

Nápravné opatření ke Zprávě o přezkumu hospodaření města Štětí za rok 2020

Zjištění:

„Při přezkoumání hospodaření města Štětí za rok 2020 byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) spočívající:

c2) v neúplnosti vedení účetnictví

§ 8 odst. 1 a 3 - Účetnictví nebylo úplné, jelikož nebyly zaúčtovány všechny účetní případy týkající se účetního období. K 31. 12. 2020 nebyly zaúčtovány předpisy k dodavatelským fakturám s datem uskutečnění zdanitelného plnění v prosinci 2020, které došly v lednu 2021. Stav SÚ 321 - Dodavatelé k 31. 12. 2020 dle inventurního soupisu a stavu v rozvaze byl vykázán v nulové výši. Kontrolou bylo prověřeno 31 dodavatelských faktur, které měly být zaúčtovány do účetního období roku 2020.

Nápravné opatření:

- I. Město zaktualizuje směrnici „O časovém rozlišení“ s cílem časově rozlišit na přelomu kalendářního roku příjmy a výdaje (cca od 1.1. do 20.1.) Některé výdaje nebudou pro opakující se platby, a tedy minimální ovlivnění závazků rozlišovány. Stejně tak bude stanovena „hladina významnosti“ v příjmech a výdajích, která vyloučí skupinu drobných příjmů a výdajů, které mají na zůstatky účtů nepodstatný vliv.
- II. Směrnice bude aktualizována RM do konce roku 2021.
- III. Odbor ekonomický bude o výsledku projednání Závěrečného účtu za rok 2020 a Zprávě o přezkumu hospodaření za rok 2020, včetně přijatých opatření v zákonné lhůtě písemně informovat přezkoumávající orgán (Krajský Úřad Ústeckého kraje), včetně lhůty (31.1.2022), ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění nápravných opatření.
- IV. Odbor ekonomický zašle v termínu do 31.1.2022 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých nápravných opatření.

Štětí 7.4.2021

Ing. Ladislav Balatý
pověřen řízením odboru ekonomického