

Příloha č. 6

k usnesení Zastupitelstva městské části Praha 4 č. 16Z-2/2025, ze dne 20. 6. 2025



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



MHMPXPQ4UJIF

Č. j.: MHMP 459938/2025
Sp. zn.: S-MHMP 488322/2024

Praha 2025
Počet listů/příloh: 12/0
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 01.01.2024 do 31.12.2024

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 (dále též MČ) 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.
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 07.10.2024 - 31.10.2024
 - b) 03.02.2025 - 13.02.2025
 - c) 22.04.2025 - 30.04.2025
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 za rok 2024 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 25.07.2024. 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 1217897/2024 dne 16.07.2024, č. j. MHMP 2023037/2024 dne 09.12.2024 a č. j. MHMP 67495/2025 dne 23.01.2025.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Anna Švrčinová
kontrolou: Ing. Michaela Borovcová
Ing. Lada Bořková
Mgr. Pavel Gregor
Ing. Dagmar Pintová

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. 412/2021 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,
- 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 zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb. 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 podléhajících dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

Výběrovým způsobem byla ověřena správnost rozčlenění výnosů a nákladů hlavních 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, 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 31.12.2024 dlouhodobé závazky vůči nájemcům, kteří provedli zhodnocení půdních vestaveb, a dlouhodobě 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

MČ byly v přezkoumávaném období poskytnuty prostředky na spolufinancované projekty z: Operačního programu Jan Amos Komenský „Místní akční plán rozvoje vzdělávání na území správního obvodu Praha 4 - MAP IV“ (registrační číslo projektu č. CZ.02.02.XX/00/23_017/0008280 ze dne 18.04.2024) ve výši 5 486 804,59 Kč, Národního plánu obnovy poskytnuté Ministerstvem pro místní rozvoj - „IT vybavení pro stavební úřad“ (rozhodnutí č. CZ.31.9.0/0.0/0.0/24_119/0009495 ze dne 18.04.2024) ve výši 1 685 989,80 Kč a Národního plánu obnovy poskytnuté ze Státního fondu životního prostředí ČR na akci „Retenční nádrž ZŠ Školní“ (rozhodnutí č. 5211000237 ze dne 28.03.2023) ve výši 2 368 338,90 Kč. Kontrolní skupinou provádějící přezkoumávání hospodaření bylo ověřováno, zda ze smluv nebo rozhodnutí o poskytnutí prostředků vyplývala povinnost vyúčtování nebo vypořádání a zda bylo vyúčtování provedeno řádně, v určeném termínu. Dále bylo ověřováno, zda bylo o přijatých transferech správně účtováno a zda byly správně vykázány a inventarizovány. Byla porovnána výše poskytnutých prostředků s jejich skutečným použitím a výběrovým způsobem byly přezkoumány peněžní operace týkající se uvedených prostředků, správnost účtování a označení přijatých a čerpaných účelových prostředků.

Primárním kontrolním orgánem prostředků poskytnutých z Národního fondu je poskytovatel prostředků, jehož kompetence ke kontrole dodržení podmínek čerpání poskytnutých prostředků vychází z veřejnoprávní smlouvy. V přezkoumaném období neproběhla žádná kontrola poskytnutých prostředků ze strany poskytovatele.

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 ze státního rozpočtu určená na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu a s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky, investiční dotace poskytnutá z: rozpočtu hl. m. Prahy na akci „Vybudování hřiště pro mládež /Centralpark/“, „Regenerace VP Nedvědovo nám. a ul. Plamínkové“ a „MŠ K Podjezdu – rozšíření kapacity“ a z Národního plánu obnovy poskytnutá Ministerstvem pro místní rozvoj, „IT vybavení pro stavení úřad“).

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 zřízeným příspěvkovým organizacím k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu zřízené příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4.

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 příspěvkové organizaci Zdravotnické zařízení městské části Praha 4, zásob, vytvořené oprávky 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 zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- „Výběr dodavatele pro dodávky hardware pro městskou část Praha 4“ – nadlimitní veřejná zakázka na dodávky zadaná v otevřeném řízení,
- „Outsourcing tiskových služeb pro městskou část Praha 4“ – nadlimitní veřejná zakázka na dodávky zadaná v otevřeném řízení,
- „Dodávka herních prvků na dětské hřiště v parku Na Pankráci, Praha 4“ – podlimitní veřejná zakázka na dodávky zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- „Web stránky městské části Praha 4“ – podlimitní veřejná zakázka na služby zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- „ZŠ Jilovská 1100/16, Praha 4 – rekonstrukce školního hřiště“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- „Projekční práce dopravně inženýrských opatření pro území městské části Praha 4“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby,
- „Oprava chodníku ul. Boleslavova, Praha 4“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,

- „Garáže Točítá, obj. č. 308, Praha 4 - oprava vnitřních prostor“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Oprava chodníků v ul. Na Líše, Lopatecká, Voráčovská a Němčická, Praha 4“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „ZŠ Poláčkova 1067, Praha 4 - rekonstrukce oken“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky „Oprava chodníku ul. Boleslavova, Praha 4“ a „IT vybavení pro stavební úřad“.

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 7 smluv o zřízení věcného břemene, resp. Služebnosti (ve všech případech MČ jako strana povinná). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (3) 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 činnosti), 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

- 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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 5 odst. 3, § 6 odst. 1 a § 8 odst. 2 a 3*

MČ při inventarizaci majetku a závazků za rok 2024 nepostupovala zcela v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, neboť při kontrole předložené dokumentace k inventarizaci bylo zjištěno, že:

- plán inventur schválený usnesením Rady MČ č. 22R-718/2024 ze dne 13.11.2024 neobsahoval v rozporu s ustanovením § 5 odst. 3 uvedeného předpisu seznamy inventurních soupisů, které budou sestavovány v rozsahu účtových skupin, v rozsahu inventarizačních položek nebo v rozsahu seskupení inventarizačních položek,
- inventurní soupisy neobsahovaly v rozporu s ustanovením § 8 odst. 2 některé předepsané náležitosti, a to: identifikační číslo vybrané účetní jednotky, uvedení rozsahu vyhotovení inventurního soupisu včetně číselného a slovního značení podle směrné účtové osnovy a seznam příloh inventurního soupisu,
- přílohy inventurních soupisů neobsahovaly v rozporu s ustanovením § 8 odst. 3 seznam všech inventarizačních evidencí, které byly využity při zjišťování skutečných stavů, v případě pohledávek a závazků a v případě nehmotného majetku nebyly doloženy účetní záznamy (prvotní podklady), které části inventarizačních položek tvořily zůstatek účtů (doloženo pouze sestavou z UCR Ginis). V hlavní činnosti se jednalo například o účty: 346 100 - „Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi“, 374 100 -

- „Přijaté zálohy na transfery“, 385 100 - „Příjmy příštích období“, 388 100 - „Dohadné účty aktivní, orj 935 - OHOS“, 377 180 - „Ostatní krátkodobé pohledávky - sociální pohřby“, 909 303 - „Majetek PO“, 934 300 - „Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv“,
- v inventurních soupisech účtů 028 0010 - „Drobný dlouhodobý hmotný majetek“, 022 0040 - „Samostatné movité věci - pracovní stroje a nářadí“ a 112 0002 - „OŽPAD - rukavice milujeme Prahu 4“ za ORJ 230 nebyl správně uveden způsob zjišťování skutečných stavů ve smyslu ustanovení § 30 odst. 7 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. V soupisech byl uveden „druh inventury dokladová“. Podle ustanovení § 6 odst. 1 uvedené vyhlášky je v případě majetku, u kterého lze vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci, zjišťován skutečný stav fyzickou inventurou.

Dále bylo zjištěno, že přílohy uvedených inventurních soupisů (seznamy částí inventarizačních položek) byly vytištěny dne 05.02.2025 a dne 12.02.2025 a stav zásob byl doložen skladovou kartou ze dne 04.02.2025, ačkoliv na inventurních soupisech byl uveden počátek zahájení inventur dne 02.01.2025 a ukončení 27.01.2025. Rovněž v plánu inventur bylo uvedeno, že fyzická inventura započne dne 02.01.2025 a skončí dne 27.01.2025, a stejně tak v inventarizační zprávě bylo uvedeno, že inventarizace byla zahájena dne 02.01.2025 a ukončena dne 27.01.2025.

V důsledku výše uvedeného byla snížena průkaznost inventurních soupisů jako účetních záznamů ve smyslu ustanovení § 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a tím i průkaznost účetnictví MČ.

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

➤ *ustanovení § 4 odst. 8*

Na účtu v 377 0180 - „Ostatní krátkodobé pohledávky - sociální pohřby“, v hlavní činnosti, byly vykázány pohledávky z uhrazených sociálních pohřbů ve výši 1 685 908,25 Kč. Přezkoumáním opravných položek vytvořeným k uvedeným pohledávkám na účtu 199 0010 - „Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám“ ve výši 1 122 405,10 Kč, bylo zjištěno, že opravné položky nebyly tvořeny správně, u těchto pohledávek nebylo možno jednoznačně určit jejich splatnost. V případě, že nebyla určena splatnost (v okamžiku úhrady faktury za pohřeb nebyl dlužník znám), neměly být opravné položky podle ustanovení § 65 odst. 6 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, vytvořeny.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je mimo jiné povinna dodržovat účetní metody.

V důsledku toho byl stav krátkodobých pohledávek (netto) vykázaných v rozvaze k 31.12.2024 nižší o 1 122 405,10 Kč.

