

Revizní zpráva za rok 2024 - ECM

Předmětem revize byly:

Běžné účetní doklady, věcná a časová správnost jejich zaúčtování

Hospodárnost a účelnost výdajů

Závěr:

Účetnictví je vedeno v plném rozsahu podle zákona o účetnictví, vyhl. č.504/2002 Sb. a českých účetních standardů pro neziskové organizace. Účetní záznamy jsou průkazné, účetní zápisy jsou vyhotovovány průběžně, srozumitelně a přehledně.

Účetní případy jsou správně podloženy účetními doklady (tj. je účtováno na základě uzavřených smluv, přijatých a vydaných faktur, příjmových a výdajových pokladních dokladů atd.).

Výdaje jsou vynakládány účelně.

Prostředky určené do fondů jsou účtovány přímo jako tvorba fondů, stejně jako použití těchto fondů je účtováno v souladu s účetními a daňovými předpisy.

Pohledávky z nájmu jsou řádně vymáhány ve spolupráci s právníkem.

Doporučení:

nastavit vnitřní pravidelné kontroly účetního SW (Aconto) na SW WinDom, který sleduje zálohy na energie a nájem domů a bytů.

Sestavit manuál účtování jednotlivých oblastí – majetek, pokladny, banka, pohledávky, závazky.

Pravidelně – čtvrtletně – kontrolovat zůstatky účtů.

Závěr: účetnictví za rok 2024 zobrazuje správně všechny skutečnosti tohoto roku. O rozdělení výsledku hospodaření 2024 do fondů rozhodne Rada oblasti.

24.4.2025

Ing. Hana Macková

