

Název materiálu: **Závěrečný účet MČ Praha-Vinoř za rok 2022**

Předkládá: Ing. Michal Biskup

Zpracovaly: Bc. Monika Nová, Alena Havlíčková (externí účetní)

Materiál obsahuje:

1. **Závěrečný účet – komentář**
2. **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2022 (přílohy: č. 1. FIN 2-12; č. 2. Výkaz 120; č. 3. Plnění příjmu rozpočtu; č. 4. Čerpání výdajů rozpočtu)**
3. **Finanční vypořádání za rok 2022 – návrh (příloha č. 5. Zápis z jednání na MHMP)**
4. **Hospodářský výsledek za rok 2022 – (příloha č. 6. Výkaz zisku a ztráty)**
5. **Stavy na bankovních účtech ke dni 31. 12. 2022**
6. **Inventarizační zápis o provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022, vč. zprávy**
7. **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (příloha č. 7)**
8. **Opatření k nápravě chyb a nedostatků z výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (příloha č. 8)**
9. **Tabulka „A“ – inventarizační zpráva – MHMP (příloha č. 9)**
10. **Závěrečný účet za rok 2022 – sestava z účetního programu GINIS (příloha č. 10)**

1. **Závěrečný účet městské části Praha-Vinoř za rok 2022:**

Úvod

Při zpracování Závěrečného účtu Městské části Praha-Vinoř za rok 2022 bylo postupováno v souladu s ustanovením §17 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

2. **Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2022**

Rozpočet městské části Praha-Vinoř na rok 2022 byl schválen ZMČ Praha-Vinoř usnesením č. Z 20/79/2021 217/2022 dne 20. 12. 2021 jako schodkový s objemem příjmů ve výši 36 671,70 tis. Kč, výdajů 57 146,70 tis. Kč a financování ve výši 20 475,00 tis. Kč.

V průběhu roku byly uskutečňovány úpravy rozpočtu. Všechna rozpočtová opatření byla projednána a schválena RMČ, následně schválena ZMČ a jsou zahrnuta v sestavě FIN 2-12M. V tomto výkazu jsou obsaženy všechny finanční operace v plném členění podle rozpočtové skladby. Výkaz FIN 2-12M je přílohou závěrečného účtu.

Rozpočtovými opatřeními byly navýšeny příjmy rozpočtu na částku **53 340 000 Kč** a výdaje na částku **90 215 200 Kč**, rozdíl mezi schválenými příjmy a výdaji rozpočtu (financování) činil **36 875 200 Kč** (tj. 16 400 200 Kč + 20 475 000 Kč).

Financování z finančního vypořádání (*vysvětlení – viz tabulka*)

16 400 200 Kč

vysvětlení financování z finančního vypořádání

Lic: MC55 (mc55 0) * * * G I N I S E n t e r p r i s e + - U C R * * * Strana: 1																	
IČO: 00240982 MČ Praha - Vinoř Čas : 11:34:21																	
UCS: 00240982 MČ Praha 55 Datum: 29.05.2023																	
R O Z P O Č T O V Ě Z Á P I S Y s popisy řádků - opis 0000ALV02JFS																	
NS : 00240982 MC55 HČ UCRSP006 01112004 07:31																	
UCS	NS	H	Rok	Mé De	Doklad	SU	AU	ODFA	POL	PPO	ZJ	UZ	ORJ	ORG	Přijmy	Výdaje	
00240982	00240982	3	2022	4	1	000003015	231	0000	000000	8115	000	000	000000090	0000000400	0081550000000	1 512 200,00	0,00
* rozšíření školní jídelny při ZŠ a MŠ Praha-Vinoř																	
00240982	00240982	3	2022	4	1	000003015	231	0000	000000	8115	000	000	000000090	0000000200	0081673000000	5 374 100,00	0,00
* předzámčí Vínofského zámku																	
00240982	00240982	3	2022	4	1	000003015	231	0000	000000	8115	000	000	000000090	0000000301	0081691000000	500 000,00	0,00
* Cyklostezka A50-výkup pozemků																	
00240982	00240982	3	2022	4	1	000003015	231	0000	000000	8115	000	000	000000090	0000000301	0081144000000	5 411 600,00	0,00
* příprava nových komunikací pro bezmotorovou dopravu																	
00240982	00240982	3	2022	4	1	000003015	231	0000	000000	8115	000	000	000000090	0000000400	0080553000000	3 615 500,00	0,00
* výstavba krytého zimního stadionu																	
00240982	00240982	3	2022	4	1	000003015	231	0000	000000	8115	000	000	000000090	0000000809	0080821000000	621 600,00	0,00
* výkup pozemků																	
00240982	00240982	3	2022	4	1	000003015	231	0000	000000	8115	000	000	000000090	0000000400	0081550000000	2 000 000,00	0,00
* rozšíření školní jídelny při ZŠ a MŠ Praha-Vinoř																	
00240982	00240982	3	2022	4	1	000003015	231	0000	000000	8115	000	000	000000090	0000000700	0081458000000	50 500,00	0,00
* na opatření proti šíření koronaviru																	
00240982	00240982	3	2022	4	1	000003015	231	0000	000000	8115	000	000	000000127	0000000200	0000000000000	24 500,00	0,00
* na opatření proti šíření koronaviru																	
00240982	00240982	3	2022	5	2	000003035	231	0000	000000	8115	000	954	000000000	0000001000	0000000000000	0,00	1 670 000,00
* Neinvestiční meřčelová dotace MČMHMP																	
00240982	00240982	3	2022	6	20	000202211	231	0010	000000	8115	000	000	000098071	0000001000	0000000000000	12 300,00	0,00
* 8025 - úprava rozpočtu - volby do PS PČR																	
00240982	00240982	3	2022	6	20	000202213	231	0010	000000	8115	000	000	000000000	0000001000	0000000000000	9 900,00	0,00
* 8026 - úprava rozpočtu - doplatky místních poplatků																	
00240982	00240982	3	2022	6	21	000003053	231	0010	000000	8115	000	000	000000098	0000000400	0000000000000	0,00	349 000,00
* Sport																	
00240982	00240982	3	2022	6	21	000003053	231	0010	000000	8115	000	000	000000098	0000000600	0000000000000	0,00	349 000,00
* Kultura, školství, zdravotnictví, sociální oblast																	
00240982	00240982	3	2022	12	20	000003103	231	0010	000000	8115	000	000	000000098	0000000400	0000000000000	0,00	182 000,00
* Výnosy z loterií z roku 2022																	
00240982	00240982	3	2022	12	20	000003103	231	0010	000000	8115	000	000	000000098	0000000600	0000000000000	0,00	182 000,00
* Výnosy z loterií z roku 2022																	
Celkem za NS: 00240982															19 132 200,00	2 732 000,00	
Celkem:															19 132 200,00	2 732 000,00	
Rozdíl Přijmy-Výdaje:															16 400 200,00		

Financování (zapojení finančních prostředků z minulých let)-schváleno v základním rozpočtu

20 475 000 Kč

Skutečné příjmy dosáhly **53 147 396,55 Kč**, skutečné výdaje byly **56 076 610,18 Kč**. Rozdíl ve výši **2 932 213,63 Kč** je schodek hospodaření. Tento schodek vznikl z důvodu financování investičních akcí v roce 2022 z ponechaných finančních prostředků z minulých let.

příloha č. 1 FIN 2-12

příloha č. 2 Výkaz 120

příloha č. 3 Plnění příjmu rozpočtu

příloha č. 4 Čerpání výdajů rozpočtu

3. Finanční vypořádání – návrh a zápis z projednání na MHMP

Finanční vypořádání za rok 2022 s hlavním městem Prahou bylo projednáno formou odsouhlaseného zápisu se místostarostkou MČ se zástupci odboru rozpočtu HMP korespondenční cestou. Předkládáme přehled v souladu s návrhem Závěrečného účtu HMP včetně Zápisu o projednání s výsledkem jednání.

