoba/termín
Zák.č.420/2004Sb §2 odst. 2 písm.h)	Zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví	§ 30 odst. 1 a 4 – Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. - zůstatek účtu 042 ve výkazu rozvaha nesouhlasí s inventurním soupisem tohoto účtu.	Provést kontrolu účtu 042 – nedokončené stavby a uvést do souladu s účetnictvím	Účetní + starosta do 30.9.2012
Zák.č.563/1997 Sb. §25	Zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví	§25 – Složky majetku a závazků územního celku nebyly správně oceněny. - pozemky vedené na LV 611 a 274 jsou v majetku obce vedeny v celkové výměře a v celkové pořizovací ceně , přestože obec vlastní pouze čtvrtinový podíl.	Tento nedostatek byl zjištěn při inventarizaci a je popsán v závěreční zprávě inventarizační komise. Jedná se o chybu způsobenou použitím nevhodného software. Podíly pozemků budou vedeny v jiném software, které umožňuje vést podílovou cenu a výměru pozemku.	Účetní + starosta do 30.9.2012
Zák.č.563/1997 Sb. §29	Zák.č. 563/1991 Sb., o účetnictví	§29 odst. 1 – Územní celek neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu účetnictví - inventarizace budov nebyla provedena důsledně, jelikož LV10001 obsahuje některé budovy nevedené v účetnictví na účtu 021 - Např. v majetku obce není veden stavba čp. 71, dále nejsou vedeny p.p.2147, 505,661/6,899,935,950,954,1398/1,2050, které jsou zapsány na LV 10001. Naopak p.p. 2270 je vedena v majetku obce a není vedena na LV10001	Nemovitý majetek obce na LV10001 byl zkontrolován a nalezené nedostatky byly popsány ve zprávě inventarizační komise. Bude vyvoláno jednání s vlastníky a po prověření uzavřených smluv v minulých letech budou budovy notářsky převedeny do majetku vlastníků. Majetkový účet 021 – stavby bude uveden do shody s listem vlastnictví LV10001.	Starosta do 30.9.2012

1

Obec Dubenec
Dubenec 210
544 55 Dubenec

IČO: 00277801
DIČ: CZ00277801
Č.ú.: 2920601/0100
Komerční banka a.s.

Tel: +420499694213
Fax.: +420499694213
e-mail: starosta@dubenec.cz
www.dubenec.cz



Obec Dubenec

Dubenec 210, 544 55 Dubenec

Zák.č.420/2004 Sb. §2 odst.2 písm.h)	Vyhláška č.410/2009 Sb.	§40 – Územní celek chybně účtoval o výnosech z transferů - průtoková dotace od KHK ve výši 546178,80 Kč byla špatně naučtována do výnosů na účet 672. Dále předpis doplatků za volby roku 2010 v celkové výši 1657,- Kč byly zaúčtovány do výnosů roku 2011. Správně má být na účet 408.	Účtování průtokových dotací a dotací bude prováděno v souladu s Vyhláškou č.410/2009 Sb. na příslušné dotační účty.	Účetní, bere na vědomí
---	----------------------------	--	---	------------------------

V Dubenci dne 21.3.2012

Připravil: Jaroslav Huňat (Starosta obce)

Zkontroloval: Kateřina Burešová (Místostarosta obce)

Jana Baxová (Účetní obce)

ing. Jaroslav Čížek (Předseda fin.výboru)