

## PŘÍKAZ STAROSTKY

### městské části Praha 20 (dále MČ) k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při konečném dílčím přezkoumání hospodaření městské části Praha 20 za rok 2014

Na základě Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 20 podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) provedeného v Úřadu městské části Praha 20, doložkově za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014

#### ukládám

odpovědným zaměstnancům přijmout uvedená opatření k nedostatkům.

*Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 25 odst. 2 písm. b)*

Evidence smluv byla vedena v programu Gordic. Systém vedení smluv nebyl dostatečně zabezpečen. Uzavřené smlouvy nebyly zavedeny do evidence smluv automaticky, ale až po předání smlouvy z příslušného odboru, který smlouvu uzavřel, odpovědnému zaměstnanci, který evidenci smluv provádí. Při závěrečném přezkoumání byla v jednom případě zjištěna neúplnost vedení smluv. Nájemní smlouva (z roku 1999) nebyla v evidenci smluv vedena a kontrolní skupině byla doložena dodatečně až po ukončení závěrečného přezkoumání.

**Opatření:** Provést revizi veškerých uzavřených a platných smluv a případně doplnit evidenci.

**Odpovídají:** všichni vedoucí odborů

**Opatření:** Nastavit systém evidence smluv tak, aby smlouvy byly do evidence zavedeny automaticky a tím bylo minimalizováno riziko neúplnosti evidence smluv.

**Odpovídá:** vedoucí OKÚ

**Termín:** do 30. 9. 2015

*Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále vyhláška)*

➤ *ustanovení § 69*

Dokladem č. 700017 ze dne 22. 12. 2014 ve výši 52 272 Kč bylo na účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (dále DDNM) zaúčtováno pořízení programu Správce IT ve výši 43 560 Kč a roční servis na rok 2015 ve výši 8 712 Kč. Zaúčtování poplatku za roční servis mělo být správně účtováno na účet 381 – Náklady příštích období a nemělo být součástí ceny nehmotného majetku. Nesprávným účtováním došlo k porušení § 69 odst. 1 vyhlášky, podle kterého účetní jednotky zachycují náklady a výnosy zásadně do období, s nímž časově a věcně souvisí.

**Opatření:** Závada byla napravena. Účetním dokladem č. 700010 ze dne 4. 5. 2015 bylo zaúčtováno snížení ceny DDNM o 8 712 Kč za roční servis programu Správce IT.  
Upozornit odpovědné zaměstnance na nutnost dodržování vyhlášky č. 410/2009 Sb. a vnitřní směrnice Časové rozlišení nákladů, výnosů, příjmů, výdajů.

**Odpovídá:** OE  
**Termín:** ihned

V Praze dne 15. května 2015

  
Hana Moravcová  
starostka m.č. Praha 20



Rozdělovník:  
Vedoucí odborů ÚMČ  
Starostka m.č.  
Tajemnice ÚMČ  
Interní audit