



## Zápis z jednání Finančního výboru č.3/2023

**Místo: úřad MČ Křeslice**

**Datum: 22.8.2023**

**Přítomní členové FV:**

Ing. Jiří Austerlitz  
PhDr. Gabriela Brůhová, Ph.D  
Ing. Irena Folwarczná  
RNDr.Martin Melín  
Ing. Karel Zoubek

**Hosté:**

Ing. Lenka Kubánková , starostka MČ Křeslice

**Čas: 18:04**

### **Program schůze**

1. Schválení programu schůze
2. Kontrola plnění úkolů
3. Zadání provedení kontrol, požadavky na podklady pro provedení kontrol
4. Směrnice úřadu
5. Různé, datum příští schůze

#### **ad. 1. Schválení programu schůze**

PRO: 5

PROTI: 0

#### **ad. 2. Kontrola plnění úkolů**

Úkol 1. – Starostka souhlasí s návrhem FV a požaduje zapojení FV do příprav investičních záměrů MČ. Investiční záměr bude předložen FV a po té bude zařazen na jednání zastupitelstva

Úkol 2. – Starostka ustoupila od záměru zadat forenzní audit

Úkol 3. – Ing.Zoubek má připravit návrh k provedení kontrol a doporučení Starostce MČ podle zadání. Viz bod 3 jednání

Úkol 4. Seznam směrnic MČ byl zaslán členům výboru před jednáním, soupis je uveden v příloze

### **ad. 3. Zadání provedení kontrol, požadavky na podklady pro kontroly**

Ing.Zoubek předal následující návrh oblastí provedení kontroly v hospodaření MČ.

#### **Nedokončené úkoly vybrané z Protokolu o kontrole finančního výboru MČ Praha Křeslice ze dne 23.1. 2023, které by se mohly stát předmětem kontroly FV MČ PK po jeho personální obměně**

Ze seznamu kontrolních aktivit FV MČ Praha Křeslice jsem vybral ty úkoly, kterými bude účelné se dále dle mého názoru zabývat. Dle potřeby jsem tyto úkoly upravil či přeformuloval.

KONTROLA:

#### **1. Zastupování městské části panem JUDr. Chárou v právním sporu s JUDr. Červenkou (na základě smlouvy).**

Výše plnění **275.000 Kč.**

Realizace v roce 2022.

Provést kontrolu objednaných a skutečně vykázaných hodin právních služeb dodavatelem.

Poznámka: Výše plnění poskytované JUDr. Chárovi je v porovnání s jinými neobvykle vysoké.

#### **2. Provéřit přiměřenost výdaje na ozdobu a osvětlení vánočního stromku ve výši 60.481 Kč.**

Dodavatel: MK – mont illuminations

Dodávka provedena na základě uzavřené smlouvy.

Poznámka: Dodavatel je z Klášterce nad Ohří. Je podivné, že pro realizaci zakázky se nenašel nikdo jiný v blízkosti MČ.

**Doporučit starostce k zalížení/ provedení a následnému projednání na zastupitelstvu MČ Praha Křeslice:**

#### **A. Pasportizace všech nemovitostí v majetku MČ Praha Křeslice.**

V pasportech nemovitostí specifikovat minimálně následující údaje o nemovitostech:

- Pojmenování nemovitosti
- Adresa
- Odkaz na příslušný zápis v KN
- Charakter nemovitosti (pozemek, komerční prostor atp.)
- Výměra (m<sup>2</sup> užitné plochy)
- Způsob využití (vlastní potřeby MČ, pronájem,...)
- Nájemce
- Výše nájmu (uvést od kdy platný, odvolávka na číslo nájemní smlouvy, platnost pronájmu).

Jako součást plnění tohoto úkolu:

- zaregistrovat do majetku objekt Špejcharu, který v dosud vedené evidenci vůbec neexistuje, což znemožňuje provádění jeho údržby a legální využívání,
- zjistit právní charakter nemovitosti užívané společností CETIN.

#### **B. Revize nájemného u pronajímaných nemovitostí.**

Porovnání výše nájemného s nájemným obvyklým v dané lokalitě. Předložení zastupitelstvu informace o výsledcích revize s náměty na odsouhlasení případných úprav. Posoudit znění smluv, a v těch případech, kdy je to možné a účelné, projednat s nájemci dodatek smlouvy s uplatněním inflační doložky.

