



MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA - ČAKOVICE

Nám. 25. března 121/1, 196 00 Praha – Čakovice, IČ: 00231291

STAROSTA MĚSTSKÉ ČÁSTI

Tel: +420 283 061 412, 283 061 410, datová schránka: 3pybpbw9

e-mail : Jiri.Vintiska@cakovice.cz

V Praze-Čakovicích dne 16.04.2019

OPATŘENÍ

Opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření MČ Praha-Čakovice za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 byly zjištěny některé méně závažné chyby a nedostatky, které nemají vliv na výsledky hospodaření. Některé chyby byly opraveny v průběhu kontroly.

K nápravě a zamezení chyb a nedostatků, uvedených v zápisu z přezkoumání hospodaření MČ přikazuji:

- U dohod konaných mimo pracovní poměr, hlavně u dohod o provedení práce důsledněji sledovat odpracované hodiny, aby nebyl překročen zákonný limit 300 odpracovaných hodin za kalendářní rok.
- U dohod konaných mimo pracovní poměr důsledněji sledovat a dbát na dodržení alespoň minimální mzdy, která je stanovena zákonem pro daný kalendářní rok.
- Provádět kontrolu tvorby opravných položek a provádět ji u pohledávek, u kterých se dle zákona opravná položka tvoří.
- U dlouhodobých závazků – tzv. pozastávek evidovat závazek na účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky, jelikož jejich splatnost je delší než jeden rok.
- Důsledněji dbát na evidování majetku v den, ve kterém dojde ke splnění dodávky (kolaudace, předávací protokol). Nesmí docházet k zařazení majetku k pozdějšímu datu.
- Účtovat o významných transferech prostřednictvím podrozvahových účtů, už ve chvíli, kdy jsme o transferu informováni.
- Provádět přesnější a podrobnější kontrolu výpočtu tvorby opravných položek, aby nedocházelo k chybnému účtování. A zároveň provádět důslednou kontrolu evidence pohledávek, z kterých se opravná položka tvoří.

K zamezení chyb přikazuji dbát na upozornění a zjištění auditu a dodržování zákona o účetnictví a dalších, v oblasti zadávání zakázek, personálních a dalších.

Termín odstranění nedostatků stanovuji do 31.12.2019.

Ing. Jiří Vintiška
starosta MČ Praha-Čakovice

