

Důvodová zpráva

Radě MČ Praha 10 je předkládán návrh v souladu s § 94 odst. 2 písm. g) zákona č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze, ve znění pozdějších předpisů, na převod vlastních finančních prostředků Kulturního domu Barikádníků v rámci běžného bankovního účtu.

Ředitelka **Kulturního domu Barikádníků**, příspěvkové organizace, žádá o převod finančních prostředků kulturního domu z běžného bankovního účtu FKSP na základní běžný účet, a to ve výši **10 288,75 Kč** na základě závěrů veřejnosprávní finanční kontroly provedené odborem kontroly a komunikace od 30. 6. do 17. 9. 2018 a dále kontroly k odstranění nedostatků provedené odborem kontroly a komunikace 18. 11. a 28. 11. 2019.

Tímto se zrealizuje nápravné opatření a dojde k narovnání stavu běžného bankovního účtu FKSP s účetním stavem syntetického účtu 412 Fond kulturních a sociálních potřeb.

Odbor školství doporučuje žádosti ředitelky vyhovět.

Příloha



Kulturní dům Barikádníků,
příspěvková organizace MČ Praha 10
Saratovská 20, 100 00 Praha 10

Značka:

Vyřizuje: 

Dne: 2. 11. 2020

<p>Městská část Praha 10 Odbor školství k rukám ved. OŠK Mgr. Bc. Jany Vinterové Vršovická 1429/68 101 00 Praha 10</p>
--

Žádost o schválení převodu finančních prostředků z běžného účtu FKSP na běžný účet Kulturního domu Barikádníků

Vážená paní vedoucí,

na základě výsledku veřejnosprávní finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, a v souladu s § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, provedené 18. a 28. 11. 2019, která byla zaměřena na prověření odstranění nedostatků zjištěných při kontrole provedené v období od 30. 6. do 17. 9. 2018, a který je popsán v Protokolu Čj. P10-108662/2019, SZ P10-108660/2019/3, si Vás tímto dovoluji požádat o souhlas zřizovatele příspěvkové organizace Kulturní dům Barikádníků s převodem finančních prostředků z běžného účtu FKSP na běžný účet Kulturního domu Barikádníků ve výši **10 288,75 Kč**. Tím by došlo k narovnání rozdílu zjištěného mezi FKSP a bankovním účtem fondu Kulturního domu Barikádníků.

Rozdíl mezi fondem a bankovním účtem fondu, k 31. 12. 2019 Kč, ve výši 10 288,75 Kč ve prospěch bankovního, účtu byl způsoben tím, že nebyly důsledně prováděny převody mezi bankovními účty, ani plnění fondu a výše uvedenou částku nelze dostatečně dohledat. Při kontrole byly zjištěny chybějící účetní záznamy o základním přidělu a refundaci stravenek v letech 2016, 2017 a 2018. Vnitřní kontrolou bylo zjištěno, že rozdíl ve výši 10 288,75 Kč je konstantní k 31. 3., 30. 6. i 30. 9. 2020.

Od měsíce ledna až do prosince 2019 byl již účet 412/0110 plněn každý měsíc v návaznosti na účet 521 (Mzdové náklady), částka odpovídá 2 % mzdových nákladů za daný měsíc, převod na BÚ byl uskutečněn nejpozději v měsíci následujícím - v souladu s vyhláškou i zákonem o účetnictví. Pouze v převodu na BÚ fondu v měsíci březnu byl zjištěn rozdíl 0,1 Kč, který byl vyrovnán v lednu 2020.

Od 1. 1. 2019 je z fondu kulturních a sociálních potřeb čerpáno výhradně bezhotovostně. V roce 2019 byla podepsána smlouva se společností Edenred s.r.o. na prodej benefitních poukázek Multi, které mohou zaměstnanci využít při čerpání příspěvku z FKSP např. na sportovní či kulturní vyžití, pokud se nerozhodnou tento příspěvek využít na rekreaci. Po předložení daňového dokladu s předepsanými náležitostmi pro čerpání příspěvku z FKSP je od 1. 1. 2019 z fondu čerpáno na rekreaci výhradně bezhotovostně.

Možnost nápravy rozdílu mezi fondem a bankovním účtem fondu byla dne 20. 10. 2020 konzultována s vedoucím odboru ekonomického ÚMČ Praha 10 a vedoucí oddělení účetnictví - hlavní účetní, kteří konstatovali, že náprava je možná pouze se souhlasem zřizovatele příspěvkové organizace Kulturní dům Barikádníků.

Děkuji a jsem s pozdravem



Stanovisko
ekonomického odboru

Návrh na převod finančních prostředků Kulturního domu Barikádníků, příspěvkové organizace, z běžného účtu FKSP na základní běžný účet

20. schůze RMČ Praha 10 dne 18. 11. 2020

Ekonomický odbor vydávající stanovisko předkládaný materiál posuzoval z hlediska účetního a s předkládaným materiálem souhlasí.



Ing. Radek Valj
pověřený zastupováním vedoucí/ho odboru ekonomického
ÚMČ Praha 10



Bc. Veruše Líbalová
vedoucí odd. účetnictví
odbor ekonomický

OEK/2020-11-04