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

➤ *ustanovení § 29 odst. 1 a § 30 odst. 1 a odst. 11*

Nebylo možno potvrdit, že MČ inventarizací ověřila skutečné stavy veškerého majetku a závazků k 31.12.2024, neboť při přezkoumání hospodaření bylo kontrolní skupinou zjištěno, že při inventarizaci nebyly MČ zjištěny následující skutečnosti:

- zůstatek na účtu 315 - Jiné pohledávky v hlavní činnosti, byl doložen inventurními soupisy vytištěnými z modulu „DDP Ginis“ (dále DDP). Bylo zjištěno, že evidence v modulu DDP k výše uvedeným pohledávkám nesouhlasila s účetní evidencí. Inventurní soupis účtu 315 0133 - „Jiné pohledávky z HČ MP – poplatky ze psů“ vykazoval účetní stav ve výši 517 621,43 Kč a na účtu 315 0180 - „Jiné pohledávky z HČ exekuční náklady OFS“ byl vykázán účetní stav ve výši 337 121,39 Kč. Zjištěný skutečný stav dle doložených soupisů z evidence DDP byl pro účet 315 0133 ve výši 516 714,43 Kč. Tento stav byl nižší o 907 Kč, přičemž z toho rozdíl ve výši 598,34 Kč byl označen jako účetní rozdíl z minulých let, a část rozdílu ve výši 308,66 Kč byla označena jako exekuční náklad patřící na účet 315 0180. Zjištěný skutečný stav dle evidence DDP byl tedy pro účet 315 0180 vyšší o částku

308,66 Kč. Inventarizační zápis k inventarizaci účtu 315 však tyto rozdíly v porovnání zjištěného a účetního stavu neuváděl a ani nevysvětloval. Inventarizační rozdíl nebyl proúčtován dle ustanovení § 30 odst. 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se inventarizační rozdíly proúčtují do účetního období, za které se inventarizaci ověřuje stav majetku a závazků,

- v inventurním soupisu účtu 349 0100 - „Závazky k vybraným místním vládním institucím“ byl vykázán nulový stav. Kontrolní skupinou bylo zjištěno, že MČ neúčtovala o předpisu závazků vůči rozpočtu hl. m. Praha z titulu odvodu poměrné části výnosů z místního poplatku ze psů a poplatku z pobytu v celkové výši 93 598,62 Kč. Inventarizační rozdíl nebyl MČ zjištěn. V důsledku toho byly nesprávně vykázány vyšší výnosy z místních poplatků na účtu 606 - Výnosy z místních poplatků, a tím došlo k nesprávnému navýšení výsledku hospodaření hlavní činnosti za rok 2024 o uvedenou částku,

- v inventurním soupisu účtu na účtu 388 0100 - „Dohadné účty aktivní“ byl vykázán zůstatek ve výši 2 807 596,80 Kč (budoucí výnos z pojistných plnění). Bylo zjištěno, že dokladem č. 700000010 ze dne 31.12.2024 byla dle předloženého podkladu (tabulka „Aktuálně řešené pojistné události“) omylem zaúčtována výše uvedená částka, a že měla být zaúčtována dohadná položka aktivní a budoucí výnos z pojistných plnění pouze ve výši 1 768 440 Kč. V důsledku toho byly k 31.12.2024 vykázány nesprávně vyšší výnosy na účtu 649 - Ostatní výnosy z činnosti o 1 039 156,80 Kč a zároveň výše celkových aktiv byla nesprávně vyšší o 1 039 156,80 Kč,

- zůstatek na účtu 373 0510 - „Zálohy na transfery NO z HČ“ za ORJ 230 ve výši 400 tis. Kč nebyl v předložené dokumentaci k inventuře doložen průkaznou inventurní evidencí (byl doložen pouze sestavou z GINIS UCR). Na vyžádání kontrolní skupiny byl zůstatek doložen rozpisem transferů (dotací) poskytnutých na základě veřejnoprávních smluv (např. SML/2024/0171/OKS ze dne 17.04.2024, SML/2024/0172/OKS ze dne 17.04.2024, SML/2024/0181/OKS ze dne 24.04.2024), ze kterých vyplývala povinnost příjemce vyúčtovat čerpání dotace k 31.01.2025. Bylo zjištěno, že k 31.12.2024 nebyly poskytnuté transfery ve výši 400 tis. Kč vypořádány, tzn. že nebylo účtováno o nákladech z poskytnutých transferů na účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery. Rovněž nedošlo k zachycení nákladů do období podle jejich věcné a časové souvislosti, když nebylo před vypořádáním účtováno o odhadované výši transferů prostřednictvím účtu 389 - Dohadné účty pasivní. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením bodu 4.3. a 4.4 ČÚS č. 703 - Transfery, podle kterého zjistí-li poskytovatel transferu, že nastaly skutečnosti, ze kterých vyplývá nezpochybnitelnost důvodu poskytnutí transferu, a je známa jeho výše a okamžik nebo lhůta poskytnutí transferu, účtuje o vzniku daného závazku prostřednictvím příslušného závazkového účtu se souvztažným zápisem na příslušném nákladovém účtu, pokud již neúčtoval prostřednictvím účtu 389 - Dohadné účty pasivní. Pokud k rozvahovému dni běžného účetního období nebudou známy skutečnosti dokládající oprávněnost výše transferu ve věcné a časové souvislosti s běžným účetním obdobím, a proto může být zpochybněna jeho výše, účtuje poskytovatel transferu například na základě informace vyžádané od příjemce. Inventurní rozdíl nebyl MČ zjištěn. V důsledku uvedeného došlo ke snížení nákladů hlavní činnosti z nezaúčtovaných nákladů z poskytnutých transferů ve výši 400 tis. Kč, a tím došlo k nesprávnému navýšení výsledku hospodaření hlavní činnosti za rok 2024,

- v zůstatku účtu 052 0010 - „Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek“ za ORJ 230 ve výši 52 000 Kč byly evidovány zálohy poskytnuté v roce 2014, v inventurní evidenci bylo uvedeno „izolační zeleň“. K datu ukončení přezkoumání hospodaření (30.04.2025) nebyl zůstatek doložen jinou dokumentací dokládající tento zůstatek, takže nebylo možno potvrdit, že se jedná o zálohy, které jsou určeny k vyúčtování a budou dodavatelem zúčtovány. Nebylo tedy možno potvrdit, že částka ve výši 52 tis. Kč je na účtu 052 vedena správně.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť inventarizací neověřila, zda zjištěný skutečný stav majetku a závazků odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví. V důsledku zjištěných nedostatků lze konstatovat, že účetnictví MČ nebylo

v uvedených oblastech vedeno správně, úplně a průkazným způsobem, jak ukládá ustanovení § 8 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023 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. h) účetnictví vedené územním celkem

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

➤ ustanovení § 29 odst. 1 a § 30

Při přezkoumání zůstatků na níže uvedených účtech pohledávek a závazků podnikatelské činnosti vykázaných v rozvaze k 31.12.2023 a jejich porovnáním s údaji na příslušných inventurních soupisech bylo zjištěno, že nebylo doloženo provedení dokladové inventury, neboť uvedené zůstatky nebyly doloženy rozpisem jednotlivých pohledávek a závazků dle inventarizačních identifikátorů, resp. dokladů, a to v případě inventarizační položky:

- 311 0086 – „Odběratelé – zóny placeného stání“, celkový zůstatek ve výši 558 847,40 Kč (inventurní soupis č. 6.08),

- 378 0386 – „Ostatní krátkodobé závazky – závazky MČ vůči HMP ze zón placeného stání“, celkový zůstatek ve výši 3 173 734 Kč (inventurní soupis č. 13.05).

Podkladem inventurních soupisů byly pouze sestavy z účetního systému GINIS Enterprise „Tisk účetních zápisů – doklad účetnictví“, tj. pohyby účtování v účetním deníku za rok 2023 s převedeným zůstatkem z roku 2022. Inventurní soupisy tak nesplňovaly náležitosti podle ustanovení § 30 odst. 7 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého jsou inventurní soupisy průkazné účetní záznamy, které musí obsahovat skutečnosti podle odstavce 1 tohoto ustanovení, a to tak, aby bylo možno zjištěný majetek a závazky jednoznačně určit. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého účetní jednotky inventarizací zjišťují skutečný stav majetku a ověřují, zda zjištěný stav odpovídá majetku v účetnictví.

V důsledku toho, že MČ nedoložila provedení dokladových inventur majetku evidovaného na účtu 311 0086 – Odběratelé – zóny placeného stání a 378 0386 – Ostatní krátkodobé závazky – závazky MČ vůči HMP ze zón placeného stání, nebylo možno potvrdit, že účetnictví MČ bylo v oblasti pohledávek a závazků podnikatelské činnosti vedeno správně, úplně a průkazně, jak ukládá ustanovení § 8 odst. 2, 3 a 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

NENAPRAVENO.

MČ přijala opatření k nápravě tohoto nedostatku spočívající v zajištění dokladové inventury výše uvedených analytických účtů. MČ doložila, že v průběhu roku 2024 provedla mimořádné inventury výše uvedených účtů za období od 01.06.2018 do 31.12.2023, při kterých bylo zjištěno, že MČ měla z poplatků za zóny placeného stání odvést ještě 304 670,80 Kč. Rozdíl byl s rozpočtem hl. m. Prahy vypořádán k 01/2025. V inventurních soupisech k uvedeným účtům byly k dokladovým inventurám k 31.12.2024 doloženy obdobně jako v roce 2023 pouze sestavy z účetního systému GINIS Enterprise „Inventurní soupis účtu k 31.12.2024“ bez průkazné inventurní evidence dokládající jednotlivé části inventarizačních položek, tj. složení celkového zůstatku vykazaného k 31.12.2024 na těchto účtech.

