

Příloha č. 7
k usnesení Rady městské části Praha 4 č. 12R-330/2022 ze dne 25. 5. 2022



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



Č. j.: MHMP 645001/2022
Sp. zn.: S-MHMP 237078/2021

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
městské části Praha 4**

podle ustanovení § 10 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 4
se sídlem Antala Staška 2059, Praha 4,
za období od 1.1.2021 do 31.12.2021

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 (dále též MČ) se uskutečnilo formou
dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 25.10.2021 - 19.11.2021
 - b) 25.01.2022 - 04.02.2022
 - c) 28.03.2022 - 08.04.2022
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 za rok 2021 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 19.07.2021. 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 888395/2021 dne 18.06.2021.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Lada Bořková
kontroloři: Ing. Libor David
Ing. Dagmar Pintová
Ing. Anna Švrčinová

Sídlo: Mariánské nám. 2/2, 110 01 Praha 1
Pracoviště: Na Pankráci 1685/17, 140 21 Praha 4
Kontaktní centrum: 12 444, fax: 236 007 020
E-mail: posta@praha.eu, ID DS: 48ia97h

usnesení č. 12R-330/2022

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření MČ, vymezené ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., jejichž obsahová náplň je uvedena níže.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v části B. a C. této zprávy.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Údaje o hospodaření MČ vyjmenované v dále uvedených předmětech přezkoumání hospodaření byly přezkoumávány z hlediska (viz ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb.):

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem 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 závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou 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,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou 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,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710 (dále jen ČÚS č. xxx).

B. souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,

C. dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno zejména:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu projednání závěrečného účtu za minulý rozpočtový rok (§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda má MČ sestaven střednědobý výhled rozpočtu (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při sestavení, schvalování rozpočtu včetně jeho rozpisu podle podrobné rozpočtové skladby (§ 4 - 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při provádění vybraných rozpočtových změn, rozpočtových opatření (§ 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (§ 10a – 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda MČ povinně zveřejňované dokumenty, tj. návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu a závěrečného účtu, a dále střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, rozpočtová opatření a závěrečný účet, zveřejnila v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zaříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Fond rezerv a rozvoje a Sociální fond), a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžních fondů podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Bylo zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány a v účetnictví vedeny odděleně v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor, prodeje majetku a jiné druhy podnikatelské činnosti). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhající dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

Výběrovým způsobem byla ověřena správnost rozčlenění výnosů a nákladů hlavní a podnikatelské (zdaňované) činnosti pro potřeby výpočtu podílu MČ na dani z příjmů

hl. m. Prahy a správnost zaúčtování výnosů a nákladů a vykázaného výsledku hospodaření, ze kterého MČ vycházela při výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností - smlouvy o pronájmu a smlouvy kupní, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění. Dále byla provedena kontrola plnění vybraných příkazních smluv uzavřených se společností 4-Majetková, a.s., zajišťující správu bytového a nebytového fondu svěřeného MČ.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala ani neuskutečnila peněžní operace týkající se sdružených prostředků. Kontrolní skupina nezjistila existenci smlouvy na základě, které by byly vynakládány.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví k 31.12.2021 dlouhodobé závazky vůči nájemcům, kteří provedli zhodnocení půdních vestaveb, a dlouhodobé přijaté zálohy (kauce na nájemné). Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

Dále byl přezkoumán podíl nesplacených přijatých cizích zdrojů na příjmech schváleného rozpočtu a podíl výdajů na dluhovou službu (podle ustanovení § 9 odst. 2 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Kontrolní skupina nezjistila, že by MČ v přezkoumaném roce nakládala s prostředky z Národního fondu nebo jinými zdroji poskytnutými na základě mezinárodních smluv. MČ takové prostředky nevykázala.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (neinvestiční dotace poskytnutá ze státního rozpočtu na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, investiční dotace poskytnutá z rozpočtu hl. m. Prahy na akci „Úprava nebytového prostoru Kosmos pro potřebu zdravotnictví“, na akci „Revitalizace koupaliště Lhotka - II. Etapa“, na akci „Vnější zastínění školských budov“ na akci „Rekonstrukce služebny Policie ČR Bojanovická 2848/1“, na akci „Automatický závlahový systém“ a na akci „Rekonstrukce objektu ZŠ Filosofská“).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola, Praha 4, Voráčovská 2, k hospodaření, ve vazbě na zřizovací listinu.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola, Praha 4, Voráčovská 2, zásob, vytvořené oprávek k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob a na vybraném vzorku byla ověřena fyzická existence pořízeného majetku.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

MČ v přezkoumaném roce nevykázala, že by nakládala a hospodařila s majetkem státu, majetek státu nebyl kontrolní skupinou zjištěn.

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

Přezkoumání bylo provedeno z hlediska dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání a realizaci zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- nadlimitní veřejná zakázka „Údržba zeleně, ostatních ploch a péče o zařízení na nich umístěných na území městské části Praha 4“ zadávaná v užším řízení,
- nadlimitní veřejná zakázka na dodávky „Výběr dodavatele elektrické energie a výběr dodavatele zemního plynu v objektech MČ Praha 4 a jí zřizovaných organizací pro rok 2022 až 2024“ zadávaná v otevřeném řízení,
- podlimitní veřejná zakázka „Stavební úpravy objektu Bojanovická 2848/1, Praha 4“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „MŠ Jitřní 424/2, Praha 4 – rekonstrukce školní kuchyně – vybavení mobiliářem“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Revitalizace koupaliště Lhotka, Praha 4 - stánky pro občerstvení a pokladna“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Regenerace Nedvědova náměstí, Praha 4, I. etapa - projektová a inženýrská činnost“.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky „ZŠ Školní 700/5, Praha 4 - rekonstrukce školní kuchyně“.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Byly přezkoumány struktura a stav pohledávek a závazků z hlavní a podnikatelské činnosti a výběrovým způsobem jejich evidence a účtování. U pohledávek po splatnosti bylo výběrovým způsobem ověřeno, zda nehrozí jejich promlčení a zda k nim byly v souladu s účetními předpisy vytvořeny opravné položky, byl zhodnocen systém zabezpečení

pohledávek proti promlčení a zda je MČ schopna řádně a včas plnit závazky. Zhodnoceno bylo také provedení inventarizace pohledávek a závazků k rozvahovému dni.

Dále bylo ověřeno, zda úkony na základě, kterých vybrané pohledávky a závazky vznikly či zanikly, byly schváleny příslušným orgánem (ustanovení § 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů) a u dlouhodobých pohledávek byla posouzena rizika s tím související.

Předmětem přezkoumání bylo i účtování podmíněných pohledávek a závazků, zda pohledávky ze smluv splňují kritéria pro účtování na podrozvahových účtech.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

MČ v přezkoumaném roce neručila za závazky fyzických nebo právnických osob, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ ručitelský závazek poskytla.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ měla zastavený movitý nebo nemovitý majetek ve prospěch třetích osob.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 4 smlouvy o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve všech případech MČ jako strana povinná). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (4) bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hlavnímu městu Praze k potvrzení správnosti předkládané žádosti pro katastrální úřad v souladu s ustanovením § 21 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, zda byl učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí a zda byla v účetnictví u nemovitého majetku vyznačena skutečnost, že je na majetku zřízeno věcné břemeno.

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

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda je účetnictví vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcími předpisy. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činností), a zda doklady byly formálně i věcně správné a byly archivovány zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Bylo zhodnoceno, zda účetní závěrka byla zpracována v rozsahu daném ustanovením § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zda podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace MČ ve smyslu tohoto zákona a zda byla inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni provedena v souladu s ustanoveními § 29 a 30 tohoto zákona.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

V případě přezkoumání hospodaření prováděného u městských částí hlavního města Prahy se neověřuje poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, neboť městskou část hlavního města Prahy nelze považovat pro účely zákona č. 420/2004 Sb. za územní samosprávný celek podle ústavního zákona č. 1/1993 Sb., Ústava České republiky, ve znění pozdějších předpisů, a nepodléhá proto pravidlům rozpočtové odpovědnosti stanoveným v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření je uvedeno v Příloze č. 1 této zprávy. Doklady, o které se opírají kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části B. a C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

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

➤ *ustanovení § 35 odst. 4*

MČ k 31.12.2021 vedla na účtu 311 - Odběratelé, analytický účet 311 0010 ORJ 9024 pohledávku za příspěvkovou organizací zřízenou hl. m. Prahou Gymnázium, Praha 4, Postupická 3150 v celkové výši 1 581 412,35 Kč za vyúčtování odebraných služeb (teplo, ohřev TUV, vodné, stočné a elektrickou energii) za období 2012-2014 (vydaná faktura č.: 201490240002 na částku ve výši 1 346 884 Kč, 201490240007 na částku 86 619 Kč, 201590240015 na částku 147 909,35 Kč). MČ kontrolní skupině doložila pouze výzvu k úhradě dluhu ze dne 08.01.2020, jiné písemnosti prokazující vymáhání této pohledávky nebyly doloženy. Rovněž nebylo doloženo, že bylo zahájeno vymáhání pohledávky soudní cestou tak, aby nedošlo k marnému uplynutí promlčecí lhůty pohledávky podle § 609 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

MČ v případě uvedené pohledávky neprokázala, že postupovala v souladu s ustanovením § 35 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého jsou městské části hlavního města Prahy povinny trvale sledovat, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a zabezpečit, aby nedošlo k promlčení nebo zániku práv z těchto závazků vyplývajících.

