

HLAVNÍ MĚSTO PRAHA  
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY  
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 22**

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 22  
se sídlem Nové náměstí 1250, Praha 10,  
za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 22 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) od 23. listopadu 2015 do 11. prosince 2015
  - b) od 11. ledna 2016 do 22. ledna 2016
  - c) od 29. března 2016 do 8. dubna 2016
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 22 za rok 2015 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), (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 22. 7. 2015. 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. S-MHMP 570700/2015 dne 20.7.2015.
3. Přezkoumání hospodaření vykonaly:  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Vlasta Rampová  
kontrolorky: Alena Postránecká  
Blanka Šťastná

## **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 patnácti 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. 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. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, 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,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, 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:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu zveřejnění a 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 rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- správnost postupu 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).

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. 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 (Fond zaměstnavatel, Fond rozvoje a rezerv, Fond darů, Fond Muzea) a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost zaúčtování účetních případů a zhodnocena pravidla upravující tvorbu a čerpání peněžních fondů ve vazbě na rozhodnutí orgánů MČ.

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, zda byla případná podnikatelská činnost vykonávána na základě živnostenského oprávnění, a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor, prodeje majetku, směna majetku a jiné druhy podnikatelské činnosti – poskytování inzerce v časopise Uhřetvanský zpravodaj, propagační činnost, kopírování pro veřejnost). 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 zdaňované činnosti.

Přezkoumána byla správnost rozčlenění výnosů a nákladů hlavní a podnikatelské (zdaňované) činnosti pro potřeby výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy, výběrovým způsobem byla ověřena 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, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, z hlediska náležitostí jejich obsahu 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. Jednalo se o dlouhodobý úvěr od První městské banky, a.s., poskytnutý v roce 2002 na dofinancování výstavby radnice. 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 hl. m. Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. 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 hl. m. 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 nebo návratných finančních výpomocí (pro veřejnou knihovnu, na přípravu a zkoušky zvláštní odborné způsobilosti, na podporu nestátních neziskových organizací působících na území MČ, které zajišťují dlouhodobě organizovanou sportovní výchovu mládeže.).

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 hl. m. Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně



závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. 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 „Mateřská škola Sluneční“, Sluneční 1550/20, Praha 10, IČ: 72550252.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci, zásob, vytvořené oprávký 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

Předmětem kontroly bylo dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání a realizaci zakázek. Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách malého rozsahu „Zateplení obvodových stěn bytového objektu č. p. 369 na pozemku parc. č. 716, k. ú. Uhříněves, v ulici Přátelství 43, Praha – Uhříněves“ cena vč. DPH 648 788 Kč a na dodavatele interaktivní úřední desky a informačního kiosku pro realizaci projektu „Služby e-Governmentu v MČ Praha 22“. Cena vč. DPH 1 233 522 Kč. Jednalo se o zakázky malého rozsahu podle ustanovení § 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů. Zadavatel, tj. MČ, při zadání dodržel ustanovení § 6 odst. 1 uvedeného zákona, tj. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. Byla provedena fyzická kontrola realizace interaktivní úřední desky a informačního kiosku MČ.

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 hl. m. 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 nevykazovala žádný ručitelský závazek 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 zřídila zástavní právo k nemovitým a movitým věcem 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 12 smluv o zřízení věcného břemene. U všech 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 učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hl. m. Praze k potvrzení správnosti, a zda byla v inventurních soupisech 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, a zda byly příjmy a výdaje zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s platnou rozpočtovou skladbou. 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, a zákonem č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, 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 ustanovením § 29 a 30 tohoto zákona.

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 B. a C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.



## **B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání hospodaření**

### **Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření MČ**

- 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: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů*

- *ustanovení § 52 odst. 5; § 87 odst. 2*

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

Usnesením z 1. zasedání Rady MČ, které se konalo dne 19. 11. 2014 byly zrušeny stávající komise Rady MČ Praha 22 a následně byly zřízeny komise jako poradní orgány pro volební období 2014 až 2018. Zřízená komise výstavby a územního plánování Rady MČ nebyla zřízena jako zvláštní orgán ve smyslu § 80 ve spojení s § 100 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze, v platném znění (dále jen zákon o hl. m. Praze).

Usnesením 2. zasedání Zastupitelstva MČ ze dne 10. 12. 2014, byla schválena odměna ve výši 19 900 Kč neuvolněnému radnímu, který byl jmenován předsedou komise výstavby a územního plánování dle zvolení od 20. 11. 2014.

Kontrolou bylo zjištěno, že Zastupitelstvo na svém 2. zasedání chybně schválilo odměnu jmenovanému předsedovi jako předsedovi komise výstavby a územního plánování pověřené výkonem státní správy.

Pokud jde o odměňování neuvolněných členů zastupitelstva MČ v případě souběhu výkonu několika funkcí, v tomto případě neuvolněného člena rady a předsedy komise rady MČ, lze takto poskytnout výši měsíční odměny pouze za podmínek stanovených prováděcím právním předpisem. Z toho vyplývá, že při souběhu výkonu několika funkcí lze poskytnout neuvolněnému členovi zastupitelstva hl. m. Prahy maximální měsíční částku odměny podle funkce, za kterou se poskytuje nejvyšší měsíční odměna. V době od 1. 1. do 31. 3. 2015 byla maximální měsíční výše odměny za výkon funkce člena rady 1 650 Kč + 260 Kč celkem 1 910 Kč. V době od 1. 4. do 31. 12. 2015 byla maximální měsíční výše odměny 1 708 Kč + 269 Kč celkem 1 977 Kč. Na základě nesprávného rozhodnutí orgánu MČ došlo k nezákonnému výdaji z rozpočtu MČ v celkové výši na hrubé mzdě 227 640 Kč a na odvodu zdravotního pojištění za MČ ve výši 20 488 Kč, tj. celkem 248 128 Kč.

Kontrolní skupina konstatuje, že komise výstavby a územního plánování rady MČ nemůže být pověřena výkonem státní správy, jak vyplývá ze zákona o hl. m. Praze a nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění.

Nebyl vytvořen dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 a násl. zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, neboť u vynaložených výdajů na předsedu komise výstavby a územního plánování rady MČ se nevztahuje nejvyšší možná výše měsíční odměny uvedená ve sloupci 7 přílohy č. 1 k nařízení vlády, ale nejvyšší možná výše měsíční odměny uvedená ve sloupci 10 této přílohy pro předsedu komise rady.

➤ *ustanovení § 25 odst. 1*

Kontrolou RP 5492 – Dary obyvatelstvu bylo zjištěno, že byly vyplaceny odměny – finanční dary:

Neuvolněnému radnímu a předsedovi komise pro výstavbu a investiční rozvoj ve výši 120 000 Kč, na základě usnesení 7. zasedání Zastupitelstva MČ dne 9. 12. 2015. Odměna – finanční dar byl poskytnut za významnou práci ve prospěch MČ. Z předloženého podkladu pro návrh mimořádné odměny na zasedání RMČ vyplývá, že nemohlo jít o jeho aktivity jako soukromé fyzické osoby, neboť při nich nemohl jednat a vystupovat jinak, než jako představitel či pověřenec MČ v pozici člena zastupitelstva MČ a jeho dalších pojících se funkcí.

Zastupiteli MČ ve výši 20 000 Kč na základě usnesení 8. mimořádného zasedání RMČ dne 16. 12. 2015 byl poskytnut dar za pomoc ve prospěch MČ. Kontrole nebyly doloženy podklady, které by prokázaly, že se jednalo o činnost, která nesouvisí s pozicí člena zastupitelstva MČ.

Zastupitelce MČ a předsedkyni školské komise ve výši 20 000 Kč na základě usnesení 28. zasedání RMČ dne 9. 12. 2015 byla poskytnuta odměna – finanční dar za mimořádné nadstandardní pracovní nasazení na všech školských a mimoškolských akcích. Kontrole nebyly doloženy podklady, které by prokázaly, že se jednalo o činnost, která nesouvisí s pozicí členky zastupitelstva MČ a jejích dalších pojících se funkcí.

Pokud byl schválen peněžitý dar – a zvláště pak osobě, jež zároveň vykonává některou z honorovaných funkcí v zastupitelstvu obce, obdobně, jako v případě jiných výdajů z rozpočtu obce, je žádoucí v příslušném usnesení poskytnutí finančního daru náležitě odůvodnit. Zdůvodnění ve smyslu „za činnost nad rámec výkonu funkce a zákonných povinností“, „za pomoc ve prospěch MČ“ a za „nadstandardní pracovní nasazení na všech školských a mimoškolských akcích“ není dostatečně transparentní. Pokud by byl tento dar poskytnut v souvislosti s výkonem závislé činnosti nebo funkce, mohl by být příjem posuzován jako příjem ze závislé činnosti podle § 6 odst. 1 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

MČ v oblasti poskytování darů dostatečně nevytvořila funkční kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 a následujících zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, neboť u vynaložených výdajů na dary nebylo při přezkoumání možné posoudit kritérium hospodárnosti a dodržování právních předpisů v oblasti odměňování členů zastupitelstva.

