

## **Příloha č. 8**

**k usnesení Rady městské části Praha 4 č. 10R-318/2024, ze dne 22. 5. 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, úplné 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