

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2014

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá stanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
§ 14 odst. 4 - **Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí" (napraveno). Při zařazení pořízeného majetku dle faktury č. 14000338 chybně účtováno v rozporu s § 14 odst. 4 položka A.II.4.**
- Nedostatek byl opraven účetním dokladem č. 920091 ze dne 22.10.2014. (splněno dne: 22.10.2014).

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
§ 13 odst. 2 písm. b) - **Účetní jednotka neuváděla v hlavní knize souhrnné obraty denně, a tyto nebyly uvedeny ani v jiné účetní knize (napraveno). Příjmy, vybrané v hotovosti v Pečovatelském domě za nájemné a služby, vložené na bankovní účet hospodářské činnosti, nebyly účtovány v plné výši na SÚ 261 AU 98 a SÚ 262 AU 03**
- Zjištěný nedostatek byl napraven dokladem č. 920091 ze dne 22.10.2014 (splněno dne: 22.10.2014).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
§ 98 odst. 1 - **Veřejná zakázka byla rozdělena na části, aniž by to povaha veřejné zakázky připouštěla (nenapraveno). Veřejná zakázka malého rozsahu na opravy komunikací v celkové hodnotě Kč 793.000,- bez DPH byla rozdělena na základě Smluv o dílo uzavřených se dvěma dodavateli dne 6.6.2014 a 12.8.2014 na 4 části, čímž se zadavatel vyhnul dodržení zákona o veřejných zakázkách, § 147 písm. a) - uveřejnění uzavřené smlouvy o dílo na profilu zadavatele při plnění vyšším než 500 tis. Kč bez DPH a způsobu zadávání VZ malého rozsahu dle vnitřní směrnice č. 1/2013 zadavatele s účinností od 2.4.2013.**