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

#### **a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2014 a popř. předcházející roky**

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

#### **b) Při předcházejících dílčích přezkoumáních/předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2015**

- 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. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

*Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 6*

Ověřením postupu zadávání veřejných zakázek bylo zjištěno, že mandátní smlouva týkající se akce „Organizátor veřejných zakázek pro MČ Praha 22“ byla uzavřena 14 dní před usnesením RMČ, kterým byl schválen výběr uchazeče pro poskytování služeb v oblasti administrace veřejných zakázek výše uvedené akce a uložen úkol starostovi MČ podepsat mandátní smlouvu s vybraným uchazečem.

Mandátní smlouva byla uzavřena dne 4. 4. 2012 s Advokátní kanceláří Dáňa, Pergl & Partneři, IČ: 14767643 (advokátní kancelář byla účastníkem uvedeného výběrového řízení). Termín podání cenové nabídky byl MČ stanoven do 10. 4. 2012. Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky bylo provedeno dne 19. 4. 2012 na základě usnesení RMČ č. 35 ze dne 18. 4. 2012.

**NAPRAVENO.**

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

*Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 33 odst. 9*

Při kontrole pokladních dokladů za období leden-září 2015 bylo zjištěno, že přiložené prvotní doklady byly vystaveny na tepelně zpracovaných zjednodušených daňových dokladech (tzv. "termodoklady") a nebyly vytvořeny jejich kopie. Na prvotních vystavených "termodokladech" došlo, nebo postupně dochází k vymizení vytištěných údajů. Na základě upozornění byly provedeny kopie prvotních dokladů („termodokladů“). Následnou kontrolou bylo zjištěno, že fotokopie těchto dokladů nebyly průkazné. Šlo například o doklad č.2100000055 ze dne 22.6.2015 na částku 4 990 Kč (dále jen VPD), č. 100000022 ze dne 3.7.2015 na částku 1864 Kč, č. 2100000029 ze dne 18.8.2015 na částku 4 648 Kč, č. 2100000022 ze dne 9.4.2015 na částku 3846 Kč, č. 2100000006 ze dne 2.9.2015 na částku 1684 Kč, č. 2100000026 ze dne 18.5.2015 na částku 1 715 Kč.

**NAPRAVENO.**

➤ *ustanovení 92a*

MČ přijala a zaúčtovala daňový doklad č. 2015001408 ve výši 9 325 Kč s DPH, který měl být vystaven v režimu přenesené daňové povinnosti, tj. že plátce pro kterého bylo zdanitelné plnění s místem plnění v tuzemsku uskutečněno, je povinen přiznat daň ke dni uskutečnění zdanitelné plnění. Tím se MČ dopustila porušení ustanovení § 92a zákona

č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů. Pro ověření, že, daň z přidané hodnoty byla dodavatelem odvedena do státního rozpočtu, bylo předáno čestné prohlášení dodavatele.

**NAPRAVENO.**

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

## **D. Závěr**

**I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2015, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, 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:**

MČ nedodržela vnitřní kontrolní systém, který vytváří podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy, je způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy, a který zahrnuje postupy pro včasné podávání informací příslušným úrovním řízení o výskytu závažných nedostatků a o přijímaných a plněných opatřeních k jejich nápravě.

- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v:**

porušení povinností a překročení působnosti MČ stanovených zvláštními právními předpisy. Zákon č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze, ve znění pozdějších předpisů. Ustanovení § 52 odst. 5; § 87 odst. 2 a § 2 odst. 1 a 3 nařízení vlády č. 37/2003 Sb. Nebyla splněna povinnost vztahující se k vnitřnímu kontrolnímu systému. Nebyl vytvořen dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 a násl. zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, 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:**

Kontrolní skupina, v souladu s ustanovením § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., upozorňuje na následující rizika, která vyplývají z některých skutečností zjištěných při přezkoumání hospodaření a z nedostatků uvedených výše v této zprávě (podrobně viz část B a C této zprávy).

Riziko v nedostatečně funkčním kontrolním systému ve smyslu ustanovení § 25 a následujících zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, neboť u vynaložených výdajů na dary nebylo možné posoudit kritérium hospodárnosti a dodržování právních předpisů v oblasti odměňování členů zastupitelstva.

## **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2015:**

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 ..... 0,98 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 8,62 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ ..... 0 %

**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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., za který se uloží městské části podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

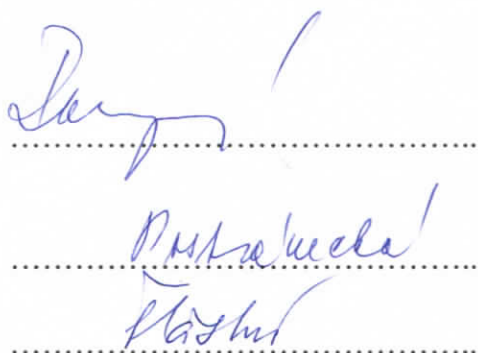
Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních, dne 8. 4. 2016.

Praze dne 13. 4. 2016

Vlasta Rampová  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Alena Postránecká

Blanka Šťastná



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 22 o počtu 20 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byly předány stejnopisy č. 2 a 3 dne 29. 4. 2016

Ing. Martin Turnovský  
starosta MČ

Ing. Olga Jandová  
tajemnice Úřadu MČ



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

Příloha č. 2: Stanovisko MČ k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Příloha č. 3: Závěr z prověření námitek uvedených ve stanovisku k návrhu zprávy

Rozdělovník: stejnopis č. 1, 4 – Odbor kontrolních činností MHMP  
stejnopis č. 2, 3 – MČ

\*/ nehodící se škrtne

**Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**

**Rozpočtový výhled**

- Návrh rozpočtového výhledu do roku 2020, byl schválen ZMČ dne 9. 3. 2015.

**Pravidla rozpočtového provizoria**

- Do doby schválení rozpočtu MČ hospodařila dle pravidel rozpočtového provizoria schválených ZMČ dne 10. 12. 2014.

**Schválený rozpočet**

- ZMČ schválilo návrh rozpočtu dne 9. 3. 2015 usnesením č. 3. Objem příjmů ve výši 89 454 100 Kč, objem výdajů ve výši 127 657 200 Kč; schodek 38 203 100 Kč.

**Závěrečný účet**

- ZMČ svým usnesením č. 4 dne 20. 5. 2015 vyjádřilo souhlas se závěrečným účtem a to bez výhrad.

**Výkaz zisku a ztráty**

- Výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2015 za hlavní a hospodářskou činnost. Výkaz zisku a ztráty k 30. 11. 2015 za hlavní a hospodářskou činnost. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2015 za hlavní a hospodářskou činnost.

**Rozvaha**

- Rozvaha k 30. 9. 2015 za hlavní a hospodářskou činnost. Rozvaha k 30. 11. 2015 za hlavní a hospodářskou činnost. Rozvaha k 31. 12. 2015 za hlavní a hospodářskou činnost.

**Účtový rozvrh**

- Účtový rozvrh pro rok 2015.

**Kniha došlých faktur**

- Kniha došlých faktur za odbory: kanceláře úřadu, správy majetku, hospodářské správy.
- Kontrola došlých faktur HČ za období leden – srpen 2015.
- Evidenční č. 2015600001-2015600100 za období leden-červen
- 2015100101-2015100200 za období 4. 5. - 11. 8. 2015
- 2015700101-2015100204 za období 29. 5. - 30. 9. 2015
- 2015100101 – stavební práce ze dne 20. 4. 2015 – IČ 27152031 – (21. 4. doklad. 1000000074/5110310-3210010) – 37 710 Kč.
- 2015100102 – daňový doklad k uhrazení záloze na předplatné Právní rádce. Uhrazeno 11. 5. 2015. částka 1920 Kč, IČ28191226
- 2015100103 – záloha na zajištění akce „Čarodějnice“ 20 000 Kč, IČ27657981
- 2015100104 – upgrade Juniper, 11 132 Kč, IČ25764616
- 2015100105 – stravenky Sodexo 1500 Ks za 45 Kč/ks
- 2015100106 – roční aktualizace SW Adobe Creative Cloud, 28 798 Kč, IČ28191226
- 2015100107 – kopírovací stroj Konica, 24 128 Kč, IČ26167336
- 2015100108 – vstupní kartičky pro zaměstnance, 18 150 Kč, IČ64942643
- 2015100109 – informační cedule Czech Point, 907,50 Kč IČ49399659
- 2015100110 – stravenky 1800 ks/45 Kč, záloha 82 702,47 Kč, IČ61860476
- Faktury přijaté odboru OSVZ
- 2015110001 ze dne 12. 1. 2015 vedení supervize, 5 000 Kč
- 2015110002 ze dne 29. 1. 2015 seminář Zdraví 2015, 4 980 Kč
- 2015110003 ze dne 30. 1. 2015 15 obědy pečovatelská služba, 9 044 Kč
- 2015110004 ze dne 30. 1. 2015 obědy důchodci, 7 007 Kč
- 2015110005 ze dne 27. 2. 2015 15 obědy pečovatelská služba 9 095 Kč
- 2015110006 ze dne 27. 2. 15 obědy důchodců 7 566 Kč
- 2015110007-2015110056 leden až prosinec 2015. Předmětem fakturace bylo převážně zajištění obědů důchodcům a pečovatelské službě, školení uchazečů o pečovatelskou službu a semináře.
- Faktury přijaté odboru OKÚ
- 2015100270 – 2015100342 listopad a prosinec 2015. Předmětem fakturace byly především dodávky služeb a materiálu pro zajištění provozu úřadu.
- 2015100329 - preventivní prohlídky zaměstnanců v roce 2015
- 2015100311 uhrazena 30. 12. 2015, splatnost 17. 12. 2015, částka 420 Kč, prezentace architekta Semeniuka dne 28. 11. 2015.
- Faktury přijaté VHČ
- 2015950015 511/0010 oprava kanalizace, 5 898,00 Kč
- 2015950026 501/0001 hasicí přístroj, 1 525,00 Kč



