

Zveřejnění informací o výsledcích kontrol za rok 2022 podle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

V souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), zveřejňuje Úřad městské části Praha 10 jako kontrolní orgán obecné informace o výsledku kontrolní činnosti v roce 2022.

Povinně zveřejňované výsledky podléhají pouze kontrolám, které byly vykonány na základě zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád). Níže uvedená zjištěná pochybení se týkají pouze subjektů, vůči kterým vystupoval zdejší úřad jako kontrolující, tj. nejedná se o pochybení ÚMČ Praha 10.

Všechna níže uvedená pochybení byla se subjekty řešena v rámci nápravných opatření.

Dle kontrolního řádu byly provedeny kontroly prostřednictvím následujících odborů ÚMČ Praha 10:

1. Odbor kontroly a komunikace
2. Odbor ekonomický
3. Odbor školství
4. Odbor živnostenský
5. Odbor životního prostředí
6. Odbor kultury a projektů

Ad 1) Odbor kontroly a komunikace

Jednotlivé kontroly byly prováděny na základě pověření vydaného vedoucím odboru kontroly a komunikace. Po skončení kontroly jsou zpracovány protokoly o výsledcích veřejnosprávních kontrol. V roce 2022 bylo odborem kontroly a komunikace provedeno celkem 80 kontrol. Současně byly podle kontrolního řádu provedeny dvě mimořádné vnitřní kontroly a dvakrát vnitřní kontrola pokladen (bez závad).

Předmět kontroly	Počet kontrol u fyzických osob	Počet kontrol u podnikajících fyzických osob	Počet kontrol u právnických osob	Zjištěná pochybení
Kontrola vybraných ukazatelů hospodaření dle zákona č. 320/2001 Sb.	0	0	12	Kontroly hospodaření v PO neprokázaly porušení rozpočtové kázně podle § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Bylo zjištěno porušení v dodržování: § 8 odst. 1, § 8 odst. 5, § 11 odst. 1 a 2, § 30 odst. 7, § 35 odst. 1 a 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví; § 25 odst. 1, písm. a) a b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole; § 5 odst. 2 zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv; § 16 odst. 1 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce; ustanovení § 3

				odst. 2 a 8 Vyhlášky MF č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb; bodu 5.1.1. a 6.3.1. Českého účetního standardu č. 704; ustanovení přílohy č. 1 Českého účetního standardu č. 708; Pravidel hospodaření příspěvkových organizací zřízených MČ Praha 10 pro oblast školství ze dne 15. 12. 2020; Metodického návodu k aplikaci zákona o registru smluv. Porušení obvyklých účetních postupů při čerpání fondů.
Kontroly u příjemců veřejné finanční podpory/granty	0	0	63	Bez závad
Kontrola realizovaných investičních akcí	0	0	4	Bez závad
Kontrola realizovaných neinvestičních akcí	0	0	1	Bez závad

Ad 2) Odbor ekonomický

Označení kontrolního orgánu: Oddělení místních příjmů Odboru ekonomického (OEK/přij.) – celkem 4 kontroly

Předmět kontroly	Počet kontrol u fyzických osob	Počet kontrol u podnikajících fyzických osob	Počet kontrol u právnických osob	Zjištěná pochybení
Pasivní dohled v souladu s ustanoveními zákona č. 186/2016 Sb., o hazardních hrách	0	0	2	Zjištěno provozování nelegální herny.
Kontroly ubytovacích zařízení (OZV č. 27/2013 Sb. a OZV č. 6/2011 Sb.)	0	0	0	-
Místní šetření - poplatků ze psů (dle OZV č. 23/2003 Sb.)	2	0	0	Bez závad
Místní šetření - místní poplatků ze vstupného (dle OZV č. 10/2011 Sb.)	0	0	0	-

Označení kontrolního orgánu: Oddělení evidence hospodářské činnosti Odboru ekonomického (OEK/hosp.) – kontroly činnosti správních firem (celkem 6 kontrol)

Předmět kontroly	Počet kontrol u fyzických osob	Počet kontrol u podnikajících fyzických osob	Počet kontrol u právnických osob	Zjištěná pochybení
Komplexní kontrola SF výběrovým způsobem (daňové doklady +	0	0	6	Nejčastěji porušení mandátní smlouvy.

bankovní výpisy, zaúčtování)				Porušení zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů – z důvodu porušení zásad účetnictví (zásada věrného a poctivého zobrazení)
Přezkoumání inventur správních firem v rámci ukončení činnosti				Rozdíl mezi operativní a účetní evidencí, chybějící datum vzniku závazku, neprůkazné inventury.

Ad 3) Odbor školství

Předmět kontroly	Počet kontrol u fyzických osob	Počet kontrol u podnikajících fyzických osob	Počet kontrol u právnických osob	Zjištěná pochybení
Namátková kontrola	0	0	6	Kontroly hospodaření v PO neprokázaly porušení rozpočtové kázně podle § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Následná kontrola	0	0	12	Kontroly hospodaření v PO neprokázaly porušení rozpočtové kázně podle § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Nedostatky při zveřejňování objednávek a smluv v registru smluv, ve fungování vnitřního kontrolního systému.

Ad 4) Odbor živnostenský

Předmět kontroly	Počet kontrol u fyzických osob	Počet kontrol u podnikajících fyzických osob	Počet kontrol u právnických osob	Zjištěná pochybení
Dodržování podmínek stanovených zákonem č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání, zákonem č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele, zákonem č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních, zákonem č. 307/2013, o povinném značení lihu, a dalších právních předpisů ve smyslu ust. § 31 odst.	0	187	296	Bylo zjištěno pochybení : § 31 odst. 2 živnostenského zákona, tj. neprokázání právního důvodu, pro užívání prostor, v nichž má na území České republiky sídlo § 17 odst. 3, 7, 8 živnostenského zákona - neoznámení zahájení/ukončení provozování živnosti v provozovně předem, neoznačení provozovny trvale a zvenčí, viditelně obchodní firmou nebo názvem nebo

19 živnostenského zákona (např. zákon č. 65/2017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek)				jménem a příjmením podnikatele a jeho identifikačním číslem osoby, jménem a příjmením osoby odpovědné za činnost provozovny, prodejní nebo provozní dobou pro styk se spotřebiteli.
---	--	--	--	---

Ad 5) Odbor životního prostředí

Předmět kontroly	Počet kontrol u fyzických osob	Počet kontrol u podnikajících fyzických osob	Počet kontrol u právnických osob	Zjištěná pochybení
Nakládání s odpady Zákon č. 541/2020 Sb.	5	11	101	Bylo zjištěno pochybení : § 117 odst. 1, písm. t) - odkládání odpadů do obecního systému v rozporu se zákonem o odpadech (fyzické osoby); § 121 odst. 1, písm. g) - neoddělené soustřeďování odpadů - 1. nebezpečné odpady nebo 2. ostatní odpady; § 121 odst. 2, písm. o) - využití obecního systému bez smluvního zabezpečení; § 121 odst. 1, písm. h) - nezabezpečení odpadů před únikem a zneužitím; § 181 odst. 1, písm. a) - nezařazení odpadů podle druhu a kategorie; § 121 odst. 4, písm. a) - nevedení průběžné evidence; § 66 odst. 2, písm. a) - neplnění ohlašovacích povinností (roční hlášení o vzniku a předání odpadů).
Ochrana ovzduší Zákon č. 201/2015 Sb.	0	2	2	§ 16 odst. 4 - pálení v otevřeném ohništi jiné materiály než suché rostlinné materiály.
Ochrana zemědělského půdního fondu (ZPF) Zákon č. 334/1992 Sb.	2	0	0	§ 20 odst. 1, písm. c) v rozporu s § 3 odst. 1, písm. c) - užívání zemědělského půdního fondu k nezemědělským účelům, bez souhlasu z vynětím ze ZPF.
Ochrana přírody a krajiny Zákon č. 114/1992 Sb.	0	0	4	§ 88 odst. 1, písm. c) – nepovolené kácení dřevin a zapojených porostů a jejich poškozování.

Ochrana zvířat proti týrání Zákon 246/1992 Sb.	24	0	0	§ 27 odst. 1, písm. b) – týrání zvířete – napadení psa člověkem; § 27 odst. 1, písm. b) - týrání zvířete – nevyhovující podmínky chovu; § 27 odst. 2, písm. g) – neučinění opatření proti úniku.
---	----	---	---	--

Ad 6) Odbor kultury a projektů

Předmět kontroly	Počet kontrol u fyzických osob	Počet kontrol u podnikajících fyzických osob	Počet kontrol u právnických osob	Zjištěná pochybení
Kontroly u příjemců veřejné finanční podpory/granty	0	2	3	U 5 subjektů zjištěno porušení smluvních podmínek, tj. porušení ustanovení § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů – pozdní dodání výúčtování, pozdní vrácení dotace.

Plnění jednotlivých nápravných opatření je ze strany ÚMČ Praha 10 průběžně sledováno.

V Praze dne 24. 3. 2023

Za ÚMČ Praha 10 jednotně zpracoval: Odbor kontroly a komunikace