➤ ustanovení § 29 odst. 1 a § 30

Přezkoumáním zůstatku závazků hlavní činnosti na analytickém účtu 378 0401 – „Depozitní účet“ ve výši 15 788 497 Kč k 31.12.2023 (inventurní soupis č. 45.04) bylo zjištěno, že dokladová inventura nebyla řádně provedena. Na účtu bylo účtováno o závazcích ze složených jistot na depozitním účtu. V přezkoumaném vzorku položek

zůstatku na účtu byla uvedena i jistota složená fyzickou osobou v roce 2021 v rámci výběrového řízení na koupi bytu ve výši 100 tis. Kč (bankovní výpis ze dne 01.02.2021). Vzhledem k tomu, že tento kupující odstoupil z výběrového řízení a nepodepsal kupní smlouvu, jistota v souladu s podmínkami výběrového řízení propadla ve prospěch MČ. Částka tak neměla být již vykazována jako závazek MČ, ale měla být v roce 2021 zaúčtována do výnosů. Dále byl na účtu nesprávně vykazován zůstatek jistoty ve výši 6 570 Kč. Dle doložených dokladů byla v roce 2021 složena jistota v celkové výši 20 tis. Kč na konání akce (bankovní výpis ze dne 10.06.2021), při které došlo ke škodě ve výši 6 570 Kč a ze složené částky MČ vrátila složiteli rozdíl ve výši 13 430 Kč (bankovní výpis ze dne 06.10.2021). Částka ve výši 6 570 Kč měla být také v roce 2021 zaúčtována do výnosů. Závazky hlavní činnosti vedené na účtu 378 0401 – Depozitní účet byly k 31.12.2023 nesprávně navýšeny o částku 106 570 Kč.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť inventarizací neověřila skutečný stav závazků v účetnictví. V důsledku toho nebylo možno potvrdit, že účetnictví MČ bylo v oblasti závazků hlavní činnosti vedeno správně, úplně a průkazně jak ukládá ustanovení § 8 odst. 2, 3 a 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2024

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2024, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že byly zjištěny:

- chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v:

➤ v neúplnosti, nesprávnosti a neprůkaznosti vedení účetnictví, neboť:

- MČ nedodržela ustanovení § 5 odst. 3, § 6 odst. 1 a § 8 odst. 2 a 3 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, když plán inventur neobsahoval seznamy inventurních soupisů, inventurní soupisy neobsahovaly všechny předepsané náležitosti, v případě pohledávek a závazků, nehmotného majetku nebyly doloženy účetní záznamy (prvotní podklady), v některých soupisech nebyl správně uveden způsob zjišťování skutečných stavů ve smyslu ustanovení § 30 odst. 7 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a některé inventurní evidence byly vytištěny po termínu ukončení inventur daném plánem inventur a uvedeném v inventarizační zprávě. Nedostatek nebyl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024.
- MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť při inventarizaci majetku a závazků neověřila, že skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví, jelikož MČ při inventarizaci nezjistila, že:
 - stav na účtu 315 0133 - „Jiné pohledávky z HČ MP poplatky ze psů“ vykazoval rozdíl ve výši 907 Kč a u účtu 315 0180 - „Jiné pohledávky z HČ exekuční náklady OFS“ byl vykázan rozdíl ve výši 308,66 Kč v porovnání s operativní evidencí z modulu DDP, tento inventarizační rozdíl nebyl proúčtován,
 - na účtu 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím nebylo účtováno o předpisu závazků vůči rozpočtu hl. m. Prahy z titulu odvodu poměrné části výnosů z místního poplatku ze psů a poplatku z pobytu v celkové výši 93 598,62 Kč, výsledek hospodaření MČ za rok 2024 byl o tuto částku navýšen,

- na účet 388 0100 - „Dohadné účty aktivní“ a účet 649 - Ostatní výnosy z činnosti byly nesprávně zaúčtovány výnosy z budoucích pojistných plnění ve výši 1 039 156,80 Kč, výsledek hospodaření MČ za rok 2024 byl o tuto částku navýšen
- nebylo účtováno o nákladech z poskytnutých transferů ve výši 400 tis. Kč na účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery se souvztažným zápisem na účtu 389 - Dohadné účty pasivní z poskytnutých transferů, výsledek hospodaření MČ za rok 2024 byl o tuto částku navýšen,
- v zůstatku účtu 052 0010 - „Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek“ za ORJ 230 ve výši 52 000 Kč byly evidovány zálohy poskytnuté v roce 2014, nebylo možno potvrdit, že se jedná o zálohy, které jsou určeny k vyúčtování, a částka ve výši 52 tis. Kč je vedena na tomto účtu správně.

Nedostatek nebyl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024.

- MČ nedodržela ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je povinna dodržovat účetní metody, když nesprávně vytvořila opravné položky ve výši 1 122 405,10 Kč k pohledávkám evidovaným na účtu 377 0180 - „Ostatní krátkodobé pohledávky - sociální pohřby“. Pohledávky netto vykázané v rozvaze k 31.12.2024 byly o uvedenou částku nesprávně sníženy. Nedostatek nebyl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024.
- neodstranění nedostatku zjištěného při přezkoumání za předcházející rok (2023), neboť:
- MČ nepostupovala při inventarizaci pohledávek a závazků k 31.12.2023 ani 2024 v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, když nedoložila provedení dokladové inventury pohledávek a závazků podnikatelské činnosti u účtů 311 0086 - „Odběratelé - zóny placeného stání“ a 378 0386 - „Ostatní krátkodobé závazky - závazky MČ vůči HMP ze zón placeného stání“, a tím neověřila, zda skutečný stav odpovídal stavu pohledávek a závazků v účetnictví. Nebylo tak možno potvrdit, že účetnictví MČ bylo v této oblasti správné, úplné a průkazné ve smyslu ustanovení § 8 odst. 2, 3 a 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Nedostatek nebyl napraven v průběhu provádění přezkoumání hospodaření za rok 2024.

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 2024 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2024:

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 12,90 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 7,47 %
- 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 skupině byl předložen soubor ekonomických směrnic „Oběh účetních dokladů“ ze dne 02.01.2005, který zahrnoval dílčí směrnice, např. o oběhu účetních dokladů, účtování zásob, časovém rozlišení a tvorbě dohadných položek, aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Poslední aktualizace směrnic byla ze dne 01.01.2017.

Kontrolní skupina upozorňuje na skutečnost, že ekonomické směrnice nebyly součástí systému ostatních schválených směrnic, řádů a nařízení, které MČ měla zveřejněny na svém intranetu,

- Kontrolní skupinou bylo v při kontrole obsahu ekonomických směrnic zjištěno, že směrnicí k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji byla stanovena hladina významnosti ve výši 0,3 % z hodnoty aktiv netto za minulé účetní období, což v případě MČ činilo relativně vysokou částku (k 31.12.2023 se jednalo o částku ve výši 23 935 tis. Kč), takže docházelo k tomu, že MČ majetek určený k prodeji na reálnou hodnotu vůbec nepřeceňovala. Způsob stanovení této metody MČ písemně zdůvodňovala v účetní závěrce v Příloze.

Kontrolní skupina upozorňuje na to, že tato skutečnost by mohla být považována za obcházení ustanovení § 27 písm. h) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se u vybraných jednotek oceňuje reálnou hodnotou majetek určený k prodeji, a to s dopadem na vykazování údajů v účetní závěrce (budoucí peněžní toky vyplývající z prodeje majetku vykazované v rozvaze na účtu 036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji). Při stanovení hladiny významnosti při přecenění reálnou hodnotou by měl být brán zřetel na možné důsledky nezobrazení skutečností, které relativně vysokou hladinu významnosti nesplní. Nemělo by docházet k případům, kdy by vyloučením jednotlivého účetního případu nebo více případů v souhrnu za dané účetní období mohlo dojít k ovlivnění úsudku nebo rozhodování uživatelů informací z účetnictví, zejména uživatelů účetní závěrky, tím, že některá skutečnost nebude v účetnictví zobrazena nebo nebude zobrazena v určitém okamžiku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného přezkoumání hospodaření a byl vyhotoven ve 2 stejnopisech, z nichž stejnopis č. 2 obdrží MČ a stejnopis č. 1 odbor kontrolních činností MHMP.

V Praze dne 05.05.2025

Podpisy kontrolorů:

Ing. Anna Švrčinová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Michaela Borovcová

Ing. Lada Bořková

Mgr. Pavel Gregor

Ing. Dagmar Pintová

Švrčinová
Juro
Bořková
Gregor
Pintová
NEPŘÍTOHNA V DOBĚ PODPISU

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 byl dne 4.5.2025 seznámen starosta MČ, který byl poučen o právu doručit podle

ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a to ve lhůtě (podle ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.) do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy, pokud kontrolor pověřený řízením přezkoumání hospodaření v odůvodněném případě nestanoví lhůtu delší.