- 2015950027 314/0013 plyn, 66 782,00 Kč
- 2015950029 314/0013 plyn, 3 738,00 Kč
- 2015950046 511/0010 výměna vodoměrů 1 346,00 Kč
- 2015950048 314/0019 oprava kotle 784,00 Kč, doklad v režimu přenesené daňové povinnosti
- 2015950049 511/0010 kamerový systém, 2 408,00 Kč
- 2015950051 314/0012 revizní práce výtahů, 762,00 Kč
- 2015950053 314/0012 údržba výtahu, 6 747,00 Kč
- 2015950054 314/0019 PCO divadlo UH, 6 353,00 Kč
- 2015950055 314/0019 zámečnické práce, 1 950,00 Kč
- 2015950200 314/0010 vodné, stoč.2014/2015, 11 125,00 Kč
- 2015950199 314/0010 vodné, stoč.2014/2015, 11 063,00 Kč
- 2015950198 314/0017 revize plynový kotlů v b.j., 420,00 Kč
- 2015950187 511/0017 oprava bytu Semanského 78, 118 812,25 Kč, doklad v režimu přenesené daňové povinnosti DPH
- 2015950173 314/0015 odvod komunálního odpadu 4 464,00 Kč
- 2015950155 314/0019 seřízení, promazání oken 6 600,00 Kč
- 2015950138 511/0010 malířské práce 37 926,00 Kč
- 2015950125 511/0010 výměna el. Bojleru 78 464,50 Kč, doklad v režimu přenesené daňové povinnosti DPH
- 2015950123 518/0010 SIPO odměna ČP a.s. , 418,20 Kč
- 2015950101 511/0010 oprava parkovacího automatu, 20 359,00 Kč
- 2015950105 511/0010 stavební úpravy, vrata, 2 800,00 Kč
- 2015950240 511/0010 výměna termohlavic, 48 482,00 Kč, doklad v režimu přenesené daňové povinnosti DPH
- 2015950301 314/0010 vodné, stočné, 9 528,00 Kč
- 2015950302 314/0010 vodné, stočné, 15 342,00 Kč
- 2015950303 314/0010 vodné, stočné, 11 465,00 Kč
- 2015950304 314/0011 PRE, 13 832,00 Kč
- 2015950305 314/0014 čisticí prostředky, 1 131,00 Kč
- 2015950306 511/0010 oprava a montáž zámku, 3 225,75 Kč
- 2015950307 PRE, (K Sokolovně, Uhřetěves) 15 255 Kč
- 2015950309 518/0010 čištění kanalizace, 5 623,50 Kč
- 2015950310 314/0019 PCO, 6 836,50 Kč
- 2015950313 511/0010 oprava elektroinstalace, 33 654,75 Kč, doklad v režimu přenesené daňové povinnosti DPH
- 2015950318 511/0010 signalizace odpad. vod., 9 084,00 Kč
- 2015950320 501/0010 role lístků park.ATM, 20 500,00 Kč
- 2015950321 518/0010 oprava has. přístr. 2 880,00 Kč
- 2015950322 518/0010 oprava has. přístr., 496,00 Kč
- 2015950323 518/0010 oprava has. přístr., 169,00 Kč
- 2015950324 518/0010 oprava has. přístr., 6 050,00 Kč
- 2015950325 518/0010 oprava has. přístr., 4 840,00 Kč
- 2015950326 518/0010 oprava has. přístr., 3 727,00 Kč
- 2015950327 518/0010 oprava has. přístr., 3 993,00 Kč
- 2015950328 518/0010 oprava has. přístr., 5 566,00 Kč
- 2015950329 518/0010 oprava has. přístr., 1 404,00 Kč
- 2015950330 518/0010 oprava has. přístr. , 436,00 Kč
- 2015950331 511/0010 oprava okna, 2 400,00 Kč
- 2015950332 511/0010 dodávka montáž sporáku, 7 254,00 Kč
- 2015950333 518/0010 čištění kanalizace, 9 464,50 Kč
- 2015950334 511/0010 oprava osvětlení, 1 331,70 Kč, doklad v režimu přenesené daňové povinnosti DPH
- 2015950335 511/0010 oprava osvětlení, 7 026,50 Kč, doklad v režimu přenesené daňové povinnosti DPH
- 2015950336 511/0010 výměna vodovodní baterie, 1 199,00 Kč
- 2015950337 511/0010 výměna vodovodní baterie, 1 199,00 Kč
- 2015950348 511/0010 kování a montáž zámků W, 1 199,00 Kč
- 2015950349 511/0010 dodávka a výměna bojleru , 8 064,00 Kč

- 2015950287 511/0010 dodávka a instal.STA, 9 325,00 Kč (viz napravený nedostatek)
- 2015950286 511/0010 staveb. práce
- 2015950454 314/0019 údržba oken v domě částka, 5 250,00 Kč
- 2015950455 314/0019 výměna dřezové baterie, 1 399,00 Kč
- 2015950456 511/0010 oprava radiátoru v bytě, 400,00 Kč
- 2015950457 314/0017 komplexní služby dle objednávky 63 448,36 Kč
- 2015950458 314/0012 revizní práce osobních.výtahů 762,00 Kč
- 2015950459 314/0012 servis osobních hydraulických výtahů, 1 490,00 Kč, doklad v režimu přenesené daňové povinnosti DPH
- 2015950460 511/0010 oprava seřízení balkonových dveří, 800,00 Kč
- 2015950461 314/0018 telefonní volba, 594,50 Kč
- 2015950462 314/0018 telefonní volba, 595,12 Kč
- 2015950463 314/0011 vyúčtování spotřeby PRE, 35 476,00 Kč
- 2015950464 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 516,00 Kč
- 2015950465 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 7 272,00 Kč
- 2015950466 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 1 818,00 Kč
- 2015950467 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 4 266,00 Kč
- 2015950468 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 12 816,00 Kč
- 2015950469 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 4 464,00 Kč
- 2015950470 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 4 646,00 Kč
- 2015950471 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 2 943,00 Kč
- 2015950472 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 7 524,00 Kč
- 2015950473 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 522,00 Kč
- 2015950474 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 2 232,00 Kč
- 2015950475 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 516,00 Kč
- 2015950476 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 19 224,00 Kč
- 2015950477 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 3 636,00 Kč
- 2015950478 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu , 924,00 Kč
- 2015950479 314/0015 svoz papíru 4Q likvidace, 9 414,00 Kč
- 2015950480 314/0011 záloha PRE, 24 003,00 Kč
- 2015950481 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 12 816,00 Kč
- 2015950482 314/0015 vyúčt. odvozu odpadu, 9 090,00 Kč
- 2015950483 314/0019 údržba a seřízení oken, 13 000,00 Kč

