

**MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA – KLÁNOVICE**  
**U Besedy 300/8, 190 14 Praha-Klánovice**  
**tel.: 281 963 028**

Hlavní město Praha  
Magistrát hlavního města Prahy  
Odbor kontrolních činností  
Ing. Irena Ondráčková  
Business centrum Vyšehrad  
140 00 Praha 4, Nusle  
Na Pankráci 1685/17

**Opatření k nápravě chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření**  
**městské části Praha – Klánovice**

k odstranění chyb a nedostatků zjištěných odborem kontrolních činností MHMP se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření na MČ Praha – Klánovice, které proběhlo v období:

- a) 02. 09. 2024 - 19. 09. 2024
- b) 17. 02. 2025 - 27. 02. 2025

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření MČ, vymezené ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb. a byly zjištěny níže uvedené chyby a nedostatky.

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

*Právní předpis: zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 53 odst. 2 a 5*

MČ Praha-Klánovice nesprávně postupovala při stanovení odměňování neuvolněných zastupitelů a provedla kontrolní rozpis pro uhrazení nedoplateků takto:

**oprava stanovení odměň** uvedeno v Kč

	období	hrubá odměna- vyplaceno	náleží	do 16. 12. 2024	od 17. 12. 2024	nedoplatek
os.číslo 1841	12/2024	4 853	5 015	1 409	3 606	162
os.číslo 1842	12/2024	4 853	5 015	1 409	3 606	162

<i>postup výplaty odměň</i>		hrubá odměna	doplácí MČ	celkem hrubá odměna
os.číslo 1841	03/2025	2 817	162	<b>2 979</b>
os.číslo 1842	03/2025	2 817	162	<b>2 979</b>

	období	hrubá odměna- vyplaceno	náleží	do 16. 12. 2024	od 17. 12. 2024	nedoplatek
os.číslo 1522	12/2024	41 589	42 938	42 092	846	1 349
	období	hrubá odměna- vyplaceno	náleží	do 15. 12. 2024	od 16. 12. 2024	nedoplatek
os.číslo 1515	12/2024	9 107	9 805	1 691	8 114	698
	období	hrubá odměna- vyplaceno	náleží	do 15. 12. 2024	od 16. 12. 2024	nedoplatek
os.číslo 1521	12/2024	39 095	42 938	846	42 092	3 843

postup výplaty odměn		hrubá odměna	doplácí MČ	celkem hrubá odměna
os.číslo 1522	03/2025	1 691	1 349	<b>3 040</b>
os.číslo 1521	03/2025	83 954	3 843	<b>87 797</b>
os.číslo 1515	03/2025	15 213	698	<b>15 911</b>

Výše uvedené nedoplatky budou uhrazeny ve výplatním termínu za měsíc **březen 2025**.

Dále byl v rámci kontroly zjištěn nedostatek při nesprávném poskytnutí odměny neuvolněného člena ZMČ. Neuvolněný člen ZMČ (os. číslo 1874) nastoupil na uvolněný mandát po rezignaci jiného neuvolněného člena ZMČ dne 17. 10. 2024 a v průběhu tohoto období MČ mu nesprávně vyplatila odměnu ve výši odměny předcházejícího neuvolněného člena ZMČ bez složení slibu ve výši **4 387 Kč**. Slib nastupující neuvolněný člen ZMČ složil až dne 10. 12. 2024, a proto mu odměna za výkon funkce neuvolněného člena ZMČ náležela od tohoto dne dle usn. ZMČ č. 1/7/2022 ze dne 21. 10. 2022. ÚMČ provede srážky z odměny neuvolněného člena ZMČ v měsíci **březnu 2025 ve výši 2 300 Kč** a v měsíci **dubnu 2025 ve výši 2 087 Kč**, čímž dojde ke splacení nesprávně vyplacené odměny.

Zajistí: tajemník MČ Praha-Klánovice

Termín: do 31. 05. 2025

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. §2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

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

➤ *ustanovení § 9 odst. 3*

*Kontrolní skupina MHMP zjistila nedostatky při kontrole příspěvkové organizace – Masarykova základní škola Praha-Klánovice. Jednalo se o obsah Zřizovací listiny, kde byly uvedeny nedostatky v charakteru propůjčeného.*

Na základě zjištěných nedostatků kontrolní skupinou odboru kontrolních činností MHMP, vypracuje MČ Praha-Klánovice novou zřizovací listinu pro příspěvkovou organizaci Masarykova základní škola Praha-Klánovice (dále jen ZŠ) tak, aby byla v souladu se skutečností.

*Dále bylo kontrolní skupinou MHMP zjištěno z inventurní evidence, že ZŠ eviduje majetek současně s MČ, kde není přesné určení majetku svěřeného a vlastního.*

MČ provede revizi majetkových účtů na ZŠ, které eviduje na podrozvaze MČ na účtu 909 – 0301 Majetek ZŠ. V případě zjištění, ZŠ již nemá žádný svěřený majetek, provede o této skutečnosti zápis formou čestného prohlášení a ze své podrozvahy (909-0301) tuto částku odúčtuje.

*Kontrolní skupinou MHMP bylo také zjištěno, že odpisový plán ZŠ nebyl schválen zřizovatelem. Vymezení majetkových práv a povinností zřizovací listiny ZŠ je uvedeno v odst. 7, že příspěvková organizace provádí odpisy dle schváleného odpisového plánu.*

MČ bude vyžadovat od ZŠ pravidelně odpisový plán pro následný kalendářní rok a bude schválen Rozhodnutím starosty. V průběhu roku bude ZŠ informovat svého zřizovatele o nových nákupech, které by spadaly do kategorie odepisování. MČ bude nadále dodržovat ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů a dodržovat transparentnost hospodaření na zřízené příspěvkové organizaci.

Zajistí: tajemník MČ Praha-Klánovice

Termín: do 31. 12. 2025

Praha-Klánovice 24. 03. 2025

otisk razítka

v. r.  
Ing. Karel Loucký  
starosta MČ