Starosta MČ převzal stejnopis č. 2 s tím, že stanovisko MČ k návrhu zprávy podle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. **bude – nebude*/ předáno** přezkoumávajícímu orgánu do a spolu s písemnými závěry z prověření námitek v něm uvedených bude připojeno ke zprávě.

Ing. Ondřej Kubín, MBA
starosta 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

**/ nevhodící se škrtně*

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha 4:**Střednědobý výhled rozpočtu**

- na období do roku 2029 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 8Z-03/2023 ze dne 20.12.2023

Návrh rozpočtu

- na rok 2024 zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ode dne 04.12.2023 do dne 22.12.2023

Schválený rozpočet

- na rok 2024 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 8Z-03/2023 ze dne 20.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- zřízené příspěvkové organizaci Zdravotnické zařízení městské části Praha 4, sdělené dopisem ze dne 03.01.2024

Rozpočtová opatření

- č.: 2019, 8030, 8009, 89, 62, 51, 35

Závěrečný účet

- za rok 2023 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 11Z-03/2024 ze dne 19.06.2024

Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2024

- schválený usnesením Rady MČ dne 04.12.2023 usnesením č. 24R-728/2023

Finanční vypořádání za rok 2024

- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2024 ze dne 11.03.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu 8/2024, 11/2024, 12/2024
- Výkaz FIN 2 - 12 M za období 08/2024, 11/2024, 12/2024

Rozvaha

- za hlavní a podnikatelskou činnost za období 8/2024, 11/2024, 12/2024

Výkaz zisku a ztráty

- za hlavní a podnikatelskou činnost za 8/2024, 11/2024, 12/2024

Příloha

- za hlavní a podnikatelskou činnost za období 8/2024, 11/2024, 12/2024

Účtový rozvrh

- pro rok 2024

Faktura

- Hlavní činnost faktura došla č.: 20241300122, 20241000015, 20241300477, 20241000021, 20241300493, 20241300591, 20241300602, 20241000033, 20241300743, 20241300857, 20241000042, 20241351036, 20241000047, 20241000005, 20241000048, 20241000051, 20241000070, 20241000080, 20241301135, 20241000093, 20241000083, 20241000082, 20241000095, 20241301175, 20241301087, 20241301088, 20241301090, 20241301102, 20241351454, 20241301102, 20241300979, 20241310016, 20241300991, 20241350688, 20241350844, 20241300590, 20241700091, 20241800005, 20231301229, 20241300326, 20211300379, 20241300617, 20241300731, 20241300908, 20241351036, 20241300919, 20241300739, 20240120016, 20241300073, 20241300080, 20240120079, 20241300142, 20241350241, 20241200155, 20241350405, 202401200237, 20241350811, 20241300477, 20241300493, 20241300552, 20241300591, 20241300642, 20241301225, 20241301072, 20241301018, 20241350991, 20241300997, 20241351036, 20241000112, 20241000101, 20241301175, 20241301224, 20241350819
- Podnikatelská činnost faktura došla č.: 20249800032, 20249800025, 20249800034, 20249800053, 20249800072, 20249800086, 202498000104, 20249800121, 20249800152, 20249450014, 20249450049, 202490240234, 20249450017,

- 20249450025, 20249450051, 20249450058, 20249450008, 20249450028,
20249450046, 202490240233, 202490220827, 202490220127, 202490220190,
202490220360, 202490220805, 202490221028, 202490220348, 202490220111,
202490220829, 202490220277, 202490220129, 202490220513
- Podnikatelská činnost faktura vydaná č.: 20249800050, 20249800051, 20249800057,
20249800058, 20249800070, 20249350030, 20249800112
 - Zálohová faktura vydaná č.: 20249800042, 20249800136, 20249800149,
20249800101

Seznam bankovních účtů

- Seznam bankovních účtů v roce 2024 podepsaný starostou ze dne 22.04.2025

Bankovní výpis

- Hlavní činnost k účtu č.:
 - 27-2000832359/0800 č.: 35 ze dne 19.02.2024, 82 ze dne 23.04.2024, 113 ze dne 05.06.2024, 118 ze dne 12.06.2024, 123 ze dne 19.06.2024, 137 ze dne 09.07.2024, 138 ze dne 10.07.2024, 151 ze dne 29.07.2024, 156 ze dne 05.08.2024, 178 ze dne 30.08.2024, 184 ze dne 05.09.2024, 203 ze dne 24.09.2024, 206 ze dne 27.09.2024, 210 ze dne 01.10.2024, 211 ze dne 02.10.2024, 239 ze dne 30.10.2024, 269 ze dne 29.11.2024, 272 ze dne 02.12.2024, 275 ze dne 05.12.2024, 279 ze dne 09.12.2024, 135 ze dne 04.07.2024, 47 ze dne 06.03.2024
 - 19-2000832359/0800 č.: 99 ze dne 08.04.2024, 121 ze dne 30.04.2024
 - 6015-2000832359/0800 č.: 50 ze dne 16.08.2023, 65 ze dne 02.11.2023, 24 ze dne 14.05.2024, 44 ze dne 05.08.2024, 10 ze dne 11.02.2025, 36 ze dne 23.03.2023
- Podnikatelská činnost k účtu č.:
 - 39028-2000832359/0800 č.: 7 ze dne 09.01.2024, 14 ze dne 17.01.2024, 63 ze dne 08.08.2024, 67 ze dne 12.04.2024, 69 ze dne 15.04.2024, 73 ze dne 22.04.2024, 79 ze dne 02.05.2024, 112 ze dne 17.06.2024, 207 ze dne 15.11.2024, 204 ze dne 12.11.2024, 52 ze dne 18.03.2024, 96 ze dne 29.05.2024, 231 ze dne 31.12.2024,
 - 229024-2000832359/0800 č.: 13 ze dne 30.01.2024, 17 ze dne 09.02.2024, 31 ze dne 02.03.2024, 45 ze dne 17.04.2024, 50 ze dne 30.04.2024, 65 ze dne 12.06.2024, 86 ze dne 05.08.2024, 66 ze dne 13.06.2024, 149 ze dne 31.12.2024
 - 49023-2000832359/0800 č.: 51 ze dne 22.03.2024, 52 ze dne 25.03.2024, 69 ze dne 22.04.2024, 76 ze dne 02.05.2024, 81 ze dne 13.05.2024, 82 ze dne 15.05.2024, 95 ze dne 31.05.2024, 136 ze dne 16.03.2024, 142 ze dne 29.08.2024, 159 ze dne 29.07.2024, 161 ze dne 01.10.2024, 165 ze dne 09.10.2024, 160 ze dne 30.09.2024, 161 ze dne 01.10.2024, 172 ze dne 18.10.2024, 171 ze dne 17.10.2024, 205 ze dne 31.12.2024
 - 9021-2000832359/0800 č.: 123 ze dne 31.10.2024, 131 ze dne 15.11.2024, 152 ze dne 19.12.2024, 10 ze dne 17.01.2025, 15 ze dne 29.01.2025, 94 ze dne 11.09.2024, 157 ze dne 31.12.2024
 - 259020-2000832359/0800 č. 366 ze dne 31.12.2024

Účetní doklad

- Hlavní činnost č.: 130000128 ze dne 19.02.2024, 130000181 ze dne 23.04.2024, 130000021 ze dne 05.06.2024, 130000103 ze dne 12.06.2024, 130000195 ze dne 19.06.2024, 130000139 ze dne 09.07.2024, 130000166 ze dne 10.07.2024, 130000469 ze dne 29.07.2024, 130000025 ze dne 05.08.2024, 130000369 ze dne 30.08.2024, 530000004 ze dne 18.01.2024, 530000006 ze dne 01.04.2024, 530000005 ze dne 14.05.2024, 530000007 ze dne 16.05.2024, 530000006 ze dne 21.05.2024, 530000004 ze dne 11.06.2024, 530000005 ze dne 12.06.2024, 530000019 ze dne 28.06.2024, 530000006 ze dne 18.07.2024, 530000001 ze dne 26.08.2024, 130000103 ze dne 05.09.2024, 130000232 ze dne 24.09.2024, 130000257 ze dne 27.09.2024, 130000259 ze dne 27.09.2024, 130000006 ze dne 01.10.2024, 130000027 ze dne 02.10.2024, 130001192 ze dne 30.10.2024, 130000361 ze dne 29.11.2024, 130000362 ze dne 29.11.2024, 530000012 ze dne 05.09.2024, 530000019 ze dne 30.09.2024, 530000012 ze dne 04.11.2024, 530000004 ze dne 05.11.2024, 130000001 ze dne 02.12.2024, 130000061 ze dne 05.12.2024, 130000065 ze dne 05.12.2024, 130000173 ze dne 09.12.2024, 130000176 ze dne 09.12.2024, 130000186 ze dne 09.12.2024, 410000007 ze dne