#### **Kniha odeslaných faktur**

- Vydané faktury HČ.
- V období od ledna do září 2015 bylo vystaveno 8 faktur. Jedná se převážně o přefakturaci refundace mzdy za neuvolněnou členku zastupitelstva.
- Faktura č. 201510001 – IČ 27816451 – náklady spojené se zapojením úřední desky.
- Faktura č. 201510002+3+5+6+8 – IČ 00240923 – refundace mzdy
- Faktura č. 201510004 – IČ 45248273 – náklady spojené s dodávkou písku
- Faktura č. 201510007 – IČ 15268551 – přefakturace nákladů za odvoz odpadu
- Faktury vydané listopad, prosinec - VHČ

| č. účet. dokladu | číslo faktury vydané | ze dne       | částka včetně DPH | označení dodávky   |
|------------------|----------------------|--------------|-------------------|--------------------|
| • 160000001      | 201520206            | 19. 11. 2015 | 725,00 Kč         | inzerce 11-12/2015 |
| • 160000002      | 201520207            | 19. 11. 2015 | 675,00 Kč         | inzerce 11-12/2015 |
| • 160000003      | 201520208            | 19. 11. 2015 | 495,00 Kč         | inzerce 11-12/2015 |
| • 160000004      | 201520209            | 19. 11. 2015 | 675,00 Kč         | inzerce 11-12/2015 |
| • 160000005      | 201520210            | 19. 11. 2015 | 675,00 Kč         | inzerce 11-12/2015 |
| • 160000016      | 201520211            | 19. 11. 2015 | 495,00 Kč         | inzerce 11-12/2015 |
| • 160000007      | 201520212            | 19. 11. 2015 | 500,00 Kč         | inzerce 11-12/2015 |
| • 160000008      | 201520213            | 19. 11. 2015 | 5 500,00 Kč       | inzerce 11-12/2015 |
| • 160000009      | 201520214            | 19. 11. 2015 | 1 350,00 Kč       | inzerce 11-12/2015 |
| • 160000010      | 201520215            | 19. 11. 2015 | 600,00 Kč         | inzerce 11-12/2015 |
| • 160000011      | 201520216            | 19. 11. 2015 | 1 500,00 Kč       | inzerce 11-12/2015 |
| • 160000012      | 201520217            | 19. 11. 2015 | 600,00 Kč         | inzerce 11-12/2015 |
| • 160000013      | 201520218            | 19. 11. 2015 | 1 700,00 Kč       | inzerce 11-12/2015 |
| • 160000014      | 201520219            | 19. 11. 2015 | 220,00 Kč         | inzerce 11-12/2015 |



| • č. účet. dokladu | číslo faktury vydané | ze dne       | částka včetně DPH | označení dodávky         |
|--------------------|----------------------|--------------|-------------------|--------------------------|
| • 160000017        | 201520220            | 19. 11. 2015 | 1 415,70 Kč       | práce dle sml. o dílo    |
| • 160000018        | 201520221            | 19. 11. 2015 | 242,00 Kč         | validace DS/2015         |
| • 160000002        | 201520222            | 31. 12. 2015 | 1 415,70 Kč       | práce dle sml. o dílo    |
| • 160000003        | 201520223            | 31. 12. 2015 | 605,00 Kč         | validace DS/2015         |
| • 160000006        | 201520224            | 31. 12. 2015 | 157 324,00 Kč     | převod práva             |
| • 160000001        | 201520225            | 31. 12. 2015 | 4 824,00 Kč       | přefakt. spotřeby el.en. |

#### Bankovní výpis

- Bankovní výpisy.
- Kontrola úhrady došlých faktur za období květen – červenec 2015
- 330000005,+6+7+16+10+17+42+31+22+43+44+50+52+79+57+53+66+67+73+79+9+25+18+26+47+48+49+37+38+74+62+70+63+82.
- 330000075+71+70+69+74+59+45+55+56+54+53+45+43+84+42+28+11+10+9+4+5+6+12+13+47+14+48+80+38+49+72+57+50+81+3+90+88+52
- 330000083 (zápočet č.d. 900000008 na opravný daň.dokl. v.s. 9915490172 a faktura v.s. 8102580497 dod.IČ63077639)+79+77+94+78+58+71+82+70+49+57+48+97+47+46+38+33+32+31+30+29+93+99+55.
- Kontrola plateb;
- Výpisy z banky poř.č. 11 a 12
- Fak.č. 2015700207 spl. 14.11.15 (pohonné hmoty – firma Petronal), uhrazena 11.11.15 č.dokladu 330000039.
- Fak.č. 2015700208 spl. 14.11.15 (úklid v obci za 10/15, firma TV Facility), uhrazena 11.11.15, č.dokladu330000040
- Fak.č. 2015700209 spl. 20.11.15 (úklidové prostře.), uhrazena dne 18.11.15, č.dokladu 330000075
- Fak.č. 2015700210 spl. 30.11.15 (odvoz odpadu), uhr. 23.11.15 č.dokladu 330000098
- Fak.č. 2015700211 spl. 20.11.15 (oprava vozu Škoda PickUP) UHR. 18.11.15 č.dokladu 330000075
- Fak.č. 2015700213 spl. 19.11.15 (nákup kancel.potřeb), uhr. 16.11.15 č. dokladu 330000066
- Fak.č. 2015700220 spl. 10.12.15 (příprava projektu), uhr. 2.12.15 č. dokladu 330000004
- Fak.č. 2015700222 spl. 14.12.15 (úklid v obci) uhr. 14.12.15 č. dokladu 330000041
- Fak.č. 2015700223 spl. 16.12.15 (kancel.potřeby) uhr. 30.12.15 č.dokladu 330000135
- Fak.č. 2015110045 spl. 4.11.15 (seminář Zdraví 2015) uhr. 3.11.15 č. dokladu 330000010
- Fak.č. 2015110049 spl. 23.12.15 (analýza a kategorizace přístupnosti objektů MČ Praha 22)
- uhr. 8.12.15 dokl. Č. 330000020
- Kontrola úhrad faktur přijatých VHC na bankovní účty (ČsSp a. s.)
- BV-003 (1. 3. 2015-31. 3. 2015)
- FD2015950076 uhrazena 3. 3. 2015, BV č. 003/strana 3/19
- FD2015950074 uhrazena 3. 3. 2015, BV č. 003/strana 3/19
- FD2015950070 uhrazena 3. 3. 2015, BV č. 003/strana 3/19
- FD2015950072 uhrazena 12. 3. 2015, BV č. 003/strana 7/19
- FD2015950081 uhrazena 12. 3. 2015, BV č. 003/strana 8/19
- Platba daňové povinnosti DPH za 2/2015, BV č. 3, strana 8/19 ve výši 38 773,00 Kč
- FD2015950085 uhrazena 12. 3. 2015, BV č. 003/strana 8/19
- FD2015950081 uhrazena 12. 3. 2015, BV č. 003/strana 8/19
- FD2015950082 uhrazena 12. 3. 2015, BV č. 003/strana 8/19
- FD2015950068 uhrazena 17. 3. 2015, BV č. 003/strana 11/19
- FD2015950080 uhrazena 17. 3. 2015, BV č. 003/strana 11/19
- FD2015950084 uhrazena 17. 3. 2015, BV č. 003/strana 11/19
- FD2015950083 uhrazena 17. 3. 2015, BV č. 003/strana 11/19
- FD2015950087 uhrazena 17. 3. 2015, BV č. 003/strana 11/19
- FD2015950088 uhrazena 17. 3. 2015, BV č. 003/strana 11/19
- BV č. 009 (1.9.-30.9.2015) ČsSp a.s.
- FD2015950304 uhrazena 9. 9. 2015, BV č. 009/strana 4/18
- FD2015950305 uhrazena 9. 9. 2015, BV č. 009/strana 5/18
- FD2015950306 uhrazena 9. 9. 2015, BV č. 009/strana 5/18
- FD2015950307 uhrazena 9. 9. 2015, BV č. 009/strana 5/18
- FD2015950308 uhrazena 9. 9. 2015, BV č. 009/strana 5/18
- FD2015950309 uhrazena 9. 9. 2015, BV č. 009/strana 5/18
- FD2015950310 uhrazena 9. 9. 2015, BV č. 009/strana 5/18

- FD2015950311 uhrazena 9. 9. 2015, BV č. 009/strana 5/18
- FD2015950312 uhrazena 9. 9. 2015, BV č. 009/strana 5/18
- FD2015950312 uhrazena 9. 9. 2015, BV č. 009/strana 5/18
- Platba daňové povinnosti DPH za 8/2015, BV č. 9, strana 9/18 ve výši 26 319,00 Kč
- FD2015950317, uhrazena 16. 9. 2015, BV č. 009/strana 9/18
- FD2015950318, uhrazena 16. 9. 2015, BV č. 009/strana 9/18
- FD2015950320, uhrazena 16. 9. 2015, BV č. 009/strana 9/18
- FD2015950321 až FD2015950330, uhrazeny 21. 9. 2015, BV č. 009/strana 11/18
- FD2015950331, uhrazena 29. 9. 2015, BV č. 009/strana 16/18
- FD2015950332, uhrazena 29. 9. 2015, BV č. 009/strana 16/18

#### Účetní doklad

- Kontrola knihy jízd u vozů v majetku MČ RZ 2A2 5522, 3A4 4505, 5A9 3148.
- Interní doklady s čísly 1 až 400.
- Kontrola položek rozpočtu.
- 5169 – Celkem částka 578 258,20 Kč
- Únor - Doklad č. 330000001+9+5+30+48+49+50, 210000009
- Březen – Doklad č. 330000008+18+30+38++39+48+49+65+58
- Duben – Doklad č. 330000009+56+75+90+91+92
- Květen – Doklad č. 330000054+64
- Červenec – Doklad č. 330000017+44+52+53+67+73
- Srpen – Doklad č. 3300000014
- 5171 – Celkem částka 260 271,60 Kč
- Leden - Doklad č. 330000044+54
- Únor – Doklad č. 330000040+8+10+11+59
- Březen – Doklad č. 330000003+11+16+29+210000020
- Duben – Doklad č. 330000016+19+20+44+45+59+60+81+94
- Květen – Doklad č. 330000008+15+36+63+65
- Červenec – Doklad č. 330000018+25+63+70+82
- Srpen – Doklad č. 330000007+8
- Září – Doklad č. 330000037
- 5139 – Celkem částka 163 798 Kč
- Únor – Doklad č. 330000012+29+70
- Březen – Doklad č. 330000017+28+62+78
- Duben – Doklad č. 330000018+74+108
- Květen – Doklad č. 330000043+52
- Srpen – Doklad č. 330000055
- 5194 – celkem částka 79 597 Kč
- Únor - Doklad č. 210000003
- Březen – Doklad č. 210000006+21+36+41
- Kontrola výnosů příštích období (účet 384/0010) – časové rozlišení výnosů z hrobových míst.
- Interní účetní doklady číslo
- 910000002 ze dne 31. 1. 2015
- 910000003 ze dne 28. 2. 2015
- 910000004 ze dne 31. 3. 2015
- 910000003 ze dne 30. 4. 2015
- 910000003 ze dne 31. 5. 2015
- 910000007 ze dne 30. 6. 2015
- 910000002 ze dne 31. 7. 2015
- 910000001 ze dne 31. 8. 2015
- 910000001 ze dne 31. 9. 2015