Přehled finančního vypořádání za rok 2022

Řádek č.	Název finanční operace	v Kč na dvě des. místa		
1.	Příjmy MČ k 31. 12. 2022 (UCT, po konsolidaci)	53 147 396,55		
	Výdaje MČ k 31. 12. 2022 (UCT, po konsolidaci)	56079610,18		
	Saldo příjmů a výdajů MČ k 31. 12. 2022 (UCT po konsolidaci)	-2 932 213,63		
2.	Stav účtů MČ k 31. 12. 2022 celkem	37 388 100,16		
z toho:	- rozpočtové prostředky a účelové fondy			
	- termín. vklady a cenné papíry			
	- hospodářská činnost			
Řádek č.	Název finanční operace	účelový znak	položka (pro MČ)	v Kč na dvě des. místa
	A: ZDROJE z finančního vypořádání			
3.	Dorovnání dotací ze SR celkem			0,00
	z toho:			
	- volby do ZHMP, ZMČ a 1/3 Senátu PS PČR v roce 2022	98187	4137	0,00
	- volba prezidenta v roce 2023 - přípravná fáze	98008	4137	0,00
4.	Dorovnání z rozpočtu HMP celkem			0,00
	z toho:			
	- přeplatky místních poplatků		4137	0,00
	- zkoušky zvláštní odborné způsobilosti	81	4137	0,00
	- vrátka nedočerpané dotace poskytnuté MČ hl. m. Praze neinv.	79	4137	0,00
	- vrátka nedočerpané dotace poskytnuté MČ hl. m. Praze inv.	79	4251	0,00
	- participativní rozpočty - neinvestiční výdaje	109	4137	0,00
	- participativní rozpočty - investiční výdaje	119	4251	0,00
	- participativní rozpočty - pilotní program koordinátoři neinv. výdaje	140	4137	0,00
	- participativní rozpočty - pilotní program koordinátoři inv. výdaje	141	4251	0,00
	- ostatní doplatky		4137/4251	0,00
5.	Úhrn zdrojů fin. vypořádání (ř.3 a ř.4)			0,00
	B: POTŘEBY finančního vypořádání			
6.	Odvody do SR celkem			46 630,45
	z toho:			
	- volby do ZHMP, ZMČ a 1/3 Senátu PS PČR v roce 2022	98187	5347	0,00
	- volba prezidenta v roce 2023 - přípravná fáze	98008	5347	43 200,00
	- ostatní vrátky účel. prostředků MF ČR - kap.VPS	98xxx	5347	0,00
	- EU podpora romské menšiny	95032 12002	5347	0,00
	- výkon pěstounské péče	13010	5347	0,00
	- projekty OP VVV, MAP	33063	5347	0,00
	- ostatní vrátky účel. prostř.rezort.ministerstvům/st.fondům neinv.	14007	5347	3 430,45
	- ostatní vrátky účel. prostř.rezort.ministerstvům/st.fondům inv.		6363	0,00