- 16.04.2024, 410000005 ze dne 18.04.2024, 160000462 ze dne 08.05.2024, 160000926 ze dne 30.04.2024, 130000105 ze dne 04.07.2024, 500000022 ze dne 04.01.2024, 130001218 ze dne 31.10.2024, 410000002 ze dne 08.12.2023, 410000003 ze dne 11.12.2023, 410000010 ze dne 30.01.2024, 410000009 ze dne 30.01.2024, 410000010 ze dne 29.02.2024, 410000001 ze dne 04.03.2024, 410000010 ze dne 10.04.2024, 410000003 ze dne 18.03.2024, 410000009 ze dne 15.04.2024, 410000010 ze dne 15.05.2024, 410000010 ze dne 11.06.2024, 100000095 ze dne 18.12.2024, 10000112 - 100000114 ze dne 31.12.2024, 100000115 - 100000116 ze dne 31.12.2024, 100000030 ze dne 31.12.2024, 100000104 - 100000107 ze dne 31.12.2024, 100000119 ze dne 31.12.2024, 130000529 - 130000530 ze dne 16.10.2024, 130001104 - 130001105 ze dne 25.10.2024, 130001135 ze dne 29.10.2024, 130001144 ze dne 29.10.2024, 130001146 - 130001148 ze dne 29.10.2024, 130001152 - 130001155 ze dne 29.10.2024, 180000003 ze dne 30.11.2024, 180000010 ze dne 31.12.2024, 600000010 ze dne 02.10.2024, 700000001 ze dne 30.11.2024, 700000003 ze dne 30.12.2024, 700000010 ze dne 31.12.2024, 740000032 ze dne 30.10.2024, 740000020 ze dne 22.11.2024, 740000017 ze dne 30.11.2024, 740000038 ze dne 30.11.2024, 740000007 ze dne 30.12.2024, 740000050 ze dne 30.12.2024, 740003267 ze dne 31.12.2024, 740003263 ze dne 31.12.2024, 740003267 ze dne 31.12.2024, 770000009 ze dne 31.08.2024, 770000055 ze dne 31.12.2024
- Majetkový doklad č.: 710000007 ze dne 23.01.2024, 710000016 ze dne 31.01.2024, 710000015 ze dne 31.01.2024, 710000004 ze dne 27.05.2024, 710000007 ze dne 30.09.2024, 710000008 ze dne 31.01.2024, 710000009 ze dne 31.01.2024, 710000009 ze dne 01.02.2024, 710000011 ze dne 31.03.2024, 710000017 ze dne 30.04.2024, 710000001 ze dne 16.05.2024, 710000021 ze dne 28.06.2024, 740000011 ze dne 27.08.2024, 710000011 ze dne 31.01.2024, 710000015 ze dne 31.01.2024, 710000001 ze dne 02.02.2024, 710000004 ze dne 16.02.2024, 710000007 ze dne 26.02.2024, 710000004 ze dne 04.03.2024, 710000005 ze dne 04.04.2024, 710000003 ze dne 14.05.2024, 710000005 ze dne 30.05.2024, 710000013 ze dne 31.05.2024, 710000014 ze dne 30.7.2024, 710000015 ze dne 30.07.2024, 710000004 ze dne 01.08.2024, 710000004 ze dne 30.01.2024, 710000010 ze dne 31.05.2024, 710000002 ze dne 22.01.2024, 710000002 ze dne 19.02.2024, 710000004 ze dne 27.05.2024, 710000014 ze dne 30.09.2024, 770000064 ze dne 31.12.2024, 710000021 ze dne 29.11.2024, 710000016 ze dne 26.11.2024, 710000007 ze dne 17.10.2024, 710000013 ze dne 31.12.2024, 710000003 ze dne 12.12.2024, 710000001 ze dne 06.11.2024
 - Podnikatelská činnost č.: 000001498 ze dne 01.08.2024, 000000892 ze dne 01.08.2024, 000000893 ze dne 01.08.2024, 000001495 ze dne 01.08.2024, 000000894 ze dne 01.08.2024, 000001556 ze dne 01.08.2024, 000000895 ze dne 01.08.2024, 000000896 ze dne 01.08.2024, 000000897 ze dne 01.08.2024, 000004389 ze dne 01.08.2024, 000000259 ze dne 19.01.2024, 300000145 ze dne 30.01.2024, 300000077 ze dne 16.03.2024, 300000079 ze dne 13.06.2024, 300000259 ze dne 30.04.2024, 300000139 ze dne 26.02.2024, 300000177 ze dne 20.03.2024, 300000038 ze dne 12.06.2024, 300000018 ze dne 05.08.2024, 300000076 ze dne 12.03.2024, 300000054 ze dne 09.02.2024, 300000172 ze dne 17.04.2024, 310000003 ze dne 03.07.2024, 310000044 ze dne 19.12.2024, 310000040 ze dne 31.10.2024, 310000015 ze dne 17.01.2025, 310000018 ze dne 15.11.2024, 310000028 ze dne 19.12.2024, 310000025 ze dne 29.01.2025, 310000007 ze dne 11.09.2024, 320000020 ze dne 09.01.2024, 320000104 ze dne 17.01.2024, 320000111 ze dne 22.04.2024, 320000021 ze dne 08.04.2024, 320000107 ze dne 16.04.2024, 320000091 ze dne 12.04.2024, 320000105 ze dne 15.04.2024, 320000106 ze dne 17.06.2024, 320000087 ze dne 12.11.2024, 320000109 ze dne 29.10.2024, 320000115 ze dne 29.05.2024, 330000034 ze dne 22.04.2024, 330000002 ze dne 02.05.2024, 330000015 ze dne 19.07.2024, 330000020 ze dne 14.05.2025, 330000030 ze dne 22.03.2024, 330000031 ze dne 30.09.2024, 330000027 ze dne 18.10.2024, 330000016 ze dne 09.10.2024, 330000010 ze dne 01.10.2024, 400000012 ze dne 05.09.2024, 400000037 ze dne

- 14.01.2025, 510000009 ze dne 29.02.2024, 510000002 ze dne 02.01.2024, 510000001 ze dne 03.05.2024, 510000018 ze dne 19.07.2024, 510000028 ze dne 30.08.2024, 510000001 ze dne 01.10.2024, 510000033 ze dne 20.12.2024, 510000007 ze dne 04.11.2024, 510000027 ze dne 10.12.2024, 510000035 ze dne 31.12.2024, 510000007 ze dne 27.02.2024, 510000020 ze dne 14.07.2024, 510000026 ze dne 31.07.2024, 510000027 ze dne 30.08.2024, 560000025 ze dne 21.03.2024, 560000022 ze dne 26.03.2024, 560000006 ze dne 03.04.2024, 560000005 ze dne 03.04.2024, 560000016 ze dne 17.04.2024, 560000014 ze dne 30.09.2024, 560000013 ze dne 21.10.2024, 560000005 ze dne 10.09.2024, 560000004 ze dne 10.07.2024, 560000037 ze dne 31.05.2024, 820000004 ze dne 29.02.2024, 820000005 ze dne 31.05.2024, 820000005 ze dne 30.06.2024, 820000001 ze dne 30.09.2024, 820000051 ze dne 31.12.2024, 800000003 ze dne 31.01.2024, 800000007 ze dne 30.04.2024, 800000007 ze dne 30.06.2024, 800000012 ze dne 31.05.2024, 800000005 ze dne 31.12.2024, 800000003 ze dne 30.11.2024, 800000006 ze dne 31.03.2024, 840000010 ze dne 31.12.2024, 951000052 ze dne 24.04.2024, 951000051 ze dne 24.04.2024, 954000005 ze dne 07.03.2024, 954000005 ze dne 06.02.2024, 954000090 ze dne 11.04.2024, 954000002 ze dne 05.02.2024, 954000062 ze dne 21.02.2024, 954000091 ze dne 13.03.2024, 954000094 ze dne 26.01.2024, 954000025 ze dne 05.06.2024, 954000102 ze dne 18.03.2024, 954000214 ze dne 31.05.2024, 954000001 ze dne 04.06.2024, 954000096 ze dne 31.07.2024, 250000001 – 250000005 ze dne 30.11.2024
- Podnikatelská činnost, správní firma 4 - Majetková, a.s. č.: S202420749 ze dne 01.08.2024, S202420143 ze dne 01.08.2024, S202420144 ze dne 01.08.2024, S202420746 ze dne 01.08.2024, S202420145 ze dne 01.08.2024, S202420807 ze dne 01.08.2024, S202420146 ze dne 01.08.2024, S202420147 ze dne 01.08.2024, S202420148 ze dne 01.08.2024, S202423640 ze dne 01.08.2024

Pokladní doklad

- Hlavní činnost č.: 202411200083 ze dne 07.03.2024, 202411200126 ze dne 09.04.2024

Platební poukaz výdajový

- Hlavní činnost č.: 2416500013, 2416500001, 2416500002, 2416500009, 2416500024, 2416500025, 2418000025, 2418000019
- Podnikatelská činnost č.: 2593100002, 2493100022, 2492000030

Evidence majetku

- Výkaz „Přehled o pohybu dlouhodobého majetku“ za období 8/2024, 12/2024, karta majetku inventární č.: MC0400023957, MC0400023958, MC04E3102966, 20010762, 10010762, 00010772, 30010761, 10767, 10695, MC0400024044-MC0400024049, MC0400024559, MC0400023858, MC04E3101107, MC04E3101677, MC04E3101454, MC0400025067, MC0E2120590, Rozhodnutí tajemníka o vyřazení movitého majetku č.: 2/2024 ze dne 22.01.2024, 7/2024 ze dne 01.02.2024, č. 5 ze dne 22.01.2024, 8/2024 ze dne 12.02.2024, 9/2024 ze dne 20.02.2024, 23/2024 ze dne 13.12.2024