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 36 odst. 1*

Oblast pohledávek měla MČ upravenou ve Směrnici Rady MČ č. 8/2018 - Pravidla pro nakládání s pohledávkami MČ ze dne 19.09.2018, kde v čl. 5.3. bylo mimo jiné uvedeno: „Upuštěním od vymáhání pohledávka nezaniká a správce pohledávky je povinen ověřovat, zda nedošlo ke změně okolností, zabráňujících vymození pohledávky a vést tuto pohledávku na podrozvaze“. Kontrolní skupinou bylo zjištěno, že v případě odpisu pohledávek bylo o odpisu pohledávek účtováno na účet 557 - Náklady z vyřazených pohledávek (podnikatelská činnost), ale nebylo účtováno na podrozvahový účet 905 - Vyřazené pohledávky.

Jednalo se např. o níže uvedená usnesení, na základě kterých Zastupitelstvo MČ nebo Rada MČ rozhodla: „Dle článku 5. Směrnice Rady MČ Praha 4 č. 8/2018 - Pravidla pro nakládání s pohledávkami MČ Praha 4, upustit od vymáhání a odepsat pohledávky dle přílohy tohoto usnesení“:

- usnesení Zastupitelstva MČ č. 15Z-15/2021 ze dne 23.06.2021 - pohledávka ve výši 133 049 Kč,
- usnesení Zastupitelstva MČ č. 17Z-14/2021 ze dne 22.09.2021 - pohledávky v celkové výši 1 279 838,40 Kč,
- usnesení Rady MČ č. 7R-244/2021 ze dne 14.04.2021 - pohledávky v celkové výši 36 950 Kč,
- usnesení Rady MČ č. 11R-345/2021 ze dne 02.06.2021 - pohledávka v celkové výši 80 559 Kč,
- usnesení Rady MČ č. 12R-379/2021 ze dne 16.06.2021 - pohledávky v celkové výši 161 252 Kč,
- usnesení Rady MČ č. 13R-418/2021 ze dne 30.06.2021 - pohledávka v celkové výši 24 724 Kč.

Ve výše uvedených případech MČ nedodržela ustanovení bodu 6.2. ČÚS č. 706 - Opravné položky a vyřazení pohledávek, když o pohledávkách, o kterých bylo účtováno podle bodu 5.3. písm. b), nebylo účtováno na stranu Má dáti podrozvahového účtu 905 - Vyřazené pohledávky dle ustanovení § 48 a § 50 písm. a) vyhlášky 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. MČ nedodržela ustanovení § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá vybraným účetním jednotkám postupovat dle ČÚS vždy.

V důsledku výše uvedených skutečností došlo ke zkreslení stavu na účtu 905 - Vyřazené pohledávky vykázaného v příloze účetní závěrky sestavené k 31.12.2021.

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*

Při kontrole hospodaření a nakládání s majetkem a s příspěvkem poskytnutým příspěvkové organizaci Materská škola, Praha 4, Voráčovská 2 bylo zjištěno:

- organizace nedoložila provedení dokladové inventury pohledávek, závazků a fondů vykázaných v účetní závěrce sestavené k 31.12.2021. Dále nebylo doloženo provedení fyzické inventury zásob potravin vykázaných na účtu 112 - Materiál na skladě k 31.12.2021. Organizace nedodržela ustanovení § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které účetním jednotkám ukládá inventarizací zjistit skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřit, zda zjištěný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví,
- předložené písemnosti k inventarizaci nesplňovaly náležitosti podle vyhlášky č. 270/1010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů. Byl předložen příkaz ředitelky „K provedení inventarizace hospodářských prostředků“ ze dne 01.12.2021, ten však obsahoval pouze pokyn k provedení fyzické inventury, provedení dokladové inventury nebylo uvedeno,
- organizace doložila provedení fyzické inventury dlouhodobého nehmotného a dlouhodobého hmotného majetku vedeného na účtech rozvahy a přílohy. Jednotlivé inventurní soupisy však nebyly správně označeny podle směrné účtové osnovy, jelikož na inventurní soupisech ke všem majetkovým účtům bylo uvedeno označení „účet 028“ k 31.12.2021, tím nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 8 odst. 2 písm. b) vyhlášky č. 270/1010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- některý majetek uvedený v předložených inventurních soupisech nebyl oceněn (93 položek), jednalo se např. o fotoaparát (inv. č. 346), židle (13 ks, inv. č. 1NZ), botníky

16

(4 ks, inv. č. 477) herní pomůcky. Tím nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 24 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého jsou účetní jednotky povinny oceňovat majetek způsobem podle tohoto zákona. Způsoby oceňování jsou stanoveny v ustanovení § 25 uvedeného předpisu.

Na základě uvedeného zjištění nebylo možno potvrdit, že systém finanční kontroly, který je MČ povinna vytvořit podle níže uvedeného zákona, kterým zajistí finanční kontrolu jak svého hospodaření, tak i hospodaření svých organizačních složek a příspěvkových organizací ve své působnosti, ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, byl funkční.

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2020 a popř. předchozí roky

- byly zjištěny následující chyby a nedostatky (pozn.: pouze nenapravené chyby a nedostatky ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: 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

➤ ustanovení § 14 odst. 8

Z dokladové inventury zůstatku účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek sestavené ke dni 31.12.2020 nevyplyvá, zda byla posuzována další použitelnost vykazovaného majetku, nebo zda byl vykazovaný stav účtu v souladu s obsahovým vymezením položky rozvahy A.II.8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, která obsahuje zejména pořizovaný dlouhodobý hmotný majetek po dobu jeho pořizování do uvedení do stavu způsobilého k užívání. Podrobným rozбором zůstatku účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ke dni 31.12.2020 a ve spolupráci se zaměstnanci MČ bylo zjištěno, že některý majetek (investiční akce) je stále evidován na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek i přesto, že je již dokončen a užíván (například „Parkoviště Družstevní ochoz“ v celkové hodnotě 3 996 369 Kč, stavba je v užívání od 05/2013). Dále byly na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek evidovány investiční akce, které podle sdělení zaměstnanců MČ nebudou již realizovány a budou předloženy příslušnému orgánu MČ ke schválení jako zmařené investice (jednalo se například o „Hromadné garáže Krč - ul. Štúrova“ v celkové výši 1 543 600 Kč, „Park Jezerka“ v celkové výši 311 640 Kč a „Retenční nádrže“ v celkové výši 129 470 Kč). Uvedený nedostatek svědčí o tom, že ke dni 31.12.2020 nebyla správně provedena inventarizace nedokončeného dlouhodobého majetku.

MČ nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy A.II.8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek podle ustanovení § 14 odst. 8 vyhlášky 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, podle kterého tato položka obsahuje zejména pořizovaný dlouhodobý hmotný majetek po dobu jeho pořizování do uvedení do stavu způsobilého k užívání. V důsledku výše uvedených skutečností došlo v účetních závěrkách v období od 31.12.2013 do 31.12.2020 ke zkreslení jednotlivých položek dlouhodobého majetku ve výkazu rozvahy. Rovněž nebylo zahájeno odpisování majetku („Parkoviště Družstevní ochoz“) podle ustanovení § 66 odst. 1 vyhlášky 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, podle kterého se dlouhodobý majetek odpisuje postupně v průběhu jeho používání.

Nesprávným postupem účtování se MČ vystavuje riziku navýšení nákladů s dopadem na výši výsledku hospodaření, a to zejména v souvislosti s odpisováním majetku (účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku) a se zmařenými investicemi (účet 547 - Manka a škody).

NAPRAVENO.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2021

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Právní předpis: Obecně závazná vyhláška č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů

➤ ustanovení 12 odst.2

MČ v roce 2021 uskutečnila na základě Smlouvy o dílo č. SML/2021/0139/OSIO ze dne 10.05.2021 veřejnou zakázku – „ZŠ U Krčského lesa, Jánošíkova 1320, Praha 4 - oprava školního hřiště“ v celkové výši 5 293 014,32 Kč bez DPH. Na původním fotbalovém hřišti s tartanovým povrchem byl vybudován atletický ovál, jehož součástí byla atletická dráha z vodopropustného umělého stříkaného polyuretanu a uvnitř atletického oválu bylo umístěno fotbalové hřiště s umělým trávnikem. Náklady na tuto akci byly v plné výši zaúčtovány do nákladů podnikatelské činnosti na účet 511 – Opravy a udržování.

