

HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



MHMPXPI4VT9L

Č. j.: MHMP 408665/2022
Sp. zn.: S-MHMP 454951/2021

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Troja

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 - Troja
se sídlem Trojská 230, Praha 7,
za období od 01.01.2021 do 31.12.2021

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Troja (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 29.09.2021 - 15.10.2021
 - b) 21.02.2022 - 03.03.2022
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Troja 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 899572/2021 dne 21.06.2021.
3. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Helena Hošpesová
kontrolorky: Mgr. Blanka Hlaváčková, DiS.
Lýdie Patáková

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 zatříděny 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, Rezervní fond a Rozvojový 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 a prodeje majetku). 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 podléhající 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 a smlouvy kupní, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění.

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

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala v účetnictví s výjimkou krátkodobých závazků cizí zdroje ve smyslu účetních předpisů, ani kontrolní skupinou nebyly zjištěny.

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 – Rekonstrukce ZŠ, Výkup pozemků užívaných MČ, Víceúčelové hřiště v Podhoří, Dokončení rekonstrukce jižní opukové zdi obecní zahrady, Výstavba vodovodních a kanalizačních řadů, Vytvoření vodních prvků při křižovatce Trojská – Pod Havránkou, neinvestiční dotace – Opatření v souvislosti se šířením nového typu koronaviru, VHP, mzdové prostředky na školství).

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 Základní škola, Praha 7, Trojská 110.

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 Základní škola, Praha 7, Trojská 110, zásob, vytvořené oprávky 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 hospodařila s majetkem státu - MČ uzavřela dne 19.12.2012 s Pozemkovým fondem ČR (nyní Státní pozemkový úřad) nájemní smlouvu č. NMČ/8 na dobu neurčitou na pronájem pozemků, ve znění Dodatků č. 1 – 5, (parc.č. 1274/1, 1405, 1428/5, 1510/1, 1601/1, 1606, 1606/2, 1610, 1610/1, 1613, 1613/11346, 1364, vše v k.ú. Troja), jehož vlastníkem je Česká republika s právem hospodaření MČ.

Kontrola byla zaměřena na výkon práva hospodaření s majetkem státu, zejména na jeho evidenci ve vazbě na účetnictví, inventarizaci a jeho využití, tj. zda je s tímto majetkem nakládáno v souladu s právními předpisy, resp. smlouvou.

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:

- „Nátěr oken rezidence Nad Kazankou 39/222, Praha 7, Troja – 2.NP“ - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce v souladu s ustanovením § 27 zákona
- „Výmalba části ZŠ Trojská 110/211, Praha 7, Troja“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce v souladu s ustanovením § 27 zákona
- „Stavební úpravy (rekonstrukce) severního přístupu do MŠ – zpracování projektové dokumentace“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby v souladu s ustanovením § 27 zákona.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky – „Výmalba části ZŠ Trojská 110/211, Praha 7, Troja“.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MČ v přezkoumaném roce nevykázala zřízení věcných břemen ke svěřenému majetku hl. m. Prahy, ani kontrolní skupinou nebylo jejich zřízení zjištěno.

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

- 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 předchozím dílčím přezkoumání 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 3,58 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ..... 7,56 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ..... 0 %

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

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

V. Upozornění pro MČ:

- Kontrolou zadání veřejné zakázky „Stavební úpravy (rekonstrukce) severního přístupu do MŠ – zpracování projektové dokumentace“ bylo zjištěno, že na projektové práce byla uzavřena smlouva č. SL/261 dne 30.08.2021 se společností Atelier Genesis, spol. s r.o. Doba plnění díla byla ve smlouvě stanovena do 30.09.2021. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na vícepráce byl uzavřen dne 30.11.2021, tj. až 2 měsíce po smluvním termínu ukončení projektových prací.

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 03.03.2022.

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.

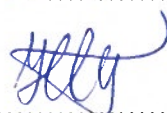
V Praze dne 07.03.2022

Podpisy kontrolerek:


Ing. Helena Hošpesová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání


.....

Mgr. Blanka Hlaváčková, DiS.


.....

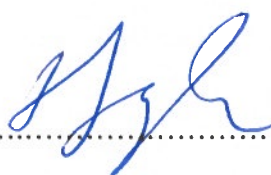
Lýdie Patáková


.....

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Troja o počtu 11 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 ...22.3.2022.....

