

Územní celek: Mikroregion Maštale, svazek obcí

V Proseči dne 6. 5. 2024

Věc: **Nápravná opatření**

V souladu s ustanovením §13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, vám předkládám navržená nápravná opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2023.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

- Kontrolou bylo zjištěno, že ke dni 31. 12. 2023 ve výkazu FIN 2-12 M je zaneseno rozpočtové opatření č. 4. Toto rozpočtové opatření nebylo schváleno valnou hromadou svazku. A dále bylo zjištěno, že uvedené rozpočtové opatření svazek nezveřejnil zákonným způsobem.

Způsob nápravy a navržená opatření k eliminaci zjištěné chyby a nedostatku:

- Rozpočtové opatření č. 4 bude schváleno na jednání Valné hromady svazku obcí dne 21. 5. 2024 a bude zveřejněno na úřední desce dne 22. 5. 2024.
- Kompletní podvojný účetnictví dle zásad účtování pro územně samosprávné celky pro svazek obcí zpracovává na základě Smlouvy o zpracování účetnictví Město Proseč, které provedlo personální změnu na pozici účetní pro DSO.
- Předseda svazku bude kontrolovat schvalování a zveřejňování rozpočtových opatření.

Ing. Jan Macháček, předseda svazku