Podle ustanovení § 55 odst. 4 vyhlášky 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, se technickým zhodnocením dlouhodobého hmotného majetku rozumí zásahy do dlouhodobého hmotného majetku uvedeného do užívání, které mají za následek změnu jeho účelu nebo technických parametrů, nebo rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti majetku. Vybudováním atletické dráhy a přestavbou fotbalového hřiště s novým povrchem došlo k technickému zhodnocení majetku svěřeného MČ - fotbalového hřiště. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 14 odst. 9 uvedeného předpisu, když neúčtovala o technickém zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku, jehož ocenění převýšilo 40 000 Kč.

Podle ustanovení § 12 odst. 2 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, vede městská část odděleně účetnictví o příjmech ze zdaňované (podnikatelské) činnosti a o nákladech vynaložených na jejich dosažení. Vzhledem k tomu, že výdaje na technické zhodnocení majetku nelze podle ustanovení § 25 odst. 1 písm. p) zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, uznat za výdaje (náklady) vynaložené k dosažení, zajištění a udržení příjmů pro daňové účely, účtovala MČ o těchto výdajích v oblasti podnikatelské činnosti nesprávně.

V důsledku výše uvedených skutečností došlo ke snížení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku na účtu 021 - Stavby a neoprávněnému zvýšení nákladů na zajištění a udržení příjmů podnikatelské činnosti za rok 2021 a k vykázání nesprávného výsledku hospodaření ve výkazu zisku a ztráty ke dni 30.11.2021. Výdaje měly být správně čerpány z kapitálových výdajů hlavní činnosti, nikoliv z nákladů podnikatelské činnosti. Zároveň v uvedeném případě neproběhla správně předběžná kontrola při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 a 4 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, kterou ve své působnosti zajistí příkazce operace a správce rozpočtu, neboť nebyly správně určeny zdroje financování akce.

NAPRAVENO.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

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

➤ *ustanovení § 35 odst. 1 až 3*

Kontrolní skupina dne 03.02.2021 provedla fyzickou kontrolu majetku evidovaného v objektu Kulturní centrum Novodvorská. K tomuto datu byl podle údajů evidence GINIS MAJ v objektu evidován majetek v celkovém ocenění ve výši 2 321 tis. Kč. Za přítomnosti zaměstnance společnosti 4-Majetková, a. s., která objekt spravuje, nebyly dohledány některé položky majetku: datový projektor proxima (inv. č. MC0400007200) v ocenění 90 000 Kč, 3 ks cukrářských chladících vitrín (inv. č. MC0400003969-3971) v ocenění 65 tis. Kč za kus, tiskárna Konica Minolta (inv. č. MC0400007157) v ocenění 12 000 Kč, 2 ks vitrín politických stran (inv. č. 10011980 a 20011980) v ocenění 18 542,15 Kč za kus, reproduktor EON (inv. č. MC0400007100) v ocenění 14 000 Kč, Espresso Krups EA8050 (inv. č. MC0400007169) v ocenění ve výši 4 500 Kč a další. Kontrolní skupině byl předložen seznam majetku umístěného v objektu, který byl dle sdělení zaměstnance odboru obecního majetku Úřadu MČ předmětem inventury majetku za rok 2021 s celkovým oceněním ve výši 717 tis. Kč. Rozdíl ve výši 1 604 tis. Kč nebyl průkazně doložen. Dle sdělení zaměstnance se jednalo o majetek připravený k likvidaci, nebylo však průkazně doloženo, kde se jednotlivé kusy majetku nachází. Některé položky tohoto majetku se měly nacházet v prostorách restaurace Kulturního centra Novodvorská, které jsou předmětem pronájmu na základě nájemní smlouvy ze dne 12.10.2021, resp. smlouvy o postoupení práv a povinností ze dne 31.10.2016, uzavřené se společností Novodvorská 151, s.r.o. Doklad o převzetí, resp. užívání majetku, touto společností nebyl doložen.

Na základě výše uvedeného nebylo možno potvrdit, že MČ postupovala v souladu s ustanovením § 35 odst. 1 až 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého mimo jiné musí být majetek hl. m. Prahy chráněn před zničením, poškozením, odcizením nebo zneužitím a podle kterého jsou městské části povinny chránit majetek před neoprávněnými zásahy a včas uplatňovat právo na náhradu škody.

NAPRAVENO.

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2021, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny:

- chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona, a to:
 - MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 35 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, neboť v případě pohledávky v celkové výši 1 581 412,35 Kč neprokázala, že zabezpečila, aby nedošlo k jejímu promlčení nebo zániku práv z této pohledávky vyplývajících,
 - MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nedodržela ustanovení bodu 6.2. ČÚS č. 706 - Opravné položky a vyřazení pohledávek, když o pohledávkách, o kterých bylo účtováno podle bodu 5.3. písm. b) tohoto předpisu, neúčtovala na podrozvahovém účtu 905 - Vyřazené pohledávky. V důsledku výše uvedených skutečností došlo ke zkreslení

stavu na účtu 905 - Vyřazené pohledávky vykázaného v příloze účetní závěrky sestavené k 31.12.2021,

- MČ dostatečně nezajistila finanční kontrolu hospodaření ve zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola, Praha 4, Voráčovská 2, podle ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť bylo zjištěno, že organizace nepostupovala v souladu s ustanovením § 29 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, když nedoložila provedení dokladové inventury pohledávek, závazků a fondů a fyzické inventury zásob vykázaných v účetní závěrce sestavené k 31.12.2021.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021:

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu MČ a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku hl. m. Prahy, svěřeném MČ, podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ 15,51 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 18,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 0 %

IV. Výrok podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

U městských částí hlavního města Prahy se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, proto nebyl ověřován poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (viz předmět přezkoumání uvedený v ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

V. Upozornění pro MČ:

- Kontrolní skupina upozorňuje MČ, že nebyly uzavřeny dodatky ke smlouvám o vypůjčce movitého majetku, ačkoliv se změnila hodnota vypůjčeného majetku z důvodu jeho vyřazení:

- smlouva č. SML/2010/1346/OŠK ze dne 20.10.2010 na základě které byl vypůjčen movitý majetek HMP - Městská police HMP v celkové hodnotě 348 872,05 Kč. V roce 2017 a 2018 MČ vyřadila z evidence a z účetnictví majetek ve výši 63 334,90 Kč, ale nebyl uzavřen dodatek ke smlouvě o vypůjčce,
- smlouva č. 2018/1110/OOM/MST ze dne 03.01.2019 a dodatek č. 1 ze dne 12.02.2020 byl vypůjčen movitý majetek Střední škole a Mateřské škole Aloyse Klara v celkové pořizovací ceně ve výši 5 039 650,33 Kč. Během roku 2020 a 2021 MČ některý majetek vyřadila a k 31.12.2021 činila hodnota vypůjčeného majetku 4 345 584,13 Kč, ale nebyl uzavřen dodatek ke smlouvě.

Městská část je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě a podat o tom písemnou informaci Magistrátu hlavního města Prahy, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech městské části. Městská část je dále povinna podle ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v této informaci uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se městská část dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., za který lze uložit městské části podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do 50 000 Kč.

Podle ustanovení § 39 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, je přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření MČ povinností zastupitelstva městské části.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 08.04.2022.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného přezkoumání hospodaření a byla vyhotovena ve 2 stejnopisech, z nichž stejnopis č. 2 obdrží MČ a stejnopis č. 1 odbor kontrolních činností MHMP.

V Praze dne 11.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Lada Bořková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Libor David

Ing. Dagmar Pintová

Ing. Anna Švrčinová

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 o počtu 20 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostkou MČ, které byl předán stejnopis č. 2 dne ...*21.4.2022*...

