



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



MHMPXPOKWH4J

Č. j.: MHMP 865225/2024
Sp. zn.: S-MHMP 454570/2023

Praha 25.04.2024
Počet listů/příloh: 12/0
Stejnopis č. 1

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 1.1.2023 do 31.12.2023

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) 17.10.2023 - 02.11.2023
 - b) 09.01.2024 - 18.01.2024
 - c) 09.04.2024 - 25.04.2024
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 za rok 2023 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 29.06.2023. 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 1474871/2023 dne 11.07.2023.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. 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, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb.,
- 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, stanovení pravidel rozpočtového provizoria a hospodaření podle nich do schválení rozpočtu (§ 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, pravidla rozpočtového provizoria 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 zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb. 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 (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 31.12.2023 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

Kontrolní skupina nezjistila, že by MČ v přezkoumaném roce nakládala s prostředky z Národního fondu nebo jinými zdroji poskytnutými na základě mezinárodních smluv. MČ takové prostředky nevykázala.

Bylo zjištěno, že MČ byly v přezkoumaném období poskytnuty prostředky z Národního fondu z Operačního Programu Praha – Pól Růstu ČR na projekt Zvýšení kapacity MŠ náměstí Osvoboditelů a na projekt Fajn Nový Dvůr u Koruny.

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 porovnána 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 – Zvýšení kapacity MŠ – nám. Osvoboditelů, Rekonstrukce chodníku-nám. Osvoboditelů, Lávka přes Berounku A50-rekonstrukce, neinvestiční dotace – Provozování sběrného dvora v Sudech, Program zkvalitnění výuky TV na ZŠ, Místní lidové knihovny, činnost JSDH Radotín).

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 zřízeným příspěvkovým organizacím k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Školní jídelna Praha – Radotín, Loučanská 1112/3, IČO 70874255, 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:

- „Radotín – Nástavba 2.NP mateřské školy“ – zjednodušené podlimitní řízení na stavební práce v souladu s ustanovením § 53 zákona;
- „Radotín – úklidové práce v objektech ÚMČ Praha 16 č.p. 23/3 a 732/7“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby v souladu s ustanovením § 27 zákona.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky – „Radotín – Nástavba 2.NP mateřské školy“.

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 6 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (v 6 případech MČ jako strana povinná). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (6) 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 činností), 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.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023, 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 2023 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2023:

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 1,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 15,56 %
- 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 25.04.2024.

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 25.04.2024

Podpisy kontrolerek:

Bc. 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 30.4.2024

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha 16:

Střednědobý výhled rozpočtu

- Byl schválen usnesením ZMČ č. III/5/23 dne 06.02.2023

Pravidla rozpočtového provizoria

- Usnesení ZMČ č. II/10/22 ze dne 05.12.2022

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn dne 11.01.2023

Schválený rozpočet

- Usnesení ZMČ č. III/5/23 ze dne 06.02.2023

Rozpočtová opatření

- RO č. 1-7/2023, RO č. 8-13/2023

Závěrečný účet

- za rok 2022 byl schválen usnesením ZMČ č. V/3/23 dne 19.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2023, k 31.08.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2023, 30.11.2023, k 31.08.2023

Rozvaha

- k 31.12.2023, k 30.11.2023, k 31.08.2023

Příloha rozvahy

- k 31.12.2023, k 31.08.2023

Účtový rozvrh

- k 31.12.2023, k 30.11.2023, k 31.08.2023

Hlavní kniha

- k 31.12.2023, k 31.08.2023

Účetní deník

- k 31.12.2023, k 30.11.2023, k 31.08.2023

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2023, k 30.11.2023, k 31.08.2023

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2023, k 30.11.2023, k 31.08.2023

Faktura

- Hě: 20232301110094, 20232301110099,
-
- 2023230112027, 20232301120210, 20232301120222, 20232301120228, 20232301120230,
-
- 20232301240353, 2023230124354, 20232301240360, 20232301240364, 20232301240367, 20232301240369, 20232301240373, 20232301240374, 20232301240376, 20232301240385, 20232301240386, 20232301240390, 20232301240391, 20232301240395, 20232301240396, 20232301240397, 20232301240398, 20232301240399, 20232301240400,
-
- 20232301420235, 20232301420262, 20232301420271

Faktura

- KOF VHČ 2394030383-522
- KDF VHČ 239150000456-530, KDF VHČ 2391500001-07, 19-30, 38-52, 78-101, 157, 164-169, 195-231, 367-372, 385-389,

Bankovní výpis

- Bankovní výpis VHČ běžný 1-12/2023, Transparentní účet 6145130399/0800 období 1-12/2023 Účet příjmový HČ č. 19-2000861379/0800 období 1-12/2023 Účet výdajový HČ č. 27-2000861379/0800 období 1-12/2023 Účet VHČ 9021-2000861379/0800 období 1-12/2023 Účet byt. hospodářství č. 2000864369/0800 období 1-12/2023 Depozitní účet 6015-2000861379/0800 období 1-12/2023 Účet SFZ 107-2000861379/0800 období 1-12/2023

Účetní doklad

- interní doklad č. 202304220, 202304307

Účetní doklad

- 520000048, 520000066, 520000325, 520000778, 520000779, 520000780, 520000793, 520000810, 520000812, 520000831, 520000874, 520000881, 520000882, 520000902, 520000911, 520000947, 520000948, 520000984, 520001002, 520001003, 520001004, 520001022, 520001030, 520001082, 520001099, 520001153, 520001176, 520001177, 520001198, 520001200, 520001206, 520001209, 520001339
- 520001396, 520001398, 520001406, 520001424, 520001443, 520001461, 520001558, 520001569, 520001573, 520001630, 520001632, 520001633, 520001634, 520001640, 520001645, 520001652, 520001658, 520001661, 520001662, 520001663, 520001672, 520001688, 520001694, 520001701, 520001703, 520001711, 520001717, 520001720, 520001759, 520001761, 520001762, 520001766, 520001768, 520001777, 520001778, 520001780, 520001788, 520001804, 520001841, 520001842, 520001845, 520001543, 520001568, 520001569, 520001581, 520001594, 520001652, 520001661, 520001666, 520001681, 520001695, 520001759, 520001806, 520001808, 520001829, 520001864, 520001865
- 910000322, 910000323, 910000324, 910000325, 910000326, 910000327, 910000328, 910000329, 910000330, 910000332, 910000333, 910000334, 910000335, 910000336, 910000337, 910000338

Účetní doklad

- Předpis pohledávek : 2023303680, 202303776, 202303790, 202304128

Účetní doklad

- doklad č. 950000065 dne 26.06.2023

Pokladní kniha (deník)

- Hlavní pokladna výdajová od 01.01.-31.08.2023, od 01.09.-31.12.2023

Pokladní doklad

- HP: 2305100244, 2305100245, 2305100246, 2305100247, 2305100248, 2305100249, 2305100250, 2305100280, 2305100281, 2305100282, 2305100283, 2305100284, 2305100285, 2305100286, 2305100287, 2305100288, 2305100289, 2305100290, 2305100412, 2305100414, 2305100415, 2305100416, 2305100417, 2305100418, 2305100419, 2305100420, 2305100421, 2305100422, 2305100423, 2305100430, 2305100431, 2305100432, 2305100433, 2305100434, 2305100435, 2305100438, 2305100438, 2305100439, 2305100440, 2305100441, 2305100442, 2305100443, 2305100444, 2305100445, 2305100446, 2305100447, 2305100448,
- 2305100493, 2305100494, 2305100495, 2305100496, 2305100497, 2305100498, 2305100499, 2305100500, 2305100501, 2305100502, 2305100503, 2305100504, 2305100505, 2305100506, 2305100507, 2305100508, 2305100510, 2305100511, 2305100512, 2305100513, 2305100514, 2305100515, 2305100516, 2305100517, 2305100518, 2305100519, 2305100520, 2305100521, 2305100541, 2305100543, 2305100544, 2305100550, 2305100551, 2305100552, 2305100553, 2305100554

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- u zaměstnanců s osob. č.: 178, 833, 2288

Evidence majetku

- účetní doklady č.: 520000048, 520000066, 520000325, 520000778, 520000779, 520000780, 520000793, 520000810, 520000812, 520000831, 520000874, 520000881, 520000882, 520000902, 520000911, 520000947, 520000948, 520000984, 520001002, 520001003, 520001004, 520001022, 520001030, 520001082, 520001099, 520001153, 520001176, 520001177, 520001198, 520001200, 520001206, 520001209, 520001339
- interní doklady č.: 910000005, 910000006, 910000007, 910000009, 910000010, 910000011, 910000012, 910000013, 910000014, 910000030, 910000031, 910000032, 910000033, 910000035, 910000036, 910000038, 910000039, 910000040, 910000041, 910000050, 910000055, 910000060, 910000065, 910000066, 910000067, 910000069, 910000093, 910000094, 910000096, 910000098, 910000136, 910000138, 910000139, 910000140, 9100000141, 910000176, 910000189, 910000206, 910000227, 910000228, 910000229, 910000230

- 520001396, 520001398, 520001406, 520001424, 520001443, 520001461, 520001558, 520001569, 520001573, 520001630, 520001632, 520001633, 520001634, 520001640, 520001645, 520001652, 520001658, 520001661, 520001662, 520001663, 520001672, 520001688, 520001694, 520001701, 520001703, 520001711, 520001717, 520001720, 520001759, 520001761, 520001762, 520001766, 520001768, 520001777, 520001778, 520001780, 520001788, 520001804, 520001841, 520001842, 520001845, 520001543, 520001568, 520001569, 520001581, 520001594, 520001652, 520001661, 520001666, 520001681, 520001695, 520001759, 520001806, 520001808, 520001829, 520001864, 520001865
-
- 910000227, 910000228, 910000229, 910000230, 910000246, 910000248, 910000249, 910000250, 910000252, 910000254, 910000260, 910000261, 910000262, 910000270, 910000271, 910000274, 910000275, 910000278, 910000279, 910000280, 910000297, 910000300
- 910000322, 910000323, 910000324, 910000325, 910000326, 910000327, 910000328, 910000329, 910000330, 910000332, 910000333, 910000334, 910000335, 910000336, 910000337, 910000338,

Inventurní soupis majetku a závazků

- Usnesení Rady HMP č. 2316 ze dne 16.10.2023
- Nařízení tajemníka č. 9/2023 – Plán inventarizace majetku a závazků za rok 2023 ze dne 08.11.2023
- Jmenování členů Hlavní inventarizační komise (HIK) dne 13.11.2023
- Proškolení zaměstnanců proběhlo dne 30.11.2023
- Inventarizační zpráva HIK ze dne 13.02.2024
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2023

Mzdová agenda

- Mzdové listy u zaměstnanců s osobním č.: 656, 2407, 1634, 2288, 833, 1534, 1555, 2409, 189, 887, 178

Odměňování členů zastupitelstva

- Prověřeno u členů ZMČ s os. č.: 880, 96, 853, 856, 3600, 1889, 2225, 1893

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 5031/2023 ze dne 17.04.2023
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 29.09.2023
- Smlouva o dílo č. 5085/2023 ze dne 30.10.2023

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

- - směnná smlouva č. 4989/2022 ze dne 14.12.2022
- - směnná smlouva č. 4991/2022 ze dne 14.12.2022
- - směnná smlouva č. 5040/2023 ze dne 25.05.2022
- - směnná smlouva č. 5015/2023 ze dne 28.06.2023
- - směnná smlouva č. 5074/2023 ze dne 30.10.2023
- - znalecký posudek č. 8395/136/23
- - znalecký posudek 17940-157/2023
- - smlouva č. 5035/2023 ze dne 04.05.2023 o bezúplatném převodu movitého majetku příspěvkové organizaci Technické služby
- - smlouva č. 4996/2022 ze dne 31.05.2023 o převodu správy majetku mezi MČ a hl. m. Prahou
- - předávací protokol č. PP/21/09/206/2023 o předání a převzetí do správy od hl. m. Prahy ze dne 26.06.2023 (Šachetský potok – úprava propustku)
- - protokol o předání a převzetí do správy č. PP/36/02/424/2023 ze dne 01.11.2023 (pozemky)
- - protokol o předání a převzetí do správy č. PP/36/02/423/2023 ze dne 23.11.2023 (pozemky)
- - protokol o předání a převzetí do správy č. PP/36/02/504/2023 ze dne 08.12.2023 (pozemky)

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

- 5074/2023 ze dne 30.10.2023, 5076/2023 ze dne 18.12.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- VB č. 5022/2023 ze dne 09.03.2023, VB č. 4800/2021/1 ze dne 02.02.2023, VB č. 5005/2023 ze dne 20.01.2023, VB č. 4605/2020/1 ze dne 13.06.2023

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Kontrola vyúčtování u smluv č.: SML 5037/2023/9, SML 5037/2023/10, SML 5037/2023/11, SML 5037/2023/12, SML 5037/2023/25, SML 5037/2023/56, SML 5037/2023/74

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Rada MČ usnesením č. 94/2023 ze dne 25.01.2023 vyhlásila pravidla pro udělení dotací na volnočasové aktivity pro rok 2023.

Dohody o pracovní činnosti

- DPČ zaměstnanci s osob. č.: 2421, 2560

Dohody o provedení práce

- DPP zaměstnanci s osob. č.: 2498, 2271, 2272, 2273, 2274, 2364, 2238

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- u zaměstnanců s osob. č.: 656, 2407, 1634, 2288, 833, 1534, 1555, 2409, 189, 887, 178

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka „Radotín - Nástavba 2.NP mateřské školy“ - zjednodušené podlimitní řízení na stavební práce v souladu s ustanovením § 53 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

- - výzva a zadávací dokumentace
- - protokol o otevírání obálek
- - protokol o hodnocení a posouzení nabídek
- - oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky
- - písemná zpráva zadavatele
- - smlouva o dílo včetně dodatku č. 1
- - oznámení o výsledku veřejné zakázky - věstník veřejných zakázek

- Veřejná zakázka „Radotín – úklidové práce v objektech ÚMČ Praha 16 č.p. 23/3 a 732/7“ - veřejná zakázka malého rozsahu na služby v souladu s ustanovením § 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

- - výzva a zadávací dokumentace
- - protokol o otevírání obálek
- - protokol o hodnocení a posouzení nabídek
- - oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky
- - smlouva o dílo

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k 31.12.2023, platné k 30.11.2023, platné k 31.08.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZMČ Praha 16 č. IV/17/23 ze dne 24.04.2023, č. VII/18/23 ze dne 18.12.2023, č. VII/16/23 ze dne 18.12.2023

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- RMČ Praha 16 č. 148/2023 z dne 05.04.2023, č. 256/2023 ze dne 13.09.2023

Nářizení tajemníka

- Nařízení tajemníka č.8/2023 ze dne 27.9.2023, Nařízení tajemníka č.6/2023 ze dne 6.6.2023
- Nařízení tajemníka č.5/2021 ze dne 24.03.2021- Účetní směrnice, Příloha č.2 „Vztah mezi hlavní a ekonomickou činností“ Nařízení tajemníka č.1/2022 ze dne 17.01.2022

Výzva k vydání bezdůvodného obohacení

- Výzva k vydání bezdůvodného obohacení ze dne 31.8.2023