



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

ÚŘAD MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA-LIBUŠ	
DOŠLO DNE:	18 -04- 2013
Č.j.	Přiděleno

Stejnopis č. 3

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků
a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
(dále jen zákon č. 420/2004 Sb.)

městské části Praha - Libuš
v Úřadu městské části Praha - Libuš
se sídlem Libušská 35, Praha 4
za období od 1. ledna 2012 do 31. prosince 2012

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Libuš (dále jen MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) od 24. září 2012 do 12. října 2012
 - b) od 28. ledna 2013 do 1. února 2013
 - c) od 25. března 2013 do 29. března 2013
2. Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. S-MHMP 65774/2012 dne 13.8.2012 a pod č.j. S-MHMP 65774a/2012 dne 14. 12.2012
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jiřina Kučerová
kontroloři: Ing. Eliška Jiráková
Ing. Jitka Pitelová
Ing. Josef Šístek
Mgr. Václav Zoufalý

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření a přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření MČ, tvořící součást závěrečného účtu podle ustanovení § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, vymezené ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., jejichž obsahová náplň je uvedena níže. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v části B. a C. této zprávy.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Údaje o hospodaření MČ vyjmenované v dále uvedených patnácti předmětech přezkoumání hospodaření byly přezkoumávány z hlediska (ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb.):

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 708,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění nařízení vlády č. 375/2010 Sb.,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 40/1964 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

B. souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,

C. dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.