



Úřad městské části
Kateřinské náměstí 465
CZ 149 00 Praha 4
Tel./fax: +420 272 690 545, 272 690 692
IČ: 00 24 17 84
e-mail: info@praha-ujezd.cz
www.praha-ujezd.cz

Hlavní město Praha
Magistrát hl. m. Prahy
Odbor kontrolních činností
Jungmannova 35/29
110 00 Praha 1

Praha 25. 4. 2019

č. j.: 00541/2019

vyřizuje: Petrová

Zpráva o opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha – Újezd

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 - Újezd se sídlem Kateřinské nám. 465, Praha 4, které proběhlo za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2018, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny

- Chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona, a to:
 - MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 89 odst. 1 písm. q) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, neboť Zastupitelstvo MČ nestanovilo peněžítá plnění pro fyzické osoby, které nejsou členy Zastupitelstva MČ, za výkon funkce členů ve výborech Zastupitelstva MČ.
MČ bude postupovat v souladu s ustanovením § 89 odst. 1 písm. q) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů.
Výše uvedený nedostatek se již nebude v budoucnu opakovat.
 - MČ nedodržela ustanovení § 33a odst. 1 a 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť některé účetní doklady nebyly průkazné a chyběly na nich podpisové záznamy.



MČ bude dodržovat ustanovení § 33a odst. 1 a 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Výše uvedený nedostatek se již nebude v budoucnu opakovat, podpisové záznamy budou doplněny.

- Chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v:
 - Nesprávnosti vedení účetnictví podle ustanovení § 8 odst. 1 a 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť MČ v nesprávné výši vyčíslila a proučtovala předběžnou daňovou povinnost za zdaňovací období roku 2018 a došlo tak ke zkreslení výsledku hospodaření MČ k 31. 12. 2018.

MČ bude zpracovávat vedení účetnictví podle ustanovení § 8 odst. 1 a 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Výše uvedený nedostatek se již nebude v budoucnu opakovat, v budoucnu bude důsledně dbáno na správné převzetí dat z účetnictví.

MČ prověří správnost předběžné daňové povinnosti za rok 2018 ve spolupráci s daňovým metodikem paní Mrkvičkovou.

- Porušení povinností dané ustanovením § 17 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, neboť některý majetek MČ nevedla v majetkové evidenci a v některých případech nedodržela obsahové vymezení položek rozvahy, jak ukládá ustanovení § 14 odst. 4 a 8 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů.

MČ bude dodržovat povinností dané ustanovením § 17 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

Výše uvedený nedostatek se již nebude v budoucnu opakovat.

MČ napraví majetkovou evidenci a správnost zařazení drobného hmotného a nehmotného majetku.

- V neprůkaznosti vedení účetnictví, neboť inventarizace nemovitého majetku vedeného na účtech 021 - Stavby a 031 - Pozemky nebyla k 31. 12. 2018 provedena v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je MČ povinna inventarizací zjistit skutečný stav majetku a ověřit, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku v účetnictví.

MČ bude postupovat v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Výše uvedený nedostatek se již nebude v budoucnu opakovat.



MČ napraví uvedené nedostatky v inventarizaci majetku v programu ENO.

- V neprůkaznosti vedení účetnictví podle ustanovení § 8 odst. 1 a 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť MČ neprovedla inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2018.

MČ bude zpracovávat vedení účetnictví podle ustanovení § 8 odst. 1 a 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Výše uvedený nedostatek se již nebude v budoucnu opakovat.

Starostou MČ bude vypracován inventarizační plán fyzické a dokladové inventarizace.

- V porušení povinností dané ustanovením § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť při kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola Formanská, příspěvková organizace, byly zjištěny nedostatky, na základě kterých bylo konstatováno, že systém finanční kontroly, který je MČ povinna vytvořit a kterým zajistí finanční kontrolu jak svého hospodaření, tak i hospodaření svých organizačních složek a příspěvkových organizací ve své působnosti, nebyl funkční.

MČ nebude porušovat povinností dané ustanovením § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

MČ zpracuje směrnici zabezpečení vnitřního kontrolního systému: funkce příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Dále bude ředitelem ZŠ stanovena inventarizační komise a sestaven plán inventur.

MČ duplicitně zavedený majetek ZŠ vyvede ze svého účetnictví a majetku.