Inventurní soupis majetku a závazků

- Hlavní činnost č.: 192 0100, 199 0010, 231 0500, 245 0040, 245 0050, 245 0060 a 0070, 251 0112, 2510115, 253 0100, 261 0150, 315 0133, 315 0150, 315 0151, 315 0167, 315 0168, 315 0180, 346 0100, 349 0100, 373 0310, 373 0510, 377 0180, 0377 0200, 378 0161, 378 0420, 378 0450, 378 0460, 378 0470, 378 0471, 385 0100, 388 0100, 389 0100, 389 0311, 389 0330, 403 0300, 403 0500, 408 0100, 934 0300, 986 0300, 909 0902 - 909 0904, 013 0010, 014 0010, 018 0010, 019 0010, 021 0010, 021 0600, 021 0212, 022 0050 - 022 0070, 028 0010, 029 0010, 031 0300, 031 0501, 032 0010, 041 0010, 061 0010, 073 0013, 074 0014, 079 0019, 081 0010, 081 0212, 082 0050 - 082 0070, 089 0010, 112 0003, 112 0004, 968 0964, 403 0300, 403 0500, 901 0978, 902 0978, 331 0100, 336 0200, 337 0100, 336 0200, 336 0210, 342 0100, 335 0210, 346 0100, 388 0100, 377 0180, 374 0100, 378 0161, 378 0420, 378 0470, 378 0471, 385 0100, 389 0311, 909 0302, 909 0303, 909 0304, 934 0300, 986 0300, 042 0010 - 042 0611, 052 0010

- Podnikatelská činnost č.: 311 0010 - 311 0086, 324 0060, 378 0386, 455 0010, 459 0100, 469 0100, 241 050 - 241 0080, 261 0010, 321 0040, 381 0010, 385 0010, 388 0010, 389 0010, 905 0010

Ostatní písemnosti k inventarizaci

- Zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků MČ Praha 4 a ve všech příspěvkových organizacích k 31.12.2024 ze dne 17.03.2025 schválená usnesením Rady MČ č. 8R-257/2025 ze dne 02.04.2025, Proškolení členů hlavní inventarizační komise ze dne 02.01.2025, Vyhodnocení průběhu a závěrů inventarizace majetku a závazků za rok 2024 ze dne 20.02.2025, Rekapitulace cen inventurních soupisů nemovitostí ze dne 27.01.2025, Inventarizační zpráva ze dne 27.01.2025, Plán inventur a jmenování členů hlavní inventarizační komise a členů dílčích inventarizačních komisí schválený usnesením Rady MČ č. 22R-718/2024 ze dne 13.11.2024, Vnitřní směrnice k inventarizaci majetku a závazků schválená usnesením Rady MČ č. 31R-1480/2012 ze dne 28.01.20212

Mzdová agenda

- Jmenování a platový výměr platný pro rok 2024 ředitelky zřízené příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy uvolněných členů Zastupitelstva MČ za období 1-9/2024 s osobním č.: 2415, 2576, 2029, 2396, 2387, 2429, 2417, 2343, usnesení Zastupitelstva MČ č. 8Z-17/2023 ze dne 20.12.2023 ke stanovení výše odměn neuvolněných členů Zastupitelstva MČ, mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva MČ za období 1-12/2024 s osobním č.: 11599, 1762, 12078, 2393, 2559, 2552, 12027, 9977, 2038, 11105, 9573, usnesení Zastupitelstva MČ č. 25Z-3/2017 ze dne 08.11.2017 - poskytování cestovních náhrad členů Zastupitelstva MČ

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřené se zaměstnanci s osobním č.: 9777, 11905, 11906, 12060, 11800, mzdové listy za období 1-12/2024

Dohody o provedení práce

- uzavřené se zaměstnanci s osobním č.: 11531, 11657, 11642, 11244, 12026, 12111, 12127, mzdové listy za období 1-12/2024

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Jmenování včetně platových výměrů zaměstnanců s osobním č.: 2613, 2629, 2628, 2609, 2621, 1169, mzdové listy za období 1-9/2024 Pracovní smlouvy včetně platových výměrů zaměstnanců s osobním č.: 2631, 2643, 2589, 2527 2639, 2641, 2622, 2624, 2623, 2487, 2410

Smlouvy o dílo

- č.: SML/2024/0656/OŽPAD ze dne 29.05.2024, SML/2024/0978/OŽP ze dne 01.11.2024, SML/2023/0886/OŽPAD ze dne 25.03.2024, SML/2024/0779/OŽP ze dne 16.09.2024, SML/2024/0721/OŽP ze dne 18.06.2024, Prováděcí smlouva č. SML/2024/0054/OHOS, SML/2024/0086/OHOS, Rámcová dohoda SML/2020/0707/OHOS ze dne 18.09.2020, SML/2024/0576/OHOS, SML/2024/0724/OSIO ze dne 15.07.2024, SML/2024/0816/OSIO ze dne 11.09.2024, SML/2023/0884/OŽPAD ze dne 15.11.2023, SML/2023/0728/OOM/4MAJ ze dne 30.06.2023, SML/2023/0883/OŽPAD ze dne 25.03.2024, SML/2023/0819 ze dne 16.10.2023, SML/2024/0583/OŽP ze dne 07.05.2024, SML/2024/0127/OSIO ze dne 27.03.2024, SML/2024/0575/OSIO ze dne 02.05.2024, SML/2024/0690/OSIO ze dne 24.06.2024, SML/2024/699/OSIO ze dne 04.07.2024, SML/2024/0721/OŽP ze dne 28.06.2025, SML/2024/0978/OŽP ze dne 01.11.2024, SML/2024/0903/OSIO ze dne 25.09.2024, D1 k SOD č. SML/2024/0903/OSIO, SML/2024/0956/OSIO ze dne 23.10.2024, SML/2024/0942/OSIO ze dne 29.10.2024, SML/2024/0816/OSIO ze dne 11.09.2024, SML/2024/0925/OSIO ze dne 30.09.2024, SML/2024/0026/OOM/4MAJ ze dne 08.01.2024, SML/2024/0904/OSIO z 27.09.2024, SML/2024/0903/OSIO ze dne 25.09.2024, SML/2024/0033/4MAJ ze dne 12.01.2024, SML/2024/0101/OOM/4MAJ ze dne 26.02.2024, SML/2024/005/OOM/4MAJ ze dne 03.01.2024, SML/2024/0604/OSIO ze dne 22.05.2024, SML/2024/0638/OSIO ze dne 04.06.2024

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

- Kupní smlouva č.: 2023/0868/OOM/MST ze dne 21.11.2023, 2023/0810/OOM ze dne 09.12.2023, 2024/0003/OOM/MST ze dne 29.02.2024, 2024/0017/OOM/MST ze dne 15.02.2024, 2024/0924/OOM/MST ze dne 10.10.2024, SML/2024/1041/OHOS ze dne 06.12.2024, Kupní smlouva na dodávku výpočetní techniky č. 2024/0576/OHOS ze dne 19.04.2024, SML/2024/0905/OOM/MST ze dne 19.09.2024, Kupní smlouva ze dne 13.07.2009, SML/2024/0932/OOM/MST ze dne 17.12.2024
- Kupní a zástavní smlouva č.: SML/2024/0014/OOM/MST ze dne 24.04.2024, SML/0017/OOM/MST ze dne 15.02.2024, SML/2024/0922/OOM/MST ze dne 10.10.2024
- Smlouva o převodu vlastnictví jednotky č.: SML/2024/001/OOM ze dne 26.03.2024, SML/2023/0810/OOM ze dne 09.12.2023
- Smlouva o budoucí smlouvě kupní č.: SML/2022/1022/OOM/MST ze dne 24.01.2023, SML/2024/0497/OOM/MST ze dne 29.04.2024
- Smlouva o postoupení smlouvy o budoucí smlouvě kupní č. SML/2022/1022/1/OOM/MST ze dne 17.10.2023

Darovací smlouvy

- č.: SML/2024/0134/OKS ze dne 22.04.2024, SML/2023/0955/OKS ze dne 15.01.2024, 2024/0799/OOM ze dne 07.08.2024

Smlouvy o výpůjčce

- č. 1440/2000/OŠK/VYPU/STAR ze dne 29.08.2000 včetně dodatku č.9 ze dne 25.04.2022, Dohoda o ukončení smlouvy o výpůjčce č. SML/2024/055/OŠ ze dne 10.04.2024

