



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA  
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY  
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

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 5,  
za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) 15.10.2018 - 2.11.2018
  - b) 4.2.2019 - 15.2.2019
  - c) 15.4.2019 - 26.4.2019
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 za rok 2018 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 31.7.2018. 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 1101167/2018 dne 30.7.2018.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Ing. Pavel Hložek
kontrolorky:	Ing. Ilona Honsová
	Ing. Kateřina Peterková
	Ing. Zuzana Svobodová

Sídlo: Mariánské nám. 2/2, 110 01 Praha 1  
Pracoviště: Jungmannova 35/29, 110 00 Praha 1  
tel.: Kontaktní centrum: 12 444, fax: 236 007 157  
e-mail: [posta@praha.eu](mailto:posta@praha.eu), ID DS: 48ia97h



## **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. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- 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,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků,
- 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. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. 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 byla přezkoumána tvorba a čerpání peněžního fondu (Sociální fond zaměstnavatele) zřízeného podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a jeho krytí finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžního fondu 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, prodeje majetku, směna majetku, poskytování inzerce a jiné druhy podnikatelské činnosti). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, 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 smlouva směnná, 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 právníckými 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 31.12.2018 dlouhodobé přijaté zálohy na transfery v celkové výši 6 422 tis. Kč v rámci Operačního programu Praha – pól růstu na akce „Zvýšení kapacity ZŠ – půdní vestavba a zřízení bezbariérového přístupu“, „Stavební úpravy ZŠ Loučanská“ a na „Místní akční plán vzdělávání“. Dále MČ na základě smlouvy s hl. m. Prahou č. INO/16/06/000364/2018 ze dne 19.9.2018 obdržela finanční výpomoc ve výši 30 mil. Kč na akci „Plavecký bazén v areálu ZŠ“. 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 na základě mezinárodní smlouvy č. 20937, 20936/ME 2017 obdržela finanční prostředky v celkové výši 165 450,10 Kč určené sdruženým organizacím Kino Řevnice a Kino Radotín. Přezkoumána byla výše poskytnutých prostředků ve srovnání se skutečným použitím prostředků a výběrovým způsobem peněžní operace týkající se uvedených prostředků.



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 nebo návratných finančních výpomocí (neinvestiční dotace na činnosti jednotek sboru dobrovolných hasičů, na přípravu a zkoušky zvláštní odborné způsobilosti, na provozování sběrného dvora a investiční dotace na „Stavební úpravy ZŠ Radotín – vybudování multifunkční auly“, „HZ SDH Radotín – výstavba“, „Kanalizace Šárovo kolo“, „Protipovodňová opatření Šárovo kolo“, „Plavecký bazén v areálu ZŠ Loučanská“, „MČ Praha 16 – vybudování fitparku“ a „Rekonstrukce Školní jídelny 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 zřízené příspěvkové organizaci „Školní jídelna Praha – Radotín“, Loučanská 1112/3, k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního 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 MČ na vybraných zakázkách:

- Zajištění ostrahy majetku a osob v centru Radotína – veřejná zakázka malého rozsahu na služby zadávaná v poptávkovém řízení (§ 31),
- Vzduchotechnika stávající Školní jídelny Radotín – rekonstrukce s napojením na přístavbu – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 31),
- Ocelová konstrukce a základy pro přístavbu při Rekonstrukci Školní jídelny Radotín – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 31),



- Rekonstrukce Školní jídelny Radotín – přístavba jídelny – dřevostavba – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53),
- Rekonstrukce Školní jídelny Radotín – varné technologie – podlimitní veřejná zakázka na dodávky zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53),
- Rekonstrukce Školní jídelny Radotín – stavební práce – podlimitní veřejná zakázka na dodávky zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53),
- Vyhotovení projektové dokumentace na stavbu Radnice – podlimitní zakázka na služby zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53).

Byla provedena fyzická kontrola probíhající realizace veřejných zakázek „Ocelová konstrukce a základy pro přístavbu při Rekonstrukci Školní jídelny Radotín“, „Rekonstrukce Školní jídelny Radotín – přístavba jídelny – dřevostavba“ a „Rekonstrukce Školní jídelny Radotín – stavební práce“.

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 ručitelství 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 (ve všech případech MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). U všech šesti zřízených věcných břemen 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.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření je uvedeno v Příloze č. 1 této zprávy. Doklady, o které se opírají kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části 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 2017 a popř. předchozí roky**

- byly zjištěny následující chyby a nedostatky (pozn.: pouze nenapravené chyby a nedostatky ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok):

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

*Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů*

- ustanovení § 16 odst. 4



Zastupitelstvo MČ schválilo dne 19.12.2016 rozpočet na rok 2017 ve znění "...schvaluje rozpočet Městské části Praha 16 na rok 2017 ve výši příjmů a výdajů 91.967 tis. Kč". Usnesení obsahovalo 5 příloh, jednou z nich byl rozpočet v členění podle oblastí hospodaření, které byly rozepsány podle OdPa (oddíl paragraf), další přílohou byl rozpočet v členění na rozpočtové položky. Při kontrole na místě byly předloženy výkazy čerpání rozpočtu ke dni 30.11.2017, a to výkaz č. 120 a FIN 2-02. V některých případech bylo zjištěno přečerpání upraveného rozpočtu, např. v oblasti územní rozvoj čerpání o 826 tis. Kč (tj. ve výši 1 523,85 % upraveného rozpočtu), ve školství o 24 tis. Kč vlastních rozpočtových prostředků (tj. 112,53 % upraveného rozpočtu). Úprava rozpočtu byla schválena Zastupitelstvem MČ dne 18.12.2017, v členění na oblasti a OdPa, a rozpočtové opatření bylo provedeno dne 29.12.2017.

Zastupitelstvo MČ projednává podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, rozpočet při jeho schvalování v třídění podle rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele, jimiž se mají povinně řídit mj. výkonné orgány územního samosprávného celku, tj. dle výše uvedeného usnesení lze považovat za závazné ukazatele jak OdPa, tak jednotlivé rozpočtové položky (závazné ukazatele nebyly jinak stanoveny). Jelikož MČ hradila výdaje před provedením rozpočtového opatření, nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá povinnost provádět rozpočtová opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

**NAPRAVENO.**

#### **b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2018**

- **byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:**

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

*Právní předpis: Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů*

- *ustanovení § 94 odst. 2 písm. h)*

Na základě usnesení Zastupitelstva MČ č. 5 ze dne 26.3.2018 byly v rámci rozpočtu stanoveny závazné ukazatele rozpočtu – organizační jednotky a Rada MČ byla zmocněna provádět rozpočtová opatření „z důvodu použití nových příjmů poskytnutých na základě usnesení ZHMP nebo RHMP k úhradě nových výdajů a provedení rozpočtových opatření zajišťujících rozpočtově nezajištěné výdaje Městské části Praha 16“.

V rámci přezkoumání této přenesené schvalovací pravomoci bylo zjištěno, že Rada MČ svým usnesením č. 36 ze dne 21.11.2018 schválila rozpočtové opatření týkající se navýšení finančních prostředků v celkové výši 2 841 tis. Kč (a to jak dotačních titulů poskytnutých hlavním městem Prahou, tak vlastních prostředků). Textové znění usnesení bylo doloženo tabulkou v rozdělení podle dotačních titulů a u vlastních příjmů a výdajů podle slovně nepřesně označených oblastí (v porovnání se schváleným rozpočtem např. název „Komunikace“) a podle OdPa (oddíly a paragrafy). Rozpočtové opatření bylo rozepsáno do ekonomického systému GINIS ke dni 30.11.2018.

Vzhledem ke skutečnosti, že ustanovení § 94 odst. 2 písm. h) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, uvádí, že Radě MČ je vyhrazeno provádět rozpočtová opatření v rozsahu stanoveném Zastupitelstvem MČ, nelze v souladu se smyslem tohoto ustanovení Radu MČ pověřit „generální“ pravomocí provádět veškerá rozpočtová opatření (viz č.j. MF-5 035/2016/1203-6, uveřejněné ve Zprávách MF ČR pro finanční orgány obcí a krajů č. 1/2016). V uvedeném případě nelze považovat pouze rozhodnutí Rady MČ za dostačující pro provedení rozpočtového opatření a následného



hospodaření MČ. Zastupitelstvo MČ dne 17.12.2018 svým usnesením č. 8 rozpočtové úpravy schválilo a do tohoto termínu by tedy nemělo dojít k použití souvisejících finančních prostředků. Na náhodně vybraném vzorku ve výši 800 tis. Kč bylo ověřeno, že finanční prostředky nebyly do doby schválení Zastupitelstvem MČ čerpány.

**NENAPRAVENO.**

Tajemník Úřadu MČ vydal k nápravě zjištěného nedostatku dne 15.3.2019 nařízení č. 6/2019. O jeho splnění písemně informoval dne 15.4.2019.

Vzhledem ke skutečnosti, že finanční hospodaření MČ za rok 2019 podle rozpočtových pravidel bude předmětem přezkoumání hospodaření za rok 2019, odstranění uvedeného nedostatku může být ověřeno až při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2019.

*Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 25 odst. 1*

MČ schválila rozpočet na rok 2018 dne 18.12.2017 usnesením Zastupitelstva MČ č. 5. s objemem konsolidovaných příjmů a výdajů ve výši 130 426 tis. Kč jako vyrovnaný. Usnesení bylo formulováno jako 5 dílčích vyjádření, k usnesením byla přiložena důvodová zpráva a přílohy k důvodové zprávě. Ačkoliv přílohy byly k usnesení přiloženy, nebyly jednoznačně označeny jako součást usnesení. V přílohách obsahujících informace týkající se sociálního fondu zaměstnanců byly zjištěny nesrovnalosti:

1/ vyjádření „Zastupitelstvo MČ Praha 16 na rok 2018 schvaluje rozpočet Sociálního fondu zaměstnanců MČ Praha 16 na rok 2018“ bez dalších doplňujících údajů. V příloze č. 4 byl uveden návrh rozpočtu Sociálního fondu zaměstnanců na rok 2018:

- s příjmy - přidělem do fondu ve výši 1 200 tis. Kč, splátky půjček 244 tis. Kč a
- s výdaji - půjčky 210 tis. Kč, příspěvek na stravné ve výši 486 tis. Kč, paušální příspěvek 500 tis. Kč, výročí 40 tis. Kč a ostatní 170 tis. Kč.

2/ vyjádření „Zastupitelstvo MČ Praha 16 na rok 2018 schvaluje rozpočet Městské části Praha 16 na rok 2018 ...“, jehož příloha č. 2a také obsahovala mimo jiné rozpočtové položky týkající se Sociálního fondu zaměstnanců, a to rozpočtovou položku 2460 – „splátky půjček SFZ“ ve výši 200 tis. Kč. V příloze č. 2b byly uvedeny rozpočtové výdaje v třídění podle oddílů a paragrafů, kde byly uvedeny pod rozpočtovou položkou 2460 – Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva ve výši 200 tis. Kč, přiděl do fondu na výdajové rozpočtové položce 5342 – Převody FKSP a soc. fondu obcí a krajů uveden nebyl, ani nebyly uvedeny půjčky na rozpočtové položce 5660 – Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu.

MČ v souladu s ustanovením § 12 zákona č. 250/2000 Sb. má povinnost projednávat rozpočet při jeho schvalování v třídění podle rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele, jimiž se mají povinně řídit mimo jiné výkonné orgány územního samosprávného celku. Z výše uvedených zjištění však jednoznačně není zřejmé, jaké závazné ukazatele týkající se Sociálního fondu zaměstnanců byly schváleny. V důsledku uvedeného nelze posoudit, zda MČ provedla rozpis rozpočtu v oblasti Sociálního fondu zaměstnanců v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb.

MČ tak nepostupovala v souladu s ustanovením § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť nezabezpečila obsahově jednoznačné podklady pro jednání zastupitelstva a tím nezabezpečila podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy. Např. v jednacím řádu by mělo být upraveno, kdo je odpovědný za přípravu a vyhotovení materiálů pro jednání Zastupitelstva MČ, včetně přípravy návrhů usnesení, jejich náležitostí, právní a obsahovou bezchybnost (viz Metodické doporučení Ministerstva vnitra ČR k činnosti územních samosprávných celků č. 2).

**NAPRAVENO.**



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

*Právní předpis: Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 94 odst. 3*

MČ pronajímala nebytové prostory v budově č. p. 44, k. ú. Radotín (kulturní středisko U Koruny). Dne 10.9.2018 byla uzavřena smlouva č. 4385/2018 o opakovaném krátkodobém pronájmu nebytových prostor. Jednalo se o nájem nebytového prostoru za účelem cvičení jógy, smlouva byla uzavřena na dobu určitou, a to od 11.9.2018 do 13.6.2019, smlouva byla podepsána starostou MČ. Ve smlouvě bylo uvedeno, že se jedná o 62 hodin celkem a částka nájemného byla stanovena dohodou ve výši 14 260 Kč. Vzhledem k době pronájmu, uvedené ve smlouvě, se nejedná o pronájem krátkodobý, ale delší než 30 dní. MČ nedoložila, že o tomto pronájmu rozhodla Rada MČ, nebo že by Rada MČ tuto pravomoc svěřila ve smyslu ustanovení § 94 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, Úřadu MČ. MČ v tomto případě nepostupovala v souladu s ustanovením § 36 odst. 1 a 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je podmínkou platnosti právního jednání zveřejnění záměru pronájmu po dobu nejméně 15 dnů na úřední desce před schválením příslušným orgánem MČ. Listina musí být dále opatřena doložkou, neboť podmiňuje-li zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, platnost právního jednání městské části mimo jiné předchozím zveřejněním a schválením, opatří se listina osvědčující toto právní jednání doložkou, v níž bude potvrzeno, že tato podmínka je splněna. Je-li listina touto doložkou městskou částí opatřena, má se za to, že povinnost předchozího schválení byla splněna. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 43 a s ustanovením § 94 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že Rada MČ rozhoduje v záležitostech patřících do samostatné působnosti MČ, pokud nejsou zákonem vyhrazeny Zastupitelstvu MČ nebo pokud si je Zastupitelstvo nevyhradí.

**NAPRAVENO.**

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

*Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 217 odst. 1 a 5*

U podlimitní veřejné zakázky na dodávky zadávané ve zjednodušeném podlimitním řízení „Rekonstrukce Školní jídelny Radotín – varné technologie“ byla Smlouva o dílo č. 4329/2018 podepsána dne 2.7.2018. V době provádění 1. dílčího přezkoumání hospodaření MČ za rok 2018 na místě v dokumentaci nebyla doložena a na profilu zadavatele nebyla zveřejněna Písemná zpráva zadavatele.

Tím MČ nesplnila povinnost zadavatele, kterou jí ukládá zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, v § 217 odst. 1 a 5, kde je uvedeno: „Zadavatel vyhotoví o každém zadávacím řízení písemnou zprávu. Zadavatel je povinen do 30 pracovních dnů od ukončení zadávacího řízení uveřejnit písemnou zprávu na profilu zadavatele.“

Na základě upozornění kontrolní skupinou byla Písemná zpráva zadavatele doplněna na profil zadavatele dne 25.10.2018.

**NAPRAVENO.**



➤ *ustanovení 126 ve spojení s ustanovením § 53 odst. 7*

U podlimitní veřejné zakázky na stavební práce zadávané ve zjednodušeném podlimitním řízení „Rekonstrukce Školní jídelny Radotín – stavební práce“ byla Smlouva o dílo č. 4338/2018 podepsána dne 28.6.2018. Oznámení o výsledku zadávacího řízení bylo ve Věstníku veřejných zakázek zveřejněno dne 1.8.2018, tedy 4 dny po stanovené lhůtě.

Tím MČ nedodržela ustanovení § 126 ve spojení s ustanovením § 53 odst. 7 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, kterým je stanoveno, že zadavatel odešle oznámení o výsledku zadávacího řízení k uveřejnění způsobem podle § 212 do 30 dnů od uzavření smlouvy. Z ustanovení § 212 odst. 3 citovaného zákona vyplývá, že formulář zadavatel odešle elektronicky do Věstníku veřejných zakázek, jde-li o podlimitní veřejnou zakázku.

**NAPRAVENO.**

*Právní předpis: Zákon 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*

➤ *ustanovení § 5 odst. 2*

Smlouva o dílo č. 4334/2018 k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce „Vzduchotechnika stávající Školní jídelny Radotín – rekonstrukce s napojením na přístavbu“ s cenou 3 087 565 Kč bez DPH, která byla uzavřena dne 29.6.2018, byla zveřejněna v Registru smluv dne 14.8.2018, tedy 16 dnů po lhůtě stanovené zákonem.

Smlouva o dílo č. 4338/2018 k podlimitní veřejné zakázce na stavební práce zadávané ve zjednodušeném podlimitním řízení „Rekonstrukce Školní jídelny Radotín – stavební práce“ s cenou 5 073 334,33 Kč bez DPH, která byla uzavřena dne 28.6.2018, byla zveřejněna v registru smluv dne 21.8.2018, tedy 24 dnů po lhůtě stanovené zákonem.

MČ tím nedodržela § 5 odst. 2 zákona 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, kterým je stanoveno, že osoba uvedená v § 2 odst. 1 citovaného zákona, tj. mj. MČ, nebo smluvní strana smlouvy zašle smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy.

V souvislosti s tímto nebylo dodrženo ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, neboť smlouvy nebyly zveřejněny ve stanovené lhůtě v návaznosti na výjimku podle § 219 odst. 1 písm. d) zákona, kde je mj. uvedeno, že: „Veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. To neplatí pro smlouvu uveřejněnou podle jiného právního předpisu.“

Dále tímto byly porušeny vnitřní předpisy zadavatele, a to Nařízení tajemníka č. 12/2016 ze dne 29.6.2016 – Registr smluv, článek 8 – Způsob zveřejnění, kde je mimo jiné zakotvena povinnost odeslat smlouvu s metadaty nejpozději do 15 dnů od uzavření smlouvy, a zároveň Směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválenou usnesením Rady MČ Praha 16 č. 620 dne 1. 6. 2016, část 3, kde je uvedena povinnost zodpovědného pracovníka vyvěsit výsledky soutěže na profil zadavatele a následně po podpisu smlouvy o dílo uveřejnit na profilu zadavatele také podepsanou smlouvu o dílo.

**NAPRAVENO.**



- byly zjištěny následující chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

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

*Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 16 odst. 5*

Kontrolní skupinou bylo zjištěno, že Rada MČ schválila úpravu rozpočtu, a to svým usnesením:

- č. 1486 ze dne 25.07.2018 ve výši příjmů i výdajů +747,5 tis. Kč na celkovou výši příjmů 228 273,9 tis. Kč a výdajů 340 588,4 tis. Kč,
- č. 1506 ze dne 29.08.2018 ve výši příjmů i výdajů +692,8 tis. Kč na celkovou výši příjmů 228 966,7 tis. Kč a výdajů 341 281,2 tis. Kč.

Nebylo doloženo ani kontrolní skupinou dohledáno oznámení na elektronické desce, kde je možné nahlédnout do listinné podoby schválených rozpočtových opatření a kde jsou zveřejněna na internetových stránkách MČ. Doloženo ani dohledáno nebylo zveřejnění rozpočtových opatření na internetových stránkách MČ. MČ nedodržela ustanovení § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., které požaduje zveřejňovat schválené rozpočtové opatření obdobně podle ustanovení § 11 odst. 4 téhož zákona, tj. zveřejnit ho na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámit na úřední desce, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněno až do schválení rozpočtu na následující rozpočtový rok.

**NAPRAVENO.**

➤ *ustanovení § 4 odst. 5*

MČ předložila k 30.9.2018 finanční výkazy, ve kterých byl naplánován úbytek finančních prostředků (schodek) na bankovních účtech ve výši 112 314 500 Kč (rozpočtová položka 8115 – Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech). Finanční prostředky na bankovních účtech byly vykázány k 1.1.2018 ve výši 100 236 346,66 Kč a k 30.9.2018 ve výši 103 294 755,87 Kč. Ačkoliv byl rozpočet na rok 2018 schválen jako vyrovnaný ve výši 130 426,0 tis. Kč, úpravami rozpočtu došlo ke schválení rozpočtového schodku. Část tohoto naplánovaného schodku ve výši 12 078 tis. Kč nebyla kryta ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji. Rozpočtový schodek byl vykázán v návaznosti na provedené rozpočtové opatření týkající se uzavření finančního vypořádání za rok 2017 - ponechaných účelových investičních prostředků z roku 2016 a 2017 ze dne 30.4.2018 (doklad č. 3015). Z finančních výkazů MČ ke dni 30.9.2018 vyplývá, že MČ neměla k tomuto datu dostatek finančních prostředků na plné krytí naplánovaného finančního schodku, a nebylo doloženo, že by jeho nekrytá část byla řešena návratnými zdroji. Nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 4 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., podle kterého rozpočet může být schválen jako schodkový jen v případě, že schodek bude možné uhradit finančními prostředky z minulých let, nebo smluvně zabezpečenou půjčkou, úvěrem, návratnou finanční výpomocí nebo příjmem z prodeje komunálních dluhopisů územního samosprávného celku.

**NAPRAVENO.**



## D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2018, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny:

- chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona, a to:
  - Zastupitelstvo MČ nejednoznačně upravilo rozsah provádění rozpočtových opatření Radou MČ a v důsledku uvedeného nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 94 odst. 2 písm. h) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů.

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 2018 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2018:

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 ..... 1,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 14,32 %
- 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, 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 a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26.4.2019.

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 29.04.2019

Podpisy kontrolorů:

Ing. Pavel Hložek  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Ing. Ilona Honsová



Ing. Kateřina Peterková



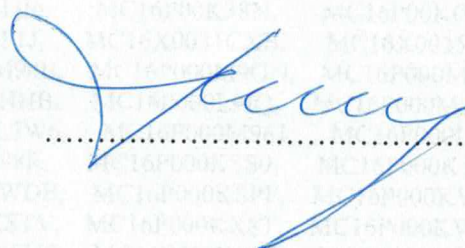
Ing. Zuzana Svobodová



Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 o počtu 18 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 9.5.2019.

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**

- schválen usnesením ZMČ č. 5 dne 19.12.2016 na roky 2018-2022
- schválen usnesením ZMČ č. 5 dne 18.12.2017 na roky 2019-2023