Irena Michalcová
starostka MČ

Příloha č. 1: Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ

Rozdělovník: stejnopis č. 1 – Odbor kontrolních činností MHMP
stejnopis č. 2 – MČ

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha 4:

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na období do roku 2026 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 12Z-3/2020 ze dne 18.12.2020

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2021 zveřejněný na fyzické úřední desce i v elektronické podobě od 01.12.2020 do 23.12.2020

Schválený rozpočet

- Návrh rozpočtu na rok 2021 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 12Z-03/2020 ze dne 18.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení závazných ukazatelů zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola, Praha 4, Voráčovská 2, sdělené dopisem ze dne 06.01.2021

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření č.: 3081, 3078, 2101, 083, 025, 8042, 145, 141, 98, 68, 126, 48, 136, 143, 70

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2020 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 15Z-2/2021 ze dne 23.06.2021

Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2021

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2021 schválený usnesením Rady MČ 22R-831/2020 ze dne 25.11.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu 09/2021, 11/2021, 12/2021

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty 9/2021, 11/2021, 12/2021 za hlavní a podnikatelskou činnost

Rozvaha

- Rozvaha 9/2021, 11/2021, 12/2021 za hlavní a podnikatelskou činnost

Příloha účetní závěrky

- Příloha 9/2021, 11/2021, 12/2021 za hlavní a podnikatelskou činnost

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh na rok 2021

Faktura

- Faktura došla hlavní činnost č.: 20211650099, 20211300758, 20211300839, 20211300824, 20211300831, 20211700059, 20211350857, 20211300766, 20211700001, 20211350097, 20211300777, 20211200004, 20211000006, 20211000007, 20211000008, 20211000009, 20211000011, 20211000013, 20211000016, 20211000017, 20211000018, 20211000019, 20211000020, 20211000021, 20211000022, 20211000024, 20211000026, 20211000030, 20211000033, 20211000035, 20211000044, 20211000045, 20211000047, 20211000048, 20211000049, 20211000051, 20211000053, 20211000055, 20211000057, 20211000061, 20211000070, 20211000072, 20211000083, 20211000085, 20211000088, 20211000094, 20211350628, 20219450063, 20201301363, 20211000021, 20211300432, 20211010005, 20212300723, 20211350152, 20211350588, 20211351053, 20211000098, 20211000099, 20211000104, 20211000106, 20211000107, 20211000108, 20211000110, 20211000111, 20211000112, 20211000113, 20211000114, 20211000115, 20211000116, 20211000117, 20211000122, 20211000123, 20211000123, 20211000128, 20211000129, 20211000133, 20211000134, 20211300957, 20211351237, 20211000136, 20211000137, 20211000138, 20211000140, 20211000141, 20211000145, 20211000146, 20211000147, 20211000149, 20211000151, 20211000152, 20211000153, 20211000154, 20211000155, 20211000156, 20211000157, 20211000158, 20211000160, 20211000161, 20211000165, 20211000166, 20211000167, 20211000171, 20211000172, 20211000173, 20211000180, 20211000183, 20211000184, 20211000185, 20211000186, 20211000187, 20211000188, 20211000189, 20211000190, 20211000192, 20211000194, 20211000195, 20211000197, 20211000198, 20211000201
- Faktura došla podnikatelská činnost č.: 20211351408, 20169350003, 20171350585, 20181350930, 20201350918, 20211350945, 20219350012, 20219350013, 20229035001, 20219350009, 20219350008, 20219350006, 20219800018, 20219800038, 20219800061, 20219800109, 20219800143, 20219800170, 20219800195, 20219800225, 20219800247, 20219450052, 20219450061, 20219450076, 20219450083, 20219450124, 20219450127, 20219450113, 20219450131, 20219450135, 202190240467, 20219021631, 20219021635, 2021902519, 20191350855
- Faktura vydaná podnikatelská činnost č.: 201490240002, 201490240007, 201590240015, 20219800056, 20219800089, 20219800043, 20219800041

13

Bankovní výpis

- Bankovní výpis hlavní činnost k účtu č.:
 - 27-2000832359/0800 č.: 188 ze dne 17.09.2021, 192 ze dne 23.09.2021, 186 ze dne 15.09.2021, 177 ze dne 02.09.2021, 237 ze dne 29.11.2021, 200 ze dne 06.10.2021, 197 ze dne 01.10.2021, 258 ze dne 31.12.2021
 - 19-2000832359/0800 č.: 304 ze dne 02.11.2021, 311 ze dne 09.11.2021, 318 ze dne 16.11.2021, 331 ze dne 29.11.2021, 272 ze dne 01.10.2021, 274 ze dne 02.10.2021, 276 ze dne 05.10.2021, 277 ze dne 06.10.2021
 - 2000832359/0800 č.: 197 ze dne 10.11.2021, 202 ze dne 21.11.2021, 175 ze dne 06.10.2021, 228 ze dne 30.12.2021, 3 ze dne 05.01.2021, 40 ze dne 08.03.2021, 213 ze dne 07.12.2021, 193 ze dne 05.11.2021
 - 30015-2000832359 č.: 281 ze dne 08.10.2021, 288 ze dne 15.10.2021, 365 ze dne 31.12.2021
 - 1222-2000832359 č.: 12 ze dne 31.12.2021, 5 ze dne 31.05.2021
 - 107-2000832359 č.: 14 ze dne 31.12.2021, 4 ze dne 30.04.2021, 6 ze dne 30.06.2021
- Bankovní výpis podnikatelská činnost k účtu č.:
 - 6015-2000832359/0800 č.: 78 ze dne 02.10.2020, 87 ze dne 03.11.2020
 - 49023-2000832359/0800 č.: 12 ze dne 20.01.2021, 17 ze dne 29.01.2021, 75 ze dne 21.05.2021, 89 ze dne 15.06.2021, 103 ze dne 09.07.2021, 113 ze dne 30.07.2021, 128 ze dne 27.08.2021, 136 ze dne 09.09.2021, 137 ze dne 10.09.2021, 146 ze dne 29.09.2021, 150 ze dne 04.10.2021, 160 ze dne 18.10.2021, 162 ze dne 20.10.2021, 171 ze dne 04.11.2021, 196 ze dne 31.12.2021
 - 9021-2000832359/0800 č.: 14 ze dne 10.02.2021, 27 ze dne 08.03.2021, 37 ze dne 09.04.2021, 51 ze dne 12.05.2021, 52 ze dne 17.05.2021, 62 ze dne 14.06.2021, 65 ze dne 22.06.2021, 75 ze dne 14.07.2021, 80 ze dne 29.07.2021, 83 ze dne 05.08.2021, 85 ze dne 10.08.2021, 89 ze dne 15.06.2021, 97 ze dne 13.09.2021, 98 ze dne 15.09.2021, 100 ze dne 21.09.2021, 108 ze dne 07.10.2021, 111 ze dne 13.10.2021, 116 ze dne 20.10.2021, 117 ze dne 25.10.2021, 120 ze dne 04.11.2021, 135 ze dne 08.12.2021, 140 ze dne 17.12.2021, 145 ze dne 29.12.2021, 147 ze dne 31.12.2021
 - 39028-2000832359/0800 č.: 25 ze dne 02.02.2021, 28 ze dne 05.02.2021, 201 ze dne 15.10.2021, 216 ze dne 08.11.2021, 219 ze dne 11.11.2021, 227 ze dne 22.11.2021, 238 ze dne 07.12.2021, 241 ze dne 241 ze dne 10.12.2021, 252 ze dne 31.12.2021
 - 289027-2000832359/0800 č.: 115 ze dne 21.10.2021, 21 ze dne 18.03.2021, 24 ze dne 25.03.2021, 29 ze dne 13.04.2021, 101 ze dne 30.12.2021
 - 890025-2000832359/0800 č.: 115 ze dne 21.10.2020, 12 ze dne 18.02.2021, 29 ze dne 13.04.2021, 213 ze dne 02.08.2021, 273 ze dne 01.10.2021, 304 ze dne 01.11.2021, 103 ze dne 31.12.2021
 - 139029-2000832359/0800 č.: 237 ze dne 23.09.2021, 243 ze dne 29.09.2021, 254 ze dne 12.10.2021, 267 ze dne 25.10.2021, 284 ze dne 15.11.2021, 300 ze dne 03.12.2021, 325 ze dne 3.12.2021, 325 ze dne 31.12.2021
 - 229024-2000832359/0800 č.: 127 ze dne 30.11.2021, 128 ze dne 03.12.2021, 135 ze dne 21.12.2021, 136 ze dne 30.12.2021, 137 ze dne 31.12.2021
 - 329025-2000832359/0800 č.: 364 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- Účetní doklad podnikatelská činnost č.: 130000068 ze dne 08.06.2016, 130000127 ze dne 14.06.2017, 130000117 ze dne 13.09.2018, 130000005 ze dne 01.10.2020, 300000216 ze dne 30.11.2021, 300000166 ze dne 21.12.2021, 300000206 ze dne 30.12.2021, 300000014 ze dne 03.12.2021, 310000001 ze dne 05.02.2021, 310000002 ze dne 10.02.2021, 310000004 ze dne 04.03.2021, 310000008 ze dne 08.03.2021, 310000004 ze dne 09.04.2021, 310000005 ze dne 09.04.2021, 310000003 ze dne 04.05.2021, 310000005 ze dne 06.05.2021, 310000008 ze dne 12.05.2021, 310000015 ze dne 17.05.2021, 310000005 ze dne 04.06.2021, 310000011 ze dne 14.06.2021, 310000019 ze dne 15.06.2021, 310000016 ze dne 22.06.2021, 310000009 ze dne 12.07.2021, 310000017 ze dne 14.07.2021, 310000027 ze dne 29.07.2021, 310000001 ze dne 05.08.2021, 310000006 ze dne 10.08.2021, 310000007 ze dne 10.08.2021, 310000013 ze dne 13.09.2021, 310000011 ze dne 15.09.2021, 310000016 ze dne 21.09.2021, 310000012 ze dne 13.10.2021, 310000022 ze dne 20.10.2021, 310000033 ze dne 25.10.2021, 310000024 ze dne 25.10.2021, 310000003 ze dne 04.11.2021, 310000026 ze dne 08.12.2021, 310000008 ze dne 17.12.2021, 310000047 ze dne 29.12.2021, 320000009 ze dne 02.02.2021, 320000013 ze dne 05.02.2021, 320000024 ze dne 08.11.2021, 320000025 ze dne 08.11.2021, 320000026 ze dne 08.11.2021, 320000014 ze dne 07.12.2021, 330000022 ze dne 20.01.2021, 330000036 ze dne 29.01.2021, 330000033 ze dne 21.05.2021, 330000019 ze dne 15.06.2021, 330000005 ze dne 09.07.2021, 330000038 ze dne 30.07.2021, 330000033 ze dne 27.08.2021, 330000009 ze dne 09.09.2021, 330000049 ze dne 29.09.2021, 330000010 ze dne 09.10.2021, 330000006 ze dne 04.10.2021, 330000042 ze dne 18.10.2018, 330000051 ze dne 20.10.2021, 330000007 ze dne 04.11.2021, 500000091 ze dne 12.05.2021, 500000219 ze dne 19.05.2017, 500000233 ze dne 21.08.2018, 500000030 ze dne 07.09.2020, 500000096 ze dne 15.07.2019, 510000001 ze dne 02.02.2021, 510000002 ze dne 01.03.2021, 510000027 ze dne 31.03.2021, 510000047 ze dne 20.04.2016, 510000005 ze dne 05.05.2021, 510000052 ze dne 31.05.2021, 510000001 ze dne 01.06.2021, 510000003 ze dne 01.07.2021, 510000004 ze dne 14.07.2021, 510000030 ze dne 31.07.2021, 510000006 ze dne 02.08.2021, 510000001 ze dne 04.08.2021, 510000026 ze dne 30.08.2021, 510000036 ze dne 31.08.2021, 510000001 ze dne 01.09.2021, 510000034 ze dne 01.09.2021, 510000036 ze dne 21.09.2021, 510000050 ze dne 29.09.2021,

