

MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA-LIBUŠ

Finanční výbor zastupitelstva

Z Á P I S

ze 2. jednání Finančního výboru ZMČ Praha-Libuš, konaného dne 12. 4. 2021.

Přítomni: Daniela Horčíková, Simona Azilinsonová, Radek Horák, Štěpán Hradecký, Jan Urbanec, Eliška Čančíková – tajemnice, Matěj Kadlec - předseda
Omluveni: Jakub Hazda
Host: Pavel Macháček – zástupce starosty

Program jednání:

Zahájení

1. Určení ověřovatele zápisu schválení programu
2. Účetní závěrka 2020
3. Rozpočtová opatření 1-8/2021
4. Zpráva Finančního výboru za rok 2020
5. Různé

Závěr

Jednání bylo zahájeno v 18:00 hod.

Jednání vedl: předseda FV ZMČ Praha-Libuš, Mgr. Matěj Kadlec

1. Určení ověřovatele zápisu schválení programu

Zástupce předsedy zahájil 2. zasedání FV ZMČ v roce 2021. Výbor je usnášení_schopný, z pozdního příchodu se omlouvá Matěj Kadlec a z celého jednání pan Jakub Hazda, hostem je pan Pavel Macháček, místostarosta. Podklady v el. podobě společně s návrhem programu včetně minulého zápisu zasedání všichni obdrželi. Jako ověřovatel zápisu byla navržena paní Simona Azilinsonová.

Hlasování č. 1: pro 6, proti 0, zdržel se 0.

Program byl schválen, zápis byl schválen.

Ověřovatelem zápisu byla stanovena paní Simona Azilinsonová.

2. Účetní závěrka 2020

Pan Macháček otevřel bod Účetní závěrka, která je hlavním bodem dnešního jednání. Deklaroval, že Účetní závěrka je sestavou (výstupem) účetního programu a může tedy obsahovat formální chyby. Skládá se z pěti částí, zvláště zmíněna byla Rozvaha, která matematicky ukazuje změny oproti r. 2019 a Výkaz zisku a ztrát, který ukazuje mírný schodek pokrytý vlastním financováním. Součástí jsou přílohy, tzv. audit a inventarizace.

Na hl. m. Praze požadují Účetní závěrku MČ již do 25. května 2021, proto ji MČ předkládá před Závěrečným účtem, jehož je součástí. Ten v letošním roce nebylo možné zpracovat do dubnového zastupitelstva a v příštím by se to již mohlo podařit. Zde je termín však až 30. června 2021.

Nápravná opatření auditu bude schvalovat zastupitelstvo při schvalování Závěrečného účtu. Paní Čančíková zmínila, že komise auditu se každé tři roky obměňuje a každá komise má jiné připomínky. Pan Macháček doplnil, že v auditu jsou formální připomínky, faktická škoda nevznikla.

Paní Čančíková doplňuje, že kontrola účetnictví probíhá ve své podstatě každý měsíc, neboť se průběžné výkazy odevzdávají MHMP.

Kadlec – příchod 18:20 hod.

Paní Čančíková dále pokračovala, že od hlavního města neexistuje jednotlivá jednoznačná metodika, auditu mají často protichůdné požadavky.

Připomínky FV se odkazovaly zejména na s. 16 auditu, kde se uvádí: „chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona (č. 420/2004 Sb.) spočívající v: Neúplnosti, nesprávnosti a neprůkaznosti vedení účetnictví. [...]“. Např. rada neschvaluje odpisové plány příspěvkových organizací - s. 8 auditu.

Inventarizace – v rámci auditu na s. 11 je konstatováno, že: „Plán inventarizace majetku a závazků MČ Praha – Libuš za rok 2020 neobsahoval seznamy inventurních soupisů“, což bylo v rozporu s ustanovením § 5 odst. 3 vyhlášky č. 270/2010 Sb. Tento nedostatek byl vytýkán již v auditu roku 2019 a příloha č. 17 Závěrečného účtu MČ Praha – Libuš za rok 2019 na něj reagovala: „OPATŘENÍ: MČ bude postupovat od 1. 1. 2020 v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.“ Tak se však nestalo.

Diskutovány byly opravné položky k pohledávkám, které nebyly vytvořeny ve správné výši. Byl to nález auditu již v roce 2019.

Dále bylo diskutováno vykázání půjčky od MHMP ve výši 10 mil. Kč na přístavbu MŠ K_Lukám v rámci dlouhodobých závazků, i když splatnost tohoto závazku je v roce 2021, tzn. do 12 měsíců od rozvahového dne. FV prověří, zda má být evidováno jako krátkodobý či dlouhodobý úvazek.

Finanční výbor nemá k dispozici jednoznačnou odpověď, zda je možné účetní závěrku (UZ) do hlasování ZMČ opravit nebo toto není možné a je proto nutné hlasovat účetní závěrku tak jak je, v souladu s auditem.

Otázku: „Je možné nedostatky uvedené v auditu opravit, pokud to lze provést (i z časových důvodů) ještě před schválením účetní závěrky/závěrečného účtu?“ je vhodné zodpovědět nejpozději na zasedání ZMČ.

