

Nápravná opatření z konečného přezkoumání hospodaření MČ Praha 10 za rok 2023

Pořadí	Č.str.	Úkol-nápravná opatření	Zodpovědnost	Termín splnění	Stav	Poznámky-způsob splnění NO
1	7	Posílení kontroly při zveřejňování objednávek a smluv v registru smluv dle zákona č.340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv uveřejňování těchto smluv a o registru ve znění pozdějších předpisů ustanovení § 5 odst. 2	OMP,OHS,OBN, OŠK, OŽP, OSO KHA,OIN,OKP ODO			Zaměřit se na Metodický návod k aplikaci zákona o registru smluv vydaného v dubnu 2023 Digitální a informační agenturou (správce registru smluv od 1.4.2023) hlavně v případě zrušení smluvních vztahů.
2	7	Zařazovat dokončené investiční akce do majetku v okamžiku uskutečnění účetního případu , § 14 odstav. 12 vyhlášky č.410/2006 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky	OMP,OHS,OBN, OŠK,OŽP,OSO KHA,OIN,ODO	31.03.2025		Abý nedocházelo k pozdnímu zařazování a tím zkruslování jednotlivých položek majetku v rozvaze v mezitimních účetních závěrkách musí všechny odbory, které mají investice včas a řádně předkládat odboru ekonomickému podklady k zaúčtování. Dodržování směrnice QI-63-01-06.
3	8+9	Posílení vnitřního kontrolního systému v rámci finanční kontroly dle zákona č.320/2001 Sb., v platném znění u zřízených příspěvkových organizací MČ Praha 10, dodržování ustanovení §2 písm.p) § 5 odst.1 a 2 vyhlášky č.270/2010Sb., o inventarizaci majetku a závazků u zřízených příspěvkových organizací MČ Praha 10, dodržování ustanovení	OŠK	31.03.2025		Proškolení pracovníků příspěvkových organizací k řádnému evidování plánu inventur, dokladových inventur,posílení finanční kontroly dle §13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č.320/2001 Sb.
4	9	Oslovení odboru, které se zabývají nedokončenými investicemi dodržovat ustanovení §26 odstav.1 zákona č. 563/1991Sb.,o účetnictví	OEK	31.03.2025		Dodržování a případné proškolení směrnice Q1-63-01-06,"Zásady hospodaření s majetkem MČ Pr.10" pro všechny odbory.
5	10	dle ustanovení §24, §27 zákona č.563/1991Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů zajistit v zájmu věrného zobrazení předmětu účetnictví ocenit evidovaný majetek zajistit řádné odpisování majetku	OEK	30.11.2024		Zpracovat vnitřní interní předpis do 30.9.2024 hledně dlouhodobého majetku určeného k prodeji