510000009 ze dne 01.10.2021, 510000001 ze dne 02.11.2021, 510000020 ze dne 02.12.2021, 510000032 ze dne 16.12.2021, 560000001 ze dne 01.06.2021, 560000004 ze dne 10.06.2021, 560000006 ze dne 18.08.2021, 560000012 ze dne 17.09.2021, 8000000006 ze dne 28.02.2021, 800000007 ze dne 28.02.2021, 800000005 ze dne 31.12.2021, 800000006 ze dne 31.12.2021, 820000003 ze dne 31.03.2021, 820000023 ze dne 30.04.2021, 820000008 ze dne 30.06.2021, 820000025 ze dne 31.07.2021, 820000035 ze dne 31.07.2021, 820000007 ze dne 10.08.2021, 820000026 ze dne 31.08.2021, 840000011 ze dne 31.12.2021, 000000718 ze dne 01.03.2021, 000000259 ze dne 18.03.2021, 000000260 ze dne 25.03.2021, 000002946 ze dne 01.04.2021, 000002947 ze dne 01.04.2021, 000002948 ze dne 01.04.2021, 000002949 ze dne 01.04.2021, 000002950 ze dne 01.04.2021, 000002929 ze dne 01.06.2021, 000003009 ze dne 01.06.2021, 000003010 ze dne 01.06.2021, 000003011 ze dne 01.06.2021, 000003012 ze dne 01.06.2021, 000003013 ze dne 01.06.2021, 000003014 ze dne 01.06.2021, 000003015 ze dne 01.06.2021, 000003016 ze dne 01.06.2021, 000003015 ze dne 01.07.2021, 000003517 ze dne 01.07.2021, 000003547 ze dne 01.07.2021, 000004080 ze dne 01.08.2021, 000004175 ze dne 01.08.2021, 000002945 ze dne 01.09.2021, 000000594 ze dne 01.09.2021, 000000746 ze dne 01.09.2021, 000003033 ze dne 01.09.2021, 000003034 ze dne 01.09.2021, 000003035 ze dne 01.09.2021, 000000050 ze dne 23.09.2021, 000000056 ze dne 29.09.2021, 000000392 ze dne 14.10.2021, 000000760 ze dne 01.10.2021, 000000857 ze dne 01.10.2021, 000000041 ze dne 12.10.2021, 000000054 ze dne 25.10.2021, 000002622 ze dne 01.11.2021, 000000857 ze dne 01.11.2021, 000000042 ze dne 15.11.2021, 000000034 ze dne 03.12.2021, 000000057 ze dne 29.12.2021, 951000017 ze dne 15.11.2021, 954000076 ze dne 14.12.2021, 954000135 ze dne 14.12.2021, 954000152 ze dne 29.11.2021

- Účetní doklad správní firma 4-Majetková, a.s. č.: S2021 6112 ze dne 01.03.2021, S2021 23042 ze dne 01.08.2021 S2021 23222 ze dne 01.08.2021, S2021 23799 ze dne 01.09.2021, S2021 25647 ze dne 01.09.2021, S2021 25 998 ze dne 01.09.2021, S2021 26488 ze dne 01.10.2021, S2021 28473 ze dne 01.10.2021, S2021 29121 ze dne 01.11.2021, S2021 30958 ze dne 01.11.2021, S2021 33827 ze dne 01.12.2021, BA 237 ze dne 23.09.2021, BA 243 ze dne 29.09.2021, BA 254 ze dne 12.10.2021, BA 286 ze dne 14.10.2021, BA 267 ze dne 25.10.2021, BA 284 ze dne 15.11.2021, BA 300 ze dne 03.12.2021, J2021 21 ze dne 18.03.2021, J2021 83 ze dne 14.10.2021, VD 31 ze dne 01.04.2021
- Účetní doklad majetkový č.: 130000045 ze dne 05.02.2021, 120000038 ze dne 31.03.2021, 130000195 ze dne 19.04.2021, 740000009 ze dne 19.05.2021, 130000214 ze dne 27.05.2021, 740000022 ze dne 30.06.2021, 130000067 ze dne 09.07.2021, 130000260 ze dne 31.08.2021, 710000009 ze dne 29.01.2021, 710000011 ze dne 29.03.2021, 710000002 ze dne 01.04.2021, 710000003 ze dne 07.04.2021, 710000009 ze dne 26.05.2021, 710000004 ze dne 12.07.2021, 710000010 ze dne 20.08.2021, 710000003 ze dne 15.02.2021, 710000016 ze dne 26.04.2021, 710000006 ze dne 09.06.2021, 130000295 ze dne 30.06.2021, 130000033 ze dne 05.03.2021, 710000017 ze dne 31.08.2021, 710000015 ze dne 30.9.2021, 710000010 ze dne 23.02.2021, 710000011 ze dne 23.02.2021, 710000021 ze dne 30.06.2021, 710000035 ze dne 30.11.2021, 770000011 ze dne 31.07.2021, 710000002 ze dne 19.03.2021, 710000013 ze dne 30.09.2021, 710000017 ze dne 30.04.2021, 710000026 ze dne 27.12.2021, 710000001 ze dne 01.02.2021, 710000014 ze dne 26.11.2021, 710000027 ze dne 21.12.2021, 710000009 ze dne 15.12.2021, 710000004 ze dne 19.01.2021, 710000006 ze dne 25.01.2021, 710000001 ze dne 01.02.2021, 710000014 ze dne 26.11.2021, 710000015 ze dne 21.12.2021, 710000017 ze dne 21.12.2021, 710000030 ze dne 30.12.2021, 710000041 ze dne 01.12.2021, 710000025 ze dne 21.12.2021, 710000024 ze dne 21.12.2021, 710000022 ze dne 21.12.2021
- Účetní doklad hlavní činnost č.: 230000001 ze dne 31.01.2021, 200000001 ze dne 31.01.2021, 220000002 ze dne 31.05.2021, 230000002 ze dne 31.07.2021, 130000096 ze dne 16.02.2021, 130000100 ze dne 16.02.2021, 100000213 ze dne 13.07.2021, 130000194 ze dne 22.06.2021, 100000113 ze dne 14.04.2021, 100000160 ze dne 16.06.2021, 100000212 ze dne 29.03.2021, 100000213 ze dne 29.03.2021, 130000272 ze dne 28.05.2021, 130000134 ze dne 11.11.2021, 130000135 ze dne 11.11.2021, 130000120 ze dne 17.02.2021, 130000208 ze dne 29.03.2021, 130000034 ze dne 06.04.2021, 130000261 ze dne 27.04.2021, 130000206 ze dne 24.05.2021, 130000081 ze dne 09.06.2021, 130000206 ze dne 24.05.2021, 130000191 ze dne 21.09.2021, 130000008 ze dne 01.11.2021, 130000446 ze dne 17.12.2021, 130000091 ze dne 15.02.2021, 610000132 ze dne 23.11.2021, 130000437 ze dne 30.11.2021, 740000026 ze dne 30.11.2021, 130000548 ze dne 21.12.2021, 130000275 ze dne 13.12.2021, 130000021 ze dne 01.12.2021, 130000264 ze dne 29.07.2021

