**Věc: Závěrečný účet za rok 2015**

**Důvod předložení:** Povinnost ze zákona č. 250/2000 Sb.. 131/2000 Sb.

**Projednáno v RMČ:** 16. 5. 2016

**K předložení do ZMČ:** 13. 6. 2016

**Stručný popis materiálu:**

Dle zákona O hlavním městě Praze č. 131/2000 Sb. je městská část dle par. 39 povinna Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření za uplynulý kalendářní rok projednat na zastupitelstvu městské části do 30. června následujícího roku a přijmout opatření k nápravě nedostatků, pokud byly nějaké zjištěny.

Magistrát hl. m. Prahy provedl přezkoumání hospodaření MČ Praha 20 za rok 2015, které se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření. Konečná zpráva byla MČ části předána a podepsána dne 4. 5. 2016.

Při přezkoumání hospodaření MČ Praha 20 za rok 2015, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c uvedeného zákona.

Zjištěné nedostatky za rok 2015:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem

Inventurní soupis neobsahoval požadované údaje (okamžik připojení podpisového záznamu osob odpovědných za zjištění skutečností a za provedení inventury, slovní označení podle směrné účtové osnovy)

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky účetní závěrky vycházející z názvu dané položky.

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Dlouhodobé pohledávky"

Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ Praha 20 v budoucnosti.

Součástí závěrečného účtu jsou přílohy: příloha č. 1 - zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015, příloha č. 2 - příkaz starostky - opatření, příloha č. 3 - rozvaha k 31. 12. 2015, příloha č. 4 - výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2015, příloha č. 5 -příloha k 31. 12. 2015, příloha č. 6 - výkaz pro hodnocení rozpočtu k 31. 12. 2015, příloha č. 7 - přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2015 a příloha č. 8 - finanční vypořádání s SR a MHMP za rok 2015.

Závěrečný účet byl vyvěšen na úřední desku dne 17. 5. 2016.





**Návrh na usnesení**

**Zastupitelstva městské části Praha 20, konaného dne 13. 6. 2016**

Zastupitelstvo městské části Praha 20

* ***1) schvaluje*** předložený závěrečný účet za rok 2015 (celoroční hospodaření) s výhradami. Nedílnou součástí závěrečného účtu je příloha č. 1 - zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015, příloha č. 2 - příkaz starostky - opatření, příloha č. 3 - rozvaha k 31.12.2015, příloha č. 4 - výkaz zisků a ztrát k 31.12.2015, příloha č. 5 -příloha k 31. 12. 2015, příloha č. 6 - výkaz pro hodnocení rozpočtu k 31. 12. 2015, příloha č. 7 - přehled o peněžních tocích k 31.12.2015 a příloha č. 8 - finanční vypořádání s SR a MHMP za rok 2015



***2) konstatuje***, že byla přijata příkazem starostky městské části Praha 20 č.j. MCP20 007611/2016 nápravná opatření k odstranění zjištěných nedostatků při přezkoumání hospodaření městské části Praha 20 za rok 2015



***3) bere na vědom***, že při přezkoumání hospodaření MČ Praha 20 za rok 2015, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c uvedeného zákona. Zjištěné nedostatky:

* Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem
* Inventurní soupis neobsahoval požadované údaje (okamžik připojení podpisového záznamu osob odpovědných za zjištění skutečností a za provedení inventury, slovní označení podle směrné účtové osnovy)
* Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky účetní závěrky vycházející z názvu dané položky.
* Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Dlouhodobé pohledávky"

Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ Praha 20 v budoucnosti.

***4) bere na vědomí***, že návrh Závěrečného účtu za rok 2015 byl vyvěšen na úřední desce dne 17.5.2016

Předkladatelka: Hana Moravcová - starostka

Zpracovala dne 2. 6. 2016 Bc. Helena Martynková - vedoucí OE