

**Zápis z 1. jednání Kontrolní a revizní rady MSH hl. města Prahy,
které se konalo dne 13. 10. 2020 v Praze**

Prítomní: ing. Karel Barcuch, Božena Košařová, Jaroslav Volf
Hosté: Ing. Martina Hartmannová, Bc. Martin Wágner, MBA
Omluvena: Zuzana Vladyková

Jednání bylo svoláno jako mimořádné v reakci na usnesení Shromáždění delegátů SDH

Program jednání:

1. Zahájení, volba zapisovatele a ověřovatele zápisu, projednání a schválení programu jednání,
2. Kontrola úkolů z předchozích jednání KRR MSH hl. města Prahy,
3. Kontrola pokladní hotovosti, kontrola návaznosti bankovních účtů na finanční deník, kontrola prvotních účetních dokladů, kontrola formální úplnosti účetních dokladů,
4. Kontrola čerpání a výkaznictví za roky 2019 a 2020
5. Zpracování plánu práce na rok 2020 a 2021
6. Různé.

K jednotlivým bodům bylo zjištěno a přijato:

1. Zahájení, volba zapisovatele a ověřovatele zápisu, schválení programu jednání.

Jednání zahájil a řídil ing. Karel Barcuch, přivítal členy KRR MSH hl. města Prahy a seznámil přítomné s programem jednání. Program jednání byl schválen všemi přítomnými. Zapisovatelem byl zvolen ing. Karel Barcuch, ověřovatelem Jaroslav Volf.

2. Kontrola úkolů z předchozích jednání KRR.

Z předchozích jednání pro KRR nevyplývaly žádné úkoly.

3. Kontrola pokladní hotovosti, kontrola návaznosti bankovních účtů na finanční deník, kontrola prvotních účetních dokladů, kontrola formální úplnosti účetních dokladů

Kontrolu pokladní hotovosti provedla Božena Košařová. Zjištěný stav finančních prostředků v pokladně odpovídá účetnímu stavu. Zjištěné stavy jednotlivých bankovek a mincí jsou uvedeny ve výčetce, která je přílohou zápisu. Kontrolu prvotních dokladů prováděl Jaroslav Volf a Božena Košařová a proběhla za období od 28. 7. 2020 do 13. 10. 2020. Zjištěné drobné nedostatky byly odstraněny na místě.

4. Kontrola čerpání a výkaznictví za roky 2019 a 2020

Na základě usnesení Shromáždění delegátů sborů ze dne 13.9.2020 byla provedena kontrola čerpání rozpočtu a výkaznictví za rok 2019 a 2020. Kontrolu prováděl ing. Karel Barcuch.

Bylo zjištěno:

a) Kontrola čerpání rozpočtu a výkaznictví za rok 2019:

- 1) V původním čerpání rozpočtu k 31.12.2019 byla uvedena částka v oddílu 1.1 (Výnosy nezdaňované), položka 2 (dále jen „původní“) Čl. příspěvky – mládež – 48 100,- Kč. V upraveném materiálu (dále jen „nový“) je uvedena správná částka 80 800,- Kč. Rozdíl vznikl chybným vykázáním v na účtu 684210 Čl. příspěvky – dospělí. KRR MSH hl. města Prahy apeluje na SDH, aby při odevzdávání členských příspěvků důsledně vykazovaly částky za děti a dospělé.
- 2) V původním v oddílu 1.1. (Výnosy nezdaňované), položka 6 je uvedeno Ostatní výnosy – rakovina. Tato částka není vykázána jako náklad v oddílu 1.1. položka 16 Ostatní náklady (den proti rakovině, republikový ples), protože nebyla odvedena. Bude zapláceno v roce 2020 a uvedeno v rozpočtu 2020.

