

Krajský úřad Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický – oddělení metodiky a kontroly
Pivovarské náměstí 1245
Hradec Králové

**Věc: Oznámení o splnění Opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při
přezkoumání hospodaření za rok 2019**

Na základě přijatého opatření Vám oznamuji, že přijatá opatření byla splněna a chyby odstraněny.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písmeno h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění
pozdějších předpisů.

§ 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních
evidencí.

Chyba : Zůstatek účtu 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku ve výkazu Rozvaha
k 31.12.2019 nesouhlasí na prvotní evidenci o 780.000,- Kč v majetkové evidenci je o tuto
částku více.

Napraveno dne 31.3.2020 d.č. 418 účetním zápisem 408/403 v částce 780.000,- Kč .

V kontrolovaném období obec postupovala v souladu se zákonem.

(Napraveno.)

Chyba : Zůstatek účtu 081 – Oprávky ke stavbám ve výkazu Rozvaha k 31.12.2019 nesouhlasí
Bude napraveno inventarizací k 31.12. 2020.

na prvotní evidenci o 54 478,- Kč, v majetkové evidenci je o tuto částku méně

Napraveno inventarizací k 31.12.2020.

V kontrolovaném období obec postupovala v souladu se zákonem.

(Napraveno.)

Zůstatek účtu 082 – Oprávky k samostatnému hmotnému majetku a souborů HM věcí ve
výkazu Rozvaha k 31.12.2019 nesouhlasí na prvotní evidenci o 2 173 824,90 Kč, v
v majetkové evidenci je o tuto částku méně.

Napraveno inventarizací k 31.12.2020.

V kontrolovaném období obec postupovala v souladu se zákonem.

(Napraveno.)

Zůstatek účtu 079 – Oprávky k Ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku ve výkazu
Rozvaha k 31.12.2019 nesouhlasí prvotní evidence o 1.407,- Kč, v majetkové evidenci je o
tuto částku méně.

Napraveno inventarizací k 31.12.2020

V kontrolovaném období obec postupovala v souladu se zákonem.

(Napraveno.)

Obec Česká Čermná

549 21 Česká Čermná 128

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou provádějí některá ustanovení zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů.

§49-54 Územní celek nedodržel obsahové vymezení podrozvahových účtů .

Chyba :Na podrozvahovém účtu 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek, je veden majetek, který svým obsahem přísluší na účet 901 – Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Konkrétně se jedná o software s inventárními čísly 580-583.

Napraveno inventarizací k 31.12. 2020.

V kontrolovaném období obec postupovala v souladu se zákonem.

(Napraveno.)

Zpráva o splnění nápravných opatření bude zaslána na Krajský úřad Hradec Králové do 24.6. 2021.

Schváleno zastupitelstvem obce dne 11.6. 2020 č.j. 35/2020

Ing. Tomáš Kulháněk
starosta

V České Čermné 29.4.2021

 **OBEC ČESKÁ ČERMNÁ**
Česká Čermná 128, 549 21
IČ: 00272574
Tel.: 497 428 421
www.odskaacermna.cz