



Městská část Praha – Vinoř

úřad městské části

starosta

Příkaz starosty č. 2/2025

ze dne 16. 06. 2025

Na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření městské části Praha – Vinoř za rok 2024 podle ustanovení §6 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, provedeného v Úřadu městské části Praha – Vinoř se sídlem Bohdanečská 97, Praha 9 za kontrolované období od 1. 1. 2024 do 31.12. 2024 **vydávám tento příkaz:**

V rámci kontroly dokladů bylo identifikováno následující zjištění:

Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024 byly provedeny na základě příkazu starosty č.5/2024 ze dne 21.10. 2024, který byl dne 2.12.2024. doplněn dodatkem č.1.

V rámci inventarizace rozvahových účtů nebyly doloženy položkovými inventarizačními soupisy inventarizace některých rozvahových účtů 314A – krátkodobé poskytnuté zálohy. Z tohoto syntetického účtu byla doložena inventarizace pouze účtu 3140300 se zjištěným stavem 234 388 Kč, která nesouhlasí na stav tohoto účtu dle obrátové předvahy, který činí 15 353,00 Kč. Dále byla doložena hromadná inventarizace účtu 314 bez analytického členění ve vedlejší hospodářské činnosti se zůstatkem 1 214 026 Kč. Analytické zůstatky rozvahových účtů obrátové předvahy nebylo tak možno odsouhlasit na inventarizační soupisy u těchto analytických účtů s následujícími zůstatky dle obrátové předvahy:

314 0000 -7 292 746,15

314 0001 úklid domů 2 399 354,11

314 0002 -275 849,53

314 0004 1 203 422,00

314 0005 1 010 390,00

314 0011 1 484 441,00

314 0012 1 418 710,00

314 0013 1 462 539,57

314 0014 22 800,00

Z výše uvedeného vyplývá, že na analytickém aktivním účtu 314 0000 je veden záporný zůstatek ve výši -7 292 746,15 Kč.

Dále při kontrole inventarizací účtu 321 - dodavatelé bylo zjištěno, že mimo inventarizačního soupisu celkových syntetických zůstatků těchto účtů na hlavní a vedlejší hospodářské činnosti nejsou položkové inventarizace analytických účtů obrátové předvahy doloženy položkovými rozpisů stavů analytických účtů a stav na analytické evidenci 0000 pasivního účtu 321 činí kladný zůstatek ve výši 2 095 087,62 Kč.

Konstatuji, že výše uvedené je způsobené v letech 2017 – 2019 vzhledem k absenci inventarizace ve výše uvedených letech a přičemž není u zápisů uvedeno, jakých konkrétních věcí se částky týkají. S ohledem na bezvadné provedení inventarizace za rok 2024, ukládám opravit analytiku účtu 314 prostým součtem nebo odečtem.

Ing. Michal Biskup
starosta