Hlasování č. 2: pro 4, proti 1, zdržel se 1.

Usnesení 6/2021 bylo schváleno.

3. Rozpočtová opatření 1-8/2021

Zástupce starosty pan Macháček představil 8 RO;

č. 1/2021 – investice do ZŠ Meteo (4 mil. Kč)

č. 4/2021 – ponechané dotace

č. 7/2021 – zbrojnice (5 mil. Kč)

č. 8/2021 – 4 mil. Kč alokovaných z daní nemovitosti na školství (převod na FRR). V rozpočtu ponechány na opravě ZŠ a nyní uvolněny příchozí dotací. FV spolu s p. Macháčkem konstatuje,

že tento způsob zaúčtování je nutné v příštím roce vymyslet jiným způsobem. (V rozpočtu rovnou na FRR.)

Horák – odchod 19:35 hod.

Hlasování č. 3: pro 5, proti 0, zdržel se 0.

Usnesení 7/2021 bylo schváleno.

Hlasování č. 4: pro 5, proti 0, zdržel se 0.

Usnesení 8/2021 bylo schváleno.

4. Zpráva Finančního výboru za rok 2020

Předseda vyzval členy k doplnění či připomínkám předloženého návrhu znění zprávy FV. Bez připomínek.

Hlasování č. 5: pro 5, proti 0, zdržel se 0.

Usnesení 9/2021 bylo schváleno.

5. Různé

Předseda navrhl uspořádat přibližně hodinové online setkání k předjednání některých bodů, na které se dlouhodobě nedostává adekvátní množství času. Členové vyjádřili souhlas, bude hledán termín.

Jednání FV ZMČ Praha-Libuš ukončeno v 19:45 hod.

Zápis provedl Mgr. Matěj Kadlec

Přílohy;

Usnesení: 6/2021

Usnesení: 7/2021

Usnesení: 8/2021

Usnesení: 9/2021

Předseda Finančního výboru: Mgr. Matěj Kadlec

Ověřovatel zápisu: Simona Azilinsonová

Tajemnice Finančního výboru: Eliška Čančíková



MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA-LIBUŠ
FINANČNÍ VÝBOR ZASTUPITELSTVA MĚSTSKÉ ČÁSTI

U S N E S E N Í

Č. 6/2021

Jednání FV dne:	Hlasování			Přítomno členů FV	6
	pro	proti	zdržel se		
12. 4. 2021	4	1	1	Usnesení	Přijato

Finanční výbor zastupitelstva městské části Praha – Libuš:

1) doporučeje

Zastupitelstvu MČ Praha-Libuš schválit účetní závěrku za rok 2020.

2) doporučeje

Zastupitelstvu MČ Praha-Libuš vyžádat si zprávu o nápravě opatření a později zprávu o jejich vypořádání.



Mgr. Matěj Kadlec
Předseda finančního výboru

Předkladatel: Mgr. Matěj Kadlec
Na vědomí: Ekonomický odbor
Zastupitelé MČ Praha – Libuš

MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA-LIBUŠ
FINANČNÍ VÝBOR ZASTUPITELSTVA MĚSTSKÉ ČÁSTI

U S N E S E N Í

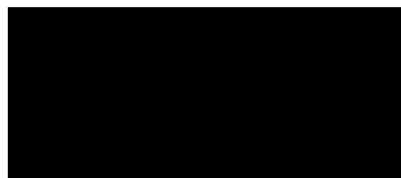
Č. 7/2021

Jednání FV dne:	Hlasování			Přítomno členů FV	5
	pro	proti	zdržel se		
12. 4. 2021	5	0	0	Usnesení	Přijato

Finanční výbor zastupitelstva městské části Praha - Libuš:

1) bere na vědomí

předložené změny v rozpočtu MČ Praha-Libuš v roce 2021, rozpočtová opatření č. 1/2021 až č. 7/2021.



Mgr. Matěj Kadlec
Předseda finančního výboru

Předkladatel: Mgr. Matěj Kadlec
Na vědomí: Ekonomický odbor
Zastupitelé MČ Praha - Libuš

MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA-LIBUŠ
FINANČNÍ VÝBOR ZASTUPITELSTVA MĚSTSKÉ ČÁSTI

U S N E S E N Í

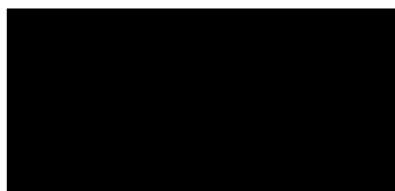
Č. 8/2021

Jednání FV dne:	Hlasování			Přítomno členů FV	5
	pro	proti	zdržel se		
12. 4. 2021	5	0	0	Usnesení	Přijato

Finanční výbor zastupitelstva městské části Praha – Libuš:

1) d o p o r u č u j e

Zastupitelstvu městské části Praha – Libuš schválit předloženou změnu v rozpočtu MČ Praha-Libuš v roce 2021, rozpočtové opatření č. 8/2021.



Mgr. Matěj Kadlec
Předseda finančního výboru

Předkladatel: Mgr. Matěj Kadlec
Na vědomí: Ekonomický odbor
Zastupitelé MČ Praha – Libuš

