



MC22P0038284



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

Příloha č. 3

Úřad MČ Praha 22		Čís. dopor.
Došlo dne	29-04-2016	STA
Č.j.		Ukl. - sk
Přílohy	3+0	

Ing. Martin Turnovský
starosta MČ Praha 22
Nové náměstí 1250
104 00 Praha 10

V Praze dne 21. 4. 2016
Č.j.: MHMP 711005/2016

Věc: Závěr z prověření námitek uvedených ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 22 za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015

V návaznosti na Vámi podané písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 22 – Uhřetěves (dále jen MČ) za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 č. j. P22 3789/2016 SEK1 01 ze dne 20. 4. 2016 (předáno dne 20. 4. 2016) bylo v souladu s 6 § zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění, provedeno prověření Vašich námitek s následujícím závěrem:

Nedostatky uvedené v návrhu zprávy:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

- ustanovení § 52 odst. 5; § 87 odst. 2

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

Usnesením z 1. zasedání Rady MČ, které se konalo dne 19. 11. 2014, byly zrušeny stávající komise Rady MČ Praha 22 a následně byly zřízeny komise jako poradní orgány pro volební období 2014 až 2018. Zřízená komise výstavby a územního plánování Rady MČ nebyla zřízena jako zvláštní orgán ve smyslu § 80 ve spojení s § 100 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze, v platném znění (dále jen zákon o hl. m. Praze).

Sídlo: Mariánské nám. 2, 110 01 Praha 1
Pracoviště: Jungmannova 35/29, 111 21 Praha 1
tel. 236 001 111, fax 236 007 071
e-mail: oksek@praha.eu



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

Příloha č. 3

Ing. Martin Turnovský
starosta MČ Praha 22
Nové náměstí 1250
104 00 Praha 10

V Praze dne 21. 4. 2016
Č.j.: MHMP 711005/2016

Věc: Závěr z prověření námitek uvedených ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 22 za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015

V návaznosti na Vámi podané písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 22 – Uhřetěves (dále jen MČ) za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 č. j. P22 3789/2016 SEK1 01 ze dne 20. 4. 2016 (předáno dne 20. 4. 2016) bylo v souladu s 6 § zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění, provedeno prověření Vašich námitek s následujícím závěrem:

Nedostatky uvedené v návrhu zprávy:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

- *ustanovení § 52 odst. 5; § 87 odst. 2*

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

Usnesením z 1. zasedání Rady MČ, které se konalo dne 19. 11. 2014, byly zrušeny stávající komise Rady MČ Praha 22 a následně byly zřízeny komise jako poradní orgány pro volební období 2014 až 2018. Zřízená komise výstavby a územního plánování Rady MČ nebyla zřízena jako zvláštní orgán ve smyslu § 80 ve spojení s § 100 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze, v platném znění (dále jen zákon o hl. m. Praze).

Sídlo: Mariánské nám. 2, 110 01 Praha 1
Pracoviště: Jungmannova 35/29, 111 21 Praha 1
tel. 236 001 111, fax 236 007 071
e-mail: okcsek@praha.eu

Usnesením 2. zasedání Zastupitelstva MČ ze dne 10. 12. 2014 byla schválena odměna ve výši 19 900 Kč neuvolněnému radnímu, který byl jmenován předsedou komise výstavby a územního plánování dle zvolení od 20. 11. 2014.

Kontrolou bylo zjištěno, že Zastupitelstvo na svém 2. zasedání chybně schválilo odměnu jmenovanému předsedovi jako předsedovi komise výstavby a územního plánování pověřené výkonem státní správy.

Pokud jde o odměňování neuvolněných členů zastupitelstva MČ v případě souběhu výkonu několika funkcí, v tomto případě neuvolněného člena rady a předsedy komise rady MČ, lze takto poskytnout výši měsíční odměny pouze za podmínek stanovených prováděcím právním předpisem. Z toho vyplývá, že při souběhu výkonu několika funkcí lze poskytnout neuvolněnému členovi zastupitelstva hl. m. Prahy maximální měsíční částku odměny podle funkce, za kterou se poskytuje nejvyšší měsíční odměna. V době od 1. 1. do 31. 3. 2015 byla maximální měsíční výše odměny za výkon funkce člena rady 1 650 Kč + 260 Kč, tj. celkem 1 910 Kč. V době od 1. 4. do 31. 12. 2015 byla maximální měsíční výše odměny 1 708 Kč + 269 Kč, tj. celkem 1 977 Kč. Na základě nesprávného rozhodnutí orgánu MČ došlo k nezákonnému výdaji z rozpočtu MČ v celkové výši na hrubé mzdě 227 640 Kč a na odvodu zdravotního pojištění za MČ ve výši 20 488 Kč, tj. celkem 248 128 Kč.

Kontrolní skupina konstatuje, že komise výstavby a územního plánování rady MČ nemůže být pověřena výkonem státní správy, jak vyplývá ze zákona o hl. m. Praze a nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění.