Pokladní doklad

- Pokladní doklad č.: 600000012 ze dne 17.08.2021, 600000015 ze dne 09.09.2021, 600000010 ze dne 07.10.2021, 600000007 ze dne 02.11.2021, 600000022 ze dne 04.11.2021, 610000096 ze dne 18.11.2021, 610000156 ze dne 25.11.2021, 600000001 ze dne 02.11.2021

Poukaz výdajový

- Platební poukaz výdajový hlavní činnost č.: 130000428, 130000429, 130000431, 202117000006, 202117000003, 20211700004, 202117000005
- Platební poukaz výdajový podnikatelská činnost č.: 202198000006, 202198000008, 202198000009, 202198000011, 202198000012, 202198000014, 202198000016, 202198000017, 202198000019, 202192000021, 202192000026, 202192000028, 202192000035, 202192000042, 202192000043, 202192000048, 202192000049, 202192000059

Evidence majetku

- Výkaz „Přehled o pohybu dlouhodobého majetku“ za období 9/2021, 11/2021, 12/2021, Rozhodnutí tajemníka o vyřazení movitého majetku č. 4/2021 ze dne 13.01.2021, č. 5/2021 ze dne 15.01.2021, č. 7/2021 ze dne 29.01.2021, č. 33/2021 ze dne 24.11.2021, 3/2022 a 4/2022 ze dne 07.03.2022, Předávací protokol MHMP PP/36/02/529/2021, karta majetku č.: MC00008913, MC040008912, MC400007200, MC0400003969-3971, 10011980, 20011980, MC0400007169, MC0400007100, MC0400007157, MC04E2110003, MC0400008833, MC0400008836, MC0400008834, MC0400014843, MC0400017019, MC04E210023, MC04E2120434

Inventurní soupis majetku a závazků MČ

- Inventurní soupis hlavní činnosti č.: 26.01-26.10, 27.01-27.03, 28.02, 31.01, 57.01-57.02, 42.03, 44.04, 36.01-36.02, 31.01, 33.14, 34.01, 41.01, 55.01-55.05, 60.01-60.03, 63.01, 43.01-43.02, 48.01, 49.01, 34.01, 1.01, 3.01, 23.01-23.05, 5.01-5.017, 6.01-6.05, 2.01, 10.01, 36.01-36.02, 37.01-37.02, 38.01-38.02, 39.01, 35.01-35.02, 62.01, 9.01-9.06, 63.01, 66.01, 64.01, 14.01-14.02, 12.01-12.05, 3.01, 4.01, 51.01-51.02, 61.01-61.06, 65.01
- Inventurní soupis podnikatelská činnost č.: 1.01-1.02, 3.01, 3.05-3.12, 3.014, 4.01, 6.05-6.07, 7.01, 9.01-9.04, 10.01, 11.01, 18.01, 22.01, 23.01, 24.01, 25.01

Ostatní písemnosti k inventarizaci

- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků MČ Praha 4 schválená usnesením Rady MČ č. 31R-1480/2012 ze dne 28.01.2012 a usnesením Rady MČ č. 22R-1236/2016 ze dne 30.11.2016, Plán inventur na rok 2021 schválený usnesením Rady MČ č. 20R-704/2021 ze dne 10.11.2021, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 26.11.2021, Inventarizační zpráva ze dne 18.02.2021, Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí ze dne 18.02.2022, Vyhodnocení průběhu a závěrů inventarizace majetku a závazků za rok 2021 ze dne 21.02.2022

Mzdová agenda

- Pracovní smlouvy a platové výměry zaměstnanců s osobním č.: 2491, 2505, 2519, 2514, 2509, 2454, 963, 2358, 949, 1300, jmenování a platové výměry vedoucích zaměstnanců s osobním č.: 2251, 2106, 1248, 2122, 1873, 1308, 1104

Odměňování členů zastupitelstva

- Usnesení Zastupitelstva MČ k odměňování členů zastupitelstev 8Z-5/2020 ze dne 15.05.2020, 1Z-18/2018 ze dne 16.11.2018, mzdové listy členů Zastupitelstva MČ za období 1-9/2021 s osobním číslem: 2156, 10826, 11599, 2416, 11105, 2388, 2199, 2079, 2415, 2510, 2175, 2181, 11120, 10974

Dohody o pracovní činnosti

- Dohody o pracovní činnosti uzavřené se zaměstnanci s osobním č.: 10832, 11712, 10885, 11650, 11737, 9777, 10612, 11102, 9997

Dohody o provedení práce

- Dohody o provedení práce uzavřené se zaměstnanci s osobním č.: 9368, 10233, 11805 11846, 11804, 11412, Dohody o provedení práce uzavřené na zajištění voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR č.: 39, 52, 51, 44, 35, 38, 50, 48, 49, 37, 7, 8, 9, 10, 11

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola, Praha 4, Přímětická 1247 ze dne 01.08.2016, Mateřská škola, Praha 4, Voráčovská 2 ze dne 01.08.2016, odpisové plány na rok 2021 zřízených příspěvkových organizací schválené usnesením Rady MČ 4R-96/2021 ze dne 26.02.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola, Praha 4, Voráčovská 2, 6/2021 12/2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola, Praha 4, Voráčovská 2, 6/2021, 12/2021

Písemnosti Mateřská škola, Praha 4, Voráčovská 2

- Inventarizační zápis dílčí inventarizační komise o provedení řádné inventarizace majetku, závazků a pohledávek podle zákona č. 563/1991 Sb. a vyhlášky č. 27/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků u PO za rok 2021 ze dne 31.01.2022, Vnitřní směrnice č. 45: Jmenování inventarizační komise ze dne 01.12.2021, Příkaz k provedení inventarizace hospodářských prostředků ze dne 01.12.2021, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ze dne 31.01.2022, Inventurní soupisy k majetku vedeném na účtech: 018, 022, 028, 901, 902

Smlouvy o dílo

- Podnikatelská činnost č.: SML/2021/0673/OSIO ze dne 17.09.2021, SML/2021/0518/OSIO ze dne 22.06.2021, SML/2021/0730/OOM ze dne 11.10.2021, SML/2021/0139/OSIO ze dne 10.05.2021, SML/2021/0081/OSIO ze dne 26.04.2021
- Hlavní činnost: Dodatek č. 1 ze dne 16.02.2021 ke smlouvě SML/2016/1522/OSIO, SML/2019/0108/OSIO ze dne 27.02.2020, SML/2020/0673/OSIO ze dne 01.09.2020, SML/2020/0691/OSIO ze dne 21.09.2020, SML/2020/0856/OSIO ze dne 11.11.2020, SML/2020/0836/OSIO ze dne 30.11.2020, SML/2020/0992/OŽPAD ze dne 02.12.2020,

SML/2020/1026/OSIO ze dne 14.12.2020, SML/2021/0015/OSIO ze dne 15.02.2021, SML/2021/0061/OSIO ze dne 15.03.2021, SML/2021/0508/OSIO ze dne 25.06.2021, SML/2021/0685/OSIO ze dne 30.09.2021, SML/2021/0689/OŽPAD ze dne 30.09.2021, SML/2021/0558/OSIO ze dne 06.12.2021, SML/2020/0473/OSIO ze dne 26.05.2020, SML/2021/0628/OŽPAD ze dne 27.07.2020, SML/2020/0673/OSIO ze dne 01.09.2020 a dodatek č. 3 ze dne 07.06.2021, SML/2021/0081/OSIO ze dne 26.04.2021, SML/2021/0139/OSIO ze dne 10.05.2021, dodatek č. 1 ze dne 24.06.2021 a dodatek č. 2 ze dne 26.11.2021, SML/2021/0459/OSIO ze dne 16.06.2021 a dodatek č. 1 ze dne 02.11.2021, SML/2021/0490/OSIO ze dne 11.06.2021, SML/2021/0508/OSIO ze dne 25.06.2021, SML/2021/0558/OSIO ze dne 23.08.2021, SML/2021/0587/OŽPAD ze dne 29.07.2021, SML/2019/1276/OSIO ze dne 25.09.2019, SML/2020/0719/OSIO ze dne 22.09.2020, SML/2021/0461/OSIO ze dne 21.06.2021, SML/2021/0537/OSIO ze dne 20.07.2021, SML/2021/0585/OŽPAD ze dne 29.07.2021, SML/2021/0657/OSIO ze dne 15.09.2021, SML/2021/0685/OSIO ze dne 30.09.2021, SML/2021/0762/OSIO ze dne 26.11.2021, SML/2021/0813/OŽPAD ze dne 30.11.2021

