

**Opatření podle §13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření auditorem (dále také jen Zprávy):**

1. Obec Heřmanovice podá Krajskému úřadu Moravskoslezského kraje (dále také jen KÚ) písemnou zprávu o plnění níže uvedených přijatých opatření do 31.12.2014 včetně.
2. Nedílnou součástí tohoto opatření jsou všechny níže uvedené přílohy tohoto opatření.
3. Ad. A.1.1: Po projednání Závěrečného účtu obce v zastupitelstvu obce obec podá vždy do 15 dnů ode dne projednání KÚ informaci o přijetí opatření k nápravě.
4. Ad A.2.1:
  - a) Obec bude rozpočet schvalovat tak, aby dle rozpočtu hospodařila již od 1.1. příslušného kalendářního roku.
  - b) Návrh rozpočtu bude zveřejněn vždy nejméně 15 dnů přede dnem projednání v zastupitelstvu obce (dále také jen ZO) na fyzické i elektronické úřední desce obce.
  - c) Obec bude své výdaje uskutečňovat v souladu se schváleným rozpočtem obce.
  - d) Dle potřeby bude obec včas schvalovat rozpočtová opatření.
5. Ad 2.2:
  - a) Závěrečný účet obce za daný kalendářní rok bude v ZO projednán vždy do 30. 6. následujícího roku.
  - b) Projednání závěrečného účtu bude uzavřeno vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením buď bez výhrad či s výhradami.
6. Ad A.2.3: Obec povede účetnictví správně, úplně a průkazně, tj. tak, aby nedocházelo např. k nedostatkům uvedeným jako příklad v bodě A.2.3 Zprávy.
7. Ad A.2.4: Obec správně ocení pozemky, tj. místo evidence pozemků v celkové hodnotě ocení pozemky dle parcelních čísel, a to včetně pozemků vyřazených prodejem.
8. Ad A.2.5: Obec ve výkazu příloha uvede informace dle §7 odst. 3 až 5 zákona č. 563/1991 Sb., tj. uvede informace např. o použitých účetních metodách ovlivňujících majetek, závazky, finanční situaci a výsledek hospodaření obce. Kromě jiného bude sestaven odpisový plán
9. Ad A.2.6: Obec vždy sestaví plán inventur a provede inventuru majetku, pohledávek a závazků k 31.12. každého roku, konkrétně bude postupováno dle Směrnice č. 1/2013 k provádění inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce Heřmanovice, která je přílohou č. 3 k Usnesení ze zasedání zastupitelstva obce Heřmanovice dne 5.12.2013.
10. Ad A.2.7: ZO schválí kromě závěrečného účtu obce také roční účetní závěrku sestavenou k 31.12. příslušného kalendářního roku.
11. Ad B.1.1: Dle přílohy ke Zprávě byl nedostatek napraven.
12. Ad B.2: Již vyřešeno opatřeními k části A Zprávy.
13. Ad B.3: Již vyřešeno opatřeními k části A Zprávy.
14. Ad D:
  - a) Bude revidována náplň činnosti kontrolního výboru (§ 117-119 zákona 128/2000 Sb.).
  - b) Postupně bude revidován systém vnitřních směrnic v oblasti finanční kontroly a účetnictví (např. směrnice o evidenci majetku, směrnice týkající se odpisového plánu apod.), tak aby reflektovaly aktuální stav právních předpisů.

V Heřmanovicích 30.6.2014



RNDr. Hynek Sekanina  
místostarosta



pan Jan Tomalský  
starosta