#### **C. Vypracování registru všech smluv, které MČ uzavřela**

V registru ke každé smlouvě evidovat minimálně následující informace:

- Charakter smlouvy (smlouva o dílo, nájemní smlouva, atp.)
- Smluvní protistrana
- Předmět plnění
- Smluvní cena
- Datum uzavření
- Datum platnosti smluvního vztahu
- V poznámce uvést:
  - datum projednání na zastupitelstvu
  - zda dodavatel byl vysoutěžen

Poznámka: Neznám stav evidence smluv a jak staré smlouvy jsou v archivu. Doporučuji provést nejprve evidenci všech „živých“ smluv a potom pokračovat smlouvami, u kterých již došlo ke splnění předmětu plnění. Je zapotřebí rozhodnout, jak hluboko do minulosti se při registraci půjde.

#### **D. Vypracování interních pravidel pro nákupy drobného majetku a jejich předložení ke schválení zastupitelstvu**

#### **E. Prověřit existenci pravidel pro schvalování výdajů investičního charakteru;**

- v případě jejich existence posoudit jejich funkčnost,

- v případě jejich neexistence pravidla vypracovat a předložit ke schválení zastupitelstvu.

Křeslice, 16. 7. 2023

Karel Zoubek

---

Po obsáhlé diskuzi bylo členy výboru odsouhlaseno provedení kontrol/vydat doporučení Starostce MČ:

**1. Zastupování městské části panem JUDr. Chárou v právním sporu s JUDr. Červenkou (na základě smlouvy).**

Kontrola bude rozšířena na všechny smlouvy s právníky, které jsou platné /ukončené v roce 2022

**Kontrolu provedou:** PhDr. Gabriela Brůhová, Ph.D, Ing. Irena Folwarczná

**Podklady pro kontrolu:** Objednávky, Smlouvy, Výkazy plnění, faktury

**Termín:** do 20.9.2023

**2. Provéřit přiměřenost výdaje na ozdobu a osvětlení vánočního stromku ve výši 60.481 Kč.**

Kontrola přiměřenosti výdajů byla odsunuta. Přiměřenost objemu finanční částky pro rok 2022 bude součástí kontroly a srovnání výdajů na vánoční výzdobu v prosinci 2023. Kontrola postupu nákupu vzhledem k dodržování platných směrnic úřadu MČ ale bude provedena.

**3. Revize nájemného u pronajímaných nemovitostí.**

Bude provedena kontrola všech platných nájemních smluv v navrženém rozsahu. Dále bude prověřeno, jakým způsobem je prováděna kontrola jednotlivých plateb od nájemců.

**Kontrolu provedou:** Ing.Karel Zoubek, Ing. Jiří Austerlitz

**Podklady pro kontrolu:** Smlouvy, výdaje MČ na jednotlivé smlouvy, výše nájmu, skutečný příjem dosažený( uplatnění penále, odložené platby, dlužné částky)

**Termín:** do 20.9.2023

**Doporučení starostce k zajištění/ provedení a následnému projednání na zastupitelstvu MČ Praha Křeslice:**

**4. Pasportizace všech nemovitostí v majetku MČ Praha Křeslice.**

FV **doporučuje** starostce zkontrolovat způsob a úplnost seznamu všech nemovitostí v rozsahu navrženém v tomto bodě. Seznam nemovitostí je v rámci inventarizace vedený, ale bylo by žádoucí mít k jednotlivým nemovitostem další atributy a

vést centrálně všechny na jednom místě. Dále je nutno řešit nevyhovující právní stav „špejcharu“.

#### **5. Vypracování registru všech smluv, které MČ uzavřela**

V současné době není vedení smluv prováděno v adekvátní formě a se všemi atributy jak je navrženo. Vyhledávání jednotlivých smluv, kontrola stavu atd. je pracná a nevyhovující. Starostka si je vědoma neuspokojivého stavu. Byl zakoupen program "Manažér smluv a dokumentů" a pracuje se na jeho implementaci a provedení záznamu všech smluv.

**Předpokládaný termín ukončení je 30.9.2023**

#### **Hlasování o bodech 1.-5.**

PRO: 5

PROTI: 0

V 18:45 se omluvil z dalšího jednání Ing. Karel Zoubek

#### **ad. 4. Směrnice úřadu**

V příloze je uveden seznam všech platných Vnitřních směrnic úřadu. Celkem je v současné době evidováno 26 směrnic.