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva č. SML/2021/0012/OOM ze dne 18.01.2021, SML/2021/0098/OHOS ze dne 07.04.2021, SML/2021/0485/OOM/MST ze dne 30.08.2021, SML/2021/0054/OOM ze dne 02.02.2021, SML/2021/0692/OOM/MST ze dne 26.10.2021, SML/2021/0710/OOM/MST ze dne 22.11.2021, Smlouva o převodu vlastnictví jednotky č. SML/2021/0002/OOM ze dne 27.01.2021, Kupní a zástavní smlouva č. SML/2021/0709/OOM/MST ze dne 01.11.2021, SML/2021/0711/OOM/MST ze dne 03.11.2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č.: SML/2021/0042/OKS ze dne 16.03.2021

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouvy o výpůjčce č.: SML/2019/1301/OŠ ze dne 16.10.2019, SML/2018/0851/OŠ ze dne 09.10.2018, SML/2015/0827/OŠ ze dne 01.12.2015, SML/2013/0543/OKAS ze dne 28.05.2013, SML/2008/864/OŠK/VYPU/STA ze dne 17.09.2008, SML/2019/0699/OOM/MST ze dne 15.07.2021, SML/2020/0873/OOM/MST ze dne 30.12.2020, SML/2018/1110/OOM/MST ze dne 03.01.2019 včetně dodatku č. 1 ze dne 12.02.2021, SML/2010/1346/OŠK ze dne 20.10.2010

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č.: SML/2021/0474/OOM ze dne 03.05.2021, SML/2021/0124/OOM ze dne 14.06.2021, SML/2021/0107/OOM ze dne 01.06.2021, SML/2016/OOM ze dne 25.02.2016 včetně dodatku č. 1 ze dne 03.02.2021, SML/2015/0808/OOM ze dne 11.11.2015 včetně dodatku č. 1 ze dne 30.08.2019, SML/2016/0115/OOM/ZST ze dne 25.02.2016 včetně dodatku č. 1 ze dne 03.02.2021, SML/2021/0766/OOM ze dne 12.10.2021, Smlouva o postoupení práv a povinností ze dne 31.10.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- SML/2021/0244/OOM/MST ze dne 18.05.2021, SML/2021/0455/OOM/MST ze dne 25.05.2021, SML/2021/0076/OOM/MST ze dne 10.06.2021, SML/2021/0130/OOM/MST ze dne 01.06.2021, SML/2015/0518/OOM/ZST ze dne 29.07.2015 (Smlouva o smlouvě budoucí)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Dotační programy na podporu sportovních a tělovýchovných aktivit na území MČ Praha 4 v roce 2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.: SML/2021/0326/OKS, SML/2021/0242/OKS, SML/2021/0320/OKS, SML/2021/0197/OKS, SML/2019/0416/OKS, SML/2019/0258/OKS, SML/2019/0370/OKS

Smlouvy ostatní

- Úplné znění smlouvy o správě majetku (příkazní smlouvy) SML/2017/1141/5/OOM/MST ze dne 14.04.2020, Smlouva o zajištění výroby novin MČ Praha 4 (Tučňák) č. SML/2007/684/OKAS ze dne 05.11.2007 včetně dodatku č. 1 až 7, SML/2020/0126/OSIO ze dne 19.06.2020, SML/2020/0678/OPR ze dne 25.08.2020, SML/2020/0718/OSIO ze dne 30.09.2020, SML/2020/1121/OSIO ze dne 14.12.2020, SML/2021/0142/OPR ze dne 03.05.2021, Dohoda o bezúplatném používání motorového vozidla č. 2019/0630/OHOS a 2019/0631/OHOS, Příkazní smlouva č. SML/2019/0237/OKS ze dne 01.05.2019, Smlouva o postoupení práv a povinností na realizaci stavby v areálu koupaliště Lhotka č. SML/2021/0104/OSIO ze dne 09.04.2021, Smlouva o výkonu činnosti technického dozoru stavebníka nad prováděním stavby SML/2021/0461/OSIO ze dne 21.06.2021, Smlouva o výkonu činnosti koordinátora bezpečnosti a ochrany zdraví při práci na staveništi SML/2021/0482/OSIO ze dne 21.06.2021, Smlouva o výkonu činnosti technického dozoru stavebníka nad prováděním stavby SML/2021/0559/OSIO ze dne 24.08.2021 a dodatek č. 1 ze dne 08.12.2021, Smlouva o výkonu činnosti koordinátora bezpečnosti a ochrany zdraví při práci na staveništi SML/2021/0560/OSIO ze dne 24.08.2021 a dodatek č. 1 ze dne 08.12.2021, Smlouva o výkonu technického dozoru stavebníka nad prováděním stavby č. 2021/0739/OSIO ze dne 2.11.2021, Smlouva PRE o připojení č. 8044501 ze dne 15.12.2021, pojistná smlouva č. 0013868268 včetně dodatku č. 1 ze dne 27.07.2021

Objednávky

- Objednávky podnikatelská činnost č.: 2015/738/OHOS ze dne 21.05.2015, 2016/1255/OHOS ze dne 23.06.2016, 2016/1198/OHOS ze dne 16.06.2016, 2019/1705/OHOS ze dne 10.12.2019
- Objednávky správní firma 4-Majetková, a.s. č.: OBJD 2021/2498 ze dne 21.09.2021
- Objednávky hlavní činnost č.: 2021/0872/OŽPAD ze dne 25.06.2021, 2021/0986/OŽPAD ze dne 20.07.2021, 2020/1768/OKS ze dne 11.12.2020, 2021/0068/OHOS ze dne 14.01.2021, 2019/0307/OSIO ze dne 11.03.2019, 2020/1775/OŽPAD ze dne 14.12.2020, 2021/0108/OSIO ze dne 29.01.2021, 2021/0108/OSIO ze dne 01.02.2021, 2021/0521/OSIO ze dne 17.04.2021, 2021/1172/OŽPAD ze dne 24.08.2021, 2021/1300/OŽPAD ze dne 11.10.2021, 2019/1343/OSIO ze dne 07.10.2019, 2021/01774/OHOS ze dne 19.02.2021, 2021/1434/OSIO ze dne 13.10.2021, 2021/1543/OSIO ze dne 25.10.2021, 2021/1657/OSIO ze dne 16.11.2021, 2021/1854/OSIO ze dne 08.12.2021

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pořadové č.: ZP P 07/2020 zveřejněn od 12.10.2020 do 12.11.2020 (SML/2021/0002/OOM), ZP P 5/2021 zveřejněn od 05.05.2021 do 04.06.2021 (SML/2021/0711/OOM), ZP P 6/2021 zveřejněn od 26.05.2021 do 25.06.2021 (SML/2021/0709/OOM)
- Záměr prodeje pozemku se stavbou pořadové č.: Z PROD NO 6/20 zveřejněn od 03.09.2020 do 06.10.2021 (SML/2021/0012/OOM)
- Záměr pronájmu nebytových prostor pořadové č.: ZP NJ 14/21 zveřejněn od 20.01.2021 do 23.02.2021 (SML/2021/0124/OOM), ZP NP 2/21 zveřejněn od 20.01.2021 do 23.02.2021 (SML/2021/0107/OOM), ZP NP 85/20 zveřejněn od 22.09.2020 do 22.10.2020 (SML/2021/0102/OOM)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Nadlimitní veřejná zakázka „Údržba zeleně, ostatních ploch a péče o zařízení na nich umístěných na území městské části Praha 4“ zadávaná v užším řízení
- Nadlimitní veřejná zakázka na dodávky „Výběr dodavatele elektrické energie a výběr dodavatele zemního plynu v objektech MČ Praha 4 a jí zřizovaných organizací pro rok 2022 až 2024“ zadávaná v otevřeném řízení
- Podlimitní veřejná zakázka „Stavební úpravy objektu Bojanovická 2848/1, Praha 4“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „MŠ Jitřní 424/2, Praha 4 – rekonstrukce školní kuchyně – vybavení mobiliářem“
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Revitalizace koupaliště Lhotka, Praha 4 - stánky pro občerstvení a pokladna“
- Veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Regenerace Nedvědova náměstí, Praha 4, I. etapa - projektová a inženýrská činnost“

