

Návrh na Závěrečný účet MČ Praha-Libuš za rok 2016

Úřad městské části Praha-Libuš

Opatření k nápravě chyb a nedostatků ze zjištění z konečného dílčího přezkoumání hospodaření

1. MČ nezařadila zaměstnance do platového stupně příslušné platové třídy podle započítané praxe a tím nedodržela ustanovení § 4 odst. 1 nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů.

OPATŘENÍ: MČ bude dodržovat ustanovení § 4 odst. 1 nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů. Bude provedena kontrola platového zařazení všech zaměstnanců.

Odpovídá : vedoucí OE

Termín : průběžně

2. MČ nedodržela maximální stanovený rozsah pracovní doby u dohody o pracovní činnosti a tím nepostupovala v souladu s ustanovením § 76 odst. 2 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

OPATŘENÍ: MČ bude postupovat v souladu s ustanovením § 76 odst. 2 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Odpovídá : vedoucí OE

Termín : průběžně

3. MČ nedodržela podmínku pro jmenování do funkce vedoucího úředníka tím, že od května 2014 nevyhlásila výběrové řízení, které je podle ustanovení § 7 odst. 1 písm. a) zákona č. 312/2002 Sb., o úřednicích územních samosprávných celků a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, rovněž nebylo prokázáno absolvování vzdělávání vedoucích úředníků a nevykonání zkoušky zvláštní odborné způsobilost ve lhůtách stanovených zákonem.

OPATŘENÍ: Ve 3. čtvrtletí 2017 bude vyhlášeno nové výběrové řízení na vedoucího OSMI, následně bude nový vedoucí odboru přihlášen na absolvování školení vedoucích úředníků.

Odpovídá : tajemník ÚMČ

Termín : průběžně

4. MČ nesplnila povinnost přihlásit úředníka k vykonání zkoušky zvláštní odborné způsobilosti do stanovené lhůty a tím nepostupovala v souladu s ustanovením § 21 odst. 5 zákona č. 312/2002 Sb., o úřednicích územních samosprávných celků.

OPATŘENÍ: MČ přihlásila zaměstnance k vykonání zkoušky odborné způsobilosti.

Odpovídá: tajemník ÚMČ

Termín : průběžně

5. MČ nepostupovala podle ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v rozporu s bodem 6.4. ČÚS č. 701 neúčtovala o výnosech z prodeje majetku k okamžiku uskutečnění účetního případu - ke dni doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu

Návrh na Závěrečný účet MČ Praha-Libuš za rok 2016

OPATŘENÍ: MČ bude postupovat podle ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a v souladu s bodem 6.4. ČÚS č. 701 bude účtovat o výnosech z prodeje majetku ke dni doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.

Odpovídá: vedoucí OE
Termín : průběžně

6. MČ v oblasti schvalování hospodářských operací při předběžné kontrole podle ustanovení § 26 zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, nezajistila schválení úhrad dodavatelských faktur osobou pověřenou funkcí správce rozpočtu

OPATŘENÍ : Nedostatek bude napraven vydáním dodatku k interní směrnici o finanční kontrole.

Odpovídá : tajemník ÚMČ
Termín : 30.9.2017

7. MČ nezajistila dostatečně následnou veřejnosprávní finanční kontrolu příspěvkové organizace zřízené MČ a to podle ustanovení § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, protože inventarizace příspěvkové organizace nebyla k 31.12.2016 provedena v souladu s ustanovením § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

OPATŘENÍ : Vedení příspěvkové organizace bylo na zjištěný nedostatek MČ upozorněno při inventarizaci majetku, s uložením termínu nápravy do 30.6.2017

Odpovídá : ředitel školy
Termín : 30.6.2017

8. MČ nepoužila v některých případech metodu časového rozlišení, upravenou ustanovením § 69 odst. 1 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, a nepostupovala v souladu s ustanovením § 3 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a některé náklady nebyly zaúčtovány do období, se kterým časově a věcně souvisely.