7.	Odvody do rozpočtu HMP celkem			19 193 582,53
	z toho:			
	- vratky účel.prostř. r. 2022 - investiční	84	6363	1 737 702,00
	- vratky účel.prostř. r. 2022 - investiční FRDB	12	6363	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2022 - neinvestiční FRDB	12	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2022 - neinvestiční	81	5347	1 327 650,00
	- vratky účel.prostř. r. 2022 - neinvestiční mzd. prostř. škol.	96	5347	0,00
	- dotace MČ hl. m. Prahy na mimořádné výdaje v souvislosti s poskytováním pomoci občanům Ukrajiny (včetně ubytování, JSDH...)	137	5347	1 276 494,78
	- dotace na realizaci části opatření pro pražské domácnosti ohrožené inflací	138	5347	1 321 400,00
	- vratky účel.prostř. r. 2021 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2022 - investiční	90	6363	13 437 073,88
	- vratky účel.prostř. r. 2021 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2022 - neinvestiční	118	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2021 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2022 - opatření v souvislosti s šířením nového koronaviru - neinv.	127	5347	24 482,44
	- vratky účel.prostř. r. 2021 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2022 - opatření v souvislosti s šířením nového koronaviru - inv.	127	6363	50 518,68
	- vratky účel.prostř. r. 2021 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2022 - na zachování, obnovu a rozvoj činností v souvislosti s pandemií COVID 19 - neinv.	130	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2021 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2022 - na zachování, obnovu a rozvoj činností v souvislosti s pandemií COVID 19 - inv.	130	6363	0,00
	- doplatky místních poplatků		5347	18 260,75
	- ostatní vratky		5347/6363	0,00
8.	Úhrn potřeb (ř.6 a ř.7)			19 240 212,98
9.	Saldo FV (ř.5 - ř.8)			-19 240 212,98
10.	Ostatní závazky:			
	a/ vůči rozpočtu HMP			
	z toho: - NFV od HMP			
	- ostatní			
	b/ vůči jiným MČ HMP			
	c/ ostatní			

Sestavila Bc. Monika Nová, Alena Havlíčková, tel.: 702 255 625

Schvaluje: Ing. Lenka Hluší, Ph.D. místostarostka MČ

příloha č. 5 Zápis z jednání o finančním vypořádání za rok 2022

Zastupitelstvo hl. m. Prahy schválilo usnesením č. 2/14 dne 23. 03. 2023 ponechání nevyčerpaných účelových prostředků, které byly MČ Praha – Vinoř poskytnuty v roce 2022 a lete předchozích.

Do rozpočtu MČ Praha-Vinoř byly zapojeny prostředky usnesením č. ZMČ Z 4/199/2023 dne 24. 04. 2023 a zavedeny do programu GINIS ROZ dokladem č. 3013 ze dne 30. 04. 2023.

Ponechání nevyčerpaných finančních prostředků z dotací poskytnutých MČ v roce 2022:

ORG	Název akce	Výše ponechaných finančních prostředků (v Kč)	Úprava rozpočtu (v tis. Kč)
INVESTIČNÍ – ÚZ 90			
81730	Cyklostezka A50 (PD)	337 702,00	337,7
81144	Vinoř – příprava nových komunikací pro bezmotorovou dopravu	1 400 000,00	1 400,0
Celkem investiční dotace		1 737 702,00	1 737,7
NEINVESTIČNÍ – ÚZ 118			
-	Zpevnění cesty kolem Ctěnického rybníka	348 850,00	348,9
	Cyklostezka Vinoř – Kbely (golfové hřiště)	968 000,00	968,0
NEINVESTIČNÍ – ÚZ 137			
-	Dotace MČ hl. m. Prahy na mimořádné výdaje v souvislosti s poskytováním pomoci občanům Ukrajiny	236 234,78	236,2
	Dotace na mimořádné výdaje v souvislosti se zajištěním lůžek v rámci poskytování pomoci občanům Ukrajiny	220 000,00	220,0
	Dotace MČ hl. m Prahy na mimořádné výdaje v souvislosti s poskytováním pomoci občanům Ukrajiny	134 120,00	134,1
	Ubytování Ukrajinci – Dotace pro MČ za nouzové přístřeší, nouzové ubytování a nouzové ubytování v bytech právnických osob za období květen (doplatek), červen, červenec, srpen 2022 (140 Kč)	175 840,00	175,8

