



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA  
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY  
Odbor kontrolních činností



Č. j.: MHMP 2623801/2023  
Sp. zn.: S-MHMP 126050/2023

Praha 18.12.2023  
Počet listů/příloh: 6/0

## Zápis z 1. dílčího přezkoumání hospodaření městské části Praha - Velká Chuchle

podle ustanovení § 6 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.,  
o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,  
ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.), provedeného

v Úřadu městské části Praha - Velká Chuchle  
se sídlem U Skály 262, Praha 5,  
za období od 01.01.2023 do 31.10.2023

1. Dílčí přezkoumání hospodaření bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. Uskutečnilo se ve dnech 27.11.2023 - 14.12.2023.
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Velká Chuchle (dále též MČ) za rok 2023 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 29.06.2023. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. MHMP 1490236/2023 dne 13.07.2023.
3. Dílčí přezkoumání hospodaření vykonali:  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:  
kontroloři:

Ing. Jana Kukačková  
Mgr. Pavel Gregor  
Ing. Lubomíra Kavanová  
Ing. Jitka Pitelová

Sídlo: Mariánské nám. 2/2, 110 01 Praha 1  
Pracoviště: Na Pankráci 1685/17, 140 21 Praha 4  
Kontaktní centrum: 800 100 000, fax: 236 007 020  
E-mail: [posta@praha.eu](mailto:posta@praha.eu), ID DS: 48ia97h

## **A. Předmět přezkoumání a přezkoumané písemnosti**

Předmětem 1. díleho přezkoumání hospodaření byly údaje o hospodaření MČ ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., dané ustanovením:

- § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,

příčemž podle ustanovení § 2 odst. 3 předmětem přezkoumání nebyly údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Při přezkoumání uvedených předmětů bylo ověřováno dodržování povinností vyplývajících zejména z následujících právních předpisů:

- zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závazná vyhláška č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb.,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů,
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem. Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání bude uvedeno ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření. Doklady, o které se opírají kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části B. tohoto zápisu, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

## **B. Zjištění z dílčího přezkoumání hospodaření**

### **Při 1. dílčím přezkoumání hospodaření MČ**

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- byly zjištěny následující chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

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

- *ustanovení § 56 odst. 1 ve spojení s ustanovením § 87 odst. 3*

Bylo zjištěno, že neuvolněná 1. místostarostka po rezignaci starosty MČ zastupovala starostu MČ v plném rozsahu, a to ode dne 24.06.2023 do 11.10.2023, kdy byla z funkce odvolána. Po celou dobu zastupování pobírala 1. místostarostka měsíční odměnu ve výši ████████ Kč, tj. ve výši, která byla schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. 7/2/2023 ze dne 27.02.2023 pro funkci neuvolněné 1. místostarostky, měla však nárok na měsíční odměnu ve výši ████████ Kč, která náležela uvolněnému starostovi. V důsledku nesprávného postupu byla 1. místostarostce za období červen až říjen 2023 vyplacena odměna o ████████ Kč nižší. Tento rozdíl je MČ povinna vyrovnat.

MČ v tomto případě nepostupovala v souladu s ustanovením § 56 odst. 1 ve spojení s ustanovením § 87 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého místostarostovi městské části, který z pověření zastupitelstva městské části nebo starosty městské části po dobu delší než 4 týdny nepřetržitě zastupoval starostu městské části v plném rozsahu jeho funkce z důvodu jeho nepřítomnosti nebo v době, kdy starosta městské části nevykonával funkci, náleží od prvního dne zastupování odměna ve výši, která by v daném období náležela starostovi, je-li tato odměna vyšší.

#### Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko soudních sporů mezi smluvními stranami v důsledku zjištěných skutečností.

- *ustanovení § 58 odst. 2 ve spojení s ustanovením § 87 odst. 3*

Při přezkoumání výdajů rozpočtu v oblasti odměňování členů Zastupitelstva MČ bylo zjištěno, že čtyřem členům Zastupitelstva MČ, kteří skončili ve své funkci, nebylo vyplaceno odchodné. Všichni níže uvedení zastupitelé byli ve funkci kratší dobu, než jeden rok, proto jim náleželo odchodné ve výši jedné měsíční odměny. Jednalo se o:

- uvolněného místostarostu s osobním číslem 20822, který rezignoval na svoji funkci k 31.01.2023 a náleželo mu odchodné ve výši ████████ Kč,
- uvolněného starostu s osobním číslem 60001, který rezignoval na svoji funkci k 23.06.2023 a náleželo mu odchodné ve výši ████████ Kč,
- neuvolněnou místostarostku s osobním číslem 60003, která rezignovala na svoji funkci k 30.09.2023 a náleželo jí odchodné ve výši ████████ Kč
- neuvolněnou místostarostku s osobním číslem 60009, která zastupovala starostu v době, kdy nebyla funkce obsazena, a byla odvolána z funkce dne 11.10.2023. V tomto případě jí náleželo odchodné ve výši ████████ Kč.