#### Evidence majetku

- Přírůstky a úbytky majetku na účtech za období 1 - 11/2015: 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek přírůstky ve výši 34 250 Kč, 021 – Stavby přírůstky ve výši 11 923 367 Kč, úbytky ve výši 106 600 Kč.
- 1)Přírůstky:



- V souladu s Darovací smlouvou 91/2014 MK-31 byly do evidence zařazeny stavby: účet 021 – 0400 inventární číslo: 4-44/37; 9-44-49; 4-44/1; 4-44/38 celek 4 772 629,05. Dále účet 021 0400 – inventární číslo 9-44/37 v částce 41 700,35 Kč. Jednalo se o komunikace VÚŽV. Účet 021 – 0200 inventární číslo MC22E0000019 technické zhodnocení ZŠ Praha 10, nám. Bří Jandusů 2, cena 167 948 Kč. Smlouva o dílo č. 215/853 ze dne 3. 8. 2015. Darovací smlouvou 54/2015 byly do evidence, účet 021 0400 inventární číslo 4-238/83; 4-238/83-6/2; 4-6/2; 4-238/83 (2); 4-238/108 zařazeny stavby v celkové výši 202 339 Kč. Jedná se o chodníky, parkovací stání, vjezdy, kontejnerové stání. Dále technické zhodnocení budovy čp. 369 k.ú. Uhřetěves – zateplení objektu. Úče 021 0100 inventární číslo MC22E0000011 ve výši 676 558,10 Kč. Technické zhodnocení budovy č.p.803 k.ú. Uhřetěves, Smlouva o dílo 6/2015 ze dne 14. 1. 2015. Technické zhodnocení ve výši 1 627 592,50 Kč.
- Úbytky: Změny v účetní evidenci –rozdělení staveb – v celkové výši 106 600 Kč.
- 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí .
- Přírůstky: výroba a montáž kolumbárií ve výši 49 800 Kč.Herní prvky - věž s houpačkou ve výši 143 253, 34 Kč, kolotoč ve výši 48 433,34 Kč.
- Úbytky: Na základě poškození došlo v evidenci majetku k vyřazení kopírky MINOLTA EP 2013, cena 71 614 Kč, vyřazovací protokol ze dne 15. 4. 2015.
- 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek.
- Byly prověřeny přírůstky: ve výši 118 139,34 Kč tj. 21,87%. Úbytky ve výši 52 830,30 Kč tj. 51,95%.
- Jednalo se např. nákup: skluzavka, dětské hřiště, dětský domeček, skener Epson, stolní ventilátor, tiskárna Canon, regál s policí, notebook Thosiba, rychlovarná konvice.
- Úbytky: stolní ventilátor, handsfree k Nokia, židle kancelářská.
- 031 – Pozemky.
- 1)Přírůstky:
- Dárce: Výzkumný ústav živočišné výroby, v.v.i. Darování pozemků a komunikací vč. zpevněných ploch.
- Darovací smlouva č. 91/2014 MK-31 byly do evidence zařazeny pozemky inventární číslo: 6-42/8, 7-44/1, 6-44/37. Účet č. 031 0501 v celkové výši 10 580 050 Kč. Návrh na vklad 28. 1. 2015.
- Inventární číslo: 7-42/11; 6-43/1; 6-43/2; 6-44/38; 6-44/49; 7-44/55 ve výši 5 522 700 Kč. Celkem účet 031 0500 – 5 522 700 Kč. Darovací smlouva č. DS/5/15/136/UI ze dne 22. 6. 2015, CENTRAL GROUP.
- Přírůstky a úbytky za prosinec 2015:
- 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – přírůstky 62 472,50 Kč. Doklad č. 850000008, 850000009. Stav k 31. 12. 2015: 2 570 845,10 Kč.
- 028 – Drobný dlouhodobý majetek – přírůstky ve výši 1131 403,40 Kč, doklad č. 850000010, 850000011, 850000012. Úbytky ve výši 11 898,80 Kč, doklad č. 850000005. Stav k 31. 12. 2015: 21 324 782,40 Kč.
- 021 – Stavby – přírůstky ve výši 1 185 522 Kč. Komunikace, inženýrské sítě, bytové stavby..
- 031 – Pozemky – přírůstky ve výši 481 195,20 Kč. Stavební pozemky, lesní pozemky, louky, pastviny, zastavěné plochy – věcná břemena. Nedostatky nebyly zjištěny.

#### **Mzdová agenda**

- Kontrola osobních spisů zaměstnanců, kteří uzavřeli pracovní poměr během r. 2015, DPP a DPČ.
- Kontrola spisů hlavní pracovní poměry uzavřené v roce 2015:
- Byly zkontrolovány osobní spisy zaměstnanců s osobními čísly:172, 175, 74, 84, 68, 75, 176, 177, 178, 81, 179, 180.
- Celkem bylo uzavřeno 17 Dohod o provedení práce:
- os.č. 6005 – přednášková činnost 16.10.-23. 10. 2015 = 1000 Kč za oba semináře v délce cca 2 hod/seminář.
- os.č. 6002 - zajištění audiovizuálního záznamu ze 6. zasedání ZMČ Praha 22 pro potřeby MČ 23. 9. 2015 za 70 Kč/hod. + 24. 6., 5. zasedání, +20. 5., 4 zasedání.
- os.č. 12 – poradenská činnost v oblasti živnostenského podnikání 1.5.-31.12. 200 Kč/hod.
- os.č. 6022 – zabezpečení provozu OIC za 120 Kč/hod. 11.4.- 30. 12.15
- os.č. 5015 – zabezpečení provozu OIC za 120 Kč/hod. 11.4.-31.12.15
- os.č. 6037 – Produkční činnost dovadla U22 za 7 000 Kč/měs. 1.1.-31.12.15
- os.č. 6032 – Výpomoc a úklid v DPS II za 5000 Kč/měs. 2.1.15-31.12.15
- os.č. 6021 – Výpomoc dle potřeby pro archiv OV za 200 Kč/hod. 2.1.-4.2.15
- os.č. 6018 – Výpomoc v oblasti veřejných zakázek a spisové služby za 200 Kč/hod 2.1.-31.12.15
- os.č. 6004 – Poradenská činnost v oblasti specializovaných majetkových záležitostí
- os.č. 6003 – Kódování budovy ÚMČ P 22 (pracovní dny) za 2500 Kč/měs. 1.1.2015-31.12.15
- os.č. 6001 – vedení „Klubu seniorů“ za 120 Kč/hod. 2.1.15-31.12.15

- os.č. 6035+6034+6007+6009+6010 – Člen/ka komise pro sociálně právní ochranu dětí pro volební období 2014-2018 za 80 Kč/hod. 17.12.14-říjen 2018
- 
- Celkem bylo uzavřeno 9 Dohod o pracovní činnosti
- os.č. 5028 Sociální práce a výkon opatrovnictví za 150 Kč/hod. 1.1.15-8.3.15 od 9.3.15 pracovní poměr na dobu neurčitou.
- os.č. 5014 Zajištění pečovatelské služby pro seniory MČ 22 za 120 Kč/hod. na dobu určitou od 1.1.2015 do 31.12.2015. Dále sepsána dohoda o setrvání u MČ po absolvování rekvalifikačního kursu. MČ uhradila kursové 6 800 Kč.
- os.č. 5012 Obsluha plynové kotelny v č.p. 380 (Obřadní síň Husovo nám.) za 1 000 Kč/měs. Na dobu určitou 1.1.15-31.12.15
- os.č. 5020 Úklidové práce v obytných domech č.p. 1257/8,9 Nové náměstí Uhřetěves za 8500 Kč/měs. na dobu určitou 1.1.15-31.12.15.
- Kontrola osobních spisů u těchto osob s osobními čísly: 1006+1005+2014+1+1007+1001+2032+2001+2042+2011+2040+2016. U všech vybraných osob jsou odměny a mzda bez nedostatku.

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

- Zřizovací listina Mateřské školy Sluneční, Praha 10, Sluneční 1550/20.