**Návrh rozpočtu**

- schválen usnesením ZMČ č. 5 dne 18.12.2017

**Schválený rozpočet**

- schválen usnesením ZMČ č. 5 dne 18.12.2017

**Rozpočtová opatření**

- č. 2001, 3013, 3015, 3117, 8006, 8007

**Závěrečný účet**

- za rok 2017 schválen usnesením ZMČ č. 3 dne 18.6.2018

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- 9/2018, 12/2018

**Výkaz zisku a ztráty**

- 9/2018, 12/2018

**Rozvaha**

- 9/2018, 12/2018

**Příloha rozvahy**

- 9/2018, 12/2018

**Hlavní kniha**

- 9/2018, 12/2018

**Kniha došlých faktur**

- 2018

**Kniha odeslaných faktur**

- 2018

**Faktura**

- faktury přijaté: PID MC16P000LLC8, MC16P000LCNG, MC16P000LMX4, MC16P000KNK3, MC16P000KEYW, MC16P000KBF4, MC16P000KBOV, MC16P000K53Y, MC16P00M7CL, MC16P00M8UW, MC16P00LS7K, MC16P00LB2K, MC16P00L5TZ, MC16P00L66Z, MC16P00L7E0, MC16P00KYNJ, MC16P00KZ7K, MC16P00KW80, MC16P00KURR, MC16P00KSVL, MC16P00KMRB, MC16P00KTI7, MC16P00KTHC, MC16P00KGEA, MC16P00KHJE, MC16P00KISY, MC16P00KITT, MC16P00KG08, MC16P00K9YV, MC16P00KADL, MC16P00KBZC, MC16P00KDJ6, MC16P00K38N, MC16P00KCMY, MC16P00KAY0, MC16P00K3AD, MC16X0030F1J, MC16X0031CXB, MC16X003519C, MC16X0035UNR, MC16P000LQVM, MC16P000M94B, MC16P000M9GN, MC16P000M9OJ, MC16P000M9PE, MC16P000M956, MC16P000LHHB, MC16P000L9IQ, MC16P000M97W, MC16P000LCEP, MC16P000LCDU, MC16P000L7W6, MC16P000M961, MC16P000L830, MC16P000L7I4, MC16P000L7A8, MC16P000M98R, MC16P000KSS0, MC16P000KYTP, MC16P000KW75, MC16P000KZ7K, MC16P000KWDB, MC16P000KSPF, MC16P000KW1Z, MC16P000KVQP, MC16P000KVXQ, MC16P000KSTV, MC16P000KX8T, MC16P000KW6A, MC16P000KSOK, MC16P000KWNX, MC16P000KSUQ, MC16P000KSXB, MC16P000KSY6, MC16P000KTDW, MC16P000KVGW, MC16P000KWHR, MC16P000KWE6, MC16P000KWJH, MC16P000KWF1, MC16P000KSZ1, MC16P000KTGH, MC16P000KWKC, MC16P000KWIM, MC16P000KT50, MC16P000KT45, MC16P000KT6V, MC16P000KSR5, MC16P000KWPN, MC16P000KWOS, MC16P000KT2F, MC16P000M99M, MC16P000KTFM, MC16P000KT1K, MC16P000KTTO, MC16P000KT7Q, MC16P000KU4Y, MC16P000KT9G, MC16P000KW80, MC16P000KT3A, MC16P000KTLS, MC16P000KTYZ, MC16P000KTJ2, MC16P000KTKX, MC16P000KT0P, MC16P000KTW9, MC16P000KTMN, MC16P000KTX4, MC16P000KTVE, MC16P000KNQ9, MC16P000KNNO, MC16P000KNOJ, MC16P000KU1D, MC16P000KUCU, MC16P000KNHI, MC16P000KUDP, MC16P000KTUJ, MC16P000KNTU, MC16P000KTQ3, MC16P000KNSZ, MC16P000KT8L, MC16P000KTER, MC16P000KSNP, MC16P000KU33, MC16P000KU28, MC16P000KTZU, MC16P000KTRY, MC16P000KNGN, MC16P000KU99, MC16P000KW04, MC16P000KU0I, MC16P000KN2L, MC16P000KN1Q, MC16P000KMZ7, MC16P000KW9V, MC16P000KWBL, MC16P000KNC7, MC16P000KND2, MC16P000KNPE,



MC16P000KU5T, MC16P000KMS6, MC16P000KMT1, MC16P000KTP8, MC16P000M9AH,  
 MC16P000KG4O, MC16P000KG5J, MC16P000KHUV, MC16P000M9BC, MC16P000K5AZ,  
 MC16P000KD7U, MC16P000M9C7, MC16P000JM7G, MC16P000JM5Q, MC16P000JM6L,  
 MC16P000JLW6, MC16P000JLX1, MC16P000JLTL, MC16P000JLVB, MC16P000JLUG,  
 MC16P000JLSQ, MC16P000JLQO, MC16P000JLRV, MC16P000JLP5, MC16P000JLOA,  
 MC16P000JLRV, MC16P000JL37, MC16P000JLLP, MC16P000JLKU, MC16P000JL2C,  
 MC16P000JLJZ, MC16P000LUE7, MC16P000K86Y, MC16P000K853, MC16P000K7Z4,  
 MC16P000K7QD, MC16P000K7S3, MC16P000K765, MC16P000K87T, MC16P000K888O,  
 MC16P000K7O, MC16P000K7PI, MC16P000K7SQ, MC16P000K87T, MC16P000K79Q,  
 MC16P000K87, MC16P000K82I, MC16P000K81N, MC16P000K7TZ, MC16P000K7R8,  
 MC16P000K2K6, MC16P000K39I, MC16P000K47L, MC16P000K1GX, MC16P000JQ8J,  
 MC16P000JHIW, MC16P000JJ1V, MC16P000JDKE, MC16P000JIU1, MC16X0037K2W,  
 MC16X0036QYN

- faktury odeslané: č. 1894030049 - 189403359, 189403450, 189403451, 189403453, 189403457, 189403458, 189403459, 189403361, 1894030405, 1894030406, 1894030407, 1894030408, 1894030409, 1894030410, 1894030411, 1894030412, 1894030413, 1894030451, 1894030456, 1894030457, 1894030454, 1894030459, 1894030460

#### **Bankovní výpis**

- k účtu 27-2000861379/0800 ze dne 3.1.2018, ze dne 4.1.2018, 19 ze dne 29.1.2018, ze dne 14.3.2018, ze dne 17.4.2018, ze dne 25.4.2018, ze dne 30.4.2018, ze dne 15.5.2018, ze dne 25.5.2018, ze dne 4.6.2018, ze dne 11.6.2018, 118 ze dne 20.6.2018, ze dne 25.6.2018, ze dne 28.6.2018, ze dne 29.6.2018, ze dne 2.7.2018, ze dne 12.7.2018, ze dne 25.7.2018, ze dne 6.8.2018, ze dne 13.8.2018, ze dne 15.8.2018, ze dne 27.8.2018, ze dne 3.8.2018, ze dne 12.9.2018, ze dne 18.9.2018, ze dne 19.9.2018, ze dne 25.9.2018, ze dne 1.10.2018, ze dne 8.10.2018, ze dne 12.10.2018, ze dne 7.11.2018, ze dne 22.11.2018, ze dne 21.12.2018, ze dne 31.12.2018
- k účtu 9021-2000861379/0800 ze dne 31.12.2018, k účtu BH 20000864369/0800 ze dne z 29.10.2018, 1.10.2018, 2.10.2018, 3.10.2018, 4.10.2018
- k účtu 107-2000861379/0800 ze dne 31.12.2018
- k účtu 2000861379/0800 ze dne 31.12.2018

#### **Pokladní doklad**

- 1895300261 - 1835300286, 1895300331 - 1895300347, 1895000161 - 1895000188

#### **Evidence majetku**

- leden - č. 130000008, 130000010, 130000138, 520000075, únor - č. 910000027, 910000032, březen - č. 130000428, 520000307, 900000064, 910000061, 910000064, 910000074, 910000076, 910000080, 910000099, 910000100, duben - č. 130000596, 130000647, 130000671, 520000503, 520000453, 520000469, 910000118, květen - č. 130000840, 520000618, 520000652, 520000719, 910000139, 910000137, 910000154, červen - č. 130000888, 130000937, 130001032, 130001106, 130001128, 130001133, 520000794, 520000797, 520000798, 520000811, 520000864, 910000189, 910000190, 910000214, červenec - č. 130001144, 130001220, 130001278, 520000903, 520000972, 520000976, 910000230, 910000235, srpen - č. 130001314, 130001315, 130001380, 130001393, 130001394, 130001444, 130001471, 520001019, 520001023, 520001028, 520001041, 520001084, 520001093, 520001118, 910000256, 910000259, 910000262, 9400000759, září - č. 130001553, 130001580, 130001587, 130001615, 520001181, 520001210, 520001211, 520001214, 520001259, 910000292, 940000079, říjen - č. 130001641, 130001668, 130001717, 520001423, 910000328, listopad - č. 130001883, 130001995, 520001515, 940000105, prosinec - č. 130002234, 130002252, 130002265, 520001695, 520001749, 520001753, 520001800

#### **Inventurní soupisy majetku a závazků**

- k 31.12.2018 MČ a příspěvkové organizace Školní jídelna Praha – Radotín

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- os. č. 25, 84, 86, 96, 853, 856, 857, 880, 891, 1423, 1510, 1889, 1890, 1893, 3600

#### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- Základní školy Praha – Radotín, Mateřské školy Praha – Radotín, Školní jídelny Praha – Radotín a Technických služeb Praha – Radotín

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- 12/2018 Školní jídelny Praha – Radotín

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- 12/2018 Školní jídelny Praha – Radotín

#### **Smlouvy o dílo**

- SOD 4068/2017 ze dne 27.9.2017
- SOD 4074/2017 ze dne 17.7.2017



- SOD 4121/2017 ze dne 16.10.2017, Dodatek č. 1 ze dne 30.1.2018, Dodatek č. 2 ze dne 28.3.2018
- SOD 4126/2017 ze dne 16.10.2017
- SOD 4151/2017 ze dne 13.11.2017, Dodatek č. 1 ze dne 6.4.2018
- SOD 4202/2018 ze dne 8.2.2018, Dodatek č. 1 ze dne 19.4.2018
- SOD 4263/2018 ze dne 11.4.2018
- SOD 4302/2018 ze dne 31.5.2018
- SOD 4329/2018 ze dne 2.7.2018, Dodatek č. 1 ze dne 30.8.2018
- SOD 4333/2018 ze dne 16.7.2018, Dodatek č. 1 ze dne 5.9.2018, Dodatek č. 2 ze dne 3.10.2018
- SOD 4334/2018 ze dne 29.6.2018, Dodatek č. 1 ze dne 30.8.2018, Dodatek č. 2 ze dne 19.9.2018
- SOD 4335/2018 ze dne 27.7.2018
- SOD 4338/2018 ze dne 28.6.2018, Dodatek č. 1 ze dne 30.8.2018

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

- Kupní smlouvy č. 4180/2017, č. 4187/2018, č. 4252/2018, č. 4253/2018, č. 4257/2018, č. 4266/2018, č. 4274/2018, 4367/2018, Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku č. 4294/2018, Směnná smlouva č. 4197/2018

#### **Darovací smlouvy**

- č. 4349/2018, 4391/2018

#### **Smlouvy nájemní**

- č. 4279/2018, 4280/2018, 4243/2018, 4340/2018, 4383/2018, 3802/2016, 4385/2018, č. 4385/2018

#### **Smlouvy o půjčce**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000364/2018 ze dne 19.9.2018
- Smlouva o poskytnutí bezúročné návratné půjčky č. 150000008 ze dne 19.2.2018
- Smlouva o poskytnutí bezúročné návratné půjčky č. 150000007 ze dne 19.2.2018
- Smlouva o poskytnutí bezúročné návratné půjčky č. 150000006 ze dne 19.2.2018

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- č. 3963/17, 4077/2017, 4198/2018, 4313/2018, 4229/18, 4213/18

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Uzavření finančního vypořádání za rok 2017 ze dne 20.6.2018

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4244/218/65 ze dne 12.6.2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4244/218/70 ze dne 12.6.2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4244/218/68 ze dne 12.6.2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4244/218/57 ze dne 14.6.2018

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- os. č. 1774, 1778, 1784, 1806, 1809, 1811, 1896, 1899

#### **Dohody o provedení práce**

- os. č. 1757, 1769, 1772, 1775, 1776, 1782, 1783, 1785, 1786, 1788, 1794, 1795, 1797, 1798, 1799, 1800, 1803, 1805, 1813, 1856, 1874, 1878, 1880, 1883, 1885, 1888, 1900, 1903

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- os. č. 1764, 1791, 1793, 1810, 1859, 1894

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o právu stavby č. 4229/2018, 4213/2018
- Smlouva o reklamě č. 406/2018
- Smlouva o provedení reklamy a propagace č. 4306/2018
- Smlouva o úpravě vzájemných vztahů č. 4068/2017 ze dne 27.9.2017
- Příkazní smlouva č. 4178/2017 ze dne 15.12.2017

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Zajištění ostrahy majetku a osob v centru Radotína
- Vzduchotechnika stávající Školní jídelny Radotín – rekonstrukce s napojením na přístavbu
- Ocelová konstrukce a základy pro přístavbu při Rekonstrukci Školní jídelny Radotín
- Rekonstrukce Školní jídelny Radotín – přístavba jídelny – dřevostavba
- Rekonstrukce Školní jídelny Radotín – varné technologie
- Rekonstrukce Školní jídelny Radotín – stavební práce
- Vyhotovení projektové dokumentace na stavbu Radnice

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Nařízení tajemníka č. 2/2018 ze dne 9.1.2018 - Příspěvek na provoz soukromých telefonů,
- Nařízení tajemníka č. 3/2018 ze dne 10.1.2018 - Školení zaměstnanců,



- Nařízení tajemníka č. 4/2018 ze dne 12.1.2018 - Sazebník úhrad podle zákona o svobodném přístupu k informacím,
- Nařízení tajemníka č. 6/2018 ze dne 19.1.2018 - Provoz služebních vozidel,
- Nařízení tajemníka č. 8/2018 ze dne 12.2.2018 - Náhrada jízdních výdajů,
- Nařízení tajemníka č. 10/2018 ze dne 29.3.2018 - Příspěvek na provoz soukromých telefonů,
- Nařízení tajemníka č. 13/2018 ze dne 29.6.2018 - Přijímání platebních karet,
- Nařízení tajemníka č. 12/2016 ze dne 29.6.2016 - Registr smluv,
- Směrnice pro zadání veřejných zakázek malého rozsahu - schválená Radou MČ Praha 16 usnesením č. 620 ze dne 1. 6. 2016,
- Nařízení tajemníka č. 14/2018 ze dne 7.11.2018 - Plán inventarizace majetku a závazků za rok 2018

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. XIX/4/17 ze dne 18.12.2017, č. XIX/23/17 ze dne 18.12.2017, č. XX/9/18 ze dne 26.3.2018, č. XX/11/18 ze dne 26.3.2018, č. XX/13/18 ze dne 26.3.2018, XXI/29/18 ze dne 18.6.2018, č. XXIII/11/18 ze dne 19.9.2018, č. XVIII/15/17 ze dne 25.9.2017, č. XXIII/18 ze dne 19.9.2018

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- č. 1316/2018 ze dne 14.2.2018, č. 1341/2018 ze dne 7.3.2018, 1345/2018 ze dne 21.3.2018, 1381/2018 a 1378/2018 ze dne 2.5.2018, 1425/2018 ze dne 30.5.2018, 1443/2018, 1444/2018, 1445/2018, 1446/2018, 1477/2018 ze dne 6.6.2018, 1488/2018 ze dne 15.7.2018, 1525/2018 ze dne 29.8.2018, 78/2018 ze dne 2.12.2018

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Nařízení tajemníka č. 1/2018 ze dne 2.1.2018 k Sociálnímu fondu zaměstnavatele

#### **Poukazy**

- MC16X0030U47, MC16X00325K4, MC16X0032645, MC16X0032EKD

#### **Objednávka**

- 204/2018, 316/2018

#### **Plán kontrol**

- Plán finanční kontroly na rok 2018 ze dne 20.11.2017 schválený usnesením Rady MČ č. 1248/2017 dne 29.11.2017

#### **Finanční plán**

- Finanční plán (rozpočet) ekonomických činností na rok 2018 schválený usnesením ZMČ ze dne 18.12.2017

2. Průzkoumání hospodaření zveřejněného Ústavu Praha 16 za rok 2018 bylo zahájeno podle ustanovení § 3 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění zákona č. 255/2012 Sb. a kontrolní (kontrolní) tým, ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní tým), domluvením ověřením o zahájení průzkumného hospodaření kontrolované osobě dne 31.7.2018. Průzkumné pověření k předložení hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hl. m. Prahy Ing. Jitka Ondračková písemně MÚMP 1101/09/2018 dne 30.7.2018.

#### **3. Průzkoumání hospodaření vyřazení:**

Kontrolor pověřený zveřejněním průzkumných  
kontrolních:

Ing. Pavlína Hložek  
Ing. Jitka Horáková  
Ing. Kateřina Pevňáková  
Ing. Zuzana Svobodová