MČ v uvedených případech nepostupovala v souladu s ustanovením § 58 odst. 2 ve spojení s ustanovením § 87 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého neuvolněnému členovi zastupitelstva městské části, který vykonává funkci starosty nebo místostarosty městské části, a uvolněnému členovi zastupitelstva městské části, kteří byli v průběhu funkčního období odvoláni nebo se vzdali funkce, poskytne městská část odchodné, pokud jim ke dni odvolání nebo vzdání se funkce náležela odměna. Podle ustanovení § 58a odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, se odchodné stanoví ve výši odměny, která členovi zastupitelstva městské části náležela za měsíc ke dni zániku mandátu člena zastupitelstva nebo ke dni odvolání nebo vzdání se funkce, k níž se přičte násobek této částky a počtu

celých ukončených po sobě jdoucích let výkonu funkce, nejvíce však tři ukončených let výkonu funkce. Odchodné je splatné, jsou-li splněny podmínky stanovené v odstavci 3 uvedeného ustanovení, a vyplácí se jednorázově v nejbližším výplatním termínu.

Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko soudních sporů mezi smluvními stranami v důsledku zjištěných skutečností.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

*Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,*

➤ *ustanovení § 6 odst. 1*

Při přezkoumání níže uvedených veřejných zakázek malého rozsahu bylo zjištěno, že:

- v případě veřejné zakázky malého rozsahu „Rekonstrukce cesty Dubnická“ zadavatel v zadávacích podmínkách nedostatečným způsobem vymezil hodnotící kritéria a způsob hodnocení, když stanovil, že „hodnotícím kritériem je dodržení zadávacích podmínek, nabídková cena včetně DPH, reference firmy a samotná doba realizace“. Tato kritéria však neposkytovala dostatečné a jednoznačné vodítko pro objektivně provedené hodnocení, nebyla stanovena jejich dílčí váha, tj. podíl (procentuálně určený) jejich přisuzovanému významu pro celkové hodnocení i možné vzájemné porovnání. Současně nebyl popsán způsob hodnocení vycházející z kvantifikovatelně stanovených hodnot u všech hodnotících kritérií s minimálními požadavky pro jejich splnění.

Ze čtyř hodnocených nabídek byla k uzavření smlouvy vybrána nabídka dodavatele Zemní práce – Viliam Meszároš s nejnižší nabídkovou cenou při srovnatelných dobách realizace, přičemž z předložených referencí tohoto dodavatele byla pozitivně hodnocena zkušenost práce s těžším terénem, doložení referencí fotodokumentací a účast na prohlídce místa plnění. Zadavatelem však v zadávacích podmínkách nebyly (kromě požadavku na „min. 3 ks“) nikterak specifikovány požadavky pro hodnotící kritérium „reference firmy“, tj. jaký má být jejich obsah, zaměření, údaje pro ověření, dobu plnění apod. Vybraný dodavatel tak sice předložil seznam s největším počtem 7 referenčních zakázek (resp. fakticky však pouze jejich názvů s nedostatečně doloženým označením objednatelů), avšak (na rozdíl od ostatních uchazečů) bez jejich časového a finančního vymezení a kontaktu na objednatele pro možnost ověření. Účast vybraného dodavatele na prohlídce místa plnění se stala předmětem hodnocení nad rámec zadavatelem stanovených hodnotících kritérií.

Pro úplnost je nutno uvést, že MČ z důvodu prodlení zhotovitele s převzetím staveniště a se zahájením provádění díla dne 31.08.2023 odstoupila od smlouvy uzavřené se zhotovitelem, firmou Zemní práce – Viliam Meszároš dne 09.06.2023.

- v případě veřejné zakázky malého rozsahu „Rekonstrukce ochozu/terasy MŠ Velká Chuchle“ zadavatel ve zveřejněné zadávací dokumentaci nedostatečným způsobem vymezil hodnotící kritéria, když uvedl, že „hodnotícím kritériem je přesné dodržení zadávacích podmínek, doba realizace, nabídková cena včetně DPH, reference firmy a záruka na prováděné dílo“. Tato kritéria však neposkytovala dostatečné a jednoznačné vodítko pro objektivně provedené hodnocení, nebyla stanovena jejich dílčí váha, tj. podíl (procentuálně určený) jejich přisuzovanému významu pro celkové hodnocení i možné vzájemné porovnání. Současně nebyl popsán způsob hodnocení vycházející z kvantifikovatelně stanovených hodnot u všech hodnotících kritérií.

Ze dvou hodnocených nabídek nebylo možné provést jejich plné porovnání dle zadávacích podmínek, když u jedné z nich nebyla (a to ani po vyžádaném doplnění nabídek) předložena záruka na prováděné dílo. Vybraný dodavatel předložil nižší cenovou nabídku (o 197 tis. Kč včetně DPH), druhý účastník však (kromě nedodané záruky) měl vyšší počet referenčních zakázek (čtyři oproti třem u vybraného dodavatele) a kratší dobu realizace díla (o 14 kalendářních dnů).

