

## ZPRÁVA O VÝSLEDČÍCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2020

Povinnost zasílat a vykazovat výsledky finančních kontrol formou finanční zprávy o výsledcích finančních kontrol ministerstvu financí vzniká na základě vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů.

Ve zprávě se popisují výsledky veřejnosprávní kontroly (kontrola hospodaření příspěvkových organizací a kontrola veřejné finanční podpory) a interní audit za Městskou část Praha 3 za období roku 2020.

### Veřejnosprávní kontroly

Za rok 2020 bylo celkem vykonáno 52 veřejnosprávních kontrol.

Plán kontrol byl vytvořen na základě dotazníkového šetření a analyzování rizik z něj, dle požadavků starosty úřadu, dále na základě evidence četnosti kontrol a zjištění z minulých kontrol. Ve spolupráci s odborem ekonomickým byli příjemci veřejné finanční podpory vybíráni k průběžné kontrole.

Kontrolami hospodaření dle ustanovení § 9 a odst. 1, 2 zákona o finanční kontrole byly zjištěny nedostatky v oblasti nakládání s majetkem, vnitřního finančního kontrolního systému, účtování a ve vnitřních předpisech, aj.

Závažná zjištění z vykonaných finančních kontrol dle ustanovení § 22 odst. 5 zákona o finanční kontrole, nebyla oznámena, protože nebyla zjištěna.

### Interní audit

Za rok 2020 bylo naplánováno šest auditů, z toho tři audity byly vykonány a tři audity byly přesunuty do následujícího auditního plánu pro rok 2021. Interní audit vykonával jeden zaměstnanec.

Interním auditorem byly zjištěny nedostatky v oblasti nakládání s majetkem, oceňování majetku, účtování, vnitřních kontrolních systémech, vnitřních předpisech a v personálních kapacitách organizace.

### Přehled kontrolních zjištění

V přehledu, viz níže, jsou uvedena všechna kontrolní zjištění za Městskou část Praha 3, která byla postoupena příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky dle ustanovení §25 odst. 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád). Přehled zjištění je přílohou finanční zprávy o výsledcích finančních kontrol za rok 2020.

Stručný popis zjištění	Právní předpis, který byl porušen	Orgán, kterému bylo zjištění předáno
Příspěvková organizace Mateřská škola Milíčův dům čerpala rezervní fond ve výši 40 371,- Kč	Porušení rozpočtové kázně - v rozporu s §30 zákona č. 250/2000 Sb., o rozp. pravidlech územních rozpočtů	Rada městské části
Příspěvková organizace Základní škola Chmelnice čerpala rezervní fond ve výši 255 351,62 Kč	Porušení rozpočtové kázně - v rozporu s §30 zákona č. 250/2000 Sb., o rozp. pravidlech územních rozpočtů	Rada městské části
Příspěvková organizace Základní škola, Jeseniova 96, čerpala rezervní fond ve výši 38 085,- Kč	Porušení rozpočtové kázně - v rozporu s §30 zákona č. 250/2000 Sb., o rozp. pravidlech územních rozpočtů	Rada městské části
Společenství vlastníků domu Ambrožova 1590/14 – porušení rozpočtové kázně vyplývající z pozdního uhrazení splátky návratné finanční výpomoci	§ 22 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů	řešeno interně na oddělení rozpočtu
Společný vnitroblok Baranova–Sudoměřská z.s. – porušení rozpočtové kázně vyplývající z pozdního uhrazení splátky návratné finanční výpomoci	§ 22 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů	řešeno interně na oddělení rozpočtu
Zveřejnění smlouvy v registru smluv o 6 dnů později, než je stanovena zákonná lhůta. Chyba byla způsobena externím administrátorem.	zákon č. 340/2015 Sb., o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů; zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů	řešeno interně na oddělení právní a veřejných zakázek
Nedoplatek pojistného, penále	zákon č. 592/1992 Sb., České národní rady o pojistném na všeobecné zdravotní pojištění	VZP
Termín zveřejnění na úřední desce v souvislosti s vyhlášenými dotačními programy nebyl dodržen	zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů	řešeno interně na odboru školství