

**Zápis z 23. jednání Kontrolní a revizní rady MSH hl. města Prahy,
které se konalo dne 28. 7. 2020 v Praze**

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

Jednání bylo svoláno jako mimořádné mimo plán kontrolní činnosti na rok 2020, z důvodu vypuknutí koronakrize a neuskutečnění březnového jednání.

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 vyřizování stížností, podnětů a připomínek
5. Kontrola provedení inventarizace za rok 2019
6. Kontrola čerpání rozpočtu k 31. 12. 2019, kontrola uzávěrky roku 2019 a odevzdání daňového přiznání za rok 2019
7. Příprava a projednání zprávy na Shromáždění delegátů SDH
8. 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 Zuzana Vladyková.

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 Zuzana Vladyková a Božena Košarová. Zjištěný stav finančních prostředků v pokladně odpovídá účetnímu stavu. Zjištěné stavy jednotlivých bankovek a mincí jsou uvedeny ve výčetce, která je přílohou zápisu. Kontrola prvotních dokladů proběhla za období od 1. 1. 2020 do 28. 7. 2020.

4. Kontrola vyřizování stížností, podnětů a připomínek

Dle sdělení odpovědných pracovníků a nahlédnutím do evidence stížností, podnětů a připomínek bylo zjištěno, že za rok 2019 nebyly evidovány žádné stížnosti, podněty a připomínky.

5. Kontrola provedení inventarizace za rok 2019,

Kontrolu prováděl ing. Barcuch. Inventarizace byla provedena řádně dle Příkazu starosty SH ČMS č. 1/2019: Inventarizace a účetní závěrka SH ČMS k 31. 12. 2019. Inventurní soupisy jsou podepsány inventarizační komisí. Byla kontrolována návaznost na jednotlivé účty obrátové předvahy a je konstatována návaznost inventurních seznamů na jednotlivé účty v účetnictví. Pouze u Akcií HVP v počtu 100 ks je evidována hodnota 8.800,- Kč (88,- Kč za kus), která neodpovídá současné nominální hodnotě 101,- Kč/ks).

Usnesení: **KRR MSH hl. města Prahy doporučuje** přecenit hodnotu akcií v roce 2020, tak aby odpovídala nominální hodnotě 101 Kč/ks.

6. Kontrola čerpání rozpočtu k 31. 12. 2019, kontrola uzávěrky roku 2019 a odevzdání daňového přiznání za rok 2019

Kontrolu prováděl ing. Barcuch. Bylo zjištěno, že přiznání k dani z příjmů právnických osob bylo zpracováno a odevzdáno. Vykázaná daňová povinnost v částce 12.920 Kč byla řádně zaplacená 2.7. 2020. Bylo však zjištěno, že zaúčtovaná hodnota daně v účetnictví v částce 12.900 Kč neodpovídá vykázané dani na přiznání.

Usnesení: **KRR MSH hl. města Prahy doporučuje** uvést v soulad zaúčtovanou hodnotu daně z příjmů s hodnotou vykázanou.

7. Příprava a projednání zprávy na Shromáždění delegátů SDH

Byla projednána a doplněna zpráva KRR MSH hl. města Prahy na shromáždění delegátů SDH.

8. Různé

V tomto bodě informoval ing. Barcuch členy revizní rady o proběhlém jednání Shromáždění starostů OSH v Příbyslavi dne 25.7.2020 a seznámil je se závěry tohoto jednání.

Zapsal: Ing. Karel Barcuch

Ověřila: Zuzana Vladyková v. r.

Přílohy: Prezenční listina, Výčetka (inventura pokladny),