



## **Opatření k nápravě chyb zjištěných při přezkoumání hospodaření města Miletič za rok 2015**

### **1. Zaměstnavatel před započítáním pracovní cesty písemně neurčil podmínky ovlivňující poskytování a výši cestovních náhrad (doba pracovní cesty, místo nástupu a ukončení cesty, místo plnění pracovních úkolů, způsob dopravy a ubytování).**

- K výdajovému dokladu č. 1067 ze dne 3.11.2015 byly dodatečně vystaveny 3 cestovní příkazy na zaměstnance, kteří se školení zúčastnili. Zároveň bylo přepočítáno stravné a cestovné, při kterém vznikl přeplatek ve výši 18,- Kč, který byl neoprávněně zaměstnancům vyplacen 3.11.2015. Tento byl vrácen městu dokladem č.16-701-00302 dne 3.3.2016.
- K výdajovému dokladu č. 1079 ze dne 6.11.2015 byly dodatečně vystaveny 3 cestovní příkazy na zaměstnance, kteří se školení zúčastnili. Zároveň bylo přepočítáno stravné a cestovné, při kterém vznikl přeplatek ve výši 27,- Kč, který byl neoprávněně zaměstnancům vyplacen 6.11.2015. Tento byl vrácen městu dokladem č.16-701-00303 dne 3.3.2016.

### **2. Účetní doklady neobsahovaly obsah účetního případu a jeho účastníky.**

- K výdajovému pokladnímu dokladu č. 1112 ze dne 18.11.2015 ve výši 5 000,- Kč byl dodatečně starostou města vystaven prvotní doklad udávající účel výdaje a identifikaci příjemce.

### **3. Skutečné stavy majetku a závazků ÚC nebyly zjištěny.**

- Oprava účtu 407 ve výši 88 697,46 Kč byla provedena dokladem č. 16-007-00030 dne 20.5.2016 zápisem 407/649.
- Dále byla na účtu 407 provedena oprava odpisů ve výši 52 674,54 Kč dokladem č. 16-007-00026 dne 25.4.2016 zápisem 407/551.

**4. ÚC nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.**

- Chybné účtování na příjmové položky a výnosové účty a na výdajové položky a nákladové účty je průběžně odstraňováno.

**5. ÚC nedodržel postupy účtování transferů.**

- Dohadná položka k 31.12.2015 ve výši uznatelných výdajů 22 860,80 Kč byla doúčtována dokladem 16-007-00035 dne 16.5.2016.

**6. ÚC nedodržel postupy účtování transferů.**

- Transfer byl na účet 915 – Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů zaúčtován dokladem č. 16-007-00009 dne 29.2.2016 ve výši 1 400 000,- Kč zápisem 915/999.

Všechny chyby budou odstraněny k 31.12.2016.

Do 31.12.2016 bude na KÚ Královéhradeckého kraje zasláno Oznámení o splnění opatření.

Nosek Miroslav  
starosta města Miletín