



Zveřejnění informací o výsledcích kontrol za rok 2023 podle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

V souladu s § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vydává Úřad městské části Praha 14 (dále jen „**ÚMČ**“) jako kontrolní orgán obecné informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2023. Dle kontrolního řádu byly provedeny kontroly prostřednictvím následujících odborů ÚMČ:

- Odbor strategického řízení a komunikace – úsek interního auditu;
 - Odbor řízení ekonomiky a školství;
 - Odbor živnostenský;
 - Odbor sociálních věcí a zdravotnictví.
- 1) Úsek interního auditu OSŘK ÚMČ (dále jen „**ÚIA**“) - vykonal v roce 2023 celkem 5 kontrol příspěvkových organizací zřízených městskou částí Praha 14 (dále jen „**MČ**“). Dle Hlavy III kontrolního řádu byly zkontrolovány 3 základní školy, 1 mateřská škola a 1 kulturní organizace. U školských zařízení byla provedena detailní kontrola hospodaření s veřejnými prostředky poskytnutými z rozpočtu zřizovatele (MČ) v roce 2022. Zjištění se týkala zejména povinnosti uveřejnění smluv v registru smluv, kdy ještě občas dochází k plnění bez účinné smlouvy (tj. ze smlouvy je plněno ještě před jejím uveřejněním v registru smluv), případně k plnění na základě neplatné smlouvy (pokud smlouva nebyla uveřejněna v registru smluv ani do 3 měsíců od jejího uzavření) a je třeba mezi smluvními stranami dodatečně uzavřít dohodu o vypořádání práv a povinností ze smlouvy a správně ji uveřejnit v registru smluv. Kontrolou byla zjištěna rovněž nutnost aktualizace interních předpisů, a to zejména vnitřních směrnic o provedení inventarizace, oběhu dokladů aj., vzhledem k následnému dopadu do oblasti pracovních postupů, rozdělení funkcí a odpovědností, a to i v oblasti pronájmu svěřeného majetku. Opakovaně byla identifikována zjištění v nastavení a fungování předběžné kontroly před a po vzniku závazku u veřejných výdajů (pokladna, faktury, smlouvy, ze kterých plynulo finanční plnění). Ke všem kontrolním zjištěním ÚIA doporučil příspěvkovým organizacím (dále jen „**PO**“), konkrétní opatření k odstranění nedostatků, a ta byla v řádném termínu přijata. U PO Praha 14 kulturní kontrolní skupina ověřovala přípravu na transformaci PO pod ÚMČ a identifikovala rizika a nutné kroky, které je třeba zajistit při zrušení PO. ÚIA dále v roce 2023 provedl 7 veřejnosprávních kontrol na místě dle Hlavy III kontrolního řádu, jejichž předmětem byly kontroly využití finančních prostředků poskytnutých v rámci dotačního řízení MČ v roce 2022. Kontrolovány byly subjekty určené *Plánem kontrolní činnosti MČ na rok 2023*. Provedenými VSK u příjemců dotací nebyly shledány žádné nedostatky.
 - 2) Odbor řízení ekonomiky a školství ÚMČ (oddělení školství ve spolupráci s oddělením účetní evidence) - provedl v roce 2023 veřejnosprávní kontroly na místě ve 2 PO (mateřských školách) zřízených MČ. Kontrola byla zaměřena na hospodaření s veřejnými prostředky poskytnutými z rozpočtu zřizovatele. V roce 2023 byla kontrola více zaměřena na povinnost vkládat smlouvy dle zákonných požadavků do registru smluv, dále se zaměřovala na inventarizaci dlouhodobého hmotného a dlouhodobého nehmotného majetku - přírůstky a úbytky. Provedenými kontrolami nebyly shledány žádné nedostatky.
 - 3) Odbor živnostenský ÚMČ - řešil 157 kontrolních zjištění, provedl 51 kontrol na místě dle Hlavy III kontrolního řádu. Předmětem kontrol bylo plnění povinností dle zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), dle nařízení č. 21/2021 Sb. hl. m. Prahy, kterým se vydává tržní řád, dle zákona č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele, dle zákona č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních, dle zákona č. 307/2013 Sb., o povinném značení lihu a dle zákona č. 65/2017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky

návykových látek. Nejčastěji bylo zjištěno porušení ust. § 31 odst. 2 živnostenského zákona (neoznačení sídla zákonem stanovenými údaji), porušení ust. § 17 odst. 3 živnostenského zákona (neoznámení zahájení nebo ukončení provozování živnosti v provozovně) a § 31 odst. 16 živnostenského zákona (neoznámení adresy pro vypořádání závazků). Bylo vedeno celkem 134 řízení. Výsledkem řízení byla rozhodnutí o zrušení živnostenských oprávnění, rozhodnutí o pozastavení provozování živnosti, rozhodnutí/příkaz o uložení pokuty. V řízeních byly uloženy pokuty v celkové výši 271.500,- Kč, dále bylo uloženo 23 příkazů na místě s celkovou částkou uložených pokut ve výši 23.100,- Kč.

- 4) Odbor sociálních věcí a zdravotnictví ÚMČ - provedl v roce 2023 5 kontrol dle Hlavy III kontrolního řádu. Předmětem kontrol bylo hospodaření s veřejnými prostředky poskytnutými v rámci dotačních titulů za rok 2022 z rozpočtu MČ. Objem kontrolovaných prostředků činil částku 328.000,- Kč. Veškeré kontroly byly v pořádku.

Praha 19. února 2023

Mgr. Eva Koplíková
tajemnice Úřadu MČ Praha 14