P ř í l o h a č. 7)

k usnesení Zastupitelstva MČ Praha 4 č. 11Z-3/2024 ze dne 19.6.2024

**Opatření**

**k nápravě nedostatků zjištěných na základě přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 za rok 2023 ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb.,**

**o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,**

**za období od 01.01.2023 do 31.12.2023 kontrolní skupinou MHMP**

Na základě Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 Č.j.: MHMP 847665/2024, Sp. zn.: 582485/2023 ze dne 22.04.2024 přijímá MČ Praha 4 následující opatření k nápravě zjištěných nedostatků:

**Zjištění:**

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, když nedoložila provedení dokladové inventury pohledávek a závazků podnikatelské činnosti u účtů 311 0086 – „Odběratelé – zóny placeného stání“ a 378 0386 – „Ostatní krátkodobé závazky – závazky MČ vůči MHMP ze zón placeného stání“, a tím neověřila, zda zjištěný stav odpovídal stavu pohledávek a závazků v účetnictví. Nebylo tak možno potvrdit, že účetnictví MČ bylo v této oblasti správné, úplně a průkazné ve smyslu ustanovení § 8 odst. 2, 3 a 4 zákona č. 563/1991, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Nedostatek nebyl napraven v průběhu provádění přezkoumání hospodaření za rok 2023.

**Opatření:**

* **Vedoucí Odboru dopravy:**

Zajistit provedení dokladové inventarizace účtů 311 0086 – „Odběratelé – zóny placeného stání“ a 378 0386 – „Ostatní krátkodobé závazky – závazky MČ vůči HMP ze zón placeného stání“.

**Termín: do 30.11.2024**

**Zjištění:**

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť inventarizací neověřila skutečný stav závazků hlavní činnosti vykázaných na účtu 378 0401 – „Depozitní účet“. Bylo zjištěno, že závazky hlavní činnosti vedené na tomto účtu byly k  31.12.2023 nesprávně vyšší o částku 106 570 Kč. Nebylo možno potvrdit, že účetnictví MČ bylo úplné a průkazné, jak ukládá ustanovení § 8 odst. 2,3 a 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

**Opatření:**

* **Vedoucí odboru obecního majetku**

Nedostatek zjištění kontrolní skupinou byl dne 16.04.2024 napraven;

Ukládá se:

**Opatření obecné povahy:**

* V rámci inventarizace závazků vykázaných na účtu 378 041 prověřit 1x za kalendářní rok, vždy ke dni 30.11., oprávněnost složených jistot.

V Praze dne xx.xx.2024

Ing. Ondřej Kubín, MBA

Starosta MČ Praha 4