Ředitel ZŠ bude upozorněn, že v případě finančních darů přesahujících 5 tis. Kč musí požádat zřizovatele o souhlas přijatého daru.

Ředitel bude upozorněn na nutnost založení samostatného účtu pro potřeby Fondu kulturních a sociálních potřeb.

- V nesprávnosti a neúplnosti vedení účetnictví podle ustanovení § 8 odst. 1, 2 a 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť přezkoumáním účtování pohybů na základním běžném účtu byly zjištěny nedostatky spočívající v nezaúčtování nebo v nesprávném účtování některých příjmů nebo některých výdajů.

MČ bude dodržovat vedení účetnictví podle ustanovení § 8 odst. 1, 2 a 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Výše uvedený nedostatek se již nebude v budoucnu opakovat.

MČ veškeré špatně zavedené a zaúčtované položky napraví.

- MČ čerpala z dotace poskytnuté ze státního rozpočtu na volbu Prezidenta ČR odměny členům volebních komisí v nesprávné výši, a to více o 29 200 Kč. MČ nepostupovala v souladu

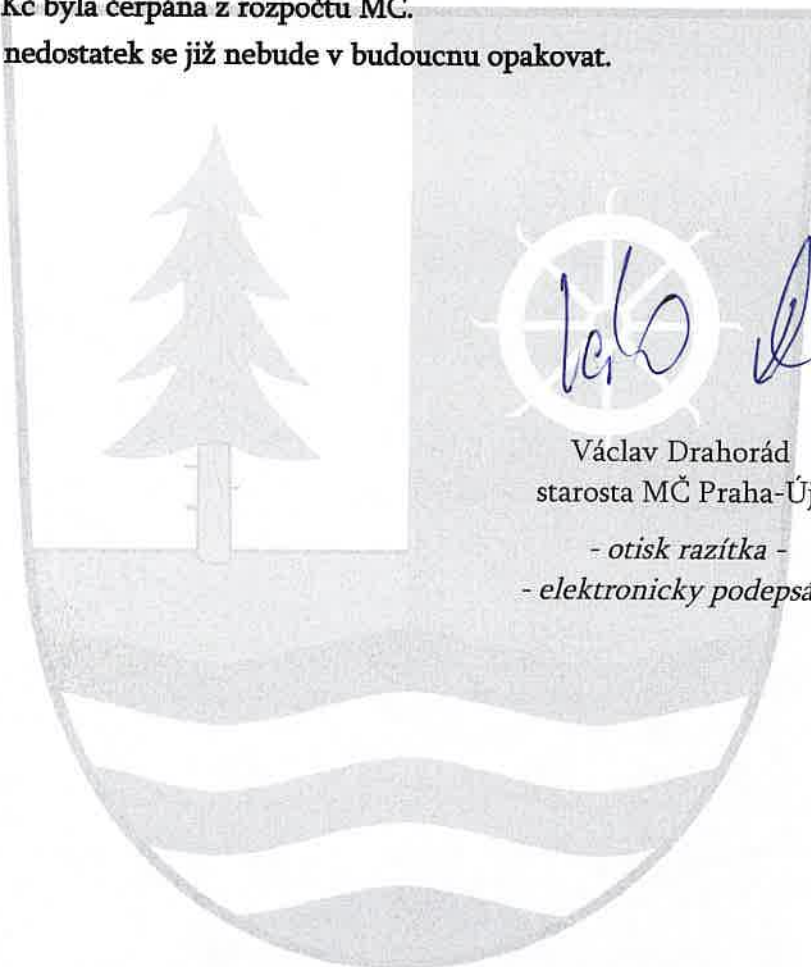


s ustanovením § 6 vyhlášky č. 294/12 Sb., o provedení některých ustanovení zákona o volbě prezidenta republiky, ve znění platném od 29. 12. 2017 do 31. 8. 2018.

Částka 29 200 Kč byla čerpána z rozpočtu MČ.

Výše uvedený nedostatek se již nebude v budoucnu opakovat.