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

- Výkaz zisku a ztráty zřízené PO Mateřská škola Sluneční za rok 2015.

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

- Rozvaha zřízené PO Mateřská škola Sluneční za rok 2015.

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu hrobového místa č. 2015-II-314. Uzavřena dne 28. 7. 2015 na dobu od 10. 8. 2015 do 10. 8. 2015, druh hrobového místa – urnový, cena nájmu 52 Kč/rok, služby s nájmem spojené 78 Kč/rok, celkem 1 300 Kč.
- Smlouva o nájmu hrobového místa č. 2015-I-109. Uzavřena dne 8. 7. 2015 na dobu od 11. 7. 2015 do 11. 7. 2025, druh hrobového místa dvojhrob, cena nájmu činí 210 Kč/rok, služby s nájmem spojené 156 Kč/rok, celkem 3 660 Kč.
- Smlouva o nájmu hrobového místa č. 2015-II-235. Uzavřena dne 8. 7. 2015 na dobu od 27. 9. 2015 do 27. 9. 2025, druh hrobového místa urnový, cena nájmu činí 52 Kč/rok, služby s nájmem spojené 78 Kč/rok, celkem 1 300 Kč.
- Smlouva o nájmu hrobového místa č. 2015-I-714. Uzavřena dne 13. 7. 2015 na dobu od 16. 7. 2015 do 16. 7. 2025, druh hrobového místa dvojhrob, cena nájmu činí 210 Kč/rok, služby s nájmem spojené 156 Kč/rok, celkem 3 660 Kč. (změna nájemce)
- Smlouva o nájmu hrobového místa č. 2015-II-77. Uzavřena dne 22. 7. 2015 na dobu od 22. 7. 2015 do 22. 7. 2025, druh hrobového místa urnový, cena nájmu činí 52 Kč/rok, služby s nájmem spojené 78 Kč/rok, celkem 1 300 Kč.
- Smlouva o nájmu hrobového místa č. 2015-II-61. Uzavřena dne 16. 7. 2015 na dobu od 16. 7. 2015 do 16. 7. 2025, druh hrobového místa urnový, cena nájmu činí 52 Kč/rok, služby s nájmem spojené 78 Kč/rok, celkem 1 300 Kč.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- MČ v přezkoumávaném období uzavřela 12 smluv o zřízení věcného břemene.
- 1) Smlouva o zřízení věcného břemene č. VV/G33/09962/1425778 ze dne 6. 10. 2014 se společností PREdistribuce, a. s. Předmětem smlouvy bylo zřízení distribuční soustavy na pozemku parc. č. 168/2, k.ú. Pitkovice za jednorázovou úhradu 23 335 Kč bez DPH. Návrh na vklad ze dne 26. 1. 2015 Právní účinky zápisu do KN ke dni 26. 1. 2015 (zaúčtováno dokladem 9100000001 dne 31. 1. 2015). Souhlas s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí bez výhrad byla MHM potvrzena správnost předkládané žádosti dne 31. 10. 2014 čj. MHMP/1439669/SZ 1780/14.
- 2) Smlouva o zřízení věcného břemene č. 643/2014/OOBCH ze dne 6. 11. 2014 se společností Pražská plynárenská Distribuce, a.s. Předmětem smlouvy bylo umístění stavby plynárenského zařízení na pozemcích parc. č. 80/1, 80/4 a 254/9 v k. ú. Háje u Uhřetěvesi za jednorázovou úhradu 4 015 Kč bez DPH. Návrh na vklad ze dne 3. 2. 2015. Právní účinky zápisu do KN ke dni 3. 2. 2015 (zaúčtováno dokladem 160000027 dne 3. 2. 2015). Souhlas s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí bez výhrad byla MHM potvrzena správnost předkládané žádosti dne 9. 12. 2014 čj. MHMP/1692523/SZ 2188/14.
- 3) Smlouva o zřízení věcného břemene č. VV/G33/09876/1425251 ze dne 7. 1. 2015 se společností PREdistribuce, a. s. Předmětem smlouvy bylo umístění a provozování distribuční soustavy – kabelového vedení 22kV na pozemcích parc. č. 1562/7 a 2140 v k. ú. Uhřetěves za jednorázovou



- úhradu 8 100 Kč bez DPH. Návrh na vklad ze dne 5. 3. 2015. Návrh na vklad 5. 3. 2015. Právní účinky zápisu do KN ke dni 5. 3. 2015 (zaúčtováno dokladem 9100000001 dne 5. 3. 2015). Souhlas s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí bez výhrad byla Magistrátem HMP potvrzena správnost předkládané žádosti dne 27. 1. 2015 čj. MHMP/108572/SZ 103A/15.
- 4) Smlouva o zřízení věcného břemene č. VV/G33/09849/1425108 ze dne 7. 1. 2015 se společností PREdistribuce, a. s. Předmětem smlouvy bylo umístění a provozování distribuční soustavy – kabelového vedení 22kV a optotrubky na pozemcích parc. č. 956/3, 2075, 2076, 2081, 2088/2, 2125, 2174 v k. ú. Uhřetěves za jednorázovou úhradu 244 575 Kč bez DPH. Návrh na vklad ze dne 5. 3. 2015. Právní účinky zápisu do KN ke dni 5. 3. 2015 (zaúčtováno dokladem 9100000001 dne 5. 3. 2015). Souhlas s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí bez výhrad byla Magistrátem HMP potvrzena správnost předkládané žádosti dne 27. 1. 2015 čj. MHMP/108572/SZ 103/15.
  - 5) Smlouva o zřízení věcného břemene č. VV/G33/10252/1427560 ze dne 11. 5. 2015 se společností PREdistribuce, a. s. Předmětem smlouvy bylo umístění a provozování distribuční soustavy podzemního kabelového vedení 1 kV na pozemku parc. č. 2135 k. ú. Uhřetěves za jednorázovou úhradu 4 785 Kč bez DPH. Návrh na vklad ze dne 10. 6. 2015. Právní účinky zápisu do KN ke dni 10. 6. 2015 (zaúčtováno dokladem 9100000001 dne 10. 6. 2015). Souhlas s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí bez výhrad byla MHM potvrzena správnost předkládané žádosti dne 15. 5. 2015 čj. MHMP 737250/SZ 658/15.
  - 6) Smlouva o zřízení věcného břemene č. VV/G33/10183/1427281 ze dne 11. 5. 2015 se společností PREdistribuce, a. s. Předmětem smlouvy bylo umístění a provozování distribuční soustavy podzemního kabelového vedení 1 kV na pozemcích parc. č. 1653/4, 2135 a 2254, k. ú. Uhřetěves za jednorázovou úhradu 17 830 Kč bez DPH. Návrh na vklad ze dne 10. 6. 2015. Právní účinky zápisu do KN ke dni 10. 6. 2015 (zaúčtováno dokladem 9100000001 dne 10. 6. 2015). Souhlas s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí bez výhrad byla MHM potvrzena správnost předkládané žádosti dne 18. 5. 2015 čj. MHMP/737250/SZ 658A/15.
  - 7) Smlouva o zřízení věcného břemene č. VV/G33/09792/1424833 ze dne 25. 5. 2015 se společností PREdistribuce, a. s. Předmětem smlouvy bylo umístění součásti distribuční soustavy 1 kV a zajištění provozu, oprav a údržby. Soustava je umístěna na pozemku parc. č. 141/1 k. ú. Hájek u Uhřetěvsi za jednorázovou úhradu 2 630 Kč bez DPH. Návrh na vklad ze dne 22. 7. 2015. Právní účinky zápisu do KN ke dni 10. 6. 2015 (zaúčtováno dokladem 9100000001 dne 10. 6. 2015). Souhlas s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí bez výhrad byla Magistrátem HM potvrzena správnost předkládané žádosti dne 9. 6. 2015 čj. MHMP/1000340/SZ 809/15.
  - 8) Smlouva č. Skanska SAP: 10000111439 ze dne 3. 8. 2015 se společností Skanska Reality a.s., Předmětem smlouvy bylo uložení, provozování, údržba a případné opravy na síti domu F (jde od stavby plynovodní přípojky ukončené HUP, přípojky vody, splaškové kanalizace a dešťové kanalizace) v KÚ Uhřetěves na dotčených pozemcích č. 1793/35 a 1793/36 Právní účinky zápisu do KN ke dni 10. 6. 2015 (zaúčtováno dokladem 9100000001 dne 10. 6. 2015). Podle ustanovení čl. V. bod 3 se smluvní strany dohodly, že smlouva nepodléhá vkladu do katastru nemovitostí příslušného katastrálního úřadu. Práva oprávněného přejdou dle dohody stran na budoucí vlastníky jednotek v budově F.
  - 9) Smlouva o zřízení věcného břemene č. 140/2015/OOBCH ze dne 17. 8. 2015 se společností Pražská plynárenská Distribuce, a.s. Předmětem smlouvy bylo umístění stavby plynárenského zařízení na Pozemcích parc. Č1793/5, 1793/35 a 1793/36 v k. ú. Uhřetěves za jednorázovou úhradu 50 061 Kč bez DPH. Návrh na vklad ze dne 17. 9. 2015. Právní účinky zápisu do KN ke dni 17. 9. 2015 (zaúčtováno dokladem 160000028 dne 17. 9. 2015). Souhlas s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí bez výhrad byla MHM potvrzena správnost předkládané žádosti dne 21. 8. 2015 čj. S – 1474530/2015 SVM.
  - 10) Smlouva o zřízení služebnosti byly mezi MČ Praha 22 a společností Česká telekomunikační infrastruktura a.s., Olšanská 2681/6 Praha 3, služebnost spočívající ve zřízení, provozování, údržbě a opravách Podzemního komunikačního vedení, vymezeného v geometrickém plánu č. 3035-37/2015, který byl potvrzen KÚ pro hlavní město Prahu. Služebnost byla zřízena za jednorázovou náhradu ve výši 19 158 Kč. Právní účinky zápisu do KN ke dni 11. 12. 2015 (zaúčtováno dokladem 910000002 dne 11. 12. 2015). Souhlas s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí bez výhrad byla MHM potvrzena správnost předkládané žádosti.
  - 11) Smlouva o zřízení služebnosti byly mezi MČ Praha 22 a společností Česká telekomunikační infrastruktura a.s., Olšanská 2681/6 Praha 3, služebnost spočívající ve zřízení, provozování, údržbě a opravách Podzemního komunikačního vedení, vymezeného v geometrickém plánu č. 3034-34/2015, který byl potvrzen KÚ pro hlavní město Prahu. Služebnosti jsou dotčeny pozemky parc. č. 1793/5, 1793/35, 1793/36, 1793/59. Služebnost byla zřízena za jednorázovou náhradu ve výši 928 Kč. Právní účinky zápisu do KN ke dni 11. 12. 2015 (zaúčtováno dokladem 910000003 dne 11. 12. 2015). Souhlas s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí bez výhrad byla MHM potvrzena správnost předkládané žádosti.

