

## Zveřejnění informací o výsledcích kontrol za rok 2021 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 2021.

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

### 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 2021 bylo odborem kontroly a komunikace provedeno celkem 85 kontrol. Současně byla podle kontrolního řádu provedena jedna mimořádná vnitřní kontrola 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	11	Kontroly hospodaření v PO <b>neprokázaly porušení rozpočtové kázně</b> podle § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Bylo zjištěno <b>porušení</b> v dodržování § 8 odst. 1, § 8 odst. 3, § 11 odst. 2, § 35 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, dále ustanovení § 3 odst. 2 Vyhlášky MF č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb; bod. 5.1.1., bod 7.4. Účetního standardu č. 704; dodržování ustanovení §14, odst. 6, § 22 odst. 1 písm. d), § 33 odst. 6 písm. e) Vyhlášky MF č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá

				ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů; dodržení Metodického pokynu OŠK č. 1/2018 ze dne 16. 5. 2018. Porušení obvyklých účetních postupů při čerpání fondů.
Kontroly u příjemců veřejné finanční podpory/granty	0	0	69	U 6 subjektů zjištěno <b>porušení</b> smluvních podmínek, tj. porušení ustanovení § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
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 2 kontroly**

<b>předmět kontroly</b>	<b>počet kontrol u fyzických osob</b>	<b>počet kontrol u podnikajících fyzických osob</b>	<b>počet kontrol u právnických osob</b>	<b>zjištěná pochybení</b>
pasivní dohled v souladu s ustanoveními zákona č. 186/2016 Sb., o hazardních hrách	0	0	0	-
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 24 kontrol)**

<b>předmět kontroly</b>	<b>počet kontrol u fyzických osob</b>	<b>počet kontrol u podnikajících fyzických osob</b>	<b>počet kontrol u právnických osob</b>	<b>zjištěná pochybení</b>
Daňové doklady, vyúčtování služeb, pokladní doklady	0	0	24	Drobné nesrovnalosti byly odstraněny v rámci Nápravných opatření

### 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	7	Kontroly hospodaření v PO <b>neprokázaly porušení rozpočtové kázně</b> podle § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Nedostačující směrnice týkající se peněžních fondů, dále nesprávné převody finančních prostředků z FKSP na BÚ FKSP.
Následná kontrola	0	0	2	Kontroly hospodaření v PO <b>neprokázaly porušení</b> rozpočtové kázně podle § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Nesprávné provádění odvodu FKSP, převodu na BÚ FKSP v případě MŠ.

### 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, zák. č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele, zák. č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních, zák. č. 307/2013, o povinném značení lihu, a dalších právních předpisů ve smyslu ust. § 31 odst. 19 živnostenského zákona (např. zákon č. 65/2017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek)	0	87	128	Bylo <b>zjištěno porušení</b> v: § 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 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
<p>Nakládání s odpady zákon č. 542/2020 Sb.</p> <p>Ohlašovací povinnosti byly kontrolovány dle zákona č. 185/2001 Sb. o odpadech, platného do 31. 1. 2020</p>	6	32	75	<p>Bylo zjištěno porušení v: § 117 odst. 1., písm. t) odkládání odpadů do obecního systému v rozporu se zákonem o odpadech (fyzické osoby);</p> <p>§ 121 odst. 1., písm. g) neoddělené soustředování odpadů - 1. nebezpečné odpady nebo 2. statní odpady;</p> <p>§ 121 odst. 2., písm. o) využití obecního systému bez smluvního zabezpečení;</p> <p>§ 121 odst. 1., písm. h) nezabezpečení odpadů před únikem a zneužití;</p> <p>§ 181 odst. 1., písm. a) nezařazení odpadů podle druhu a kategorie;</p> <p>§ 121 odst. 4., písm. a) nevedení průběžné evidence.</p> <p>§ 66 odst. 2., písm. a) neplnění ohlašovacích povinností (roční hlášení o vzniku a předání odpadů)</p>
<p>Dodržování zákona č. 201/2012 Sb. o ochraně ovzduší</p>	-	3	4	<p><b>Nedošlo k porušení zákona č. o ochraně ovzduší č. 201/2012 Sb.</b></p>
<p>Kontrola dle zákona č. 334/1992 Sb. o ochraně zemědělského půdního fondu</p>	1	-	1	<p><b>Zjištěno porušení:</b> Užívání zemědělské půdy k nezemědělským účelům bez souhlasu s odnětím ze ZPF - porušení § 3 odst. 1, písm. c) zákona o ochraně zemědělského půdního fondu č. 334/1992 Sb.</p>
<p>Kontrola zákona č. 114/1992 Sb. o ochraně přírody a krajiny</p>	-	-	12	<p>10x - přestupek – kácení dřevin bez povolení,</p> <p>1x - poškození kořenového systému,</p> <p>1 x - poškození řezem.</p> <p>Všechna pochybení byla dle § 88 odst. 1 písm. c) zákona č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny</p>

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

V Praze dne 14. 3. 2022

Za ÚMČ Praha 10 jednotně zpracoval: Odbor kontroly a komunikace