

# Návrh závěrečného účtu MČ Praha-Libuš za rok 2017

## Úřad městské části Praha-Libuš

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

1. Předložené interní dokumenty k inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2017 nebyly vyhotoveny v rozsahu stanoveném vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

MČ nezajistila splnění povinností uvedených v ustanovení § 3 odst. 1 a 2 a § 5 odst. 3 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, vnitřním předpisem, a tím nenaplnila požadavky na organizaci a způsob provedení inventarizace podle § 3 odst. 3 citované vyhlášky.

**OPATŘENÍ:** MČ vyhotoví interní dokumenty k inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2018 v rozsahu stanoveném vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů. MČ zajistí inventarizaci majetku v souladu s ustanovením § 2 písm. e) § 3 odst. 1 a 2 a § 5 odst. 3 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Odpovídá: vedoucí OSMI  
vedoucí OE

Termín: 28. 2. 2019

2. MČ nenaplnila požadavky na náležitosti inventurních soupisů, uvedené v ustanovení § 8 odst. 2 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, které definuje inventurní soupis jako průkazný účetní záznam mimo jiné jednoznačně určující zjištěný majetek a závazky, včetně skutečností účtovaných v knize podrozvahových účtů.

**OPATŘENÍ:** MČ zajistí náležitosti inventurních soupisů tak, aby byly v souladu s ustanovením § 8 odst. 2 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Odpovídá: vedoucí OSMI  
vedoucí OE

Termín: 28. 2. 2019

3. MČ ke dni 31.12.2017 nezjistila skutečný stav jednotlivých fondů a opravných položek a tím nepostupovala v souladu s ustanovením § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

**OPATŘENÍ:** MČ zajistí skutečný stav jednotlivých fondů a opravných položek v souladu s ustanovením § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Odpovídá: vedoucí OE

Termín: 28. 2. 2019

4. MČ dostatečně nezajistila následnou veřejnosprávní finanční kontrolu ve smyslu ustanovení § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť inventarizace ZŠ Meteorologická nebyla k 31.12.2016 provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

## Návrh závěrečného účtu MČ Praha-Libuš za rok 2017

**OPATŘENÍ:** MČ zajistí následnou veřejnosprávní finanční kontrolu ve smyslu ustanovení § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a inventarizace v ZŠ Meteorologická bude provedena k 31.12.2018 v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Odpovídá: tajemník ÚMČ  
Termín: v roce 2018

V Praze dne 1. 6. 2018

Ing. Jiří Sochůrek  
tajemník ÚMČ

Vyvěšeno dne:	4. 6. 2018
Sejmuto dne:	20. 6. 2018

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