- 12) Smlouva o zřízení věcného břemene č. VV/G33/10554/1529026 ze dne 14. 10. 2015 se společností PREdistribuce, a.s. Předmětem smlouvy bylo vymezení věcného břemene osobní služebnosti na pozemku parc. č. 2202/1 v k. ú. Uhřetěves za jednorázovou úhradu 12 235 Kč bez DPH. Právní účinky zápisu do KN ke dni 22. 12. 2015 (zaúčtováno dokladem 910000005 dne 22. 12. 2015). Souhlas s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí bez výhrad byla MHM potvrzena správnost předkládané žádosti.

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

- Dokumentace k veřejným zakázkám:
- 1) Podlimitní VZ na stavební práce v otevřeném řízení. Přístavba pavilonu ZŠ Jandusů.
- Dne 26. 5. 2015 byla s firmou uzavřena „Smlouva o dílo“ č. 41/2015 D-9 na realizaci VZ. Číslo spisu 49/2015. Cena díla celkem bez DPH 17 686 868 Kč, DPH 21% 3 714 242 Kč, Cena díla celkem vč. DPH 21 401 110 Kč.
- 2) Veřejná zakázka malého rozsahu
- na dodavatele interaktivní úřední desky a informačního kiosku pro realizaci projektu „Služby e-Governmentu.
- Vítězná nabídka: Ki-Wi Digital s.r.o., Praha 10; celková cena: 1 233 522 Kč vč. DH. Cena bez DPH 1 019 440 Kč.
- Smlouva uzavřena dne 20. 1. 2015.
- 3) Zateplení obvodových stěn bytového objektu č. p. 369 na pozemku parc. č. 716, k. ú. Uhřetěves, v ulici Přátelství 43, Praha – Uhřetěves. Smlouva o dílo č. 010/2015 (83/2015 D-11) ze dne 8. 7. 2015 s firmou BOMYJO s.r.o. IČ 27876888 Rozhodnutí o stavebním povolení nabylo právní moci dne 8. 7. 2015. Faktura evidenční č. 2015600164 ze dne 14. 9. 2015, dodavatelská fa č. 20150010 ze dne 8. 9. 2015 ve výši 564 163 Kč bez DPH, 15% DPH 84 624,60 Kč, cena vč. DPH 648 788 Kč. Výši daně doplnil a přiznal plátce, pro kterého bylo plnění uskutečněno.

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

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení za rok 2015.

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

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení za rok 2015.

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

- MČ zřídila na základě zákona č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů tyto účelové fondy: Fond Uhřetěvského muzea, Fond darů Městské části, Účelový fond ÚMČ (fond zaměstnavatele), Fond rezerv a rozvoje. Tvorba a čerpání fondu zaměstnavatele, fondu muzea a fondu darů je upravena příslušnými statuty v platném znění. O tvorbě a čerpání fondu rezerv a rozvoje rozhoduje zastupitelstvo MČ (připsané bankovní úroky jsou součástí fondu).



**MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA 22**

STAROSTA MĚSTSKÉ ČÁSTI

*Ing. Martin Turnovský*

Vaše značka :

Naše značka :

P22 3789/2016 SEK1 01

V Praze – Uhřetěvesi :

20. dubna 2016

**Stanovisko MČ Praha 22**

**MČ v souladu s § 7 písmene c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků požaduje přiložení níže uvedeného stanoviska k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015:**

V návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření městské části Praha 22 za rok 2015 je několikrát v oddílech B, C a D (str. 7, 8, 9 a 10) konstatováno, že **nebyl vytvořen dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém** ve smyslu ustanovení § 25 a násl. zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. K tomuto závěru kontrolní skupina dospěla na základě usnesení 2. zasedání Zastupitelstva MČ, kterým byla chybně stanovena odměna neuvolněnému radnímu a předsedovi komise pro výstavbu a investiční rozvoj.

**Se závěrem, že nebyl vytvořen dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém, MČ zásadně nesouhlasí, neboť z jednoho pochybení není možné vyvodit závěr o nefunkčnosti vnitřního kontrolního systému jako celku.**

V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, je vnitřní kontrolní systém pravidelně vyhodnocován a předkládán do Rady MČ Praha 22. Vnitřní kontroly jsou zajišťovány na základě ročního plánu kontrol.

MČ je tedy přesvědčena o tom, že vnitřní kontrolní systém je funkční a žádný systém nemůže odhalit veškerá pochybení, která mohou nastat.

Skutečností zůstává, že na základě nesprávného rozhodnutí orgánu MČ došlo k výdaji ve výši 248 128 Kč v rozporu se zvláštními právními předpisy, je však nutno podotknout, že na druhou stranu MČ neplatila refundaci za náhradu mzdy příslušného neuvolněného zastupitele.

Pokud jde o dary poskytnuté fyzickým osobám, pak **žádný dar vyplacený členům zastupitelstva nebyl vyplacen za pouhý výkon funkce v rámci volených orgánů obce.** Vždy se jednalo o dar za záležitosti, které nesouvisejí s výkonem veřejné funkce. Přestože, neexistuje zcela přesná hranice mezi tím, co je a co není výkonem veřejné funkce, zcela jistě nelze považovat např. osobní účast na organizaci a zajištění školských a mimoškolských akcí za výkon funkce.

Zcela neopodstatněné je konstatování kontrolní skupiny, že výdaje na dary mohou mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti, jak je uvedeno v oddíle D/II. Celkové výdaje rozpočtu za dary v roce 2015 činily 0,2 % výdajů rozpočtu. Je nepředstavitelné, že by takovéto procento výdajů rozpočtu mohlo vůbec mít negativní dopad na hospodaření MČ, natož s důsledky do budoucnosti.



*Předáno dne 20. dubna 2016 v rámci projednání a podpisu Návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření MČ Praha 22.*





HLAVNÍ MĚSTO PRAHA  
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY  
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

MC22P0038284

Příloha č. 3

|                      |           |             |
|----------------------|-----------|-------------|
| Úřad MČ Praha 22     |           | Čís. dopor. |
| Došlo dne 29-04-2016 |           | STA         |
| Č.j.                 | Ukl. - sk |             |
| Přílohy 3+0          |           |             |

Ing. Martin Turnovský  
starosta MČ Praha 22  
Nové náměstí 1250  
104 00 Praha 10

V Praze dne 21. 4. 2016  
Č.j.: MHMP 711005/2016

**Věc: Závěr z prověření námitek uvedených ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 22 za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015**

V návaznosti na Vámi podané písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 22 – Uhřetěves (dále jen MČ) za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 č. j. P22 3789/2016 SEK1 01 ze dne 20. 4. 2016 (předáno dne 20. 4. 2016) bylo v souladu s 6 § zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění, provedeno prověření Vašich námitek s následujícím závěrem:

Nedostatky uvedené v návrhu zprávy:

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: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

➤ ustanovení § 52 odst. 5; § 87 odst. 2

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

Usnesením z 1. zasedání Rady MČ, které se konalo dne 19. 11. 2014, byly zrušeny stávající komise Rady MČ Praha 22 a následně byly zřízeny komise jako poradní orgány pro volební období 2014 až 2018. Zřízená komise výstavby a územního plánování Rady MČ nebyla zřízena jako zvláštní orgán ve smyslu § 80 ve spojení s § 100 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze, v platném znění (dále jen zákon o hl. m. Praze).

