

Městská část Praha 21

Úřad městské části

Staroklánovická 260

190 16 Praha 9

Tel.: 281012961

Příloha 1a k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2018

Zhodnocení výsledků řídicí kontroly:

V městské části Praha 21 je finanční kontrola vykonávána podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhlášky k tomuto zákonu č. 416/2004 Sb., v platném znění. Základním cílem řídicích kontrol je zajištění kontroly uskutečňovaných operací ve všech jejích časových fázích, tj. předběžné, průběžné a následné řídicí kontroly.

Městská část stanovila vnitřní směrnici č. 9/12 výčet zaměstnanců pověřených funkcí příkazce operace, správce rozpočtu a hlavního účetního. Ke sloučení funkce příkazce operace s jinou funkcí nedošlo. Pro výkon výše zmíněných funkcí byli jednotliví zaměstnanci pověřeni Radou Městské části Praha 21 a své povinnosti mají popsány v pověření či v náplni práce.

Způsob a průběh kontrol je popsán ve vnitřní směrnici č. 8/12 Kontrolní řád. Předběžné kontroly jsou prováděny před uskutečněním operace, před uzavřením smlouvy, před vypsáním objednávky apod. Jsou zaměřovány na soulad s právními předpisy, schváleným rozpočtem atd. Průběžné kontroly jsou prováděny v průběhu uskutečňování operace a kontroluje se dodržování stanovených podmínek ekonomických, právních i provozních. Při provádění následné kontroly je prověřován soulad s právními předpisy, se schváleným rozpočtem, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími přijatými v rámci uskutečňování operace. Všechny tyto kontroly jsou prováděny ve smyslu zákona o finanční kontrole vedoucími zaměstnanci Úřadu městské části Praha 21 nebo k tomu pověřenými zaměstnanci. Tyto kontroly vedou k omezení možnosti vzniku rizik.

V roce 2018 na Úřadu městské části Praha 21, kromě auditů vykonaných referentem interního auditu, proběhly kontroly:

- přezkoumání hospodaření Městské části Praha 21 zaměstnanci MHMP,

- na výkon státní správy na úseku matrik, užívání a změny jména a příjmení a na úseku státního občanství,
- na úseku evidence obyvatel, občanských průkazů a cestovních dokladů,
- u odboru stavební úřad Úřadu MČ Praha 21.

Komentář k příloze 2:

Úřadu městské části Praha 21 a jím zřízeným příspěvkovým organizacím nebyly uloženy v r. 2018 žádné sankce podle zvláštních právních předpisů.

Úřad městské části Praha 21 a příspěvkové organizace zřízené městskou částí Praha 21 v roce 2018 neporušily rozpočtovou kázeň, a tudíž nebyl uložen odvod za porušení rozpočtové kázně.

Příloha č. 2 (řádek č. 3)

Celkem v tis. Kč	z toho MČ	PO	počet PO
0	0	0	5

Zhodnocení výsledků interního auditu

V městské části Praha 21 je zajišťován interní audit jedním jmenovaným zaměstnancem. Zaměstnanec interního auditu na základě ročního plánu činnosti vykonává audity a veřejnosprávní kontroly ve zřízených příspěvkových organizacích a u příjemců finančních podpor.

Při výkonu auditů je posuzováno dodržování právních předpisů, vnitřních předpisů, zda jsou plněna rozhodnutí orgánů veřejné správy, zda jsou přijímána opatření k vyloučení nebo zmírnění rizik vztahujících se k činnosti Úřadu městské části Praha 21, zda zavedený vnitřní kontrolní systém je dostatečně účinný apod. Také je zjišťováno plnění nápravných opatření přijatých na základě provedených kontrol.

Komentář k příloze č. 3:

V roce 2018 bylo plánováno provedení celkem 7 interních auditů. Celkem bylo v r. 2018 provedeno 5 auditů, a to audity dotací, uzavírání, evidence a zveřejňování smluv, evidence a zveřejňování objednávek a jeden audit v příspěvkové organizaci zřízené MČ Praha 21.

Nedostatky, které byly shledány, nebyly závažného charakteru a převážně vyplynuly z novelizace právních norem.

Na základě provedených auditů byly přijaty opatření k nápravě, připraveny nové vnitřní směrnice, zpracovány interní pracovní návody a proběhlo proškolení vybraných zaměstnanců.

Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Při výkonu kontrolní činnosti nedošlo ke zjištění, na jehož základě by Městská část Praha 21 oznámila státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že by byl spáchán trestný čin.

Uvnitř úřadu zajišťují průběžnou a následnou kontrolu jeho vedoucí zaměstnanci nebo k tomu pověřeni zaměstnanci, kteří zajišťují přímé uskutečňování operací při hospodaření s veřejnými prostředky. Tito zaměstnanci mají i odpovědnost za organizování, řízení a zajištění přiměřenosti a účinnosti finanční kontroly ve všech jejích oblastech.

