

Vážený pan
Ing. Pavel Richter
starosta
Městská část Praha 5
náměstí 14. října 4
150 22, Praha 5

3. května 2018

Dopis pro vedení Městské části Prahy 5 k výsledkům přezkoumání hospodaření za rok 2017

Vážený pane starosto,

provedli jsme přezkoumání hospodaření Městské části Praha 5 za rok 2017. V návaznosti na námi vydanou Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 (dále i jako „zpráva o přezkoumání“) bychom vedení Městské části Prahy 5 tímto dopisem chtěli informovat, že jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření a proto jsme vydali **výrok bez výhrad** (viz bod 3.1 zprávy o přezkoumání).

Zároveň jsme však povinni podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, uvést ve zprávě o přezkoumání všechny chyby a nedostatky, které jsme v rámci prováděného přezkoumání hospodaření Městské části Praha 5 za rok 2017 identifikovali. Chyby a nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c zákona č. 420/2004 Sb. jsou uvedeny ve zprávě o přezkoumání v bodu 3.2.1, chyby a nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b zákona č. 420/2004 Sb. jsou uvedeny ve zprávě o přezkoumání v bodu 3.2.2.

V rámci přezkoumání hospodaření jsme také identifikovali rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření Městské části Praha 5, a to konkrétně v oblasti vykazání pořízení dlouhodobého majetku. Městská část eviduje na účtech 042 – Pořízení dlouhodobého hmotného majetku a 041 – Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku projekty, jejichž realizace již nemusí být pravděpodobná. Z tohoto důvodu bychom doporučovali, aby Městská část Praha 5 zvažila realnost investic, ke kterým se tyto projekty váží a v případě, že tyto investice vyhodnotí jako zmařené, provedla jejich odúčtování na vrub nákladů (viz bod č. 3.3 zprávy o přezkoumání).


Závěrem bychom chtěli poděkovat za vytvořené podmínky, které umožnily bezproblémový průběh našich auditorských šetření.

S pozdravem



Ing. Pavel Hejný
auditor, evidenční číslo auditora 2408
manažer zakázky
NEXIA AP a.s.
evidenční číslo auditorské společnosti 096

NEXIA AP
ČLEN NEXIA INTERNATIONAL
NEXIA AP a.s.
Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8
TEL: 221 584 301, FAX: 221 584 319
IČ: 48117013, DIČ: CZ48117013



Ing. Jakub Kovář
auditor, evidenční číslo auditora 1959
odpovědný auditor
NEXIA AP a.s.
evidenční číslo auditorské společnosti 096