

## Zveřejnění informací o výsledcích kontrol za rok 2023 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 2023.

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 2023 bylo odborem kontroly a komunikace provedeno celkem 76 kontrol. Současně byly podle kontrolního řádu provedeny tři mimořádné vnitřní kontroly a dvakrát vnitřní kontrola pokladen.

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	13	Kontroly hospodaření v PO prokázala <b>1 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, § 11 odst. 1 a 2, § 35 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví; § 25 odst. 1, písm. b) a § 26 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole; dodržování zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv; § 16 odst. 1 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce; ustanovení § 3 odst. 2, 4, 8 a § 6

				odst. 2b Vyhlášky MF č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb; dodržování bodu 5.1.1. Českého účetního standardu č. 704; Metodického návodu k aplikaci zákona o registru smluv. Porušení obvyklých účetních postupů při čerpání fondů.
Kontroly u příjemců veřejné finanční podpory/granty	0	0	58	<b>V 5 případech</b> bylo zjištěno <b>porušení rozpočtové kázně</b> podle § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (pozdní dodání).
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/příj.)  
– celkem 3 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	0	-
Kontroly ubytovacích zařízení (OZV č. 27/2013 Sb. a OZV č. 6/2011 Sb.)	0	0	1	Bez závad
Místní šetření – poplatek ze psů (dle OZV č. 23/2003 Sb.)	2	0	0	Bez závad
Místní šetření - místní poplatek ze vstupného (dle OZV č. 10/2011 Sb.)	0	0	0	-

## **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 <b>neprokázaly porušení rozpočtové kázně</b> podle § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

				<b>Nedostatky</b> při převodech tvorby přidělů FKSP, pozdní převody základního přidělu, ve fungování vnitřního kontrolního systému
Následná 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.

#### **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. 19 živnostenského zákona (např. zákon č. 65/2017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek)	0	243	277	§ 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
Nakládání s odpady Zákon č. 541/2020 Sb.	-	33	111	§ 117 odst. 1., písm. t) odkládání odpadů do obecního systému v rozporu se zákonem o odpadech (fyzické osoby);

				<p>§ 121 odst. 1., písm. g) neoddělené soustředování odpadů - 1. nebezpečné odpady nebo 2. statní odpady;  § 121 odst. 2., písm. o) využití obecného systému bez smluvního zabezpečení;  § 121 odst. 1., písm. h) nezabezpečení odpadů před únikem a zneužití;  § 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)</p>
Ochrana ovzduší Zákon č. 201/2015 Sb.	-	1	1	Pochybení nebylo zjištěno
Ochrana přírody a krajiny Zákon č. 114/1992 Sb.	1	-	-	§ 87 odst. 3, písm. d) – nepovolené kácení dřevin a zapojených porostů a jejich poškozování.
Ochrana zvířat proti týrání Zákon 246/1992 Sb.	26	-	-	§ 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	0	7	U 7 subjektů zjištěno <b>porušení</b> smluvních podmínek, tj. porušení ustanovení § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů – 6x pozdní dodání vyúčtování, pozdní vrácení dotace a 1x neoprávněné použití finančních prostředků.

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

V Praze dne 11. 3. 2024

Za ÚMČ Praha 10 jednotně zpracoval: Odbor kontroly a komunikace