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní sdělení tajemníka ÚMČ Praha 4 ze dne 07.06.2021 k vyplácení mezd z ekonomické činnosti od 01.01.2021, Metodika ke stanovení úplaty za zřízení věcného břemene, resp. služebnosti k nemovitostem ve vlastnictví hl. m. Prahy, svěřeným do správy MČ Praha 4 ze dne 28.11.2018 schválená Radou MČ, č. usnesení INR-16/2018, usnesení Rady MČ č. 6R-321/2016 ze dne 23.03.2016 ke krátkodobým pronájmům Kulturního centra Novodvorská, Nařízení tajemníka č. 15/2021 ze dne 24.11.2021 „Spisový řád ÚMČ Praha 4“, Nařízení tajemníka č. 4/2021 ze dne 26.02.2021 „Vedení pokladen a pokladních dokladů Úřadu městské části Praha 4“, Směrnice o zadávání veřejných zakázek ve znění schváleném usnesením Rady MČ č. 22 R-926/2018 ze dne 14.11.2018, Nařízení tajemníka č. 11/2020 ze dne 12.12.2020 „Ke stanovení zaměstnanců, kteří nejsou vedoucími zaměstnanci, avšak jsou oprávněni organizovat, řídit a kontrolovat práci zaměstnanců a dávat jim k tomu závazné pokyny“, Nařízení tajemníka č. 5/2015 ze dne 27.12.2015 „Platový předpis č. 2“, Oběh účetních dokladů ze dne 02.01.2005, Směrnice Rady MČ 8/2018: Pravidla pro nakládání s pohledávkami MČ ze dne 19.09.2018, Vnitřní organizační předpis směrnice Rady MČ č. 6/2027 - Zásady pro nakládání s přebytkovým a neupotřebitelným movitým majetkem ve vlastnictví městské části Praha 4 a je v evidenci odborů Úřadu městské části Praha 4, Nařízení tajemníka úřadu MČ P4 č. 1/2018 „Finanční kontrola v podmínkách MČ Praha 4 ze dne 01.02.2018“

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Opatření k nápravě nedostatků zjištěných na základě přezkoumání hospodaření MČ Praha 4 za rok 2020 č.j. P4/255431/21OFS/PAV ze dne 28.06.2021, Opatření č. 1 k nápravě nedostatků zjištěných na základě přezkoumání hospodaření MČ Praha 4 provedené kontrolní skupinou Odboru kontrolních činností Magistrátu hl. m. Prahy ze dne 16.02.2022

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Zpráva o plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření MČ Praha 4 za rok 2020 č.j. P4/007575/22OFS/PAV ze dne 22.01.2022

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení Zastupitelstva MČ č.: 12Z-4/2020 ze dne 18.12.2020, 12Z-8/2020 ze dne 18.12.2020, 15Z-15/2021 ze dne 23.06.2021, 17Z-5/2021 ze dne 22.09.2021, 17Z-6/2021 ze dne 22.09.2021, 17Z-14/2021

ze dne 22.09.2021, 17Z-9/2021 ze dne 22.09.2021, 17Z-8/2021 ze dne 22.09.2021, 12Z-3/2020 ze dne 18.12.2020, 15Z-2/2021 ze dne 23.06.2021, 3Z-14/2019 ze dne 24.04.2019, 14Z-4/2021 ze dne 12.05.2021, 4Z-27/2019 ze dne 03.06.2019, 18Z-5/2021 ze dne 17.12.2021, 18Z-4/2021 ze dne 17.12.2021

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Usnesení Rady MČ č.: 33R-871/2007 ze dne 31.10.2007, 1R-1108/2008 ze dne 01.10.2008, 416R-430/2010 ze dne 22.04.2010, 4R-185/2012 ze dne 22.02.2012, 23R-1142/2012 ze dne 19.09.2012, 22R-939/2015 ze dne 23.05.2015, 5R-271/2016 ze dne 09.03.2016, 17R-971/2016 ze dne 21.09.2016, 6R-321/2016 ze dne 23.06.2016, 15R-541/2020 ze dne 19.08.2020, 18R-667/2020 ze dne 30.09.2020, 20R-755/2020 ze dne 04.11.2020, 15R-449/2015 ze dne 03.06.2015, 18R-830/2017 ze dne 04.10.2017, 15R-662/2019 ze dne 21.08.2019, 23R-1014/2019 ze dne 11.12.2019, 5R-197/2020 ze dne 11.03.2020, 22R-831/2020 ze dne 25.11.2020, 3R-86/2021 ze dne 10.02.2021, 3R-100/2021 ze dne 10.02.2021, 4R-145/2021 ze dne 03.03.2021, 4R-149/2021 ze dne 03.03.2021, 4R-159/2021 ze dne 03.03.2021, 5R-182 ze dne 17.03.2021, 7R-244/2021 ze dne 14.04.2021, 11R-345/2021 ze dne 02.06.2021, 12R-379/2021 ze dne 16.06.2021, 17R-577/2021 ze dne 29.09.2021, 1R-38/2021 ze dne 13.01.2021, 17R-612/2021 ze dne 29.09.2021, 16R-616/2020 ze dne 02.09.2020, 23R-872/2020 ze dne 09.12.2020, 5R-192/2021 ze dne 17.03.2021, 8R-275/2021 ze dne 28.04.2021, 12R-399/2021 ze dne 26.06.2021, 13R-450/2021 ze dne 30.06.2021, 14R-477/2021 ze dne 21.07.2021, 16R-560/2021 ze dne 08.09.2021, 6R-202/2021 ze dne 31.03.2021, 5R-177/2021 ze dne 17.03.2021, 11R-330/2021 ze dne 02.06.2021, 23R-880/2020 ze dne 9.12.2020, 10R-403/2019 ze dne 15.05.2019, 18R-615/2021 ze dne 13.10.2021, 13R-441/2020 ze dne 01.07.2020, 22R-761/2021 ze dne 01.12.2021, 20R-693/2021 ze dne 10.11.2021

Plán kontrol a interních auditů

- Plán kontrol prováděných organizačními jednotkami ÚMČ Praha 4 v roce 2021 ze dne 10.12.2020, Návrh plánu interních auditů prováděných odborem interního auditu a kontroly MČ Praha 4 na rok 2021 ze dne 10.12.2020, Střednědobý plán interního auditu na období 2020-2024 ze dne 24.01.2020

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o výsledcích kontrol za rok 2020, Roční zpráva interního auditu za rok 2020 ze dne 08.01.2021

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Dodatek č. 30 ke Statutu sociálního fondu a k Zásadám používání sociálního fondu (schválený usnesením Rady MČ č. 1R-38/2021 ze dne 13.01.2021) s účinností od 13.01.2021

Údaje vztahující se k přezkoumání hospodaření

- Vyjádření městské části Praha 4 pro kontrolní skupinu Magistrátu hl. m. Prahy za období 01.01.2021-31.12.2021 podepsané starostkou MČ ze dne 26.02.2022 a ze dne 31.03.2022

Zápis z projednání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2021

- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2021 - MČ Praha 4 ze dne 04.03.2022

Podklady pro výpočet daňové povinnosti k dani z příjmu právnických osob za rok 2021

- Podklady pro výpočet daňové povinnosti k dani z příjmu právnických osob za rok 2021

Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas MHMP s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem: č.j.: 931159/2021 ze dne 24.06.2021 ke smlouvě o zřízení věcného břemene č. SML/2021/0076/OOM/MST, 899966/2021 ze dne 21.06.2021 ke smlouvě o zřízení věcného břemene č. SML/2021/0130/OOM/MST, 131206/2021 ze dne 01.02.2021 ke kupní smlouvě č. SML/2021/0012/OOM, 163824/2021 ze dne 08.02.2021 ke kupní smlouvě č. SML/2021/0002/OOM, 1917223/2021 ze dne 23.11.2021 ke kupní a zástavní smlouvě č. SML/0709/OOM/MST, 1916886/2021 ze dne 23.11.2021 ke kupní a zástavní smlouvě č. SML/0711/OOM/MST

Vyrozumění o provedení vkladu do katastru nemovitostí ve věci

- sp. zn. č.: V-12172/2021 ze dne 17.02.2021, V-12173/2021 ze dne 17.02.2021, V-54536/2021 ze dne 15.07.2021, V-54728/2021 ze dne 16.07.2021, V-57103/2021 ze dne 26.07.2021, V-60997/2021 ze dne 31.08.2021, V-94200/2021 ze dne 15.12.2021, V-94198/2021 ze dne 15.12.2021, V-94192/2021 ze dne 15.12.2021

Seznam bankovních účtů

- Seznam bankovních účtů MČ podepsaný starostkou MČ ze dne 30.03.2022

Znalecký posudek

- Znalecký posudek č.: 5815-105/2020 ze dne 29.06.2020, 113/2908/2020 ze dne 07.09.2020, 5843-11/20 ze dne 23.08.2020