Přijatá opatření k nápravě nedostatků uvedených ve „Zprávě nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019“ zjištěných v rámci závěrečného přezkoumávání

Inventarizace účtu 384 - Výnosy příštích období – při ověřování sestavy inventarizace účtu 3840000 - Výnosy příštích období, bylo zjištěno, že v hlavní knize u odboru správy veřejných statků je evidován vyšší zůstatek o 330 000 Kč, než bylo doloženo v dokladové inventarizaci. Chyba byla způsobena pravděpodobně početní nesprávností v excelovském souboru P - rezervé - faktury (v tabulce jsou číselné údaje v jiném formátu, u jedné položky je chybné i násobení kusů a ceny).

Opatření: Věnovat zvýšenou pozornost při vypracování podkladů pro účetní evidenci, provádět následnou kontrolu vytvořených dokladů jiným pracovníkem (je-li to možné).

Zodpovídá: Mgr. Tomáš Kubeš, vedoucí odboru SVS

Termín: napraveno, jinak trvale

Evidence majetku příspěvkové organizace - v rámci ověření inventarizace majetku u příspěvkové organizace Jihočeské divadlo, bylo zjištěno, že v evidenci ENO není zaevidován dlouhodobý majetek, který je součástí dokladové inventarizace za rok 2019 vedený pod inventárním číslem H-5-1-16 Garáže Žitná. Dále bylo zjištěno, že v evidenci ENO je evidován majetek pod inventárním číslem 5100030550, jedná se o univerzální převodník DMX s neplatným datumem nabytí 30. 6. 2208.

Opatření: Dořešit majetkoprávní uspořádání k nemovitému majetku (pozemek parcelní číslo 1757/6 se stavbou garáže v k.ú. České Budějovice 4) mezi městem a ČR (zastupovanou Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových) a jeho získání do majetku statutárního města. Po nabytí vlastnického práva k uvedenému majetku provést jeho zařazení do majetkové evidence ENO a následné svěření k užívání příspěvkové organizaci Jihočeské divadlo.

U chybně uvedeného roku nabytí majetku (univerzální převodník DMX) byla v evidenci ENO provedena oprava.

Zodpovídá: JUDr. Luďka Starková, vedoucí majetkového odboru

Zodpovídá: Mgr. Tomáš Kubeš, vedoucí odboru SVS

Termín: 30. 11. 2021

Kontrolní prostředí v IT oblasti - při vyhodnocování obecných počítačových kontrol dospěli naši IT auditoři k několika doporučením, týkajícím se kontrolního prostředí v IT oblasti. Jedná se o následující:

- Směrnice pro používání výpočetní techniky a ochranu dat má platnost od roku 2013 a do současnosti nebyla aktualizována, takže nereflektuje změny, ke kterým došlo od data jejího vydání.
- Není prováděno pravidelné testování zranitelnosti datového centra a sítě.
- Pro oblast nákupu, změn a údržby programového vybavení nejsou stanoveny postupy pro řízení změn, zajišťující identifikaci potenciálních rizik a jejich následné odstraňování.
- Nejsou stanovena odlišná pravidla pro vznik a terminaci vzdáleného přístupu do sítě.

Opatření: Provést aktualizaci Směrnice pro používání výpočetní techniky a ochranu dat (dále jen Směrnice) v návaznosti na dokončované související dokumenty týkající se zejména zajištění ochrany osobních údajů. Do Směrnice dále zapracovat pravidelnou povinnost provádět testy zranitelnosti datového centra a sítě nejdéle v dvouletém intervalu a popis postupů pro řízení změn zajišťující identifikaci potenciálních rizik s jejich následným odstraňováním v oblasti nákupu, změn a údržby programového vybavení.

Interním pokynem stanovit odlišný postup pro schvalování přístupu externích pracovníků do sítě MMČB než je nastaven pro schvalování vzdálených přístupů interních zaměstnanců (v rámci implementace IDM (Identity Management) bude nastaven jiný pracovní postup (workflow).

Zodpovídá: Mgr. David Kříž, vedoucí odboru OICT

Termín: 29. 1. 2021