



Přítomni **Dle prezenční listiny**

Věc **Zápis z jednání Inventarizační komise Rady HMP ze dne 21.5.2019**

Zpracoval **Ing. Lenka Ženíšková, DiS.** Počet stran **1 / 4** Datum **21.5.2019**

1) Zahájení

Předseda komise přivítal členky a členy inventarizační komise Rady HMP na prvním jednání v tomto složení.

2) Prezence

Na jednání se sešlo **8** členů komise.

Na jednání se dostavili 2 hosté, jejichž přítomnost všichni členové komise schválili.

Všichni přítomní se podepsali do prezenční listiny.

Komise je na svém jednání usnášeníschopná.

3) Schválení navrženého programu jednání komise

Návrh programu jednání byl zaslán všem členům komise spolu s pozvánkou na jednání dne 14.5.2019 e-mailem.

- hlasování o programu

Pro: 8

Proti: 0

Zdržel se: 0

Navržený program byl schválen všemi členy komise.

Ověřovatelem zápisu byl předsedou navržen pan **Ing. Jan Rak**, při hlasování tento návrh schválili všichni členové komise.

4) Popis provedených inventur

- inventarizace je řešena legislativními normami:

- *z. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (zejm. §29 a §30)*
- *vyhláška 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.563/1991 Sb., účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky*
- *Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků*

+ magistrátní vnitřní předpis:

- **Metodický pokyn k inventarizaci majetku a závazků hl.m. Prahy, schválen Radou HMP dne 23.10.2018 Usnesením č. 2726**

- v tomto usnesení je vydáno nařízení k inventarizaci majetku a závazků pro všechny subjekty hospodařící s majetkem HMP, dále je tam obsažen požadavek na průčtování zjištěných rozdílů a na postupování v souladu s platnými legislativními normami a se závazným metodickým pokynem, který je tedy přílohou zmiňovaného usnesení

- v metodickém pokynu je kromě obecného popisu procesu inventur i harmonogram odevzdávání požadované dokumentace a přílohou pokynu jsou i vzorové formuláře a dokumenty, které požadujeme od všech příslušných subjektů odevzdat. Po schválení pokynu k zajištění inventarizace bylo toto usnesení oddělením evidence odboru EVM včetně příloh v elektronické editovatelné podobě rozesláno všem městským částem a majetkovým referentům

- ve vzorových šablonách byla stejně jako v loňském roce předvyplněna společná pole
- zvýšení přehlednosti a sjednocení dokumentace v rámci hl.m.Prahy → šablona byla všemi inventarizačními místy akceptována a použita

- inventury probíhaly v zákonem stanoveném období (4 měsíce před rozhodným dnem = 31.12.2018 do cca konce února 2019)

- k provedení záznamů o provedení inventury v programu IS SEM ENO proběhla v lednu školení, na která byli pozváni zástupci všech 57 městských částí a odpovědní referenti odborů MHMP spravujících majetek HMP. Na tomto školení firma Marbes Consulting s.r.o. předvedla postup provedení inventur v programu IS SEM/ENO, zástupci oddělení evidence odboru EVM vysvětlili obecné požadavky na zpracování v programu a připomenuli termíny pro odevzdání požadovaných dokumentů jednotlivým odborům MHMP dle schváleného Metodického pokynu.

- na základě odevzdaných dokumentů byla vytvořena odbory účetnictví a evidence majetku závěrečná zpráva o inventarizaci majetku a závazků HMP za rok 2018, kterou dnes budeme projednávat

- zpráva je sumarizací zjištěných rozdílů včetně komentářů k vypořádání. Dílčí podrobná informace k výsledku inventarizace za vlastní magistrát HMP (tj. odbory) je předmětem samostatného TISKU, který je připravován k projednání v Radě HMP (dle metodického pokynu).

5) Další postup

- Inventarizační zpráva by měla být předložena v červnovém Zastupitelstvu (tj. 20.6.2019)

- Do RHMP by měla zpráva jít nejpozději 10.6.2019 pod číslem Tisku R-33 335.

