

## **Příloha č.1a – Komentář ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření MČ Praha-Libuš**

Zpráva (bez přílohy) má 18 stran. „Zjištěné skutečnosti“, dále jen zjištění jsou na stranách 7-16. Formát dokumentu neumožňuje dílčí zjištění číslovat. Dílčí zjištění jsou označena šipkou a následně v závěru pomlčkou. Pro přehlednost jsou k tomuto komentáři vyjmuty strany 7-16 zprávy a dílčí zjištění očíslovány. Na stranách 7-9 jsou uvedena nová zjištění za rok 2025 a pro přehlednost očíslována jako 1-4. na stranách 9-15 jsou uvedena zjištění z let minulých a očíslována jako 5-15. V závěru jsou zopakována některá zjištění v pořadí 3, 13, 2, 4, 1, 14 a 15.

K jednotlivým zjištěním:

1. Předběžná daňová povinnost se zpracovává k datu 31.1.2026 a na MHMP byla zaslána 16.2.2026. Z logiky věci se jedná o uzavřenou záležitost, která nemohla být napravena v režimu předběžné daňové povinnosti. Auditem zjištěné nedostatky byly napraveny v daňové povinnosti zaslané na MHMP dne 8.4.2026.
2. Audit konstatoval nedostatky v evidenci pokut udělených v přestupkovém řízení. Jedná se o dlouhodobý problém, který byl auditem zjištěn až v tomto roce. Náprava byla odstraněna pokynem tajemníka č.3
3. Byly zjištěny chyby v zaúčtování krátkodobých a dlouhodobých závazků. Chyby se postupně napravují.
4. Audit konstatuje nesprávné zaúčtování výměny pozemků s CIB RENTAL a nesprávně vypočítanou DPH vzniklou z této transakce. Tato skutečnost byla konzultována s daňovým poradcem. Jedná se o rozdílný názor auditu a daňového poradce. Daňový poradce byl na tento rozdílný pohled upozorněn. Dopisem z 3.6.2026 daňový poradce potvrzuje svůj názor (viz příloha). Zaúčtování bylo opraveno dle doporučení auditní skupiny.

U zjištění z let minulých tj. 5.-14. audit konstatuje nápravu. Nápravu zjištění č.15 nelze potvrdit ani vyvrátit, neboť v roce 2025 případ nenastal.

Poznámka:

Všechna zjištění se týkají účetnictví, ani jedno rozpočtu.

Přílohy:

- Souhrnná tabulka
- Strany 7-16 zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření s očíslovanými zjištěními
- Dopis daňového poradce Ing. Ježka z 3.6.2026

Pavel Macháček, starosta, 18.6.2026

| SOUHRNNÁ TABULKA     |       |                                                                                                                |                                                                           |
|----------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| p.č.                 | str.  | ZJIŠTĚNÍ                                                                                                       | stav                                                                      |
| rok 2025             |       |                                                                                                                |                                                                           |
| 1                    | 7     | předběžná daňová povinnost                                                                                     | napraveno v daňové povinnosti za rok 2025                                 |
| 2                    | 7,8   | pokuty                                                                                                         | napraveno pokynem tajemníka č.3                                           |
| 3                    | 8     | krátkodobé a dlouhodobé závazky                                                                                | chyby se postupně napravují                                               |
| 4                    | 8,9   | směna pozemků s CIB Rental, chybné zaúčtování této transakce, odvod DPH, různý názor auditu a daňového poradce | provedena oprava účtování dle doporučení auditu, DHP dle daňového poradce |
| rok 2024 a předchozí |       |                                                                                                                |                                                                           |
| 5                    | 9,10  | výpočet dovolené u dohod                                                                                       | napraveno                                                                 |
| 6                    | 10    | oprava sochy Alenky, investice nebo neinvestice                                                                | napraveno                                                                 |
| 7                    | 10,11 | sociální fond                                                                                                  | napraveno                                                                 |
| 8                    | 11    | cenné papíry                                                                                                   | napraveno                                                                 |
| 9                    | 11,12 | cenné papíry                                                                                                   | napraveno                                                                 |
| 10                   | 12    | inventarizace majetku                                                                                          | napraveno                                                                 |
| 11                   | 12,13 | dokladová inventura                                                                                            | napraveno                                                                 |
| 12                   | 13    | příspěvkové organizace                                                                                         | napraveno                                                                 |
| 13                   | 14    | platy v organizačních složkách                                                                                 | napraveno                                                                 |
| 14                   | 14    | platy vedoucích organizačních složek                                                                           | napraveno                                                                 |
| 15                   | 15    | věcná břemena                                                                                                  | nemohlo být napraveno, případ nenastal                                    |
| ZÁVĚR                |       |                                                                                                                |                                                                           |
| 3                    | 15    | krátkodobé a dlouhodobé závazky                                                                                | chyby se postupně napravují                                               |
| 13                   | 16    | platy v organizačních složkách                                                                                 | napraveno                                                                 |
| 2                    | 16    | pokuty                                                                                                         | napraveno pokynem tajemníka č.3                                           |
| 4                    | 16    | směna pozemků s CIB Rental, chybné zaúčtování této transakce, odvod DPH, různý názor auditu a daňového poradce | provedena oprava účtování dle doporučení auditu, DHP dle daňového poradce |
| 1                    | 16    | předběžná daňová povinnost                                                                                     | napraveno v daňové povinnosti za rok 2025                                 |
| 14                   | 16    | platy vedoucích organizačních složek                                                                           | napraveno                                                                 |
| 15                   | 16    | věcná břemena                                                                                                  | nemohlo být napraveno, případ nenastal                                    |