

Zpráva Kontrolní a revizní rady MSH hl. města Prahy pro Shromáždění představitelů sborů konané dne 15. 6. 2021

Kontrolní a revizní rada MSH hl. města Prahy projednala zprávu pro Shromáždění představitelů sborů, kterou tímto předkládá. Zpráva se zabývá činností za rok 2020 a do jednání Shromáždění představitelů sborů.

KRR MSH hl. města pracovala ve složení: předseda Ing. Karel Barcuch, Zuzana Vladyková, Božena Košařová a Jaroslav Volf. Účast na jednáních byla 81,25 %.

Její činnost se řídila schváleným plánem práce. Jednotlivá zasedání však byla korigována v návaznosti na vzniklou epidemiologickou situaci (COVID19). V plánu práce byly stanoveny prověřované oblasti činnosti MSH v souladu s metodickým pokynem k Provádění kontrolní činnosti organizačních jednotek kontrolními a revizními orgány SH ČMS.

Na jednotlivých zasedáních byly projednávány stálé body, jako je kontrola plnění úkolů z minulých zasedání, kontrola pokladní hotovosti a bankovních účtů a kontrola prvotních dokladů. Při těchto kontrolách nebyly zjištěny závažné nedostatky, které by měly vliv na věrohodnost účetnictví. Případné drobné nedostatky byly ihned po čas kontroly odstraněny přítomnými odpovědnými pracovníky.

V průběhu roku byly pravidelně prověřovány jednotlivé oblasti, a to zpracování rozpočtu MSH na příslušný rok, kontrola komplexnosti, přehlednosti a průkaznosti vedení členské evidence, kontrola včasnosti a úplnosti účtování dotací.

Vzhledem k situaci kolem pandemie v souvislosti s COVID-19 se březnové zasedání podle plánu nekonalo a bylo svoláno mimo plán práce dne 28. 7. 2020. Na něm byly opět provedeny a projednány stálé body jednání a byla provedena kontrola zpracování Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2019, provedena kontrola čerpání rozpočtu za rok 2019 a provedení inventarizace za rok 2019.

Na jednání Shromáždění delegátů sborů dne 13.9.2020 bylo přijato usnesení:

3. Kontrolní a revizní radě MSH hl. m. Prahy

- a) provést podrobnou kontrolu čerpání a výkaznictví za roky 2019 a 2020
- b) zkontrolovat přijatá účinná opatření VV ke schvalování rozpočtů a jejich čerpání

V návaznosti na toto usnesení bylo svoláno na 13.10.2020 jednání MKRR hl. města Prahy, na kterém byla provedena požadovaná kontrola. Podrobná zjištění jsou uvedena v zápisu z tohoto jednání. Závěrem byla přijata usnesení:

Ke kontrole čerpání rozpočtu a výkaznictví za rok 2019:

Usnesení č. 1/20:

- a) **KRR MSH hl. města Prahy konstatuje**, že nedošlo ke ztrátě prostředků, pouze bylo využito možnosti proučtovat 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.

Ke kontrole čerpání rozpočtu a výkaznictví za rok 2020:

Usnesení č. 2/20:

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

Rovněž bylo zjištěno, že byla přijata opatření v účetnictví, která umožní snadnější zpracování čerpání rozpočtu, a i následnou kontrolu což se projevilo při kontrole čerpání rozpočtu a zpracování daňového přiznání, které prováděl Ing. Karel Barcuch dne 16. 3. 2021 samostatně, s ohledem na epidemiologickou situaci, kdy se nebylo možné scházet hromadně..

Další jednání KRR MSH hl. města Prahy se konalo 8.6.2021 kde byla provedena kontrola čerpání rozpočtu k 31.3.2021 a projednána tato zpráva.

MKRR hl. města Prahy doporučuje Shromáždění představitelů sborů schválit Zprávu o hospodaření za rok 2019 a 2020.

V Praze dne 8.6.2021