Ing. Tomáš Bryknar
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 - Troja:

Střednědobý výhled rozpočtu

- usnesení ZMČ č.106 ze dne 09.03.2021

Pravidla rozpočtového provizoria

- usnesení ZMČ č.99 ze dne 08.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce dne 22.02.2021

Schválený rozpočet

- usnesení ZMČ č.106 ze dne 09.03.2021

Rozpočtová opatření

- rozpočtová opatření č.1-4/2021 k 31.07.2021

Rozpočtová opatření

- rozpočtová opatření č.5-10/2021 k 31.12.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.07.2021, k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.07.2021, k 31.12.2021

Rozvaha

- k 31.07.2021, k 31.12.2021

Příloha rozvahy

- k 31.07.2021, k 31.12.2021

Účtový rozvrh

- k 31.07.2021, k 31.12.2021

Hlavní kniha

- k 31.07.2021, k 31.12.2021

Účetní deník

- k 31.07.2021, k 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.07.2021, k 31.12.2021

Kniha odeslaných faktur

- k 31.07.2021, k 31.12.2021

Faktura

- Faktury přijaté HČ: 110327, 110228, 110231, 110242, 110201, 110330, 110226, 110227, 110238, 110253, 110221, 110219, 110214, 110213, 110211, 110332, 110232, 110246, 110216, 110188, 110255, 110339, 110245, 110344, 110343, 110202, 110241, 110212, 110236, 110237, 110224, 110223, 110222, 110208, 110207, 110189, 110340, 110335, 110326, 110324, 110323.

Faktura

- 2021130001, 2021130002, 2021130003, 2021130004, 2021130005, 2021130006, 2021130007
- VHC: FD: 1200001-1200149, FV: 220001-38
-
- 2021130008, 2021130009, 2021130010

Faktura

- Faktury přijaté VHC: 1200150-163,165-167,179,194,205,206,209,212,213,218,224,228,229
- Faktury vydané VHC: 220402-409, pronájmy a vyúčtování energií,

Bankovní výpis

- VHC 8-12.2021, SF 8-12.2021, FRR 8-12.2021, RFO 8-12.2021, depozitní účet 8-12.2021

Účetní doklad

- 300000002, 300000003, 300000005, 300000007, 300000008, 300000010, 300000011, 300000015, 300000016, 300000017, 300000019, 300000021, 300000022, 300000024, 300000025, 300000026
- 130000001, 130000002, 130000003, 130000004, 130000005, 130000006, 130000007
- Interní doklady : 880000001-34, 840000001-7, 720000001-215
- 300000009, 300000031, 300000032, 300000034, 300000035, 300000036
- 870000022
- 220000041, 58, 64
- 880000056, 880000060, 61
- 720000352, 720000378-381, 382, 386, 394, 400, 404-410

sc

Pokladní kniha (deník)

- k 31.07.2021, k 31.12.2021

Pokladní doklad

- VHČ: 5100001-5100118

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- u zaměstnanců číslo: 152, 362

Evidence majetku

- majetkové doklady:
- 300000002, 300000003, 300000005, 300000007, 300000008, 300000010, 300000011, 300000015, 300000016, 300000017, 300000019, 300000021, 300000022, 300000024, 300000025, 300000026
- 300000009, 300000031, 300000032, 300000034, 300000035, 300000036
- 870000022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Usnesení Rady HMP č. 2759 ze dne 08.11.2021
- „Směrnice k provedení inventarizace majetku a závazků MČ Praha – Troja“ ze dne 01.11.2011“
- „Plán inventur na rok 2021“ k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 ze dne 22.11.2021, kterým byli jmenováni členové Hlavní inventarizační komise (proškolení zaměstnanců proběhlo dne 22.11.2021)
- Inventarizační zpráva ze dne 16.02.2022
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2021

Mzdová agenda

- Odměny členů OVK: A.Z., J.C., R.Z., A.F., M.S.

Odměňování členů zastupitelstva

- Prověřeno odměňování u zastupitelů s osobním číslem: 240, 286, 341, 407, 408, 409, 410, 411, 412

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace ZŠ, Trojská 110, Praha 7 - Troja ze dne 09.12.2020 – zapsána v obchodním rejstříku dne 01.01.2003

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021

Smlouvy o dílo

- SL/259

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

- předávací protokol č. PP/36/02/81/2021 o předání a převzetí do správy HMP ze dne 25.03.2021 (pozemky)

Darovací smlouvy

- darovací smlouva ze dne 04.05.2021 (betonový stůl na stolní tenis)

Smlouvy nájemní

- MČ uzavřela v období 1.8.2021 – 31.12.2021 smlouvy:
- NPP/29- pronájem pozemku na dobu určitou 1.7.2021 do 28.7.2021 ze dne 1.7.2021 a Dodatek č.1 prodloužení užívání do 31.8.2021 ze dne 16.8.2021
- PF/85 pronájem pozemku nájemně na dobu neurčitou a výzva ze dne 20.8.2021 k uhrazení dlužného nájemného ve výši 12 756 Kč nájemce je povinen uhradit do 30.10.2021.
- PF/84 pronájem pozemku na dobu určitou 1.7.2021 do 31.12.2021 ze dne 30.6.2021
- PF/82 pronájem pozemku na dobu určitou 1.5.2021 do 30.4.2026 ze dne 26.4.2021
- NT/342 pronájem tělocvičny od 1.6.2021 do 30.6.2022 ze dne 1.6.2021
- NT/341 pronájem tělocvičny do 1.6.2021 do 24.5.2022 ze dne 11.1.2022(první smlouva byla podepsána jen ze strany starosty MČ dne 1.6.2021)
- NN/85 pronájem nebytových prostor od 3.2.2021 do 31.1.2026 ze dne 26.4.2021 pronájem části prostor v budově ZŠ – sklad sklepy a chodba (měsíční nájemné 1500 Kč – uveřejněno v registru smluv dne 26.4.2021).
- NB/92 o nájmu bytových jednotek v Domě integrované pomoci od 1.12.2021 do 28.2.2022 ze dne 1.12.2021
- NB/91 nájemní smlouva (byt) od 25.10.2021 do 31.12.2022 ze dne 25.10.2021
- NB/90 o nájmu bytových jednotek v Domě integrované pomoci od 1.6.2021 do 31.8.2021, Dodatek č.1 a Dodatek č.2
- NMČ/13 nájemní smlouva na pronájem tiskárny Xerox AltaLink 8155 ze dne 4.2.2021 (měsíční nájemné 3163,51 Kč po dobu 36 měsíců. Nájemcem je MČ)
- MČ uzavřela nájemní smlouvy:

