



MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA-DOLNÍ CHABRY

Starostka městské části Praha-Dolní Chabry

Hrušovanské nám. 253/5, 184 00 Praha - Dolní Chabry

IČO: 00231274

tel.: 283 851 272

e-mail: podatelna@dchabry.cz

mobil: 702 222 932

katerina.silhova.safrankova@dchabry.cz

datová schránka: ztib27j

Váš dopis ze dne:

naše značka:

vyřizuje:

datum:

Č.j. MHMP

Mgr. Kateřina

9. 6. 2021

563194/2021

Šilhová Šafránková

Sp.zn.: S-MHMP

513475/2020

ze dne 25. 4. 2021

Věc: Opatření k nápravě chyb a nedostatků vyplývajících ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha-Dolní Chabry

Dne 25. 4. 2021 jsem byla seznámena s obsahem Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha-Dolní Chabry. 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.

Předmět: zákon č. 420/2004 Sb. §2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- a) Bylo zjištěno, že MČ ve střednědobém výhledu rozpočtu neuvedla plánované úhrady dlouhodobých finančních závazků – položka rozpočtové skladby 5347 (výše splátek návratné finanční výpomoci v letech 2021-2025). MČ byla poskytnuta návratná finanční výpomoc na základě smlouvy č. INO/1606/000363/2018 ze dne 17. 9. 2018 od HLMP ve výši 15 000 000 Kč na akci „Dostavba ZŠ Dolní Chabry – I. etapa“, ve které se MČ zavázala výpomoc splatit v deseti ročních splátkách, každou ve výši 1 500 000 Kč, vždy nejpozději do 30. 11. daného roku.

MČ přijala opatření k nápravě výše uvedeného nedostatku. Dlouhodobý závazek uvedla do střednědobého výhled od roku 2021. Napravení nedostatku bude možno ověřit až při přezkoumání za rok 2021 při kontrole náležitostí střednědobého výhledu.

- b) Bylo zjištěno, že vnitřní směrnice a předpisy nebyly aktualizovány minimálně od roku 2013 a v důsledku toho obsahují nesprávné nebo nedostačující informace. Zejména byly zjištěny chyby ve směrnici č. 11 pro účtování, evidenci a oceňování majetku, vnitřním předpisu zaměstnavatele o provádění finanční kontroly ze dne 17. 4. 2012 a směrnice č. 6/2013 k finanční kontrole ze dne 31. 12. 2012, kdy ve směrnici jsou jako příkazci operace uváděni zaměstnanci, kteří již nejsou zaměstnanci úřadu a zároveň tyto směrnice ani jiný předpis neupravuje povinnost kontroly městskou částí zřízených organizací. Ve vnitřní směrnici Organizační řád bylo uvedeno, že zástupce starosty byl neuvolněný, přestože zástupce starosty byl v kontrolovaném období uvolněný pro výkon funkce.

V průběhu roku dochází pod vedením paní tajemnice Mgr. Lenky Drdové k postupné aktualizaci vnitřních předpisů a směrnic. První aktualizovanou směrnicí je směrnice o FKSP, čímž MČ zároveň dává do pořádku režim vyúčtování a čerpání z fondu, který byl v minulosti v nepořádku a byl součástí upozornění ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření MČ..

- c) Bylo zjištěno, že při přezkoumání vybraných nákladů, nebyly některé objednávky s hodnotou vyšší než 50 000 Kč zveřejněny v registru smluv, čímž byl porušen zákon o registru smluv. Konkrétně jde o objednávku:
- a. č. 11/2020 ze dne 14. 2. 2020 ve výši 151 000 Kč a
 - b. č. 132/2019 ze dne 13. 11. 2019 ve výši 95 600 Kč.

Dále v některých případech nebyly uveřejňovány v registru smluv přílohy smluv, či chybělo datum.

Objednávky byly dodatečně uveřejněny v registru smluv na základě dohody o narovnání. V minulosti chyby vznikaly nesprávnými pokyny pana tajemníka ohledně registru smluv udělovanými zaměstnancům kanceláře starosty, místostarosty a tajemníka. Obě zaměstnankyně prošly školením k registru smluv.

Upozornění pro MČ:

- a. Vždy je třeba uvádět na objednávkách cenu a kontrolovat plnění dle objednávky (např. počty kusů) v rámci předběžné i následné finanční kontroly tak, aby krom kontroly

bylo možné vždy předem určit, zda objednávka má nebo nemusí být uveřejněna v registru smluv.

Městská část přijala opatření k nápravě uvedeného nedostatku.

- b. Městská část by měla při uvádění cen v objednávkách, které následně schvaluje rada městské části vždy zvážit určitou cenovou toleranci pro případ možného navýšení cen. Tímto předcházet situaci, kdy schválí objednávku s nižší cenou, než která je následně vyfakturována.

Městská část přijala opatření k nápravě uvedeného nedostatku.

- c. Rozpočtová opatření je vždy třeba nejprve projednat a schválit RMČ či ZMČ před jejich rozpočtováním.

Městská část přijala opatření k nápravě uvedeného nedostatku. Usnesením zastupitelstva vyhradila právo schválit rozpočtová opatření RMČ, čímž se stal systém schvalování a rozpočtování Ro pružnější. O schválených a provedených RO informujeme na nejbližším zasedání zastupitelstva městské části

- d. MČ uzavřela dne 29. 4. 2009 Smlouvu o spolupráci ohledně projektu Dolní Chabry – Beranov (dále jen „smlouva“). Na základě dodatku č. 4 k této smlouvě ze dne 19. 6. 2019 (dále jen „dodatek“) obdržela MČ v roce 2010 po vydání stavebního povolení finanční příspěvek ve výši 10 489 700 Kč (další část příspěvku ve stejné výši je vázána na kolaudační rozhodnutí). Poskytnutý finanční příspěvek byl zaúčtován jako dlouhodobý závazek na účet 459 - ostatní dlouhodobé závazky. MČ by měla zvážit, zda již nedošlo k naplnění podmínek smlouvy a zda uvedená částka již nemusí být evidována jako dlouhodobý závazek.

Městská část tuto částku použije v průběhu roku 2021 na úhradu nákladů spojených s investiční akcí Dostavba ZŠ.

- e. MČ by měla na účtu 909 – ostatní majetek, na kterém je evidován majetek předaný MČ, zřízeným příspěvkovým organizacím, účtovat o skutečných přírůstcích a úbytcích majetků těchto příspěvkových organizací.

Nedostatek bude napraven v účtování za rok 2021.

Mgr. Kateřina Šilhová Šafránková
starostka městské části