	Ubytování Ukrajinci – Dotace pro MČ za nouzové přístřeší, nouzové ubytování a nouzové ubytování v bytech právnických osob za období květen (doplatek), červen, červenec, srpen 2022 (200 Kč)	457 500,00	457,5
	Záměna zdrojů zůstatek z dotace pro MČ za nouzové přístřeší, nouzové ubytování a nouzové ubytování v bytech právnických osob – za období březen (doplatek), duben, květen 2022 (200 Kč)	52 800,00	52,8
NEINVESTIČNÍ – ÚZ 138			
-	Opatření na pomoc pražským domácnostem ohrožených inflací	1 321 400,00	1 321,4
Celkem neinvestiční dotace		3 914 744,78	3 914,7

- Opětovné ponechání nevyčerpaných finančních prostředků z dotací poskytnutých MČ v roce 2021 a v předchozích letech.

ORG	Název akce	Výše ponechaných fin. prostředků (v Kč)	Úprava rozpočtu (v tis. Kč)
INVESTIČNÍ – ÚZ 90			
81673	Předzámčí Vinořského zámku	4 533 437,57	4 533,4
81691	Cyklostezka A50 – výkup pozemků	500 000,00	500,0
81144	Vinoř – příprava nových komunikací pro bezmotorovou dopravu	4 316 579,30	4 316,6
80553	Výstavba krytého zimního stadionu – projektová dokumentace	3 615 462,00	3 615,5
80821	Výkup pozemků – MČ Praha – Vnoř	471 595,01	471,6
Celkem investiční dotace		13 437 073,88	13 437,1

Součet ponechaných finančních prostředků v rámci finančního vypořádání činí **19 089 520,66 Kč**

4. Hospodářská činnost MČ Praha - Vinoř

V hospodářské činnosti má MČ příjmy především z nájmu (byty, pozemky, nebytové prostory, inzerce ve Vinořském zpravodaji a věcná břemena. Výdaji k výše uvedeným příjmům jsou náklady spojené se správou majetku (spotřeba energií, opravy a udržování, atd.)

Ve Výkazu zisků a ztrát jsou náklady a výnosy vedlejší hospodářské činnosti (v příloze č. 6 znázorněno žlutě).

Hospodářská činnost skončila k 31. 12. 2022 výsledkem hospodaření před zdaněním přebytku ve výši **3 698 908,12 Kč** (v příloze č. 6 znázorněno zeleně).

Výše vypočtené daně z příjmu právnických osob za rok 2022 činila **758 367,25 Kč**.

příloha č. 6 Výkaz zisku a ztrát

5. Stavy na bankovních účtech k 31. 12. 2022

číslo účtu	název	v Kč
274958902/0300	Základní běžný účet	1 491 605,87
274960455/0300	Fond zaměstnavatele	403 480,52
274959120/0300	Spořicí účet	34 132 859,95
313786227/0300	Fond rozvoje a rezerv	1 360 153,82
274959024/0300	Běžný účet VHC	1 622 427,72
304721157/0300	Sbirkový účet Ukrajina	70,92

6. Inventarizační zápis k 31. 12. 2022, vč. zprávy

Inventarizační zápis

o provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022

Zahájení inventarizace – fyzická dne 01. 12. 2022 – 31. 12. 2022

- dokladová dne 03. 01. 2023

Ukončení inventarizace dne dne 17. 02. 2023

```
Lic: MC55 ***** GINIS Standard-MAJ ***** Strana: 1
iČO: 00240982 MČ Praha - Vinoř Čas : 09:59:51
UCS: 00240982 MČ Praha 55 Datum: 29.05.2023
NS : 00240982 MC55 HČ Stavy a obraty účetně evidovaného majetku za SUAU v intervalu od 01.01.2022 do 31.12.2022 000ALV02RAX
MAJANA21 17012023 15:00
-----
SuAu evi Počáteční stav Částka Přírůstek Částka Úbytek Částka Konečný stav Částka
Počet MJ Počet MJ Počet MJ Počet MJ Počet MJ Počet MJ
-----
0130300 3,000 247 593,12 1,000 108 900,00 1,000 84 216,00 3,000 272 277,12
-----
013 3,000 247 593,12 1,000 108 900,00 1,000 84 216,00 3,000 272 277,12
-----
0210100 10,000 68 229 748,07 3,000 28 901 758,47 2,000 19 550 136,72 11,000 77 581 369,82
0210200 10,000 309 765 348,57 2,000 56 333 866,27 2,000 29 403 771,80 10,000 336 695 443,04
0210300 3,000 1 489 764,94 0,000 0,00 0,000 0,00 3,000 1 489 764,94
0210400 108,000 205 029 561,58 2,000 6 318 755,63 0,000 0,00 110,000 211 348 317,21
0210500 8,000 9 298 966,50 0,000 0,00 0,000 0,00 8,000 9 298 966,50
0210600 30,000 23 963 593,93 4,000 9 369 449,09 0,000 0,00 34,000 33 333 043,02
-----
021 169,000 617 776 983,59 11,000 100 923 829,46 4,000 48 953 908,52 176,000 669 746 904,53
-----
0220030 2,000 104 872,10 0,000 0,00 0,000 0,00 2,000 104 872,10
0220050 11,000 1 469 964,58 0,000 0,00 1,000 40 933,00 10,000 1 429 031,58
0220060 13,000 4 924 511,40 2,000 952 149,00 1,000 430 760,00 14,000 5 445 900,40
0220070 4,000 1 079 197,98 5,000 348 641,17 2,000 135 278,00 7,000 1 292 561,15
-----
```

022	30,000	7 578 546,06	7,000	1 300 790,17	4,000	606 971,00	33,000	8 272 365,23
0280015	2,000	8 110,76	0,000	0,00	0,000	0,00	2,000	8 110,76
0280016	32,000	341 831,80	25,000	298 835,33	2,000	37 081,00	55,000	603 586,13
0280019	223,000	2 183 688,53	41,000	428 997,56	44,000	559 321,70	220,000	2 053 364,39
0280028	4,000	69 843,00	0,000	0,00	1,000	20 990,00	3,000	48 853,00
0280037	7,000	66 065,30	11,000	38 489,04	0,000	0,00	18,000	104 554,34
0280038	69,000	832 397,48	18,000	173 873,00	0,000	0,00	87,000	1 006 270,48
0280039	30,000	446 424,86	69,000	504 966,37	0,000	0,00	99,000	951 391,23
0280040	4,000	72 061,00	0,000	0,00	1,000	4 950,00	3,000	67 111,00
0280041	66,000	386 786,80	7,000	49 123,00	0,000	0,00	73,000	435 909,80
028	437,000	4 407 209,53	171,000	1 494 284,30	48,000	622 342,70	560,000	5 279 151,13
0310300	67,000	10 809 751,07	0,000	25 000,00	1,000	84 816,42	66,000	10 749 934,65
0310301	14,000	2 460 977,78	0,000	0,00	0,000	264,96	14,000	2 460 712,82
0310400	30,000	9 045 742,49	2,000	87 577,37	0,000	0,00	32,000	9 133 319,86
0310401	5,000	11 117 714,00	0,000	0,00	0,000	0,00	5,000	11 117 714,00
0310500	149,000	22 096 466,12	2,000	14 960,00	4,000	81 732,00	147,000	22 029 694,12
0310501	71,000	67 412 038,97	1,000	59 400,00	0,000	0,00	72,000	67 471 438,97
031	336,000	122 942 690,43	5,000	186 937,37	5,000	166 813,38	336,000	122 962 814,42
0320000	1,000	78 000,00	0,000	0,00	0,000	0,00	1,000	78 000,00
032	1,000	78 000,00	0,000	0,00	0,000	0,00	1,000	78 000,00
9020973	258,000	374 215,77	200,000	325 903,28	15,000	31 707,47	443,000	668 411,58
902	258,000	374 215,77	200,000	325 903,28	15,000	31 707,47	443,000	668 411,58
CELKEM	1 234,000	753 405 238,50	395,000	104 340 644,58	77,000	50 465 959,07	1 552,000	807 279 924,01

*** Konec sestavy ***

Fyzickou inventurou všech uvedených složek majetku nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Dokladová inventura byla provedena k **31. 12. 2022** ke všem účtům rozvahy:

V hlavní činnosti i vedlejší hospodářské činnosti: byly dokladovány veškeré ostatní účty, které jsou k nahlédnutí na MČ Praha-Vinoř.

Podrobné rozpisy a sestavy jsou přílohou kompletní inventarizace za rok 2022.

Podpisy členů hlavní inventarizační komise:

Předseda:	Ing. Lenka Hluší	v. r.
Členové:	Ing. Jana Vaculová	v. r.
	Milan Antoš	v. r.
	Alena Havlíčková	v. r.

Městská část Praha – Vinoř
Bohdanečská 97, 190 17 Praha – Vinoř

Závěrečná zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2022

Usnesením č. 2615 ze dne 26.09.2022 nařídila RHMP provést inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2022 starostům všech MČ. Rovněž byl stanoven závazný termín k předání aktualizace seznamu inventarizačních míst a složení Hlavní inventarizační komise.

Příkazem starosty č. 2/2022 byla stanovena Hlavní inventarizační komise ve složení (HIK):

předseda:	Ing. Lenka Hluší
zástupce:	Mgr. Martin Mach
členové:	Ing. Jana Vaculová, Milan Antoš, Alena Havlíčková
tajemník:	Věra Ječmínková

V Příkazu starosty byly současně jmenovány jednotlivé Dílčí inventarizační komise a určení zaměstnanci byli proškoleni podle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Prvotní inventury majetku proběhly v souladu se stanoveným plánem. Inventura majetku a závazků za rok 2022 proběhla ve stanovených termínech. Jednotlivé Dílčí inventarizační komise obdržely podklady k inventarizaci. Majetek umístěný v objektech byl opatřen inventárními čísly dle majetkové evidence programu GINIS a veřejné prostranství bylo kontrolováno vizuálně.

Kontrolou majetku umístěného v objektu Norma bylo zjištěno, že chybí 1 ks reproduktoru SubbassTurbosound iP15B od dodavatele Angua, s.r.o., který byl součástí faktury ze dne 09. 08. 2022 v celkové výši 248.364,60 – č.j. 2044/22. Při rozpočítávání dodávky, která byla uvedena v cenách bez DPH, byl zjištěn finanční rozdíl v ceně 1 ks reproduktoru SubbassTurbosound iP15B. Vznikl předpoklad, že dodavatel opomněl uvést správný počet kusů a do evidence majetku byly zaznamenány 2 ks reproduktoru (inv.č. x2079 a x2080). Dotazem na dodavatele došlo k upřesnění s tím, že skutečně byl dodán 1 ks, avšak původně uvedený 1 ks Stagebox-přenosný Allen Heath dLive DX168 (inv.č. x2078) byl doplněn a rozšířen dle požadavku MČ a na dodacím listu byla nesprávně uvedena cena. Konečná částka k fakturaci byla správná a účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek nebyl finančně ovlivněn. Dodavatel dodal nový dodací list, na kterém byly uvedeny opravené ceny. Tato skutečnost ale byla dodána až po uzavření inventur, a tak nebylo možno opravu do původních seznamů provést. Hlavní inventarizační komise navrhuje vyřadit 1 ks reproduktoru SubbassTurbosound iP15B ve výši 16.234,17 Kč (inv.č.x2080) a o tuto částku navýšit cenu Stagebox-přenosný Allen Heath dLive DX168 (inv.č. x2078). Dále ukládá tajemnici ÚMČ uvést do souladu ceny včetně kusů za dodanou ozvučovací techniku. Tímto postupem bude uveden do souladu počet kusů se skutečností dodané ozvučovací techniky.

Počátkem roku 2023 došlo k personálním změnám a k 31. 01. 2023 odešla referentka, která byla stanovena pro Hlavní inventarizační komisi jako tajemník. Z tohoto důvodu převzala funkci pro tuto komisi tajemnice ÚMČ.

Dokladová inventarizace majetku a závazků proběhla v období od 02. 01. 2023 do 17. 02. 2023 dle pokynů MHMP. Tabulka A, tabulka 8 za MČ, tabulky C za příspěvkové organizace byla odeslány odboru EVM MHMP v řádném termínu.

Hlavní inventarizační komise zkontrolovala dokladovou inventuru a zjistila, že v průběhu minulých let bylo účtováno na účtu 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, nicméně tato skutečnost nebyla zaevidována na majetkový účet. Jednalo se o zápis z roku 2011, kdy se převáděly jednotlivé moduly ze systému EMA do systému Gordic-GINIS. Poslední pohyb na tomto účtu byl v roce 2017. Hlavní inventarizační komise doporučuje rekonstrukci tohoto účtu a v případě, že uvedený majetek je již nepoužíván, účetně vyřadit bez další evidence. Následně byl kontrolován účet 042 – Nedokončené investice. Tento účet bude rovněž podroben podrobnější kontrole tak, aby na jednotlivých analytických účtech byly skutečně vedeny jednotlivé akce. Hlavní inventarizační komise neměla možnost srovnávání s dokladovými inventurami minulých let.

Dále byly kontrolovány přílohy k majetkovým účtům. Přílohy byly uvedeny opisem jednotlivých účtů a případně let pro bližší orientaci.

Na účtech dokladové inventury byly poznamenány informace, že tzv. plovoucí účty – evidence 3xx jsou rovněž v tzv. rekonstrukci. Jedná se o hloubkové zjištění stavů a porovnání s případnou fakturací či účetním předpisem. Hlavní inventarizační komise tuto skutečnost vzala na vědomí.

Podrozvahové účty, na kterých je veden majetek příspěvkových organizací, nebyl k 31. 12. 2022 aktualizován.

Dokladová inventura proběhla tiskem na ÚMČ dne 22. 02. 2023 a k témuž datu byla podepsána.

Hlavní inventarizační komise předpokládá, že plovoucí účty 3xx a účty 4xx budou v následujícím období podrobeny detailnímu zjišťování stavů tak, aby účty byly v souladu se skutečností.

předseda HIK Ing. Lenka Hluší
podpis: v. r.

člen Ing. Jana Vaculová
podpis: v. r.

člen Milan Antoš
podpis: v. r.

člen Alena Havlíčková
podpis: v. r.

zapsala: Bc. Monika Nová, tajemnice ÚMČ

podpis: v. r.

V Praze dne: 23. 02. 2023

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 – příloha č. 7
8. Opatření k nápravě chyb a nedostatků z výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 příloha č. 8
9. Tabulka „A“ - inventarizační zpráva – MHMP - příloha 9
10. Závěrečný účet za rok 2022 – sestava z účetního programu GINIS - příloha 10

Návrh usnesení

Zastupitelstvo MČ Praha-Vinoř

- I. bere na vědomí
 - stav peněžních prostředků na bankovních účtech k 31. 12. 2022
 - plnění rozpočtu za rok 2022
 - výsledek hospodaření VHČ za rok 2022
 - finanční vypořádání za rok 2022
- II. projednává
 - zprávu o přezkoumání hospodaření za rok 2022
 - opatření k nápravě chyb a nedostatků ze zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2022
- III. schvaluje
 - hospodaření městské části za rok 2022

- stav peněžních prostředků na bankovních účtech k 31. 12. 2022
- plnění rozpočtu za rok 2022
- výsledek hospodaření VHČ za rok 2022

IV. souhlasí

- **s celoročním hospodařením a schvaluje závěrečný účet MČ Praha-Vinoř za rok 2022 bez výhrad.**