

Plnění přijatých opatření k nápravě nedostatků uvedených ve „Zprávě nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018“ zjištěných v rámci závěrečného přezkoumávání

Evidence vyvolaných investic v systému ENO - evidenci majetku ENO jsou mimo běžné položky majetku města evidovány v operativní evidenci s označením pomocného účtu 021 0999 vyvolané investice ve výši 234 mil. Kč (jedná se o majetek, který je zachycen v účetnictví jiné vybrané účetní jednotky a statutární město České Budějovice tento majetek vede jen evidenčně na doporučení Jihočeského kraje). V rámci ověření bylo zjištěno, že ocenění tohoto majetku je v evidenci ENO k 31. 12. 2018 v součtu nadhodnoceno o 6 mil. Kč v důsledku nesprávně zadané hodnoty přírůstků za rok 2018.

Opatření: Zajistit důsledné dodržování ustanovení čl. 26 - Vyvolaná investice, směrnice RM č. 7/2015, o evidenci, účtování a nakládání s majetkem statutárního města České Budějovice a provádění pravidelných kontrol zůstatků příslušných analytických účtů v systému v evidenci majetku ENO na základě prvotních dokladů.

Zodpovídá: *Ing. Nejdrl, pověřený vedením odboru SVS*

Termín: *31. 5. 2019 - napraveno viz příloha, jinak trvale*

Drobný dlouhodobý majetek - pod inventárním číslem D100062907 jsou na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, evidovány autopotahy v nulové zůstatkové ceně. Na základě předložené dokumentace bylo zjištěno, že tento majetek byl prodán v roce 2013 a proto neměl být již součástí inventurního soupisu majetku k 31. 12. 2018. Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2018 nebyla ve všech ohledech provedena v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Opatření: Uvést do souladu fyzický stav evidovaného majetku se stavem účetním a zajistit provádění kontrol stavu evidovaného majetku.

Zodpovídá: *Ing. Vilém Vávra, koordinátor městské policie*

Termín: *31. 5. 2019 - napraveno viz příloha, jinak trvale*

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - na základě položkového soupisu vybraného účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek spadajícího pod odbor kultury a cestovního ruchu a testovaného vzorku majetku bylo identifikováno nedodržení postupu v souladu se směrnicí rady města o evidenci majetku, jelikož na účtu 018 je zaúčtován i majetek s pořizovací hodnotou nižší než 7 tis. Kč (majetek evidovaný pod inventárním číslem N100000056). V čl. 6 výše uvedené směrnice je uvedeno, drobným dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a ocenění je v částce 7 000 Kč a vyšší a nepřevyšuje částku 60 000 Kč.

Opatření: Zajistit důsledné dodržování účetního členění majetku v souladu se směrnicí č. 7/2015, o evidenci, účtování a nakládání s majetkem statutárního města České Budějovice a provádět pravidelné kontroly přírůstků a zůstatků příslušných účtů včetně fyzické kontroly u jednotlivých kategorií majetku.

Zodpovídá: *Mgr. Iva Sedláková, vedoucí odboru kultury a cestovního ruchu*

Termín: *31. 5. 2019 - napraveno viz příloha, jinak trvale*

Přílohy: OSVS Sdělení ve věci nápravných opatření k přezkumu hospodaření auditora za r. 2018
MP Vyjádření Městské policie České Budějovice k úkolu č. PVO-KT-19/7-6
OKCR Vyjádření k nesprávně zařazenému dlouhodobému nehmotnému majetku



Statutární město České Budějovice

Magistrát města České Budějovice

Odbor správy veřejných statků

nám. Přemysla Otakara II, č. 1/1

Magistrát města České Budějovice

Ing. Eduard Nejdí

Odbor správy veřejných statků

nám. Přemysla Otakara II., č. 1/1

370 92 České Budějovice

Ing. Bednář Bohuslav
Vedoucí finančního odboru

- Zde -

Internet: <http://www.c-budejovice.cz>

Značka:
OSVS//2019

Vyřizuje:
Zemanová

Tel.:
386802502

E-mail:
zemanovah@c-budejovice.cz

Datum:
27.5.2019

Sdělení ve věci nápravných opatření k přezkumu hospodaření auditora za r. 2018

K bodu evidence vyvolaných investic v systému ENO:

V tomto případě došlo k administrativní chybě, kdy se pracovnice odboru přepsala, chyba byla okamžitě po zjištění opravena. Opět byli pracovníci odboru upozorněni v tom smyslu, aby dosahovali co nejvyšší pečlivosti při zadávání údajů do evidence, současně byli seznámeni s příslušnou směrnicí.

Děkuji

Ing. Eduard Nejdí

pověřený řízením odboru správy veřejných statků



Statutární město České Budějovice
Městská policie České Budějovice
Jar. Haška 2.



digitálně podepsal:
Vávra Vilém Ing.
22.05.2019 14:27
cert: PostSignum Qualified CA 2
sn: 39 2E D9

Městská policie České Budějovice
Ing. Vilém Vávra
koordinátor MP
Jar. Haška 2
370 92 České Budějovice

Internet: <http://www.c-budejovice.cz>

Magistrát města České Budějovice
Kancelář tajemníka
Nám. Přemysla Otakara II. 1/1
370 92 České Budějovice

Číslo jednací:
MP/4310/2019

Vyřizuje:
Ing. Vilém Vávra

Tel.:
387 021 526

E-mail:
vavrav@c-budejovice.cz

Datum:
22.05.2019

Vyjádření Městské policie České Budějovice k úkolu č. PVO-KT-19/7-6

Vážený,

Magistrát města České Budějovice Kancelář tajemníka
Převzato dne: 22. 5. 2019
Čj.: 107/483/2019
Přijal: [Podpis]

k výše uvedenému úkolu č. PVO-KT-19/7-6 sděluji následující.

Městská policie České Budějovice, odbor servisní a ekonomický přijal k problému definovanému v úkolu PVO-KT-19/7-6 tato nápravná opatření:

- 1) Vyřazení položky autopotahy osobního vozidla RZ 4C65742 – ŠKODA ROOMSTER (Inv. č. D100062907) ze systému ENO bude provedeno ve spolupráci s OICT MM České Budějovice. Žádost o vyřazení uvedeného majetku z evidence v systému ENO zašle elektronicky k rukám pana Kříže a pana Strouhala Horejš Martin, vedoucí odboru servisního a ekonomického, Městské policie České Budějovice.
- 2) Byla zavedena zdvojená kontrola při zařazování majetku do systému ENO a současně stejný proces v oblasti vyřazování majetku z evidence systému ENO. Následná kontrola správnosti zaúčtování majetkového pohybu pracovníky FO – oddělení účetnictví pracovníkem Odboru servisního a ekonomického na Městské policii České Budějovice.

Ing. Vilém Vávra
koordinátor MP
Městská policie České Budějovice

elektronicky podepsáno



Statutární město České Budějovice

Magistrát města České Budějovice

Odbor kultury a cestovního ruchu

nám. Přemysla Otakara II. 1/1

Magistrát města České Budějovice

Mgr. Iva Sedláková

Odbor kultury a cestovního ruchu

nám. Přemysla Otakara II. č. 38

370 92 ČESKÉ BUDĚJOVICE

Internet: <http://www.c-budejovice.cz>

Vážený pan

Ing. Zdeněk Řeřábek

tajemník magistrátu města

zde

Čj.:

Vyřizuje:

Mgr. Iva Sedláková

Tel.:

386 801 401

E-mail:

sedlakovai@c-budejovice.cz

Datum:

2019-05-27

Vyjádření k nesprávně zařazenému dlouhodobému nehmotnému majetku

Tuto záležitost jsme ihned po upozornění vyřešili žádostí o přeúčtování dne 27. 02. 2019. Jedná se o 6 let starou záležitost vzniklou omylem. Bylo přijato opatření, že při novém zařazování bude probíhat dvojí kontrola dle směrnice rady města o evidenci majetku.

Mgr. Iva Sedláková

vedoucí odboru OKCR

Magistrát města České Budějovice

nám. Přemysla Otakara II. 1/1

370 92 České Budějovice

tel.: 386 801 401

mail: sedlakovai@c-budejovice.cz