Sídlo: Mariánské nám. 2, 110 01 Praha 1  
Pracoviště: Jungmannova 35/29, 111 21 Praha 1  
tel. 236 001 111, fax 236 007 071  
e-mail: [okcsek@praha.eu](mailto:okcsek@praha.eu)



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA  
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY  
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

Příloha č. 3

Ing. Martin Turnovský  
starosta MČ Praha 22  
Nové náměstí 1250  
104 00 Praha 10

V Praze dne 21. 4. 2016  
Č.j.: MHMP 711005/2016

**Věc: Závěr z prověření námitek uvedených ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 22 za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015**

V návaznosti na Vámi podané písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 22 – Uhřetěves (dále jen MČ) za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 č. j. P22 3789/2016 SEK1 01 ze dne 20. 4. 2016 (předáno dne 20. 4. 2016) bylo v souladu s 6 § zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění, provedeno prověření Vašich námitek s následujícím závěrem:

Nedostatky uvedené v návrhu zprávy:

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: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů*

- *ustanovení § 52 odst. 5; § 87 odst. 2*

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

Usnesením z 1. zasedání Rady MČ, které se konalo dne 19. 11. 2014, byly zrušeny stávající komise Rady MČ Praha 22 a následně byly zřízeny komise jako poradní orgány pro volební období 2014 až 2018. Zřízená komise výstavby a územního plánování Rady MČ nebyla zřízena jako zvláštní orgán ve smyslu § 80 ve spojení s § 100 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze, v platném znění (dále jen zákon o hl. m. Praze).

Sídlo: Mariánské nám. 2, 110 01 Praha 1  
Pracoviště: Jungmannova 35/29, 111 21 Praha 1  
tel. 236 001 111, fax 236 007 071  
e-mail: [okcsek@praha.eu](mailto:okcsek@praha.eu)



Usnesením 2. zasedání Zastupitelstva MČ ze dne 10. 12. 2014 byla schválena odměna ve výši 19 900 Kč neuvolněnému radnímu, který byl jmenován předsedou komise výstavby a územního plánování dle zvolení od 20. 11. 2014.

Kontrolou bylo zjištěno, že Zastupitelstvo na svém 2. zasedání chybně schválilo odměnu jmenovanému předsedovi jako předsedovi komise výstavby a územního plánování pověřené výkonem státní správy.

Pokud jde o odměňování neuvolněných členů zastupitelstva MČ v případě souběhu výkonu několika funkcí, v tomto případě neuvolněného člena rady a předsedy komise rady MČ, lze takto poskytnout výši měsíční odměny pouze za podmínek stanovených prováděcím právním předpisem. Z toho vyplývá, že při souběhu výkonu několika funkcí lze poskytnout neuvolněnému členovi zastupitelstva hl. m. Prahy maximální měsíční částku odměny podle funkce, za kterou se poskytuje nejvyšší měsíční odměna. V době od 1. 1. do 31. 3. 2015 byla maximální měsíční výše odměny za výkon funkce člena rady 1 650 Kč + 260 Kč, tj. celkem 1 910 Kč. V době od 1. 4. do 31. 12. 2015 byla maximální měsíční výše odměny 1 708 Kč + 269 Kč, tj. celkem 1 977 Kč. Na základě nesprávného rozhodnutí orgánu MČ došlo k nezákonnému výdaji z rozpočtu MČ v celkové výši na hrubé mzdě 227 640 Kč a na odvodu zdravotního pojištění za MČ ve výši 20 488 Kč, tj. celkem 248 128 Kč.

Kontrolní skupina konstatuje, že komise výstavby a územního plánování rady MČ nemůže být pověřena výkonem státní správy, jak vyplývá ze zákona o hl. m. Praze a nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění.

Nebyl vytvořen dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 a násl. zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, neboť u vynaložených výdajů na předsedu komise výstavby a územního plánování rady MČ se nevztahuje nejvyšší možná výše měsíční odměny uvedená ve sloupci 7 přílohy č. 1 k nařízení vlády, ale nejvyšší možná výše měsíční odměny uvedená ve sloupci 10 této přílohy pro předsedu komise rady.

#### Stanovisko MČ:

Se závěrem, že nebyl vytvořen dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém, MČ zásadně nesouhlasí, neboť z jednoho pochybení není možné vyvodit závěr o nefunkčnosti vnitřního kontrolního systému jako celku.

#### Prověření námitky:

MČ Praha 22 ve svém stanovisku žádným relevantním způsobem nevyvrací kontrolní zjištění o porušení vnitřního kontrolního systému, naopak uvádí, že došlo k nesprávnému rozhodnutí orgánu MČ při stanovení výše odměny neuvolněnému zastupiteli v případě souběhu několika funkcí. Tím došlo k nevhodnému nakládání s veřejnými prostředky MČ, což lze považovat za jeden z hlavních cílů finančních kontrol (§ 4, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů).

#### **Závěr: Námitka se nepřipouští.**

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

#### *➤ ustanovení § 25 odst. 1*

Kontrolou RP 5492 – Dary obyvatelstvu bylo zjištěno, že byly vyplaceny odměny – finanční dary:

- Neuvolněnému radnímu a předsedovi komise pro výstavbu a investiční rozvoj ve výši 120 000 Kč, na základě usnesení 7. zasedání Zastupitelstva MČ dne 9. 12. 2015. Odměna – finanční dar byl poskytnut za významnou práci ve prospěch MČ. Z předloženého podkladu

pro návrh mimořádné odměny na zasedání RMČ vyplývá, že nemohlo jít o jeho aktivity jako soukromé fyzické osoby, neboť při nich nemohl jednat a vystupovat jinak, než jako představitel či pověřenec MČ v pozici člena zastupitelstva MČ a jeho dalších pojících se funkcí.

- Zastupiteli MČ ve výši 20 000 Kč na základě usnesení 8. mimořádného zasedání RMČ
- dne 16. 12. 2015 byl poskytnut dar za pomoc ve prospěch MČ. Kontrole nebyly doloženy podklady, které by prokázaly, že se jednalo o činnost, která nesouvisí s pozicí člena zastupitelstva MČ.
- Zastupitelce MČ a předsedkyni školské komise ve výši 20 000 Kč na základě usnesení 28. zasedání RMČ dne 9. 12. 2015 byla poskytnuta odměna – finanční dar za mimořádné nadstandardní pracovní nasazení na všech školských a mimoškolských akcích. Kontrole nebyly doloženy podklady, které by prokázaly, že se jednalo o činnost, která nesouvisí s pozicí členky zastupitelstva MČ a jejích dalších pojících se funkcí.

Pokud byl schválen peněžitý dar – a zvláště pak osobě, jež zároveň vykonává některou z honorovaných funkcí v zastupitelstvu obce, obdobně, jako v případě jiných výdajů z rozpočtu obce, je žádoucí v příslušném usnesení poskytnutí finančního daru náležitě odůvodnit. Zdůvodnění ve smyslu „za činnost nad rámec výkonu funkce a zákonných povinností“, „za pomoc ve prospěch MČ“ a za „nadstandardní pracovní nasazení na všech školských a mimoškolských akcích“ není dostatečně transparentní. Pokud by byl tento dar poskytnut v souvislosti s výkonem závislé činnosti nebo funkce, mohl by být příjem posuzován jako příjem ze závislé činnosti podle § 6 odst. 1 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

MČ v oblasti poskytování darů dostatečně nevytvořila funkční kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 a následujících zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, neboť u vynaložených výdajů na dary nebylo při přezkoumání možné posoudit kritérium hospodárnosti a dodržování právních předpisů v oblasti odměňování členů zastupitelstva.

#### Stanovisko MČ:

Žádný dar vyplacený členům zastupitelstva nebyl vyplacen za pouhý výkon funkce v rámci volených orgánů obce. Vždy se jednalo o dar za záležitosti, které nesouvisí s výkonem veřejné funkce. Přestože neexistuje zcela přená hranice mezi tím, co je a co není výkonem veřejné funkce zcela jistě nelze považovat například osobní účast na organizaci a zajištění školských a mimoškolských akcí za výkon funkce.

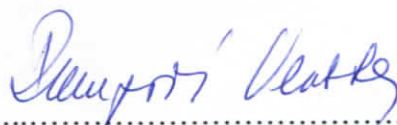
#### Prověření námitky:

MČ žádným relevantním způsobem nedoložila kontrolní skupině skutečnosti, které by prokazovaly, že se nejednalo o činnosti, které nesouvisí s pozicí členů zastupitelstva MČ a jejich dalších pojících se funkcí.

Vzhledem ke kontrolním zjištěním nelze kontrolní systém považovat za plně funkční.

**Závěr: Námitka se nepřipouští.**

S pozdravem



.....  
Vlasta Rampová  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání