



Město Ralsko

Se sídlem úřadu v Kuřívodech 701, 471 24 Ralsko

Nápravná opatření k výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025

Nápravná opatření:

+ 1. Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Byly zjištěny nedostatky spočívající v porušení bodu 2. § 10 odst. 3 písm. c). Údaje z Rozvahy u účtu 419 Ostatní fondy nesouhlasily na údaje v Příloze v části F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky. Zjištěný nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání odstraněn.

+ Opatření k nápravě k chybě:

Zjištěný nesoulad mezi zůstatkem účtu 419 v Rozvaze a detailním rozpisem v Příloze (část F) byl způsoben jednorázovou systémovou chybou v účetním softwaru, která byla v roce 2026 plně odstraněna a údaje byly uvedeny do souladu. Jako prevence proti opakování této chyby byla do vnitřních procesů zavedena povinná vizuální křížová kontrola; před každým odesláním účetní závěrky tak bude odpovědný pracovník povinně ověřovat, zda se konečný zůstatek v Hlavní knize stoprocentně rovná údajům vykázaným v Příloze.

+ 2. Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Byly zjištěny nedostatky spočívající v porušení bodu 4. § 10 odst. 3 písm. c). Účetní závěrka Technických služeb města Ralsko p. o. za rok 2024 nebyla do 30.6.2025 schválena. Zjištěný nedostatek nelze zpětně odstranit.

+ Opatření k nápravě k chybě:

Zjištěný nedostatek spočívající v opožděném schválení účetní závěrky za rok 2024 byl následně v roce 2025 odstraněn, avšak až po zákonném termínu. Pro následující účetní období je povinným termínem pro schválení datum 30. června 2026, přičemž účetní závěrka za rok 2025 nebyla v době zpracování podkladů do zastupitelstva zatím Radě města předložena. Datum zpracování podkladů 10. 06. 2026.