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva č. SML/2023/0547/OOM/MST ze dne 29.05.2024
- Nájemní smlouva na pronájem nebytového prostoru č. 2019/0035/OOM/MST ze dne 19.05.2021 včetně dodatku č. 1 ze dne 28.01.2019, 2017/0704/OOM/ZST ze dne 16.06.2017
- Nájemní smlouva na pronájem bytu č.: 25-303 ZH ze dne 24.11.1993, 2005/00837/OBFM ze dne 01.02.2005 včetně dodatku č. 1 ze dne 30.08.2018, 25-303/1483-95/Br ze dne 1.6.1995, SML/2018/0823/OOM/MST ze dne 26.7.2018, SML/OSO/0492/2000/C ze dne 15.3.2000
- Dohoda o užívání bytu: ze dne 10.12.1985, ze dne 02.04.1984
- Nájemní smlouva č. SML/2024/0047/OOM/MST ze dne 01.03.2024
- Nájemní smlouva na pronájem nebytového prostoru č. 2019/0035/OOM/MST ze dne 19.05.2021 včetně dodatku č. 1 ze dne 28.01.2019
- Nájemní smlouva na pronájem bytu č.: 25-303 ZH ze dne 24.11.1993, 2005/00837/OBFM ze dne 01.02.2005 včetně dodatku č. 1 ze dne 30.08.2018
- Dohoda o užívání bytu ze dne: 10.12.1985, 02.04.1984
- Smlouva o nájmu movitých věcí č.: SML2021/0823/OOM/MST ze dne 30.11.2021 včetně dodatku č. 1 ze dne 13.06.2023, SML/2016/0115/OOM ze dne 25.02.2016 včetně dodatku č. 1 ze dne 03.02.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č.: SML/2024/0124/OOM/MST ze dne 21.03.2024, SML/2024/0180/OOM/MST ze dne 06.03.2024
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. SML/2024/0544/OOM/MST ze dne 17.04.2024
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti inženýrské sítě č.: 2019/0818/OOM/MST ze dne 21.10.2019, 2019/0820/OOM/MST ze dne 19.09.2019
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č.: 2017/750/OOM/MST ze dne 24.07.2017, SML/2024/0099/OOM/MST ze dne 12.02.2024, SML/2024/0897/OOM/MST ze dne 17.09.2024, SML/2024/0902/OOM/MST ze dne 09.10.2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace: z Operačního programu Jan Amos Komenský - Místní akční plán rozvoje vzdělávání na území správního obvodu Praha 4 - MAP IV

ze dne 14.03.2024 (registrační číslo projektu č. CZ.02.02.XX/00/23_017/0008280), Národního plánu obnovy poskytnuté Ministerstvem pro místní rozvoj ze dne 18.04.2024, IT vybavení pro stavení úřad (rozhodnutí č. CZ.31.9.0/0.0/0.0/24_119/0009495)

- Rozhodnutí č. 5211000237 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci plánu obnovy ze dne 28.03.2023 na akci Retenční nádrž ZŠ Školní

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Dotační programy na podporu sportovních a tělovýchovných aktivit na území MČ Praha 4 v roce 2024, Smlouvy o poskytnutí dotace č.: SML/2024/0171/OKS ze dne 17.04.2024, SML/2024/0172/OKS ze dne 17.04.2024, SML/2024/0181/OKS ze dne 24.04.2024

Smlouvy ostatní

- Úplné znění smlouvy o správě majetku (příkazní smlouvy) SML/2017/1141/5/OOM/MST ze dne 14.04.2020 včetně dodatku č. 5 ze dne 03.06.2024
- Pojistná smlouva č.: SML/2022/1012/OOM ze dne 22.12.2022, SML/2022/1013/OOM ze dne 22.12.2022
- Smlouva o umístění podzemních kotev ze dne 09.07.2024 č. SML/2024/0733/OOM/MST
- Smlouva o dodání a instalaci interaktivního herního prvku pro mládež a dospělé č. SML/2023/0886/OŽPAD ze dne 25.03.2024
- Smlouva o nájmu tiskových a reprografických zařízení a o poskytování souvisejících dodávek a služeb č. SML/2024/0759/OHOS ze dne 07.08.2024,
- Smlouva o vytvoření integrovaného webu městské části Praha 4 a poskytování související servisní podpory č. SML/2024/0610/OHOS ze dne 24.05.2024
- Rámcová dohoda č. SML/2024/0745/OZS ze dne 19.07.2024
- Smlouva o koupi hardware a poskytování souvisejících služeb – náhradní zdroj Jílovská, dodávka, montáž a podpora č. SML/2024/0540/OHOS ze dne 24.04.2024
- Rámcová dohoda o dodávkách hardware pro městskou část Praha 4 č. SML/2025/0093/OHOS ze dne 10.03.2025,
- Smlouva o spolupráci č. SML/2023/0557/OKAS ze dne 16.05.2023

Objednávky

- Hlavní činnost č.: 2024/0246/OHOS ze dne 14.02.2024, 2024/0288/OŽP ze dne 26.02.2024, 2024/0358/OKS ze dne 14.03.2024, 2024/0385/OKS ze dne 13.03.2024, 2024/0294/OHOS ze dne 27.02.2024, 2024/0062/OKS ze dne 10.01.2024, 2024/0406/OHOS ze dne 14.03.2024, 2024/0871/OKS ze dne 24.05.2024, 2024/0102/OŽP ze dne 15.05.2024
- Podnikatelská činnost č.: 2024/829/4MAJ ze dne 21.03.2024, 2023/2954/4MAJ ze dne 04.12.2023, 2023/1751/OOM ze dne 11.12.2023, 2024/1150/OOM ze dne 17.04.2024, 2024/1149/OOM ze dne 17.04.2024, 2024/0226/OSIO ze dne 13.03.2024, 2024/0201/OSIO ze dne 02.02.2024

Dokumentace k veřejným zakázkám

- „Outsourcing tiskových služeb pro městskou část Praha 4“ – nadlimitní veřejná zakázka na dodávky zadaná v otevřeném řízení
- „ZŠ Jílovská 1100/16, Praha 4 – rekonstrukce školního hřiště“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení
- „Web stránky městské části Praha 4“ – podlimitní veřejná zakázka na služby zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení
- „ZŠ Poláčkova 1067, Praha 4 - rekonstrukce oken“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Projekční práce dopravně inženýrských opatření pro území městské části Praha 4“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby
- „Dodávka herních prvků na dětské hřiště v parku Na Pankráci, Praha 4“ – podlimitní veřejná zakázka na dodávky zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení
- „Garáže Točitá, obj. č. 308, Praha 4 - oprava vnitřních prostor“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce

- „Oprava chodníků v ul. Na Líše, Lopatecká, Voráčovská a Němčická, Praha 4“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Výběr dodavatele pro dodávky hardware pro městskou část Praha 4“ – nadlimitní veřejná zakázka na dodávky zadaná v otevřeném řízení
- „Oprava chodníku ul. Boleslavova, Praha 4“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice Rady MČ: č. 1/2024 - Dodatek č. 11 k Pravidlům pro nakládání s pohledávkami městské části Praha 4 ze dne 14.02.2024, č. 2/2024 - Dodatek č. 10 k organizačnímu řádu Úřadu městské části Praha 4 ze dne 10.04.2024
- Nařízení tajemníka: č. 2/2024 - Spisový řád Úřadu městské části Praha 4 ze dne 01.04.2024, č. 3/2024 - K řízení autoprovozu Úřadu Městské části Praha 4 ze dne 10.09.2024, Nařízení tajemníka č. 13/2016 ze dne 01.08.2016 o poskytování a účtování cestovních náhrad, Nařízení tajemníka č. 5/2015 - Vnitřní platový předpis ze dne 27.11.2015, Nařízení tajemníka č. 4/2017 ze dne 13.02.2017 - dodatek č. 1 k vnitřnímu platovému předpisu, Statut a zásady používání sociálního fondu včetně dodatku č. 30, Nařízení tajemníka č. 1/2024 ze dne 10.01.2024 o pravidlech svatebních obřadů a obřadů k jiným významným občanským událostem, Nařízení tajemníka č. 9/2016b ze dne 05.04.2016 - Způsob zahrnování výdajů souvisejících se zajišťováním financování a administraci přijatých transferů a žádostí o poskytnutí těchto transferů, Nařízení tajemníka č. 8/2021 ze dne 19.03.2021 - poskytování stravenkového paušálu, Vnitřní sdělení tajemníka ÚMČ Praha 4 ze dne 03.01.2022 k vyplácení mezd z ekonomické činnosti od 01.01.2022
- Zásady pro nakládání s přebytkem a neupotřebitelným movitým majetkem ve vlastnictví hl. m. Prahy, který byl svěřen MČ Praha 4 a je veden v evidenci odborů Úřadu MČ Praha 4 ze dne 01.04.2003,
- Oběh účetních dokladů ze dne 02.01.2005
- 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 1NR-16/2018
- Vnitřní organizační předpis Směrnice Rady MČ P4 č. 1/2022 „Směrnice o zadávání veřejných zakázek“ schválená usnesením Rady MČ č. 7R-160/2022 ze dne 16.03.2022, ve znění dodatku č. 1 schváleného usnesením Rady MČ č. 15R-461/2023 ze dne 12. 07. 2023, ve znění dodatku č. 2 schváleného usnesením Rady MČ č. 9R-314/2024 ze dne 09. 05. 2024

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

- Opatření k nápravě nedostatků zjištěných na základě přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 za rok 2023 za období od 01.01.2023 do 31.12.2023 kontrolní skupinou MHMP ze dne 19.06.2024

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

- Zpráva o nápravě nedostatků zjištěných na základě přezkoumání hospodaření MČ Praha 4 za rok 2023 ze dne 17.02.2025

Informace k přezkoumání hospodaření

- „Vyjádření MČ určené pro kontrolní skupinu Magistrátu hl. m. Prahy pověřenou přezkoumáním hospodaření MČ za období 01.01.2024-31.12.2024“ podepsané starostou MČ ze dne 22.04.2025

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č.: 8Z-03/2023 ze dne 20.12.2023, 11Z-03/2024 ze dne 19.06.2024, 11Z-05/2024 ze dne 19.06.2024, 1Z-08/2022 ze dne 09.11.2022, 8Z-17/2023 ze dne 20.12.2023, 1Z-08/2022 ze dne 09.11.2022, 2Z-5/2022 ze dne 16.12.2022, 7Z-3/2023 ze dne 20.09.2023, 7Z-4 /2023 ze dne 20.09.2023, 8Z-8/2023 ze dne 20.12.2023, 11Z-5/2024 ze dne 19.06.2024, 87-6/2023 ze dne 20.12.2023, 7Z-4/2023 ze dne 20.09.2023, 12Z-9/2024 ze dne 13.09.2024, 12Z-3/2024 ze dne 13.09.2024, 8Z-10/2023 ze dne 20.12.2023, 87-8/2023 ze dne 20.12.2023