OPATŘENÍ : MČ bude postupovat v souladu s ustanovením § 69 odst. 1 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů Sb., a v souladu s § 3 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů práce, ve znění pozdějších předpisů a bude účtovat náklady do období, se kterým časově a věcně souvisí.

Odpovídá: vedoucí OE
Termín : průběžně

9. MČ nepostupovala podle ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, protože drobný dlouhodobý nehmotný majetek v ocenění nižším než 7 tis. Kč nevykazovala na položce části přílohy „P.I.1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek“ v souladu s ustanovením § 49 písm. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

OPATŘENÍ : MČ bude postupovat podle ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, aby drobný dlouhodobý nehmotný

Návrh na Závěrečný účet MČ Praha-Libuš za rok 2016

majetek v ocenění nižším než 7 tis. Kč vykazovala na položce části přílohy „P.I.1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek“ v souladu s ustanovením § 49 písm. Vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.

Odpovídá : vedoucí EO
Termín : průběžně

10. MČ neprovedla inventarizaci majetku a závazků v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a § 30 odst.1 a 2 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, protože zjištěný skutečný stav neodpovídal stavu majetku a závazků v účetnictví.

OPATŘENÍ : MČ bude provádět inventarizaci majetku a závazků v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a § 30 odst. 1 a 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, a aby odpovídal skutečnému stavu majetku a závazků v účetnictví .

Odpovídá : vedoucí OSMI
vedoucí OE
Termín : průběžně

11. MČ neměla dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém ve vztahu ke zřízené příspěvkové organizaci Základní škola Meteorologická podle ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, některé faktury neobsahovaly náležitosti dokladu a nebylo účtováno na podrozvahových účtech.

OPATŘENÍ : Vzhledem k tomu, že došlo k personální změně ředitele školy nebyla informace v rámci školy předána, nový statutární zástupce školy byl znovu informován, s termínem odstranění nedostatků do 30.6.2017.

Odpovídá : ředitel školy
Termín : 30.6.2017

12. MČ nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy „B.II.4 Krátkodobé poskytnuté zálohy“ a položky výkazu zisku a ztráty „A.I.2 Spotřeba energie“ podle vyhlášky 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, a tím byly náklady na spotřebu energie vykázány na nesprávných účtech směrné účtové osnovy.

OPATŘENÍ : MČ bude postupovat podle ustanovení § 6 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a bude se řídit směrnou účtovou osnovou.

Odpovídá : vedoucí EO
Termín : průběžně

13. MČ porušila ustanovení § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, protože nepostupovala při výkonu veřejnosprávní kontroly podle pravidel daných zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) , ustanovení § 9 písmeno f) ve spojení s ustanovením § 12 odst. 2 a 3. MČ nevyhotovila protokol o kontrole a nedoručila jeho stejnopis kontrolované osobě.

Návrh na Závěrečný účet MČ Praha-Libuš za rok 2016

OPATŘENÍ: Protokol bude doručen kontrolované osobě do 30.9.2017

Odpovídá : vedoucí OE
Termín : 30. 9. 2017

14. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 14 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, protože neprovedla rozpis rozpočtu neprodleně po jeho schválení v Zastupitelstvu MČ Praha-Libuš.

OPATŘENÍ : Rozpis rozpočtu bude prováděn neprodleně po schválení rozpočtu v Zastupitelstvu MČ Praha-Libuš.

Odpovídá : vedoucí EO
Termín : průběžně

V Praze dne 2. 6. 2016

Ing. Jiřích Sochůrek
tajemník ÚMČ

Vyvěšeno dne:	2. 6. 2017
Přijmuto dne:	22. 6. 2017

ÚŘAD MĚSTSKÉ ČÁSTI
PRAHA - LIBUŠ
Libušská 35, 142 00 Praha 4

Petra Janáčková