Na setkání komise v září / říjnu bude předložen návrh metodického pokynu pro rok 2019, který by měl být schválen Radou v měsíci říjnu.

6) Projednání připomínek k závěrečné zprávě za 2018

Návrh textu Inventarizační zprávy, který zpracovaly odbory účetnictví a evidence majetku MHMP, byl zaslán členům komise spolu s pozvánkou na jednání a s dalšími přílohami e-mailem.

Ing. Melkesová – seznámení se strukturou a obsahem zprávy:

V minulých obdobích prošla Zpráva formálními úpravami (rozsah, struktura,...), aby byly naplněny všechny požadavky dané legislativními normami a požadavky auditní

společnosti. Ve zprávě jsou uvedena jen ta inventarizační místa, na kterých byl zjištěn inventarizační rozdíl, který se nestihl proúčtovat v daném účetním období.

V metodickém pokynu byla všem inventarizačním místům poskytnuta šablona inventarizačních zpráv, podklady od všech inventarizačních míst jsou v jednotné formě. Oproti dřívějším dobám, kdy komentáře dodávala pouze místa vykazující inventarizační rozdíly, máme nyní k dispozici i zprávy od míst, které nemají žádný inventarizační rozdíl. Komentáře a zdůvodnění k inventarizačním rozdílům jsou odborem účetnictví do zprávy převzaty z jednotlivých zpráv příslušných inventarizačních míst.

Ve zprávě je pouze sumarizace rozdílů, podrobná zpráva za vlastní Magistrát (tj. odbory) je předmětem samostatného TISKu v RHMP.

Členové komise neměli k předloženému návrhu Inventarizační zprávy připomínky.

7) Hlasování o schválení textu Inventarizační zprávy o inventarizaci majetku a závazků HMP za rok 2018

Pro: 8

Proti: 0

Zdržel se: 0

Text Inventarizační zprávy, který bude předložen Radě HMP (TISK:R-33 335) byl při hlasování **schválen všemi členy komise.**

7) důležité termíny:

24.5.2019 – zpracování TISKu pro Radu, předání k připomínkám a následně OVO

10.6.2019 – Inventarizační zpráva bude zařazena k projednání Radou HMP

20.6.2019 – Inventarizační zpráva na jednání ZHMP

8) Různé:

- 1) - v úvodu jednání vystoupil se svým podnětem host - pan Ing. Mareš Kamil Vavřinec - konstatování o problémech na Praze 7 s vrácením movitého majetku bývalými zaměstnanci úřadu – při ukončení pracovního poměru často nevraceli svěřený movitý majetek. Doporučení pana místostarosty Prahy 7 – pana Ing. Mareše, aby byl i na MHMP vytvořen soupis veškerého neodevzdaného majetku, který měli k užívání přiděleny všechny osoby s právním vztahem k HMP, který již zanikl (nejsou již zaměstnanci města).
- Ing. Pekárková, ředitelka odboru SLU MHMP konstatovala, že HMP disponuje usnesením k ukončení volebního období volených orgánů města, které řeší vypořádání movitého majetku svěřeného do užívání (razítka, technika apod.) – za HMP se nejedná o tak rozsáhlý problém, bylo již řešeno, pokud něco zbývá, jedná se max. o počet v řádu jednotek. Aktualizace seznamu je však určitě potřebná.
- 2) Dotaz pana předsedy IK RHMP na fungování vyřazovací komise

- Ing. Pekárková informovala, že se jedná o stálou pracovní skupinu, jejíž složení není po častých reorganizacích aktuální. V minulých týdnech byli osloveni ředitelé příslušných odborů k vytipování zástupců odboru do této skupiny, příští týden bude dopisem odboru SLU požádána ředitelka MHMP k dojmenování členů této skupiny (a k aktualizaci příslušného NŘ), aby se komise po mnoha měsících mohla zase sejít a projednat všechny podklady, které jsou zatím k dispozici na vyřazení movitého majetku.

Další dotazy nejsou, jednání komise ukončeno v 16:45 hodin.

Zápis ověřil:

Ing. Jan Rak
člen IK RHMP

Zápis schválil:

Mgr. Jan Chabr
předseda IK RHMP