S pozdravem



Václav Drahorád
starosta MČ Praha-Újezd

- otisk razítka -
- elektronicky podepsáno -

Doručenka datové zprávy

Předmět: Zpráva o opatření k nápravě chyb - zpráva o výsledku přezkoumání
hospodaření
ID zprávy: 670478849
Datum a čas dodání: 25.04.2019 v 15:24:34
Datum a čas doručení: 25.04.2019 v 15:51:40

Adresát: HLAVNÍ MĚSTO PRAHA, Mariánské náměstí 2/2, 11000 Praha 1, CZ
ID schránky: 48ia97h

Zmocnění: Nežadáno
Odstavec: Nežadáno
Naše číslo jednací: MČ PRAHA-ÚJEZD 00541/2019
Naše spisová značka: SZ MČ PRAHA-ÚJEZD 00541/2019/2
Vaše číslo jednací: Nežadáno
Vaše spisová značka: Nežadáno
K rukám: odbor kontrolních činností
Do vlastních rukou: Ne
Doručení fikcí zakázáno: Ne

Události zprávy:

25.04.2019 v 15:24:34 EV0: Datová zpráva byla podána.
25.04.2019 v 15:24:34 EV5: Datová zpráva byla dodána do datové schránky příjemce. Je-li příjemcem datové zprávy orgán veřejné moci vystupující v postavení orgánu veřejné moci, byla datová zpráva tímto okamžikem doručena.
25.04.2019 v 15:51:40 EV12: Přihlásila se pověřená osoba s právem přístupu ke zprávě ve smyslu § 8, odst. 6 zákona č. 300/2008 Sb., v platném znění. Datová zpráva je nyní doručena. Případné dřívější datum doručení fikcí nebo doručení dodáním do schránky orgánu veřejné moci není dotčeno.



Úřad městské části
Kateřinské náměstí 465
CZ 149 00 Praha 4
Tel./fax: +420 272 690 545, 272 690 692
IČ: 00 24 17 84
e-mail: info@praha-ujezd.cz
www.praha-ujezd.cz

Hlavní město Praha
Magistrát hl. m. Prahy
Odbor kontrolních činností
Ing. Dagmar Pintová
Jungmannova 35/29
110 00 Praha 1

Praha 23. 5. 2019

č. j.: 00541/1/2019

vyřizuje: Petrová

Zpráva o opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených vezprávě o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha – Újezd

Doplnění

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 - Újezd se sídlem Kateřinské nám. 465, Praha 4, které proběhlo za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření MČ Praha-Újezd tvoří součást závěrečného účtu za rok 2018 a byla projednána na jednání Zastupitelstva MČ Praha-Újezd dne 22. 5. 2019
- Navržená opatření k nápravě chyb, která byla zaslána na MHMP dne 15. 4. 2019, byla na zasedání Zastupitelstva MČ Praha-Újezd dne 22. 5. 2019 schválena
- Zpráva o plnění přijatých opatřeních bude na MHMP podána do 30. 9. 2019

S pozdravem

Václav Drahorád
starosta MČ Praha-Újezd

- otisk razítka -
- elektronicky podepsáno -

Doručenka datové zprávy

Předmět: Zpráva o opatření k nápravě chyb - zpráva o výsledku přezkoumání
hospodaření/doplnění
ID zprávy: 678241118
Datum a čas dodání: 23.05.2019 v 09:30:02
Datum a čas doručení: 23.05.2019 v 09:45:35

Adresát: HLAVNÍ MĚSTO PRAHA, Mariánské náměstí 2/2, 11000 Praha 1, CZ
ID schránky: 48ia97h

Zmocnění: Nežadáno
Odstavec: Nežadáno
Naše číslo jednací: MČ PRAHA-ÚJEZD 00541/2019/01
Naše spisová značka: Nežadáno
Vaše číslo jednací: Nežadáno
Vaše spisová značka: Nežadáno
K rukám: odbor kontrolních činností, In
Do vlastních rukou: Ne
Doručení fikcí zakázáno: Ne

Události zprávy:

23.05.2019 v 09:30:02 EV0: Datová zpráva byla podána.
23.05.2019 v 09:30:02 EV5: Datová zpráva byla dodána do datové schránky příjemce. Je-li příjemcem datové zprávy orgán veřejné moci vystupující v postavení orgánu veřejné moci, byla datová zpráva tímto okamžikem doručena.
23.05.2019 v 09:45:35 EV12: Přihlásila se pověřená osoba s právem přístupu ke zprávě ve smyslu § 8, odst. 6 zákona č. 300/2008 Sb., v platném znění. Datová zpráva je nyní doručena. Případné dřívější datum doručení fikcí nebo doručení dodáním do schránky orgánu veřejné moci není dotčeno.
