



Č. j.: MHMP 589950/2024
Sp. zn.: S-MHMP 306307/2023

Praha 10.04.2024
Počet listů/příloh: 13/0
Stejnopis č. *2*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Slivenec

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 - Slivenec
se sídlem K Lochkovu 6, Praha 5,
za období od 1.1.2023 do 31.12.2023

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Slivenec (dále též MČ) bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb.
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Slivenec se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 31.10.2023 - 16.11.2023
 - b) 26.03.2024 - 04.04.2024
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Slivenec za rok 2023 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 29.06.2023. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. MHMP 1489746/2023 dne 13.07.2023.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Renáta Nádraská
kontrolorky: Ing. Andrea Dobešová
Bc. Lenka Jurčová

SP u'

86/2022/MUS, 92/2022/MUS, 93/2022/MUS) a tím MČ neprokázala provedení předběžné kontroly před vznikem závazku správcem rozpočtu.

Uvedeným postupem tak nebylo dodrženo ustanovení § 26 odst. 1 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého uvnitř orgánu veřejné správy zajišťují předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací vedoucí zaměstnanec organizačního útvaru odpovědný za správu rozpočtu orgánu veřejné správy nebo jiný zaměstnanec pověřený k tomu vedoucím tohoto orgánu jako správcem rozpočtu. Dle ustanovení § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, předběžnou kontrolou před vznikem závazku se schvalovacím postupem správce rozpočtu prověří, zda připravovaná operace byla ověřena příkazcem operace v rozsahu jeho oprávnění k tomuto úkonu a zda jeho podpis na podkladu k připravované operaci souhlasí s podpisem uvedeným v podpisovém vzoru a je v souladu se schválenými veřejnými výdaji, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími o nakládání s veřejnými prostředky. V důsledku uvedeného postupu by mohlo dojít k tomu, že by nebyly vyčleněny (rezervovány) finanční prostředky na jednotlivé akce v rozpočtu včas.

NAPRAVENO.

b) Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti:

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

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

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu MČ a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku hl. m. Prahy, svěřeném MČ, podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ | 0,47 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu MČ..... | 8,02 % |
| 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 příjmu 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:

- Upozorňujeme na skutečnost, že v rámci předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku je třeba smlouvy kromě podpisového záznamu správce rozpočtu opatřit zároveň i datem jeho připojení. Jedině tak lze prokázat faktické provedení řídicí kontroly, jejímž cílem je vyvarovat se nebezpečí rozpočtově nekrytého výdaje.

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 04.04.2024.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného přezkoumání hospodaření a byla vyhotovena ve 2 stejnopisech, z nichž stejnopis č. 2 obdrží MČ a stejnopis č. 1 odbor kontrolních činností MHMP.

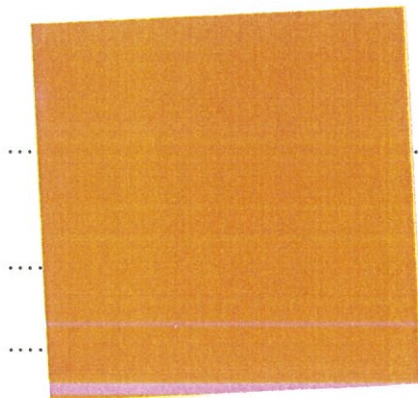
V Praze dne 10.04.2024

Podpisy kontrolerek:

Ing. Renáta Nádraská
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Andrea Dobešová

Bc. Lenka Jurčová



Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Slivenec o počtu 13 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostkou MČ, které byl předán stejnopis č. 2 dne

RNDr. Jana Plamínková
starostka 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