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č.: 10R-335/2024 ze dne 22.05.2024, 14R-471/2024 ze dne 17.07.2024, 9R-306/2024 ze dne 09.05.2024, 13R-438/2024 ze dne 26.06.2024, 19R-620/2024 ze dne 19.06.2024

dne 02.10.2024, 5R-172/2024 ze dne 13.03.2024, 9R-301/2024 ze dne 09.05.2024, 16R-542/2024 ze dne 28.08.2024, 13R-434/2024 ze dne 26.06.2024, 15R-511/2024 ze dne 07.08.2024, 19R-625/2024 ze dne 02.10.2024, 18R-592/2024 ze dne 18.09.2024, 25R-778/2024 ze dne 11.12.2024, 20R-661/2024 ze dne 16.10.2024, 21R-681/2024 ze dne 30.10.2024, 2R-66/2025 ze dne 29.01.2025, 19R-628/2024 ze dne 02.10.2024, 7R-160/2022 ze dne 16. 03. 2022, 15R-461/2023 ze dne 12.07.2023, 9R-314/2024 ze dne 09. 05. 2024, 4R-94/2024 ze dne 28.02.2024, 3R-61/2024 ze dne 14.02.2024, 6R-189/2024 ze dne 27.03.2024, 11R-361/2024 ze dne 05.06.2024, 11R-362/2024 ze dne 05.06.2024, 8R-565/2024 ze dne 18.09.2024, 7R-276/2024 ze dne 10.04.2024, 18R-593 ze dne 18.09.2024, 2R-21/2024 ze dne 10.01.2024, 8R-281/2024 ze dne 27.05.2024, 7R-255/2024 ze dne 10.04.2024, 19R-629/2024 ze dne 02.10.2024, 12Z-07/2024 ze dne 13.09.2024, 15R-668/2019 ze dne 21.08.2019, 24R-728/2023 ze dne 04.12.2023, 2R-44/2024 ze dne 24.01.2024, 9R-304/2024 ze dne 09.05.2024, 9R-303/2024 ze dne 09.05.2024, 2R-28/2024 ze dne 24.01.2024, 5R-169/2024 ze dne 13.03.2024, 10R-350/2024 ze dne 22.05.2024, 1R-12/2024 ze dne 10.01.2024, 18R-596/2024 ze dne 18.08.2024, 25R-778/2024 ze dne 11.12.2024, 22R-718/2024 ze dne 13.11.2024

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Dodatek č. 30 ke Statutu sociálního fondu a k Zásadám používání sociálního fondu účinný ze dne 13.01.2021

Evidence předpisu a plateb a evidenční list

- Evidence předpisu a plateb k: 31.08.2024 nájemce v objektu Vlastislavova 303: D.F., J.K., L.Z.; 31.12.2024 nájemce CHODOVAR spol. s r.o. v objektu Točitá 1725/3
- Evidenční list nájemníka v objektu Vlastislavova 303 pro období 01/2024 a 04/2024: J.K., L.Z.

Vymáhání pohledávek

- Podklady k vymáhání pohledávky za:
 - fyzickou osobou J.R.: rozpis dluhu k 31.08.2024, Exekuční příkaz k provedení exekuce příkázáním jiné peněžité pohledávky č. 164 EX 4165/21-127 ze dne 19.08.2024, Vyrozměnění o zahájení exekuce č.: 164 EX 1474/17 ze dne 16.05.2017, 164 EX 65/16 ze dne 11.02.2016
 - fyzickou osobou F.D.: rozpis dluhu k 31.08.2024, Exekuční příkaz k provedení exekuce příkázáním jiné peněžité pohledávky č. 180 EX 5579/20-18 ze dne 06.20.2024

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku č.: ZP P 12/2022 zveřejněn od 19.08.2022 do 20.09.2022 (SML/2023/0868/OOM/MST), Z PROD NO 3/24 zveřejněn od 15.04.2024 do 16.05.2024 (SML/2024/0905/OOM/MST), ZP P6/2024 zveřejněn od 26.07.2024 do 13.08.2024 (SML/2024/0922/OOM/MST), Z PROD NO 12/23 od 10.11.2023 do 12.12.2023, ZP P 3/2023 zveřejněn od 05.04.2024 do 05.05.2023 (SML/2024/0014/OOM/MST), ZP P 7/2023 zveřejněn od 26.05.2023 do 27.06.2023 (SML/2024/0017/OOM/MST)
- Záměr prodeje nebytové jednotky č.: Z PROD NJ 11/23 zveřejněn od 04.10.2023 do 07.11.2023 (SML/2024/0001/OOM), Z PROD NJ 8/23 zveřejněn od 12.07.2023 do 17.08.2023 (SML/2023/0810/OOM)
- Záměr pronajmout nebytové prostory č. ZP NP 89/23 zveřejněn od 16.11.2023 do 14.12.2023 (SML/2024/0047/OOM/MST)

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

- č. j.: 2586059/2023 ze dne 20.12.2023 ke Kupní smlouvě č. 2023/0868/OOM/MST, 829598/2024 ze dne 07.05.2024 ke Smlouvě o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. SML/2024/0124/OOM/MST, 931925/2024 ze dne 07.05.2024 ke Smlouvě o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. SML/2024/0180/OOM/MST, 977156/2024 ze dne 28.08.2024 ke Smlouvě o zřízení věcného břemene č. SML/2024/0544/OOM/MST, 830642/2024 ze dne 18.04.2024 ke Smlouvě o převodu vlastnictví jednotky č. SML/2024/0001/OOM, 1985490/2024 ze dne 26.11.2024 ke Kupní smlouvě č. SML/2024/0905/OOM/MST, 1913603/2024 ze dne 01.11.2024 ke Kupní a zástavní

smlouvě č. SML/2024/0922/OOM/MST, 35017/2024 ze dne 09.01.2024 ke Smlouvě o převodu vlastnictví jednotky č. SML/2023/0810/OOM, 452833/2024 ze dne 06.03.2024 ke Kupní a zástavní smlouvě č. SML/2024/0017/OOM/MST

Návrh na vklad do katastru nemovitostí

- č.: V-835/2024 ze dne 08.01.2024, V-3184/2024 ze dne 18.01.2024, V-17277/2024-101 ze dne 26.03.2024, V-26772/2024 ze dne 10.05.2024, V-63644/2024-101 ze dne 22.11.2024, V-28902/2024 ze dne 20.05.2024, V-23882/2024 ze dne 24.04.2024, V-17277/2024 ze dne 26.03.2024, V-35148/2024 ze dne 18.06.2024, V-3184/2024 ze dne 18.01.2024, V-31925 ze dne 03.06.2024, V-53056/2024 ze dne 12.09.2024, V-9036/2024 ze dne 13.12.2024, V-67657/2024 ze dne 15.11.2024

Znalecký posudek

- č.: 144/3605/2023 ze dne 26.07.2023, 12524/2023 ze dne 04.04.2023, 24493/2023 ze dne 19.05.2023, 6434/2024 ze dne 21.04.2024, 63411/2023 ze dne 11.12.2023, 054666/2024 ze dne 08.07.2024, 5846/2023 ze dne 20.02.2023

Výpočet daňové povinnosti k dani z příjmu právnických osob

- Podklady pro výpočet předběžné daňové povinnosti k dani z příjmu právnických osob za rok 2024, dopis na MHMP o předpokládané výši daně za rok 2024 ze dne 05.02.2025

Plán kontrol

- Plán interních auditů prováděných Odborem interního auditu a kontroly ÚMČ Praha 4 na rok 2024 ze dne 03.01.2024

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina zřízené příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4 ze dne 01.01.1992 ve znění všech jejích dodatků, odpisový plán ze dne 28.02.2024

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- zřízené příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4 za období 9/2024, 12/2024

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- zřízené příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4 za období 9/2024, 12/2024

Příloha

- zřízené příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4 za období 9/2024, 12/2024

Písemnosti příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4

- Směrnice č.: 17/2023 - Finanční kontrola ze dne 31.05.2022, č. 4 - Organizační řád ze dne 31.05.2023, 1/2023 - FKSP ze dne 31.05.2023
- Obratová předvaha 12/2024
- Kniha došlých faktur za období 01-09/2024
- Kniha odeslaných faktur za období 01-09/2024
- Prohlášení o provedené inventarizaci a komentář k rozdílům ze dne 31.01.2025, Inventarizační zápis o provedení řádné inventarizace majetku, závazků a pohledávek za rok 2024 ze dne 31.01.2025, Inventarizační zpráva ze dne 27.01.2025, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 21.06.2024, Plán inventur ze dne 14.06.2024, Příkaz ředitelky č. 2/2024 ze dne 14.06.2024 k provedení inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2024
- Bankovní výpis č. 12 ze dne 31.12.2024 k bankovnímu účtu č.: 1977195379/0800, 101298491/0800, 107-1977195379/0800
- mzdový list ředitelky za rok 2024
- inventurní soupisy účtů za rok 2024: 018, 022, 028, 132, 241, 243, 261, 311, 314, 321, 324, 331, 336, 337, 342, 377, 378, 381, 388, 389, 411, 412, 414, 416, 901, 902, 966