



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



MHMPXPIHBL32

Č. j.: MHMP 708764/2022
Sp. zn.: S-MHMP 265183/2021

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 1.1.2021 do 31.12.2021

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 18.10.2021 - 05.11.2021
 - b) 10.01.2022 - 21.01.2022
 - c) 04.04.2022 - 21.04.2022
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 za rok 2021 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 19.07.2021. 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 890019/2021 dne 25.06.2021 a dodatečné pověření č.j. MHMP 1592470/2021
3. 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. 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, 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 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 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 služebnosti). 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 o zřízení služebností, 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 31.12.2021 dlouhodobé závazky. Jednalo se o 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.

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: Komunitní centrum, Výstavba ZUŠ Klementa Slavického, Revitalizace městského pohřebiště-park Urnový háj, Výstavba služebny PČR-nám. Osvoboditelů, Lávka přes Berounku (A50) - rekonstrukce, Centrum Koruna-Radotín, JSDH – CAS 20, Údržba zeleně. Neinvestiční dotace: Provoz sběrného dvora v Sudech, MLK, ZOZ, JSDH – provoz, Volby do PS ČR, Strategie adaptace hl. m. Prahy na změnu klimatu-Výsadba stromů, Mzdové prostředky – školství, Granty v oblasti sociálních služeb, Primární prevence ve školách a školských zařízeních).

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 „Mateřské školy Praha-Radotín, náměstí Osvoboditelů 1367, IČO 70882541, 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 zřízeným organizacím, 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 podzim 2021-P16 Radotín“- veřejná zakázka malého rozsahu na služby, „Lávka přes Berounku v Radotíně“- zjednodušené podlimitní řízení na 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 poskytl.

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 8 smluv o zřízení věcného břemene, resp. Služebnosti (u 8 smluv jako strana povinná). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (8) 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.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření je uvedeno v Příloze č. 1 této zprávy.

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 2020 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. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Vyhláška 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

- ustanovení § 49-54

Kontrolou bylo zjištěno, že městská část neúčtovala o majetku, který byl svěřen příspěvkovým organizacím. O tomto majetku mělo být účtováno na podrozvahovém účtu 909 - Ostatní majetek. Tím došlo k porušení obsahového vymezení účtu daného ustanovením § 49 písm. e) vyhlášky 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, který stanoví, že účet 909 - Ostatní majetek obsahuje majetek, který zřizovatel předal příspěvkové organizaci k hospodaření podle jiného právního předpisu, pokud tento majetek zřizovatel nevykazuje v rozvaze.

NAPRAVENO.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2021

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2021, 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 2021 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021:

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 11,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 22,69 %
- 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.).

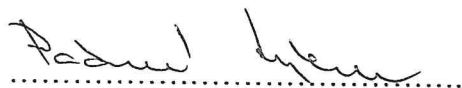
Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě, podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 21.04.2022

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.

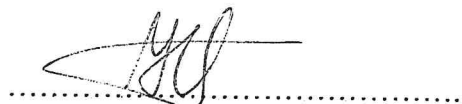
V Praze dne 26.04.2022

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 13 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 ...4.5.2022

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

- Usnesení ZMČ č. XIII/5/21 ze dne 20.01.2021

Pravidla rozpočtového provizoria

- Usnesení ZMČ č. VII/6/2019 ze dne 16.12.2019

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn dne 28.12.2020

Schválený rozpočet

- Usnesení ZMČ č. XIII/5/21 ze dne 20.01.2021

Rozpočtová opatření

- č. 10-16/2021 k 31.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1-9/2021 k 31.08.2021

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2020 byl schválen usnesením ZMČ č. XV/4/21 dne 14.06.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.08.2021, k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021

Rozvaha

- k 31.12.2021

Příloha rozvahy

- k 31.08.2021

Účtový rozvrh

- k 31.08.2021

Hlavní kniha

- k 31.08.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.08.2021

Kniha došlých faktur

- 2.dílčí
- 10/2021,11/2021
-
- 1.dílčí
- 2/2021,5/2021,6/2021,8/2021

Kniha odeslaných faktur

- 2.dílčí
- k 31.12.2021

Kniha odeslaných faktur

- 1.dílčí
- 1-3/2021,7-8/2021

Faktura

- Faktury č.: 2101030512, 2101030511, 2101030510, 2101030508, 2101030507, 2101030505, 2101030504, 2101020055, 2101020054, 2101010243, 2101010242, 2101010230, 202103627, 2101100291, 2101040398, 2101040395, 2101030496, 2101060035, 2101040391, 2101030499, 2101010228, 2101040392, 2101030497, 2101010222, 2101010211, 2101100300, 2101050040, 2101030495, 2101030493, 2101030490, 2101030489, 2101030488