V rámci diskuze byly vybrány následující směrnice, které budou podrobeny kontrole:

1. Pokladna-její vedení
2. Pohledávky-vymáhání
3. Evidence smluv
4. Správce rozpočtu
5. Finanční kontrola a vnitřní kontrolní systém
6. Nakládání s majetkem a jeho evidence

Další směrnice budou následovat. Dále byl vznesen požadavek na revizi úplnosti směrnic, zda není potřeba doplnit další. Toto bude řešeno v dalším kroku.

**Kontrolu provedou:** RNDr. Martin Melín

**Podklady pro kontrolu:** Úplné znění kontrolovaných směrnic

**Termín:** do 20.9.2023

**Hlasování:**

PRO: 4

PROTI: 0

#### **ad. 5. Různé, datum příští schůze**

Za poskytnutí všech požadovaných podkladů pro provádění kontrol je odpovědná starostka. Podklady budou následně naskenovány a zaslány elektronicky členům FV (provede člen FV výboru). Podklady nebudou dále poskytovány dalším

- osobám a úřadům, slouží pouze k provedení kontrol. Na příští schůzi budou vyhodnoceny všechny kontroly.

Datum příští schůze FV: **26.9.2023**

**Tabulka úkolů**

<b>Úkoly</b>	<b>Vlastníci</b>	<b>Termín</b>	<b>Stav</b>
Vyjádření starostky k záměru zapojit FV do procesu investičních akcí	Ing. Austerlitz	Do příští schůze FV	Ukončen
Specifikace oblasti a důvodu provedení forenzního auditu	Ing.Kubánková Starostka MČ	Do 15.8.2023	Ukončen
Vybrat dvě oblasti kontroly ze dne 23.1.2023 k dokončení	Ing.Zoubek	Do 15.8.2023	Ukončen
Směrnice MČ Křeslice soupis směrnic	Ing.Kubánková	Do 15.8.2023	Ukončen
Zabezpečení podkladů pro provedení kontrol	Ing.Kubánková	Do 30.8.2023	Probíhá
Rozeslání podkladů pro kontrolu členům FV	Ing. Austerlitz	Do 31.8.2023	Probíhá
Kontrola smluv s právníky zastupující MČ	PhDr. Gabriela Brůhová, Ph.D Ing.Folwarczná	Do 20.9.2023	
Revize nájemného u pronajímaných nemovitostí	Ing.Zoubek Ing.Austerlitz	Do 20.9.2023	
Kontrola vybraných Vnitřních směrnic	RNDr.Melín	Do 20.9.2023	

## Příloha 1. Seznam Vnitřních směrnic

PDF

Seznam směrnic.pdf

Zapsal

Ing. Jiří Austerlitz



Ověřil

Ing. Gabriela Brůhová



Příloha 1.

### MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA-KŘESLICE

#### VNITŘNÍ SMĚRNICE - seznam

- 1) Kopírování pro veřejnost nezpřístupněno
- 2) Pokladna-její vedení
- 3) Pohledávky-vymáhání
- 4) Pracovní řád
- 5) Evidence smluv
- 6) Účtování nemotného a nehmotného majetku
- 7) Přecenění reálné hodnoty-Majetek k prodeji
- 8) Opravné položky k pohledávkám a odpis pohledávek
- 9) Odpisový plán
- 10) Provedení inventarizace
- 11) Účetní doklady-způsob zoracování, vedení a značení
- 12) Správce rozpočtu
- 13) Zajištění finanční kontroly
- 14) VHC-provádění doplňkové činnosti
- 15) Cestovní náhrady
- 16) Archivace účetních písemností
- 17) Finanční kontrola a vnitřní kontrolní systém
- 18) Spisový a skartační řád
- 19) Veřejné zakázky
- 20) Stravné
- 21) Mobily
- 22) Mzdy a GCN
- 23) Oběh účetních dokladů
- 24) Zásady časového rozlišení nákladů a výnosů
- 25) Nakládání s majetkem a jeho evidence
- 25) JEDNACÍ ŘÁD ZMČ z 8.3.2023

< 8.3.2023