



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



MHMPXPLFCX2V

Č.j.:

MHMP 839365/2023

Sp. zn.:

S-MHMP 385622/2022

Vyřizuje/tel.:

Patáková Lýdie

236 002 768

Počet listů: 12

Datum: 04.05.2023

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 16

podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních
samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
(dále jen zákon č. 420/2004 Sb.), provedeného

v Úřadu městské části Praha 16
se sídlem Václava Balého 23, Praha - Radotín ,
za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 (dále též MČ) bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb.
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 04.10.2022 - 20.10.2022
 - b) 10.01.2023 - 19.01.2023
 - c) 04.04.2023 - 20.04.2023
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 za rok 2022 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 28.07.2022. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. MHMP 1107058/2022 dne 21.06.2022.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Lýdie Patáková
kontrolorky: Mgr. Blanka Hlaváčková, DiS.
Ing. Helena Hošpesová

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření MČ, vymezené ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., jejichž obsahová náplň je uvedena níže.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v části B. a C. této zprávy.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Údaje o hospodaření MČ vyjmenované v dále uvedených předmětech přezkoumání hospodaření byly přezkoumávány z hlediska (viz ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb.):

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710.

B. souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,

C. dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Bylo ověřeno zejména:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu projednání závěrečného účtu za minulý rozpočtový rok (§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda má MČ sestaven střednědobý výhled rozpočtu (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při sestavení, schvalování rozpočtu včetně jeho rozpisu podle podrobné rozpočtové skladby, (§ 4 - 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při provádění vybraných rozpočtových změn, rozpočtových opatření (§ 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (§ 10a – 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda MČ povinně zveřejňované dokumenty, tj. návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu a závěrečného účtu, a dále střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, rozpočtová opatření a závěrečný účet, zveřejnila v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zaříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Sociální fond), a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžních fondů podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Bylo zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány a v účetnictví vedeny odděleně v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor, pronájmy pozemků, směna pozemku a výnosy ze smlouvy práva stavby, výnosy z inzerce a ze zřízení služebností). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhajících dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

Výběrovým způsobem byla ověřena správnost rozčlenění výnosů a nákladů hlavní a podnikatelské (zdaňované) činnosti pro potřeby výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy a správnost zaúčtování výnosů a nákladů a vykázaného výsledku hospodaření, ze kterého MČ vycházela při výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností – smlouvy o pronájmu, smlouvy kupní, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala ani neuskutečnila peněžní operace týkající se sdružených prostředků. Kontrolní skupina nezjistila existenci smlouvy, na základě, které by byly vynakládány.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví k 31.12.2022 dlouhodobé závazky. Jednalo se o úvěr, přijaté návratné finanční výpomoci. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

Dále byl přezkoumán podíl nesplacených přijatých cizích zdrojů na příjmech schváleného rozpočtu a podíl výdajů na dluhovou službu (podle ustanovení § 9 odst. 2 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Bylo zjištěno, že MČ byly v přezkoumávaném období poskytnuty prostředky z Národního fondu z Operačního Programu Praha – Pól Růstu ČR na projekt Zvýšení kapacity MŠ náměstí Osvoboditelů v celkovém objemu 15 681 tis. Kč, a na projekt Fajn Nový Dvůr u Koruny v celkovém objemu 3 914 tis. Kč.

Kontrolní skupinou provádějící přezkoumávání hospodaření bylo ověřováno, zda ze smluv nebo rozhodnutí o poskytnutí prostředků vyplývala povinnost vyúčtování nebo vypořádání a zda bylo vyúčtování provedeno řádně, v určeném termínu. Dále bylo ověřováno, zda bylo o přijatých transferech správně účtováno a zda byly správně vykázané a inventarizovány. Byla porovnávána výše poskytnutých prostředků s jejich skutečným použitím a výběrovým způsobem byly přezkoumány peněžní operace týkající se uvedených prostředků, správnost účtování a označení přijatých a čerpaných účelových prostředků.

Primárním kontrolním orgánem prostředků poskytnutých z Národního fondu je poskytovatel prostředků, jehož kompetence ke kontrole dodržení podmínek čerpání poskytnutých prostředků vychází z veřejnoprávní smlouvy. V případě prostředků poskytnutých z uvedených programů zajišťuje kontroly odbor Evropských fondů Magistrátu hlavního města Prahy. V přezkoumaném období nebyla provedena kontrola.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (investiční dotace – Nástavba MŠ-zvýšení kapacity, Revitalizace parku v ul. Věštínská, Přístavba sportovní haly Radotín, Lávka přes Berounku A50, Fajn Nový Dvůr u Koruny, neinvestiční dotace – Provozování sběrného dvora v Sudech, Program zkvalitnění výuky TV na ZŠ, Opatření pro pražské domácnosti ohrožené inflací v roce 2022, volby do ZHMP, ZMČ a 1/3 Senátu PS PČR v roce 2022, Místní knihovny, činnost JSDH Radotín, Humanitární pomoc Ukrajině-na dočasné nouzové ubytování, Zkoušky odborné způsobilosti, granty v oblasti soc. služeb).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění

pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizací k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Technické služby Praha-Radotín, V Sudech 1488/2, IČO 70889678, Praha-Radotín.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci, zásob, vytvořené oprávkou k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob a na vybraném vzorku byla ověřena fyzická existence pořízeného majetku.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

MČ v přezkoumaném roce nevykázala, že by nakládala a hospodařila s majetkem státu, majetek státu nebyl kontrolní skupinou zjištěn.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Přezkoumání bylo provedeno z hlediska dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání a realizaci zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- „Výsadba stromů a revitalizace zelených ploch, Praha-16 Radotín, rok 2022“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby v souladu s ustanovením § 27 zákona
- „Lávka přes Berounku v Radotíně“ – zjednodušené podlimitní řízení na stavební práce v souladu s ustanovením § 53 zákona.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky – „Lávka přes Berounku v Radotíně“.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Byly přezkoumány struktura a stav pohledávek a závazků z hlavní a podnikatelské činnosti a výběrovým způsobem jejich evidence a účtování. U pohledávek po splatnosti bylo výběrovým způsobem ověřeno, zda nehrozí jejich promlčení a zda k nim byly v souladu s účetními předpisy vytvořeny opravné položky, byl zhodnocen systém zabezpečení pohledávek proti promlčení a zda je MČ schopna řádně a včas plnit závazky. Zhodnoceno bylo také provedení inventarizace pohledávek a závazků k rozvahovému dni.

Dále bylo ověřeno, zda úkony, na základě kterých vybrané pohledávky a závazky vznikly či zanikly, byly schváleny příslušným orgánem (ustanovení § 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů) a u dlouhodobých pohledávek byla posouzena rizika s tím související.

Předmětem přezkoumání bylo i účtování podmíněných pohledávek a závazků, zda pohledávky ze smluv splňují kritéria pro účtování na podrozvahových účtech.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

MČ v přezkoumaném roce neručila za závazky fyzických nebo právnických osob, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ ručitelský závazek poskytla.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ měla zastavený movitý nebo nemovitý majetek ve prospěch třetích osob.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 1 smlouvu o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (v 1 případech MČ jako strana povinná). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (1) bylo

posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hlavnímu městu Praze k potvrzení správnosti předkládané žádosti pro katastrální úřad v souladu s ustanovením § 21 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, zda byl učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí a zda byla v účetnictví u nemovitého majetku vyznačena skutečnost, že je na majetku zřízeno věcné břemeno.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda je účetnictví vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcími předpisy. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činnosti), a zda doklady byly formálně i věcně správné a byly archivovány zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Bylo zhodnoceno, zda účetní závěrka byla zpracována v rozsahu daném ustanovením § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zda podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace MČ ve smyslu tohoto zákona a zda byla inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni provedena v souladu s ustanoveními § 29 a 30 tohoto zákona.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

V případě přezkoumání hospodaření prováděného u městských částí hlavního města Prahy se neověřuje poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, neboť městskou část hlavního města Prahy nelze považovat pro účely zákona č. 420/2004 Sb. za územní samosprávný celek podle ústavního zákona č. 1/1993 Sb., Ústava České republiky, ve znění pozdějších předpisů, a nepodléhá proto pravidlům rozpočtové odpovědnosti stanoveným v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření je uvedeno v Příloze č. 1 této zprávy, která je její nedílnou součástí. Doklady, o které se opírají kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části B. a C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2021 a popř. předchozí roky

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo byly zjištěny chyby a nedostatky, které však byly napraveny ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2022, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022:

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu MČ a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku hl. m. Prahy, svěřeném MČ, podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ 1,57 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ..... 21,62 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ..... 0 %

IV. Výrok podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

U městských částí hlavního města Prahy se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, proto nebyl ověřován poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (viz předmět přezkoumání uvedený v ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

Městská část je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě a podat o tom písemnou informaci Magistrátu hlavního města Prahy, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech městské části. Městská část je dále povinna podle ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v této informaci uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se městská část dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., za který lze uložit městské části podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do 50 000 Kč.

Podle ustanovení § 39 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, je přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření MČ povinností zastupitelstva MČ.

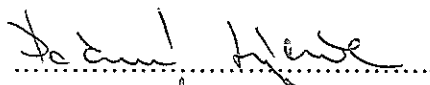
Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě, podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20.04.2023.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného přezkoumání hospodaření a byla vyhotovena ve 2 stejnopisech, z nichž stejnopis č. 2 obdrží MČ a stejnopis č. 1 odbor kontrolních činností MHMP.

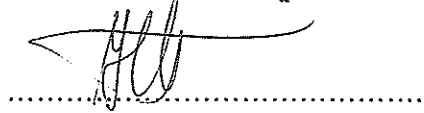
V Praze dne 04.05.2023

Podpisy kontrolerek:

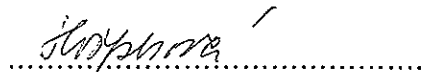
Lýdie Patáková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání



Mgr. Blanka Hlaváčková, DiS.



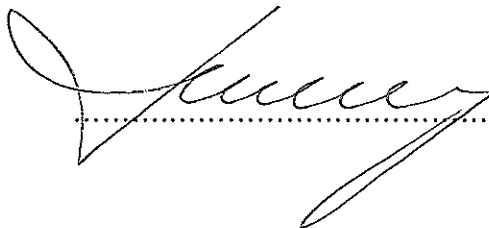
Ing. Helena Hošpesová



Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 o počtu 12 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byl předán stejnopis č. 2 dne 4.5.2023

Mgr. Karel Hanzlík
starosta MČ



Příloha č. 1: Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ

Rozdělovník: stejnopis č. 1 – Odbor kontrolních činností MHMP
stejnopis č. 2 – MČ

**/ nehodící se škrtně*

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha 16:**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Usnesení ZMČ č. XIX/5/21 ze dne 20.12.2021

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn dne 30.11.2021

Schválený rozpočet

- Usnesení ZMČ č. XIX/5/21 ze dne 20.12.2021

Rozpočtová opatření

- RO č. 1-8/2022, RO č. 9-11/2022

Závěrečný účet

- za rok 2021 byl schválen usnesením č. XXI/3/2022 dne 20.06.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2022, k 31.12.2022

Rozvaha

- k 30.11.2022, k 31.12.2022

Účtový rozvrh

- k 31.8.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- VHC k 31.12.2022, Bytové hospodářství k 31.12.2022

Kniha odeslaných faktur

- VHC k 30.11.2022

Faktura

- Faktury HČ č.: 2201150014, 2201200003, 2201240035, 2204030011, 2204030003, 2201110003, 2201240026, 2201240034, 2201400009, 2204030014, 220200405, 2204030012, 2201120019, 2201410009, 2204030028, 2201240148, 2202030020, 2201230009, 2201400036, 2201400037, 2201420029, 2201420030, 220200925, 2201150072, 2201220006, 2201220007, 2201240155, 2201280002, 2201120052, 2201120053, 2201120056, 2201150077, 2201230010, 2201240160, 2201240162, 2201150107, 2201210005, 2201240218, 2201280007, 2201420075, 2201110043, 2201120093, 2201120096, 2201120097, 2201120103, 2201120106, 2201120110, 2201280009, 2201400081, 2202030089, 2202030090, 2202030091, 2202030092, 2202030093, 2202030094, 2202030095, 2202030096, 2202030097, 2202030098, 2202030099
- KDF :Faktura VHC: 2291500362-475, 482-488, 499-512,506-533
- KOF: Faktura VHC: 2294030354-357,361, 371-372,376,377,378,379380,382,383,387,388,390,392,404-406,409-411,424-426,460-461,465,469-470,473-474,477,479,486-495,501-503,506
- 20222201420222, 20222201420239, 20222201420243, 20222201420250, 20222201420253, 20222201420254
- 20222201150258
- 20222201260070, 20222201260071, 20222201260072, 20222201260073
- 20222201240404, 20222201240405, 20222201240406, 20222201240420, 20222201240421, 20222201240424, 20222201240425, 20222201240426, 20222201240428, 20222201240430, 20222201240431, 20222201240432, 20222201240440

Faktura

- Účetní doklady č.: 2201420142, 2201420145, 2201420144, 2201120198, 2201120197, 2201120195, 2201120191, 2201120194, 2201120188, 2204030091, 220203103, 2201420143, 2201100062, 2201270018, 2201240340, 2201240339, 2201230062, 2201150181, 2201150169, 2201120196, 2201120193, 2201120192

Bankovní výpis

- účet HČ výdajový č. 27-2000861379/0800, BV 11-12/2022

Bankovní výpis

- účet VHC: 9021-2000861379/0800- kontrola BV 08-11/2022,12/2022

- účet depozitní: 6015-2000861379/0800 kontrola BV 08-11/2022,12/2022, účet příjmový 19-2000861379/0800 – kontrola BV 08-11/2022, 12/2022
- Spořicí účet 6137976319/0800 - kontrola 08-11/2022, 12/2022
- Transparentní účet 6145130399/0800 - kontrola 08-11/2022, 12/2022

Účetní doklad

- účetní doklady č.: 520000002, 520000212, 520000344, 520000423, 520000407, 520000434, 520000447, 520000484, 520000486, 520000497, 520000498, 520000516, 520000523, 520000541, 520000544, 520000545, 520000551, 520000576, 520000582, 520000627, 520000644, 520000645, 520000838, 520000879, 520000993, 520001049, 520001143, 520001160, 520001183, 520001185, 520001277, 520001282, 520001294, 520001303, 520001304, 520001313, 520001314, 520001376,
- 520001384, 520001387, 520001388, 520001389, 520001394, 520001395, 520001410, 520001456, 520001475, 520001481, 520001482, 520001486, 520001491, 520001513, 520001522, 520001523, 520001528, 520001543, 520001568, 520001569, 520001581, 520001594, 520001652, 520001661, 520001666, 520001681, 520001695, 520001759, 520001806, 520001808, 520001829, 520001864, 520001865
-
- 130001496, 130002303, 130002304, 130002305, 130002296, 130002306, 130002307, 130002302, 130002301, 130002277, 130002278, 130002279, 130002280, 130002281, 130002282, 130002291, 130002292
-
- 940000021
- 910000219, 910000220, 910000221, 910000222, 910000226, 910000227, 910000228, 910000229, 910000232, 910000233, 910000235, 910000259, 910000260

Pokladní kniha (deník)

- Hlavní pokladna příjmová 1-8/2022, Hlavní pokladna výdajová 1-8/2022, Pokladna VHČ kl-8/2022

Pokladní doklad

- Hlavní pokladna příjmová:2205100001-52,410-488 ,Hlavní pokladna výdajová: 220510001-0046, 351-398, Vedlejší pokladna 2295000001-83 ,Bytové Hospodářství-Nájemníci 2295300001-97 ,

Evidence majetku

- interní doklady č.: 910000003, 910000006, 910000007, 910000008, 910000009, 910000011, 910000012, 910000013, 910000014, 910000015, 910000018, 910000028, 910000029, 910000030, 910000038, 910000049, 910000055, 910000056, 910000057, 910000059, 910000061, 910000074, 910000075, 910000076, 910000082, 910000085, 910000086, 910000109, 910000135, 910000136, 910000137, 910000138, 910000139, 910000160, 910000161, 910000167, 910000168, 910000169, 910000170, 910000171, 910000173, 910000174, 910000175, 910000176, 910000177, 910000178, 910000179, 910000180, 910000181, 910000183, 910000186, 910000207
- 910000219, 910000220, 910000221, 910000222, 910000226, 910000227, 910000228, 910000229, 910000232, 910000233, 910000235, 910000259, 910000260
- 910000293, 910000294, 910000295, 910000296, 910000297, 910000300, 910000302, 910000303, 910000324, 910000325

Inventurní soupis majetku a závazků

- Usnesení Rady HMP č. 2615 ze dne 26.09.2022
- Nařízení tajemníka č. 10/2022 – Plán inventarizace majetku a závazků za rok 2022 ze dne 02.11.2022
- Jmenování členů Hlavní inventarizační komise (HIK) dne 04.11.2022
- Proškolení zaměstnanců proběhlo dne 02.11.2022
- Inventarizační zpráva HIK ze dne 07.02.2023
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2022

Mzdová agenda

- Mzdové listy u zaměstnanců s os. č.: 2369, 2204, 1570, 1552, 1537, 1508, 1471, 1461, 985, 782, 172, 143

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny členů zastupitelstva jsou v souladu dle usnesení ZMČ č. I/1-12 ze dne 24.10.2022 a platným nařízením vlády č. 338/2019 Sb. Kontrolní vzorek 7 zastupitelů z 15, os. číslo: 1511, 1890, 1892, 2488, 2489, 2490, 2491.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina Technické služby Praha-Radotín platná pro kontrolované období schválena Zastupitelstvem MČ Praha-Radotín usnesením č. II/21/14 ze dne 15.12.2014.

Smlouvy o dílo

- - smlouva o dílo č. 4896/2022 ze dne 24.03.2022
- - smlouva o dílo č. 4977/2022 ze dne 27.10.2022

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- - předávací protokol č. PP/36/02/215/2022 o předání a převzetí do správy ze dne 01.07.2022 (komunikace K Přívozu)
- - předávací protokol č. PP/36/02/717/2021 o předání a převzetí do správy ze dne 30.03.2022 (čerpací stanice ul. Výpadová)
- - předávací protokol č. PP/23/07/134/06 ve znění dodatku č. 2 ze dne 22.04.2022 o předání a převzetí do správy (komunikace Na Rymáni)
- - předávací protokol č. PP/36/02/245/2022 o odejmutí ze svěřené správy ze dne 08.06.2022 (pozemky)
- - předávací protokol č. PP/36/02/206/2022 o předání a převzetí do svěřené správy ze dne 20.06.2022 (pozemky)
- - darovací smlouva č. 4925/2022 ze dne 12.07.2022
- - kupní smlouva č. 4861/2021 ze dne 10.12.2021
- - protokol o předání a převzetí do správy č. PP/36/02/10027/2022 ze dne 01.12.2022
- - protokol o předání a převzetí do správy č. PP/36/02/482/2022 ze dne 19.12.2022
- - znalecký posudek č. 8118/050/22
- - znalecký posudek č. 8159/096/22
- - znalecký posudek č. 8162/099/22
- - znalecký posudek č. 6959/109/22

Smlouvy nájemní

- 003/2022 uzavřena 9.2.2022, 004/2022 uzavřena 11.2.2022, 008/2022 uzavřena 5.4.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o zřízení služebnosti /věcného břemene/č. 4488/2019/1 ze dne 6.10.2021, Vyrozmění o vkladu doručeno dne 29.12.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- DOT/02/03/004269/2021 ze dne 15.03.2022, DOT/02/03/004249/2021 ze dne 01.07.2021 a dodatek č.1 ke smlouvě ze dne 03.08.2021

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnosprávní smlouvy č. SML 4895/2022/22, SML 4895/2022/33, SML 4895/2022/34, SML 4895/2022/44, SML 4895/2022/48, SML 4895/2022/51, SML 4895/2022/52, SML 4895/2022/53, SML 4895/2022/54, SML 4895/2022/55, SML 4895/2022/57, SML 4895/2022/58, SML 4895/2022/60, SML 4895/2022/62, SML 4895/2022/68, SML 4895/2022/69, SML 4895/2022/71, SML 4895/2022/75, SML 4895/2022/76, SML 4895/2022/77, SML 4895/2022/84, SML 4895/2022/85, SML 4895/2022/87

Dohody o pracovní činnosti

- DPČ u zaměstnanců s os. č.: 2400, 2252, 2180, 2175

Dohody o provedení práce

- DPP u zaměstnanců s os. č.: 2177, 2186, 2187, 2239, 2483

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouvy a platové výměry u zaměstnanců s os. č.: 2369, 2204, 1570, 1552, 1537, 1508, 1471, 1461, 985, 782, 172, 143

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka „Výsadba stromů a revitalizace zelených ploch, Praha16-Radotín, rok 2022“
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby
- - výzva
- - zadávací dokumentace
- - jmenování komise
- - čestná prohlášení ke střetu zájmů
- - protokol o otvírání obálek

- - protokol o posouzení a hodnocení nabídek
- - smlouva o dílo
- - oznámení o výběru nejvhodnější nabídky
-
- Veřejná zakázka „Lávka přes Berounku v Radotíně - dokončení“ - zjednodušené podlimitní řízení na stavební práce
- - výzva
- - zadávací dokumentace
- - jmenování komise
- - čestná prohlášení ke střetu zájmů
- - protokol o otvírání obálek
- - protokol o posouzení a hodnocení nabídek
- - smlouva o dílo
- - oznámení o výběru nejvhodnější nabídky

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k 31.08.2022, k 30.11.2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení ZMČ č. I/1-12/22 ze dne 24.10.2022, č. XX/10/22 ze dne 21.03.2022, č. XXI/3/22 ze dne 20.06.2022