- na pronájem nebytových prostor č. NN/85 se spolkem UNDERGROUND CLUB TROJA z.s. ze dne 26.04.2021 a zveřejněna dne 13.05.2021.
- na pronájem bytu č.NB/89 ze dne 01.06. 2021, č. NB/90 ze dne 31. 5.2021, Dodatek č. 1 ze dne 01.03.2021 k nájemní smlouvě č.NB/88.
- na pronájem pozemků č. NPP/29 ze dne 01.07.2021(krátkodobí pronájem), č. PF/84 ze dne 30.06.2021, č.PF/82 ze dne 26.04.2021
- nájemní smlouva č. 111N12/01 ze dne 19.12.2012 mezi MČ a Pozemkovým fondem ČR (později Státní pozemkový úřad) na dobu neurčitou na pronájem pozemků parc.č. 1274/1, 1405, 1428/5, 1510/1, 1601/1, 1606, 1610, 1613, 1346, 1364, vše v k.ú. Troja, cena nájemného stanovena ve výši 74 121 Kč, dodatkem č. 1 se zvyšuje cena nájemného na 82 515 Kč, dodatkem č. 2 se zvyšuje cena nájmu na 83 958 Kč a předmět nájmu se rozšiřuje o zahradu č. 13 na parc.č. 1405, dodatkem č. 3 se mění předmět nájmu o parc.č. 1606/2, 1610/1 a 1613/1 a cena nájmu se mění na 58 803 Kč, dodatkem č. 4 se mění výše nájmu na 53 244 Kč, dodatkem č. 5 se mění předmět nájmu o parc.č. 1364/2 a cena nájmu se mění na 51 849 Kč

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace pod číslem: VSD/69, VSD/78

Dohody o provedení práce

- DPP (V.S.) uzavřena dne 04.01.2021, DPP (V.D.) uzavřena dne 30.04.2021.

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 27.09.2021, zaměstnanec J.H.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- u zaměstnanců číslo: 152, 312, 362, 290, 245, 433

Dokumentace k veřejným zakázkám

- „Nátěr oken rezidence Nad Kazankou 39/222, Praha 7, Troja – 2.NP“
- - v únoru roku 2021 byla rozeslána výzva 3 uchazečům k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu „Nátěr oken rezidence Nad Kazankou 39/222, Praha 7, Troja – 2.NP“ v souladu s ustanovením § 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Vzhledem k mimořádné epidemiologické situaci z důvodu šíření koronaviru bylo zadávací řízení zrušeno.
- „Výmalba části ZŠ Trojská 110/211, Praha 7, Troja“
- – veřejná zakázka malého rozsahu formou poptávkového řízení, oslovení tři uchazeči, smlouva o dílo č. SL/259 uzavřena se společností Malíři – Kubíček, Praha 2 dne 07.06.2021 na cenu díla 109 tis. Kč včetně DPH, smlouva uveřejněna v registru smluv dne 09.06.2021
- „Stavební úpravy (rekonstrukce) severního přístupu do MŠ – zpracování projektové dokumentace“
- – veřejná zakázka malého rozsahu v souladu s ustanovením § 27 zákona č. 137/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek formou poptávkového řízení, oslovení tři uchazeči, smlouva o dílo č. SL/261 uzavřena se společností Atelier CGenesis, spol. s r.o., Praha 7 dne 30.08.2021 na cenu díla 96 tis. Kč včetně DPH, smlouva uveřejněna v registru smluv dne 15.09.2021. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřen dne 30.11.2021 na vícepráce, v registru smluv uveřejněn dne 08.12.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k 31.07.2021, k 31.12.2021
- Statut MČ Praha-Troja- Rozvojový fond Troja

Výsledky kontrol zřízených organizací

- MČ měla zpracovaný a schválený plán kontrol PO (1x ročně) a rozpis kontrolních skupin na rok 2021. Kontrolní skupině byly předloženy zápisy z veřejnosprávních kontrol příspěvkových organizací ZŠ a MŠ za rok 2020 ze dne 11.02.2021 a nebyly zjištěny nedostatky.