Bankovní výpis

- 2dílčí:
- Účet VHČ 9021-2000861379/0800 k 31.12.2021
- Účet byt. hospodářství č. 2000864369/0800 k 31.12.2021
- Depozitní účet 6015-2000861379/0800 k 31.12.2021
-
- 1dílčí:
- Běžný účet základní č. 2000861379/0800 k 31.08.2021
- Účet příjmový HČ č. 19-2000861379/0800 k 31.08.2021

- Účet výdajový HČ č. 27-2000861379/0800 k 31.08.2021
- Účet VHČ 9021-2000861379/0800 k 31.08.2021
- Účet byt. hospodářství č. 2000864369/0800 k 31.08.2021
- Depozitní účet 6015-2000861379/0800 k 31.08.2021
- Účet SFZ 107-2000861379/0800 k 31.08.2021

Účetní doklad

- Účetní doklad: 2194030325,2195000074,2194030339,2194030330,202102757,202102758,2194030357,219403035221 94030355,21940303387,202102927,202103118,202103119,
- 560000107,258,275,285,286,297,330
- účetní doklady č.: 520000037, 520000040, 520000122, 520000139, 520000240, 520000285, 520000320, 520000340, 520000348, 520000363, 520000372, 520000375, 520000589,520000704, 520000719, 520000726, 520000736, 520000739, 520000755, 520000838
- 520000866, 520000867, 520000868, 520000880, 520000886, 520000899, 520000906, 520000908, 520000915, 520000919, 520000966, 520000967, 520001036, 520001056, 520001139, 520001189, 520001190, 520001191, 520001192, 520001202, 520001268, 520001300, 520001307, 520001311, 520001341, 520001369, 520001375, 520001376, 520001377, 520001388, 520001402, 520001497, 520001512, 520001523
- 130000052, 130000523,
- interní doklady č.: 910000004, 910000005, 910000006, 910000007, 910000008, 910000009, 910000020, 910000021, 910000022, 910000023, 910000024, 910000025, 910000026, 910000027, 910000028, 910000029, 910000030, 910000031, 910000032, 910000033, 910000034, 910000036, 910000037, 910000038, 910000039, 910000040, 910000041, 910000042, 910000044, 910000056, 910000057, 910000059, 910000062, 910000064, 910000065, 910000080, 910000081, 910000082, 910000083, 910000084, 910000085, 910000086, 910000087, 910000088, 910000089, 910000091, 910000092, 910000094, 910000110, 910000113, 910000114, 910000115, 910000120, 910000121, 910000123, 910000124, 910000126, 910000127, 910000128, 910000141, 910000142, 910000143, 910000144, 910000147, 910000149, 910000161, 910000162, 910000178, 910000187, 910000188, 910000198, 910000199
- 910000216, 910000217, 910000219, 910000222, 910000223, 910000224, 910000225, 910000226, 910000245, 910000247, 910000248, 910000249, 910000250, 910000251, 910000252, 910000259, 910000260, 910000261, 910000262, 910000263, 910000265, 910000268, 910000270, 910000271, 910000272, 910000291, 910000292, 910000295, 910000296, 910000305, 910000306, 910000307, 910000308, 910000309, 910000312, 910000328, 910000329, 910000330, 910000331, 910000340
- účet depozitní: účetní doklady: 140000007, 70, 95, 218,293301,302,účet příjmový: účetní doklady 120000510-743,účetní doklady SF č. 150000001-23;
- účetní doklady:180000028,31,37,44,45,49,53,54,555,56,64,68,72,74,
- 190000122,125,127,132,135,136,139,140,143,152,156,162,178,180,181,182,199,287,294,299,307,310, 311,312,341,349,352,374,375,381,

2. dílčí

- Účetní doklad: 2194030325,2195000074,2194030339,2194030330,202102757,202102758,2194030357,219403035221 94030355,21940303387,202102927,202103118,202103119,
- 560000107,258,275,285,286,297,330

Pokladní kniha (deník)

- 2. dílčí
- Hlavní pokladna 11/2021, Pokladna VHČ 10-11/2021
- 1. dílčí
- Hlavní pokladna 01-08/2021, Příjmová pokladna 5-6/2021, Pokladna VHČ 1-6/2021

Pokladní doklad

- 210510314-332
- 2195000001-55
- 2195300001-94
- 2105100001-36,89-125,141-163,328-353

Evidence pohledávek

- k 31.12.2021

Evidence závazků

- k 31.12.2021

Evidence majetku

- účetní doklady č.: 520000037, 520000040, 520000122, 520000139, 520000240, 520000285, 520000320, 520000340, 520000348, 520000363, 520000372, 520000375, 520000589, 520000704, 520000719, 520000726, 520000736, 520000739, 520000755, 520000838
- 520000866, 520000867, 520000868, 520000880, 520000886, 520000899, 520000906, 520000908, 520000915, 520000919, 520000966, 520000967, 520001036, 520001056, 520001139, 520001189, 520001190, 520001191, 520001192, 520001202, 520001268, 520001300, 520001307, 520001311, 520001341, 520001369, 520001375, 520001376, 520001377, 520001388, 520001402, 520001497, 520001512, 520001523
-
-
- 130000052, 130000523,
-
- interní doklady č.: 910000004, 910000005, 910000006, 910000007, 910000008, 910000009, 910000020, 910000021, 910000022, 910000023, 910000024, 910000025, 910000026, 910000027, 910000028, 910000029, 910000030, 910000031, 910000032, 910000033, 910000034, 910000036, 910000037, 910000038, 910000039, 910000040, 910000041, 910000042, 910000044, 910000056, 910000057, 910000059, 910000062, 910000064, 910000065, 910000080, 910000081, 910000082, 910000083, 910000084, 910000085, 910000086, 910000087, 910000088, 910000089, 910000091, 910000092, 910000094, 910000110, 910000113, 910000114, 910000115, 910000120, 910000121, 910000123, 910000124, 910000126, 910000127, 910000128, 910000141, 910000142, 910000143, 910000144, 910000147, 910000149, 910000161, 910000162, 910000178, 910000187, 910000188, 910000198, 910000199
- 910000216, 910000217, 910000219, 910000222, 910000223, 910000224, 910000225, 910000226, 910000245, 910000247, 910000248, 910000249, 910000250, 910000251, 910000252, 910000259, 910000260, 910000261, 910000262, 910000263, 910000265, 910000268, 910000270, 910000271, 910000272, 910000291, 910000292, 910000295, 910000296, 910000305, 910000306, 910000307, 910000308, 910000309, 910000312, 910000328, 910000329, 910000330, 910000331, 910000340

Inventurní soupis majetku a závazků

- Usnesení Rady HMP č. 2759 ze dne 08.11.2021
- Nařízení tajemníka č. 8/2021 – Plán inventarizace majetku a závazků za rok 2021 ze dne 24.11.2021, s účinností od 26.11.2021
- Jmenování členů Hlavní inventarizační komise (HIK) dne 24.11.2021
- Proškolení zaměstnanců proběhlo dne 24.11.2021
- Inventarizační zpráva HIK ze dne 10.02.2022
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2021

Mzdová agenda

- ML OVK: os. č.: 2340, 2346, 2337, 2342, 2351, 2333, 2344, 2338, 2331, 2326, 2325, 2341, 2343, 2330, 2347, 2348, 2332, 2328, 2349, 2336, 2335, 2339, 2334

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Mateřská škola Praha-Radotín-zřizovací listina s účinností od 01.01.2015, byla schválena Zastupitelstvem MČ č. II/21/14 ze dne 15.12.2014.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021

Smlouvy o dílo

- smlouva o dílo č. 4804/2021 ze dne 01.09.2021

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

- 2.dílčí:

•

- 1.dílčí:

- - předávací protokol č. PP/36/02/539/2020 o předání a převzetí do správy ze dne 30.12.2020
- - předávací protokol č. PP/36/02/538/2020 o předání a převzetí do správy ze dne 30.12.2020
- - předávací protokol č. PP/36/02/533/2020 o předání a převzetí do správy ze dne 01.03.2021
- - předávací protokol č. PP/36/02/143/2021 o předání a převzetí do správy ze dne 08.04.2021

