



JUDr. Josef Rambousek
tajemník
Úřadu městské části Praha 8

V Praze dne 18. května 2017
Č. j.: MCP8 068726/2017
SZ MCP8 068591/2017/2

**Návrh opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených
ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření MČ Praha 8 za rok 2016**

Zjištění z dílčího přezkoumání hospodaření

- Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

1. Některé inventurní soupisy pohledávek a závazků MČ nebyly vyhotoveny v plném rozsahu v souladu s ustanovením § 8 odst. 2 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Opatření: Příslušní zaměstnanci budou poučeni o nutnosti vždy postupovat podle platné vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazku, ve znění pozdějších předpisů.

- provedl: ekonomický odbor (EO)
- odpovídá: vedoucí EO
- termín plnění: dnem přijetí návrhu opatření

2. Odepsané pohledávky hlavní činnosti (pokuty) ve výši 147 993,10 byly vykázány v účetnictví MČ duplicitně, MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť při dokladové inventarizaci podrozvahového účtu 905 – Vyřazené pohledávky neověřila správnost jeho stavu v účetnictví.

Opatření: Příslušní zaměstnanci budou poučeni o nutnosti vždy postupovat v souladu s ustanovením § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

- provedl: ekonomický odbor (EO)
- odpovídá: vedoucí EO
- termín plnění: dnem přijetí návrhu opatření

3. V podkladové dokumentaci k inventarizaci majetku a závazků za rok 2016 v rámci podnikatelské činnosti (dílčí inventarizační komise č. 11 – Osmá správa majetku a služeb a.s.) nebyly soupisy analytických účtů 377 320 – Předpis nájmu nebytové prostory, 377 321 – Předpis sankcí minulých let nebytové prostory, 377 330 – Předpis nájmu byty, 377 331 – Předpis sankcí minulých let byty a 377 332 – Předpis sankcí byty 2016 doloženy rozpisem zůstatků jednotlivých účtů. Inventurní soupisy některých analytických účtů v rámci hlavní činnosti (dílčí inventarizační komise č. 8), např. analytického účtu 383 0400 – Výdaje příštích období, nebyly doloženy operativní evidencí, podle které by bylo možné zjištěný majetek jednoznačně určit. MČ ve výše uvedených případech nepostupovala v souladu s ustanovením § 30 odst. 7 písm. a) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a ustanovením § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Opatření: Příslušní zaměstnanci budou poučeni o nutnosti vždy postupovat podle platné vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

- | | |
|------------------|--|
| • provede: | OSM ve spolupráci s Osmou správou majetku a EO |
| • odpovídá: | vedoucí OSM a EO |
| • termín plnění: | dnem přijetí návrhu opatření |

Opatření schválil:


JUDr. Josef Rambousek
tajemník Úřadu MČ Praha 8

Rozdělovník:

Magistrát hlavního města Prahy

Ing. Irena Ondráčková

ředitelka odboru kontrolních činností

Mariánské nám. 2/2, 110 01 Praha 1