Probíhá průběžné sledování, hodnocení a prověřování zavedeného systému finančních kontrol.

Při řídicích kontrolách prováděných vedoucími zaměstnanci jsou uplatňovány metody a postupy stanovené vyhláškou č. 416/2004 Sb. a dále vycházejí ze zkušeností zaměstnanců Úřadu městské části Praha 21 a z poznatků z již uskutečněných kontrol.

Přehled a charakteristika opatření

V rámci zkvalitnění vnitřního kontrolního systému byly průběžně aktualizovány vnitřní směrnice a byla prováděna předběžná, průběžná a následná kontrola.

Komentář k příloze č. 4:

	řádek	celkem v tis. Kč	z toho PO	počet PO	VFP	počet VFP
příjmy	1	17 370	17 370	1	0	0
	2	462	462	1	0	0
výdaje	4	17 131	17 131	1	0	0
	5	222	222	1	0	0

Celkový objem veřejných příjmů plněných kontrolovanými příspěvkovými organizacemi v období prověřovaném veřejnoprávními kontrolami činil 17.370 tis. Kč. Celkový objem veřejných výdajů uskutečněných příspěvkovými organizacemi v prověřovaném období činil 17.131 tis. Kč.

Zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací

K 31.12.2018 byla Městská část Praha 21 zřizovatelem celkem 5-ti příspěvkových organizací, ve kterých je prováděna kontrola dle zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

V roce 2004 Rada MČ Praha 21 odsouhlasila, aby byla u příspěvkových organizací zřízených městskou částí Praha 21 funkce interního auditu nahrazena výkonem veřejnosprávních kontrol. Toto rozhodnutí nebylo v roce 2018 změněno.

Funkčnost vnitřního kontrolního systému je průběžně prověřována na vybraných příspěvkových organizacích při finančních kontrolách a metodických dohlídkách. Jejich vytvořený systém vnitřních finančních kontrol je hodnocen jako dostatečný, neboť nebyly zjištěny nedostatky závažného charakteru.

V roce 2018 byla realizována kontrola v souladu s plánem činnosti interního auditu u jedné příspěvkové organizace, která byla zaměřena na splnění nápravných opatření z předešlé kontroly. Z provedené kontroly nevyplývala kontrolní zjištění, která by měla být předána k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů. Nedostatky, které provedená veřejnosprávní kontrola prokázala, neměly závažný charakter a vyplynuly z nesprávného výkladu některých legislativních norem, Tato veřejnosprávní kontrola byla zabezpečována interním auditorem a referentem finančního odboru.

Městská část Praha 21 poskytla v roce 2018 veřejnou finanční podporu v celkové výši 801 300 Kč, z toho bylo poskytnuto 528 300 Kč formou programových dotací a 273 000 Kč formou individuálních dotací. U programových dotací bylo podáno celkem 48 žádostí, z toho bylo 27 žádostí doporučeno, 17 nepodpořeno a 4 vyřazeno. U individuálních dotací bylo podáno 13 žádostí, z nich bylo doporučeno 10.

Komentář k příloze č. 5

MČ Praha 21 obdržela v roce 2018 následující dotace:

- účelová investiční dotace z MHMP na modernizaci komunální techniky ve výši 7 000 000 Kč – vyčerpáno 6 829 986,77 Kč (97,6%),

- účelová investiční dotace z MHMP na rekonstrukci komunikace v ul. Oplanská ve výši 5 700 000 Kč – vyčerpáno 5 467 231,80 Kč (95,9%),
- účelová investiční dotace z MHMP na rekonstrukci komunikace v ul. Oplanská ve výši 5 700 000 Kč – v r. 2018 nebylo čerpáno,
- účelová investiční dotace na sportovně rekreační areál při ul. Kácovská ve výši 1 000 000 Kč – v r. 2018 nebylo čerpáno,
- investiční účelová dotace na výstavbu hasičské zbrojnice SDH Újezd nad Lesy ve výši 4 678 831,90 Kč – v r. 2018 čerpáno 258 840,36 (5,5%),
- investiční účelová dotace na výstavbu hasičské zbrojnice SDH Újezd nad Lesy ve výši 5 500 000 Kč – v r. 2018 nebyla čerpána,
- účelová investiční dotace z MHMP na rekonstrukci komunikace v ul. Oplanská ve výši 16 803 767,16 Kč – vyčerpáno 16 753 777,67 Kč (99,7%),
- investiční účelová dotace na vybudování fitparku ve výši 600 000 Kč – v r. 2018 byla plně vyčerpána (100%),
- investiční účelová dotace na rekonstrukci skateparku v ulici Čentická, ve výši 4 500 000 Kč – v r. 2018 byla plně vyčerpána (100%).

V Praze dne 8.2.2019

Vyhotovila:

[redacted]

referentka interního auditu

dne: 8.2.2019

Schválil:

Milan Samec

starosta městské části Praha 21

dne : 8.2.2019