•

- - rozhodnutí státního pozemkového úřadu ze dne 29.04.2019

•

- - kupní smlouva č. 4750/2021 ze dne 22.04.2021
-
- - směnná smlouva č. 4703/2020 ze dne 21.12.2020
- - směnná smlouva č. 4721/2021 ze dne 06.05.2021
- - směnná smlouva č. 4774/2021 ze dne 30.06.2021
-
- - bezúplatný převod majetku na základě smlouvy č. 4729/2021 HZS hl. m. Prahy (záznamové kamery)
- - bezúplatný převod majetku na základě smlouvy č. 4730/2021 ze dne 26.03.2021 obci Třebotov (hasičská automobilová stříkačka CAS)
-
- - smlouva o bezúplatném převodu č. 4341/2018/1 ze dne 05.11.2021 (propojovací komunikace Výpadová)
- - smlouva o převodu č. 4717/2021 ze dne 02.02.2021 mezi MČ a hl. m. Prahou (identifikační čip)
- - smlouva o bezúplatném převodu č. 4830/2021 ze dne 29.11.2021 pro JSDH (radiostanice, nabíječe)
- - smlouva o bezúplatném převodu č. 4341/2018/1 ze dne 05.11.2021 (pozemek)
- - směnná smlouva č. 4824/2021 ze dne 13.10.2021
- - směnná smlouva č. 4719/2021/1 ze dne 23.09.2021
- - směnná smlouva č. 4821/2021 ze dne 27.10.2021 o zřízení práva stavby (stavba Sportovního centra)
- - kupní smlouva č. 4368/2018/1 ze dne 13.10.2021
- - kupní smlouva č. 4806/2021 ze dne 06.09.2021

Darovací smlouvy

- 2dílčí
- č.4810/2021, č.4812/2021

Smlouvy nájemní

- 4737/2021,4726/2021,4722/2021

Smlouvy o věcných břemenech

- 2dílčí:
- IP-12-6015617/1 (4488/2019/1) ze dne 6.10.2021
-
- 1.dílčí:
- 4748/2021,4419/2021,4725/2021,4720/2021,4621/2020,4430/2019/1,4696/2021

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Vyúčtování a smlouvy č.: 4754/2021/2, 4754/2021/07, 4754/2021/12, 4754/2021/16, 4754/2021/20, 4754/2021/21, 4754/2021/33, 4754/2021/36, 4754/2021/41, 4754/2021/42, 4754/2021/46, 4754/2021/50, 4754/2021/52, 4754/2021/57, 4754/2021/58, 4754/2021/59, 4754/2021/61, 4754/2021/62, 4754/2021/75, 4768/21

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouvy: č. 4754/2021/04; 4754/2021/10; 4754/2021/14; 4754/2021/22; 4754/2021/27; 4754/2021/32; 4754/2021/43; 4754/2021/67; 4754/2021/68; 4754/2021/74

Dohody o pracovní činnosti

- os. č. 2283, 2291, 2289

Dohody o provedení práce

- os. č. 2240, 2247, 2248, 2267, 2270, 2272

Dohody o provedení práce

- DPP (volby-distribuce a kompletace hlas. lístků) ze dne 20.09.2021: J.B., A.K., M.R., L.M., Z.L., V.K., A.CH., L.H., F.H., B.D., L.B.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- os. č. 105, 136, 147, 178, 302, 401, 669, 985, 1638, 1764, 1927, 2261

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Výsadba stromů podzim 2021 – P16 Radotín (2)
- - výzva
- - zadávací dokumentace
- - protokol o otevírání obálek
- - protokol o hodnocení a posouzení nabídek
- - hodnocení a posouzení kvalifikace
- - jmenování hodnotící komise
- - čestná prohlášení
- - oznámení o výběru dodavatele
- - smlouva
-

- Lávka přes Berounku v Radotíně
- - výzva
- - zadávací dokumentace
- - protokol o otevírání obálek
- - protokol o hodnocení a posouzení nabídek
- - hodnocení a posouzení kvalifikace
- - jmenování hodnotící komise
- - čestná prohlášení
- - oznámení o výběru dodavatele
- - smlouva

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k 31.12.2021

-
- platné k 31.08.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- usnesení č.XV/9/21

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Nařízením tajemníka MČ Praha 16 pravidla tvorby a čerpání SF.

Dohoda na ovnání vztahu

- č.4582/2019

