

## **Zpráva o výsledku veřejnosprávních kontrol uskutečněných v roce 2024**

V souvislosti s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) zveřejňuje ÚSC Městská část Praha 19 jako kontrolní orgán informace o výsledku kontrolní činnosti.

### **1. Výsledky veřejnosprávních kontrol u zřizovaných příspěvkových organizací ve vlastní působnosti**

V roce 2024 byla provedena jedna veřejnosprávní kontrola hospodaření příspěvkových organizací zřízených MČ Praha 19.

Kontrola byla uskutečněna na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), vždy ve znění platném ke dni provádění kontrol.

V příspěvkové organizaci byla prověřena přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému. Součástí kontroly bylo i posouzení, zda vnitřní předpisy organizace upravují řídicí kontrolu, oběh účetních dokladů, doplňková činnost, účetnictví, pokladní operace, pořízení majetku a inventarizaci majetku a závazků, poptávková řízení a veřejné zakázky malého rozsahu, nakládání s prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb nejsou v rozporu s právními předpisy.

#### **Kontrolované příspěvkové organizace:**

- **Mateřská škola Albrechtická, příspěvková organizace, Albrechtická 598, IČO 71294368**

**Předmětem kontroly** bylo hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) a b) zákona o finanční kontrole a prověření přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému příspěvkové organizace v souladu s § 9 odst. 3 zákona o finanční kontrole za období od 1.1.2022 do 31.12.2023, zejména se zaměřením na:

- kontrolu hospodaření s příspěvkem od zřizovatele,
- prověření nastavení vnitřního kontrolního systému a ověření jeho účinnosti v praxi
- kontrolu investičních akcí, pořízení majetku a jeho zaevidování a ocenění, poptávková řízení za kontrolované období, objednávkový systém
- účtování materiálových nákladů, neinvestičních nákladů
- použití fondů a jejich tvorba
- účtování o přijatých příspěvcích a darech, o doplňkové činnosti
- přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2022 a 2023
- výběrová kontrola dokladů a finančních operací.

#### **Výsledek kontroly:**

Při kontrole byly zjištěny nedostatky v rámci finančních a majetkových operací (týkající se zákona o účetnictví, o finanční kontrole, evidenci a inventarizaci majetku).

Všechny zjištěné nedostatky byly v rámci nápravných opatření odstraněny v termínu.

### **2. Výsledky veřejnosprávních kontrol u příjemců finančních podpor, přidělených dotací z rozpočtu Městské části Praha 19**

V roce 2024 byly provedeny dle plánu veřejnosprávních kontrol tři **následné veřejnosprávní kontroly na místě** u příjemců dotací poskytnutých z rozpočtu MČ Praha 19 na rok 2023.

#### **Kontrolovaní příjemci dotací:**

- **„Prima den“ (spolek) se sídlem: V Podskalí 86, 190 17 Praha 9 – Vinoř.**

**Kontrola byla zaměřena na** hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 zákona o finanční kontrole poskytnutými z rozpočtu MČ P19 na rok 2023 v rámci dotačního řízení ve výši 23.000,- Kč.

- **Spartak Kbely z.s. se sídlem: Železnobrodská 961/4a, Praha 9**

**Kontrola byla zaměřena na** hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 zákona o finanční kontrole poskytnutými z rozpočtu MČ P19 na rok 2023 v rámci dotačního řízení ve výši 80.000,- Kč.

- **Společnost podporovatelů pozemního hokeje ve Kbelích, z.s., se sídlem: Žacléřská 264/10, 197 00, Praha 9 – Kbely,**

**Kontrola byla zaměřena na** hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 zákona o finanční kontrole poskytnutými z rozpočtu MČ P19 na rok 2023 v rámci dotačního řízení ve výši 40.000,- Kč.

Tyto kontroly byly zaměřené na kontrolu originálů dokladů požadovaných k vyúčtování poskytnuté dotace, zejména na:

- dodržení podmínek čerpání dotace,
- splnění účelu dotace,
- kontrolu originálních účetních dokladů,
- kontrolu vyúčtovaných položek pořízených z dotace.

**Výsledek kontrol** – nebyly zjištěny nedostatky.

3. Dále byla v roce 2024 provedena interní auditorkou jedna **následná veřejnosprávní kontrola dokladová** formou interní kontroly:

- **Audit podaných žádostí o dotace na rok 2024** zaměřený na prošetření splnění zákonných podmínek žadatelů pro přidělení dotací z rozpočtu MČ Praha 19.

**Výsledek:** Všech 26 žadatelů podalo žádost v souladu s podmínkami vydanými MČ Praha 19 ve svých Zásadách ze dne 2.3.2023, žadatelé žádosti podali na předepsaném formuláři vč. příloh - dodané kopie bankovních účtů spolků, nájemní smlouvy, popsané projekty, dodaná prohlášení žadatelů. Jeden žadatel nesplnil zákonnou povinnost zveřejnit ve Veřejném rejstříku a Sbírce listin účetní závěrku za rok 2022.

V Praze Kbelích: 17.3.2025

Zpracovala: Ing. Ivana Zámyslická