- 3) V oddílu 1.1.položka 1 Spotřeba materiálu došlo při navýšení možnosti čerpat dotace k průčtování některých položek na tyto dotace. Z tohoto důvodu došlo ke snížení částky k 31.12.2019 proti vykázané částce k 30.9.2019.
- 4) V původním v oddílu 1.3.položka 9 Dotace z MŠMT – Sport (MMH) nebyla uvedena žádná částka. V novém je v této položce uvedena skutečná částka Dotace z MŠMT – Hasičský sport (MMH+ČP+CTIF)
- 5) V původním v oddílu 1.1 (Náklady nezdaňované), položka 12 Výkonný výbor, odborné rady je uvedena částka 629,- Kč. V novém je tato částka uvedena v oddílu 1.1. položka 11 Shromáždění představitelů. Jedná se o občerstvení.
- 6) V původním v oddílu 1.1. (Náklady nezdaňované), položka 28 Zimní pohár v uzlování a položka 29 ZPV – podzim nebyla k 31.12.2019 uvedena žádná částka, přestože k 30.9.2019 bylo uvedeno čerpání. Opět byla využita možnost tyto náklady průčtovat proti dotacím v oddílu 1.3 položka 1 Dotace z MČMT – volnočasové aktivity.
- 7) V původním v oddílu 1.4 položka 1 Dotace na provoz – MSH (Náklady k dotacím a grantům MHMP) je uvedena souhrnně částka 300 000,- Kč. V novém je tato položka uvedena podle jednotlivých grantů.
- 8) Návrh rozpočtu byl M. Hartmannovou 22.1.2019 předložen VV MSH písemně a doplněn o komentář k jednotlivým položkám (dle „Výpis z 37. jednání Výkonného výboru Městského sdružení hasičů hl. m. Prahy konaného dne 22. 1. 2019 – sekretariát“). Schválen 19.3.2019 Shromážděním představitelů sborů hl. m. Prahy.

Usnesení č. 1/20:

- a) **KRR MSH hl. města Prahy konstatuje**, že nedošlo ke ztrátě prostředků, pouze bylo využito možnosti průčtovat dodatečně ke konci roku 2019 některé nákladové položky proti dotacím a grantům u nichž nebyly požadovány vlastní zdroje nebo tyto granty byly navýšeny.
- b) **KRR MSH hl. města Prahy doporučuje** využít v účetnictví možnost účtovat na střediska, případně zakázky a využít analytiku účtů tak, aby bylo možné jednoduše zjistit příslušné částky jednotlivých položek rozpočtu.

b) Kontrola čerpání rozpočtu a výkaznictví za rok 2020:

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl projednán a schválen ve VV MSH hl. města Prahy dne 18.1.2020.

Na Shromáždění delegátů sborů dne 13.9.2020 byly předloženy dva materiály – Rozpočet MSH Praha na rok 2020, ve kterém byl ve sloupci Rozpočet 2020 předložen návrh rozpočtu na rok 2020 (dále jen „návrh rozpočtu“) a materiál Rozpočet MSH Praha na rok 2020, ve kterém byl sloupec Návrh rozpočtu 2020 a sloupec Čerpání rozpočtu k 30.6.2020 (dále jen „čerpání rozpočtu“). Při porovnání návrhu rozpočtu mezi oběma materiály byl rozdíl na straně nákladů a i výnosů, tedy i saldu celkem. V čerpání rozpočtu byl ve sloupci Návrh rozpočtu 2020 zohledněn již známý fakt, že např. v oddílu 1.4 položce 2 Grant – volný čas dětí a mládeže (SDH) bylo již známo, že tento grant bude o 1 mil. Kč navýšen.

Při provádění kontrole byl již materiál Rozpočet MSH Praha na rok 2020 přepracován a byly zde uvedeny původní hodnoty návrhu rozpočtu. Ke kontrole byl dále předložen materiál Výsledovka analyticky a Výsledovka po střediscích dokladově ze dne 13.10. 2020 k 30.6.2020 a 30.9.2020.

Porovnáním všech tří materiálů bylo zjištěno, že byla přijata opatření v účetnictví, která umožní snadnější zpracování čerpání rozpočtu, a i následnou kontrolu.

Usnesení č. 2/20:

KRR MSH hl. města Prahy doporučuje důsledně dodržovat stanovy při schvalování rozpočtu na příslušný rok nebo jeho úpravách.

5. Zpracování plánu práce na rok 2020 a 2021

Ing. Barcuch předložil návrh plánu práce na rok 2020 a 2021. Návrh byl projednán a po úpravě schválen.

6. Různé

V tomto bodě nebyla žádná informace.

Zapsal: Ing. Karel Barcuch

Ověřil: Jaroslav Volf v. r.

Přílohy: Prezenční listina, Výčetka (inventura pokladny), Plán práce na rok 2020 a 2021, podklady ke kontrole