Výběrové řízení obou veřejných zakázek tak nebylo provedeno dostatečně transparentním způsobem požadovaným ustanovením § 6 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, podle něhož musí zadavatel dodržovat mimo jiné i zásadu transparentnosti.

Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko soudních sporů v důsledku nedostatečně transparentního zadávání veřejných zakázek.

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

➤ *ustanovení § 25 odst. 1*

Při přezkoumání zadání a realizace veřejné zakázky malého rozsahu „Rekonstrukce ochozu/terasy MŠ Velká Chuchle“ bylo zjištěno, že uzavřená smlouva č. MCVCH 03379/2023 (závazný vzor smlouvy nebyl součástí zadávací dokumentace) s vybraným dodavatelem MISTAV Praha, spol. s r.o. byla vnitřně rozporná a mj. odrážela problematický stav nedostatečného rozsahu nezbytných podkladů zadávací dokumentace pro řádné provedení díla spočívající v nízkém stupni zpracované projektové dokumentace v podobě architektonické studie namísto potřebné dokumentace pro provedení stavby. Smlouva tak na jedné straně garantovala, že cena díla je pevná a nepřekročitelná, a současně poskytovala prostor pro její změnu na podkladě podrobnější projektové dokumentace, jež měla být po uzavření smlouvy teprve zpracována.

Kontrolní skupinou bylo dále zjištěno, že zahájení provádění díla stanovené v termínu 15.07.2023 (čl. IV Smlouvy) bylo započato zpřístupněním staveniště již dne 14.07.2023 (doloženo Zápisem o předání/převzetí stavby), tedy před uzavřením smlouvy, k němuž došlo dne 22.08.2023, a před nabytím účinnosti smlouvy, ke kterému došlo až zveřejněním smlouvy v registru smluv dne 31.08.2023 (ustanovení § 6 odst. 1 zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů).

Pro úplnost je třeba dodat, že potřeba rekonstrukce ochozu/terasy MŠ Velká Chuchle byla řešena již v roce 2021 formou veřejné zakázky s totožným označením. S ohledem na absenci nabídek byla však zakázka realizována jako oprava havarijního stavu přímým zadáním (za cenu 306 428,28 Kč včetně DPH), aniž by byl v dostatečném rozsahu (a souvislostech) posuzován stavebně technický stav objektu. Uskutečněné práce tak byly pouze dílčím řešením pro přechodnou dobu a efektivita vynaložených finančních prostředků byla tedy sporná.

MČ v tomto případě neměla dostatečně funkční a účinný kontrolní systém dle ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle něhož je povinností vedoucího orgánu a vedoucích zaměstnanců minimalizovat mimo jiné i finanční rizika a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy.

Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko nejistoty smluvních stran a právních sporů v důsledku nejednoznačných smluvních podmínek, zejména v oblasti stanovení rozsahu potřebných prací a celkové ceny díla.

**C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

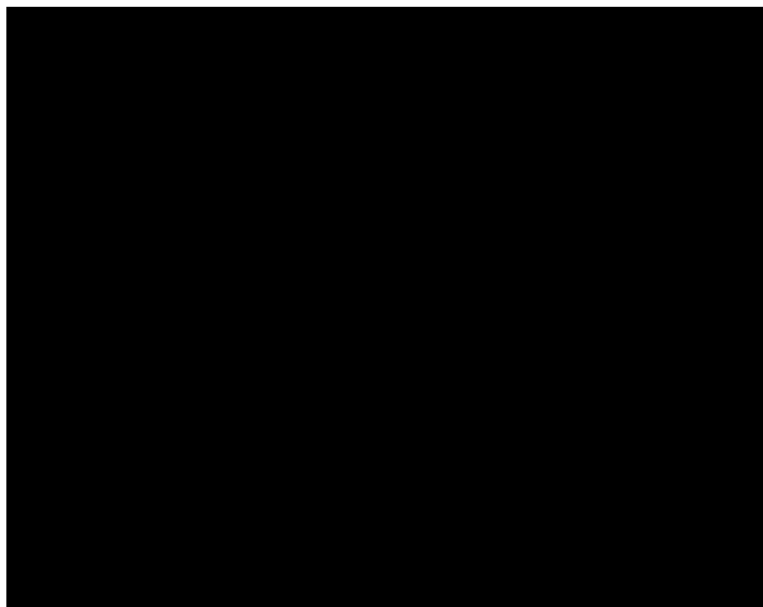
**Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2022 a popř. předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo byly zjištěny chyby a nedostatky, které však byly napraveny ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok.**

---

Městská část je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byla seznámena podle § 6 odst. 1 písm. b), a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, Magistrátu hlavního města Prahy při konečném přezkoumání.

V Praze dne 18.12.2023

Podpisy kontrolorů:



K naplnění ustanovení § 6 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. byl stejnopis tohoto zápisu o počtu 6 stran doručen městské části Praha - Velká Chuchle do datové schránky ID: nqdbuw2.