Nebyl vytvořen dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 a násl. zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, neboť u vynaložených výdajů na předsedu komise výstavby a územního plánování rady MČ se nevztahuje nejvyšší možná výše měsíční odměny uvedená ve sloupci 7 přílohy č. 1 k nařízení vlády, ale nejvyšší možná výše měsíční odměny uvedená ve sloupci 10 této přílohy pro předsedu komise rady.

Stanovisko MČ:

Se závěrem, že nebyl vytvořen dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém, MČ zásadně nesouhlasí, neboť z jednoho pochybení není možné vyvodit závěr o nefunkčnosti vnitřního kontrolního systému jako celku.

Prověření námitek:

MČ Praha 22 ve svém stanovisku žádným relevantním způsobem nevyvrací kontrolní zjištění o porušení vnitřního kontrolního systému, naopak uvádí, že došlo k nesprávnému rozhodnutí orgánu MČ při stanovení výše odměny neuvolněnému zastupiteli v případě souběhu několika funkcí. Tím došlo k nevhodnému nakládání s veřejnými prostředky MČ, což lze považovat za jeden z hlavních cílů finančních kontrol (§ 4, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů).

Závěr: Námitka se nepřipouští.

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ ustanovení § 25 odst. 1

Kontrolou RP 5492 – Dary obyvatelstvu bylo zjištěno, že byly vyplaceny odměny – finanční dary:

- Neuvolněnému radnímu a předsedovi komise pro výstavbu a investiční rozvoj ve výši 120 000 Kč, na základě usnesení 7. zasedání Zastupitelstva MČ dne 9. 12. 2015. Odměna – finanční dar byl poskytnut za významnou práci ve prospěch MČ. Z předloženého podkladu

pro návrh mimořádné odměny na zasedání RMČ vyplývá, že nemohlo jít o jeho aktivity jako soukromé fyzické osoby, neboť při nich nemohl jednat a vystupovat jinak, než jako představitel či pověřenec MČ v pozici člena zastupitelstva MČ a jeho dalších pojmích se funkcí.

- Zastupiteli MČ ve výši 20 000 Kč na základě usnesení 8. mimořádného zasedání RMČ
- dne 16. 12. 2015 byl poskytnut dar za pomoc ve prospěch MČ. Kontrole nebyly doloženy podklady, které by prokázaly, že se jednalo o činnost, která nesouvisí s pozicí člena zastupitelstva MČ.
- Zastupitelce MČ a předsedkyni školské komise ve výši 20 000 Kč na základě usnesení 28. zasedání RMČ dne 9. 12. 2015 byla poskytnuta odměna – finanční dar za mimořádné nadstandardní pracovní nasazení na všech školských a mimoškolských akcích. Kontrole nebyly doloženy podklady, které by prokázaly, že se jednalo o činnost, která nesouvisí s pozicí členky zastupitelstva MČ a jejích dalších pojmích se funkcí.

Pokud byl schválen peněžitý dar – a zvláště pak osobě, jež zároveň vykonává některou z honorovaných funkcí v zastupitelstvu obce, obdobně, jako v případě jiných výdajů z rozpočtu obce, je žádoucí v příslušném usnesení poskytnutí finančního daru náležitě odůvodnit. Zdůvodnění ve smyslu „za činnost nad rámec výkonu funkce a zákonných povinností“, „za pomoc ve prospěch MČ“ a za „nadstandardní pracovní nasazení na všech školských a mimoškolských akcích“ není dostatečně transparentní. Pokud by byl tento dar poskytnut v souvislosti s výkonem závislé činnosti nebo funkce, mohl by být příjem posuzován jako příjem ze závislé činnosti podle § 6 odst. 1 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

MČ v oblasti poskytování darů dostatečně nevytvořila funkční kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 a následujících zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, neboť u vynaložených výdajů na dary nebylo při přezkoumání možné posoudit kritérium hospodárnosti a dodržování právních předpisů v oblasti odměňování členů zastupitelstva.

Stanovisko MČ:

Žádný dar vyplacený členům zastupitelstva nebyl vyplacen za pouhý výkon funkce v rámci volených orgánů obce. Vždy se jednalo o dar za záležitosti, které nesouvisí s výkonem veřejné funkce. Přestože neexistuje zcela přená hranice mezi tím, co je a co není výkonem veřejné funkce zcela jistě nelze považovat například osobní účast na organizaci a zajištění školských a mimoškolských akcí za výkon funkce.

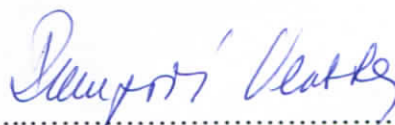
Prověření námitky:

MČ žádným relevantním způsobem nedoložila kontrolní skupině skutečnosti, které by prokazovaly, že se nejednalo o činnosti, které nesouvisí s pozicí členů zastupitelstva MČ a jejich dalších pojmích se funkcí.

Vzhledem ke kontrolním zjištěním nelze kontrolní systém považovat za plně funkční.

Závěr: Námitka se nepřipouští.

S pozdravem



.....
Vlasta Rampová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání