



Č. j.:
MHMP 901684/2023
Sp. zn.:
S-MHMP 555963/2022

Vyřizuje/tel.:
Ing. Lada Bořková
236 002 611
Počet listů: 22
Datum: 27.02.2023

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 01.01.2022 do 31.12.2022

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) 26.09.2022 - 20.10.2022
 - b) 23.01.2023 - 03.02.2023
 - c) 11.04.2023 - 21.04.2023
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 za rok 2022 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 27.07.2022. 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 1107466/2022 dne 21.06.2022.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřený/á řízením přezkoumání: Ing. Lada Bořková
kontroloři: Ing. Libor David
Ing. Dagmar Pintová
Ing. Anna Švrčinová

3

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,
- 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. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě. 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, 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 právními 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 31.12.2022 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

Bylo zjištěno, že MČ byly v přezkoumávaném období poskytnuty prostředky na projekty spolufinancované z Operačního programu životní prostředí – Využití dešťových vod pro zalévání zeleně v objektu ZŠ Jitřní (registrační č. CZ.05.1.24/0.0/0.0/18_113/0008627) ve výši 1 432 374 Kč, z Operačního programu Praha-Pól růstu, a to Venkovní učebna u Mateřské školy, Praha 4, K Podjezdu 2 (registrační č. CZ.07.4.67/0.0/0.0/17_054/0001126) ve výši 375 799 Kč a projekt MŠ 4 pastelky - venkovní učebna EVVO (registrační č. CZ.07.4.67/0.0/0.0/17_054/0001128) ve výši 163 183 Kč a z rozpočtu MŠMT EU - Místní akční plán vzdělávání na území MČ Praha 4 (registrační č. CZ.02.3.68/0.0./0.0./20_082/0023113) ve výši 561 687 Kč.

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 provedlo oddělení finančního řízení a kontrol odboru Evropských fondů MHMP kontrolu projektu MŠ 4 pastelky - venkovní učebna EVVO (způsobilé výdaje ve výši 706 733 Kč) a projektu Venkovní učebna u Mateřské školy, Praha 4, K Podjezdu 2 (způsobilé výdaje ve výši 375 799 Kč). Nebyla uvedena zjištění a uložena opatření.

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 poskytnuté ze státního rozpočtu na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstva MČ a Zastupitelstva hl. m. Prahy, neinvestiční dotace poskytnuté z rozpočtu hl. m. Prahy: „Program podpory aktivit národnostních menšin na území hl. m. Prahy pro rok 2022“, a „Žijeme na čtyřce společně 2022 - pomoc ukrajinským občanům v ČR“, investiční dotace poskytnuté z rozpočtu hl. m. na akci „Rekonstrukce služebny Policie ČR Bojanovická 2848/1“.

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 Základní škola, Praha 4, Bítovská 1, 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 Základní škola, Praha 4, Bítovská 1, zásob, vytvořené oprávkou 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 na dodávky „Obnova, rozšíření a zabezpečení komunikační a systémové infrastruktury“ zadávaná v otevřeném řízení,
- nadlimitní veřejná zakázka na služby „Podpora agendového informačního systému PROXIO/Agendio“ zadávaná v otevřeném řízení,
- nadlimitní veřejná zakázka na služby „Pojištění městské části Praha 4 a jí zřizovaných organizací“ zadávaná v otevřeném řízení,
- podlimitní veřejná zakázka na dodávky „Obnova záložního pole Netapp 2552 a prodloužení podpory výrobce NETAPP a IBM“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „ZŠ Filosofská 1166/3, Praha 4, zateplení objektů včetně souvisejících prací“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Změna režimu parkování - ulice Svojsůvická“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „BD V Horkách 1431/26, Praha 4 - oprava výtahu“.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek „Změna režimu parkování-ulice Svojsůvická“, „Náměstí Generála Kutlvašra, Praha 4 - oprava Památníku I., II. a III. Odboje“, dodání, montáž a instalace herních prvků „Hnízdo“, „Swing Two STD seats“ a „Double Forest/giraffe“ a multifunkční sestavy „Toddlers Castle Steel“.

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 ručitelství 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 3 smlouvy o zřízení věcných břemen, resp. služebnosti (MČ jako strana povinná). Na všech zřízených věcných břemen 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, která je její nedílnou součástí. 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: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

- *ustanovení § 29 odst. 1 a § 30*

Kontrolní skupině nebyly doloženy doklady prokazující provedení fyzické inventury dlouhodobého majetku. Jednalo se o movitý majetek evidovaný na účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, a to za středisko ORJ 430, vykázány k 31.12.2022

celkem ve výši 6 956 457 Kč. Na inventurním soupisu uvedeného majetku bylo uvedeno: „Druh inventury - dokladová“. Podle ustanovení § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, účetní jednotky zjišťují při inventarizaci skutečné stavy majetku a závazků a zaznamenávají je v inventurních soupisech. Tyto stavy zjišťují fyzickou inventurou u majetku, u kterého lze vizuálně zjistit jeho existenci.

V plánu inventur schváleném usnesením Rady MČ č. 23R-733/2022 dne 02.11.2022 byly uvedeny termíny zahájení a ukončení činností inventurních komisí. Plán však neobsahoval předpokládaný okamžik zahájení a ukončení jednotlivých inventur a okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy, což nebylo v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 písm. a) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Nebylo tak možno potvrdit, že MČ postupovala v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého účetní jednotky inventarizaci zjišťují skutečný stav majetku a ověřují, zda zjištěný stav odpovídá majetku v účetnictví.

V důsledku toho, že MČ nedoložila provedení fyzických inventur majetku evidovaného na účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, a to za středisko ORJ 430, nebylo účetnictví MČ v této oblasti průkazné ve smyslu ustanovení § 8 odst. 4 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 2021 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. 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.

NAPRAVENO.

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, zabraňujících vymožení 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 zkrácení stavu na účtu 905 - Vyřazené pohledávky vykázáno v příloze účetní závěrky sestavené k 31.12.2021.

NAPRAVENO.

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 Mateřská 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 (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.

NAPRAVENO.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2022

- 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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

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

➤ *ustanovení § 53 odst. 2 a 3*

Usnesením Zastupitelstva MČ č. 1Z-04/2022 ze dne 09.11.2022 byli zvoleni dva neuvolnění místostarostové. Usnesením Zastupitelstva MČ č. 1Z-08/2022 ze dne 09.11.2022 byly schváleny odměny neuvolněným členům Zastupitelstva MČ „ve výši horního limitu měsíční odměny dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb. dle přílohy“. V příloze k usnesení byla stanovena odměna částkou v celých korunách mimo jiné pro neuvolněného člena Rady MČ ve výši 12 114 Kč, konkrétně pro neuvolněného místostarostu však odměna nebyla stanovena.

Přezkoumáním mzdových listů za rok 2022 (osobní č. 11105 a 2038) bylo zjištěno, že místostarostům byla za měsíc listopad a prosinec stanovena odměna v maximální výši pro neuvolněného starostu podle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů, tj. částka ve výši 54 515 Kč (za listopad v poměrné výši).

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 53 odst. 2 a 3 ve spojení s ustanovením § 87 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého neuvolněnému členovi zastupitelstva hlavního města Prahy může hlavní město Praha poskytovat za výkon funkce odměnu. V takovém případě se odměna poskytuje ode dne stanoveného zastupitelstvem hlavního města Prahy, nejdříve však ode dne přijetí usnesení zastupitelstva hlavního města Prahy, kterým odměnu stanovilo. V usnesení zastupitelstvo hlavního města Prahy stanoví výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva hlavního města Prahy za měsíc, a to částkou v celých korunách, přitom může přihlídnout k plnění individuálních úkolů, které jednotlivým neuvolněným členům zastupitelstva hlavního města Prahy uložilo, a předem stanoveným způsobem k jejich účasti na jednání orgánů hlavního města Prahy, jejichž jsou členy.

V důsledku nesprávného postupu byla u obou členů Zastupitelstva MČ vyplacena za prosinec 2022 odměna o 42 401 Kč vyšší a za listopad 2022 odměna o 27 864 Kč vyšší, než bylo usnesením Zastupitelstva MČ schváleno.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 53 odst. 5*

Uvolněnému členovi Zastupitelstva MČ (osobní č. 2429) byla vyplacena odměna v nesprávné výši za měsíc červenec 2022, ve kterém byl 8 kalendářních dní v dočasné pracovní neschopnosti. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 53 odst. 5 zákona ve spojení s ustanovením § 87 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se odměna členovi zastupitelstva hlavního města Prahy poskytuje měsíčně. Pokud člen zastupitelstva hlavního města Prahy vykonával funkci jen po část měsíce, náleží mu za tento měsíc odměna ve výši násobku jedné třicetiny jeho odměny a počtu kalendářních dnů, po které tuto funkci v daném měsíci vykonával. V případě uvedeného člena Zastupitelstva MČ, který v červenci 2022 vykonával funkci 23 dní, měla odměna činit 52 631 Kč. Dle mzdového listu za měsíc červenec 2022 činila odměna 49 035 Kč. V důsledku výše uvedeného je MČ povinna rozdíl ve výši 3 596 Kč hrubého doplatit.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 58a odst. 1*

MČ vyplatila členům Zastupitelstva MČ odchodné ve smyslu ustanovení § 58 odst. 1 ve spojení s ustanovením § 87 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů. MČ při stanovení výše odchodného nepostupovala v souladu s ustanovením § 58a odst. 1 uvedeného zákona, podle kterého se odchodné stanoví ve výši odměny, která členovi zastupitelstva hlavního města Prahy náležela za měsíc ke dni zániku mandátu člena zastupitelstva hlavního města Prahy nebo ke dni odvolání nebo vzdání se funkce, k níž se přičte násobek této částky a počtu celých ukončených po sobě jdoucích let výkonu funkce, nejvíce však tří ukončených let výkonu funkce. Do rozhodné doby podle věty první se započte i doba, po kterou člen zastupitelstva hlavního města Prahy podle ustanovení § 58 odst. 3 nebo 4 do opětovného zvolení do funkce nevykonával funkci uvolněného člena zastupitelstva hlavního města Prahy nebo funkci neuvolněného člena zastupitelstva hlavního města Prahy, který vykonává funkci primátora hlavního města Prahy nebo náměstka primátora hlavního města Prahy.

V důsledku nesprávného postupu bylo třem členům Zastupitelstva MČ (osobní č. 2421, 2199, 2175), kteří vykonávali funkci po dobu 3 ukončených let ve funkčním období 2018-2022, vyplaceno nesprávně odchodné ve výši tří měsíčních odměn (mzdové listy za období 11/2022). Správně jim náleželo odchodné celkem ve výši čtyř měsíčních odměn. Nevyplacené odchodné výše uvedených členů Zastupitelstva MČ činilo cca 246 tis. Kč.

NAPRAVENO.

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

Právní předpis: Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,

➤ *ustanovení § 14 odst. 1 a odst. 4 písm. e)*

Přezkoumáním nákladů podnikatelské činnosti bylo u dodavatelské faktury č. 20229450130 ze dne 15.12.2022 za opravu střechy na objektu Svatoslavova 333, k. ú. Nusle, ve výši 1 436 481,50 Kč bez DPH, zjištěno, že MČ nesprávně uplatnila plný nárok na odpočet DPH dle ustanovení § 72 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolní skupinou bylo zjištěno, že výše uvedený objekt MČ pronajímala na základě Nájemní smlouvy č. 2017/0704/OOM/ZST ze dne 16.06.2017 včetně dodatku č. 1 - 2 za nájemné osvobozené od DPH dle ustanovení § 56a odst. 1 tohoto zákona. Vzhledem k tomu, že MČ přijala zdanitelné plnění, které bylo použito pro ekonomickou činnost osvobozenou od DPH, nelze u plnění osvobozeného od DPH uplatnit nárok na odpočet DPH ve smyslu ustanovení § 51 tohoto zákona. Nebyla správně provedena předběžná kontrola při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku orgánu veřejné správy, kterou podle ustanovení § 14 odst. 1 a odst. 4 písm. e) vyhlášky 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, zajistí ve své působnosti hlavní účetní. Schvalovacím postupem hlavního účetního se prověří jiné skutečnosti týkající se uskutečnění operace jako účetního případu podle zvláštních právních předpisů pro vedení účetnictví orgánu veřejné správy.

V důsledku výše uvedeného MČ v přiznání k DPH za zdaňovací období 12/2022 neoprávněně uplatnila nárok na odpočet DPH ve výši 301 661,12 Kč.

NAPRAVENO.

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

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

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

➤ *ustanovení § 25 odst. 1*

Do majetkové a účetní evidence byly dne 14.12.2022 zařazeny nově pořízené herní prvky dodané společností Gartensta Plus, s.r.o., IČO 26689472, v celkové ceně 933 683,19 Kč. V přezkoumaném vzorku dokladů k zařazení majetku (doklad č.: 710000010, 710000011, 710000012, 710000013, 710000014) bylo zjištěno, že herní prvky včetně jejich instalace byly objednány dne 22.11.2022 (objednávky č.: 2022/1681/OŽPAD, 2022/1672/OŽPAD, 2022/1673/OŽPAD, 2022/1679/OŽPAD, 2022/1685/OŽPAD). Ze žádného dokladu, tj. nabídek dodavatele, objednávek, faktur, předávacích protokolů od dodavatele, protokolů o zařazení majetku ani z majetkových karet vedených v programu GINIS MAJ, nebylo zřejmé místo plnění, tedy bližší specifikace místa, na které měl být herní prvek instalován. Zároveň u předložených nabídek dodavatele nebyl uveden datum vytvoření nabídky a datum jejich doručení MČ, což snižovalo průkaznost těchto dokladů.

Na vyžádání byla kontrolní skupině předložena k uvedeným pěti majetkovým dokladům (inventární č.: MC0400023053, MC0400023051, MC0400023050, MC0400023054, MC0400023055) identifikace místa plnění. Jednalo se o dětské hřiště Kapitol, Lísek, Matěchova, Střimelická a Park Jeremenkova. Kontrolní skupina provedla dne 02.02.2023 ověření fyzické existence pořízeného majetku na dětském hřišti Lísek, na kterém měl být umístěn herní prvek multifunkční sestava Toddlers Castle Steel v pořizovací ceně 237 994 Kč, který byl do majetkové evidence zařazen dne 14.12.2022 (doklad č. 710000012). Tento prvek nebyl kontrolní skupinou nalezen. Bylo však zjištěno, že v době obhlídky se na hřišti nacházeli pracovníci firmy Gartensta Plus, s.r.o., kteří instalaci jednoho herního prvku připravovali. Dle jejich sdělení instalovali dne 02.02.2023 další 3 herní prvky na hřišti Kapitol a dne

01.02.2023 herní prvky na hřišti Matěchova, Jeremenkova a Střimelická. Dále kontrolní skupina požádala MČ o předložení fotodokumentace tří herních prvků, které měly být umístěny na hřišti Kapitol. Na předložené fotodokumentaci se nacházely herní prvky v nedokončeném stavu, nezpůsobilém k užívání. Kontrolní skupina provedla rovněž dne 02.02.2023 fyzickou existenci pořízeného majetku na hřišti Kapitol, kde bylo zřejmé, že herní prvky byly instalovány krátce před touto obhlídkou. Na všech předávacích protokolech o předání díla bylo uvedeno datum 08.12.2022, i když v té době nebyly herní prvky nainstalovány. Kontrolní skupině byly k herním prvkům předloženy certifikáty bezpečnostní normy, u dvou z nich bylo ale zjištěno, že byly vystaveny až dne 19.12.2022, tedy po deklarovaném převzetí a zaplacení díla. Průkaznost předávacích protokolů byla snížena rovněž tím, že byly opatřeny originálním podpisem zaměstnance MČ, podpis za dodavatele byl pouze v kopii.

Na příslušných dodavatelských fakturách byl uveden podpisový záznam osoby odpovědné za MČ za věcnou správnost faktury a převzetí prací ze dne 12.12.2022. Faktury byly proplaceny dne 13.12.2022 na základě schválení hlavním účetním a příkazcem operace, a to přes to, že z předložených dokladů a zjištění kontrolní skupiny bylo zřejmé, že herní prvky nebyly v rozporu s ujednáním v objednávkách v době platby instalovány (k instalaci došlo až po vyžádání dokladů kontrolní skupinou ve dnech 1. - 2. února 2023). V uvedených případech nebyla řádně provedena předběžná kontrola veřejných výdajů po vzniku závazku orgánu veřejné správy, kterou ve své působnosti zajistí příkazce operace podle ustanovení § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť u objednávek bylo uvedeno, že platba proběhne po převzetí předmětu plnění.

V souvislosti s kontrolou plnění výše uvedených objednávek bylo kontrolní skupinou zjištěno, že dětské hřiště Střimelická se nachází na pozemku parc. č. 2848/226, k. ú. Záběhlice, jehož vlastníkem je dle údajů katastru nemovitostí hlavní město Praha, MČ však nemá k tomuto pozemku svěřenou správu. MČ nedoložila žádnou smlouvu, ze které by MČ vyplývalo užívání tohoto pozemku nebo povinnost hřiště udržovat nebo na něm instalovat nové herní prvky.

V důsledku výše popsané nedostatečné kontroly realizace a financování uvedených dodávek hmotného majetku MČ postupovala v rozporu s ustanovením § 14 odst. 12 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, se dlouhodobým hmotným majetkem se stávají pořízované věci okamžikem uvedení do stavu způsobilého k užívání, kterým se rozumí zejména dokončení věci a splnění technických funkcí a povinností stanovených jinými právními předpisy pro užívání (způsobilost k provozu).

Vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je vedoucí orgánu veřejné správy v rámci své odpovědnosti povinen v tomto orgánu zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém, nebyl v této oblasti funkční.

NAPRAVENO.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2022, 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 ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v neprůkaznosti vedení účetnictví, neboť:**
 - MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, když nedoložila, že fyzickou inventurou zjistila skutečné stavy majetku vedeného k 31.12.2022 na účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí v ocenění ve výši 6 956 457 Kč.

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 2022 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022:

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 16,73 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ..... 17,62 %
- 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:

V rámci šetření podnětu občana ve věci neoprávněného užívání pozemku parc. č. 2968/1, k.ú. Braník, ostatní plocha, ve vlastnictví hl. m. Prahy, svěřená správa MČ, provozovatelem festivalu v letech 2021 a 2022 bylo zjištěno, že na užívání pozemku v uvedeném období nebyla uzavřena žádná nájemní nebo jiná smlouva o užívání pozemku a ani nebylo doloženo, že MČ Praha 4 s provozovatelem festivalu jednala o vypořádání za neoprávněné užívání pozemku.

Dle sdělení MČ řešil Odbor stavební Úřadu MČ neoprávněné umístění prodejního stánku na výše uvedeném pozemku. V srpnu 2022 bylo zahájeno řízení o odstranění staveb na pozemcích parc. č. 1922, 1923, 1924, 1929 a 3126/12, vše k.ú. Braník, č.j. P4/399457/22/OST/JAHA, jehož součástí je i odstranění stavby nazvané „prodejní stánek (prodej vstupenek-pokladna) – kontejner o půdorysných rozměrech 2,0x2,0 m a výšce 2,6 m“. Dle dostupných informací k datu ukončení přezkoumání hospodaření (21.04.2022) probíhalo v této věci řízení o odvolání proti vydanému rozhodnutí (č.j. P4/399025/22/OST/JAHA), které vyřizuje odbor stavebního řádu MHMP.

V případě prokázání neoprávněného užívání uvedeného pozemku, upozorňujeme MČ na potřebu jednat s provozovatelem festivalu o vypořádání majetkoprávních vztahů včetně náhrady za neoprávněné užívání majetku ve vlastnictví hl. m. Prahy, svěřená správa MČ, ve smyslu ustanovení § 35 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého jsou městské části povinny chránit majetek hlavního města Prahy před neoprávněnými zásahy a včas uplatňovat právo na náhradu škody a právo na vydání bezdůvodného obohacení.

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 MČ.

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 21.04.2023.

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 27.04.2023

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 22 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byl předán stejnopis č. 2 dne 27.04.2023.

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

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

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období do roku 2027 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 18Z-3/2021 ze dne 17.12.2021

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2022 zveřejněný na fyzické úřední desce i v elektronické podobě od 02.12.2021 do 03.01.2022

Schválený rozpočet

- Návrh rozpočtu na rok 2022 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 18Z-3/2021 ze dne 17.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení závazných ukazatelů zřízené příspěvkové organizace Základní škola, Praha 4, Bítovská 1, sdělené dopisem ze dne 10.01.2022

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření č.: 81, 38, 8033, 8029, 8019, 3099, 3006, 2092, 60, 74, 91, 107, 119

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za rok 2021 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 21Z-02/2022 ze dne 29.06.2022

Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů

- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2022 - Městská část Praha 4

Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2022

- Finanční plán podnikatelské činnosti MČ na rok 2022 schválený usnesením Rady MČ č. 22R 744/2021 ze dne 01.12.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za období 08/2022, 11/2022, 12/2022

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty za hlavní a podnikatelskou činnost za období 8/2022, 11/2022, 12/2022

Rozvaha

- Rozvaha za hlavní a podnikatelskou činnost za období 8/2022, 11/2022, 12/2022

Příloha

- Příloha za hlavní a podnikatelskou činnost za období 8/2022, 11/2022, 12/2022

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh pro rok 2022

Faktura

- Faktura hlavní činnost č.: 20221300446, 20221350518, 20221470030, 20221350593, 20221350539, 20221700054, 20221300413, 20221300396, 20221300438, 20221300409, 20221650040, 20221350555, 20221350485, 20221350482, 20221700028, 20221500084, 20221350365, 20221350356, 20221350520, 20221650119, 20221470053, 20221470054, 20221460055, 20221470073, 20221200050, 20221470067, 20221650168, 20221351004, 20221351023, 20221470049, 20221470057, 20221470013, 20221700058, 20211000208, 20211000209, 20221000017, 20221000018, 20221000021, 20221000022, 20221000023, 20221000024, 20221000025, 20221000026, 20221000031, 20221000032, 20221000033, 20221000034, 20221000035, 20221000037, 20221000039, 20221000040, 20221000041, 20221000042, 20221000047, 20221000050, 20221000056, 20221000057, 20221000059, 20221000061, 20221000063, 20221000064, 20221000066, 20221000070, 20221000071, 20221000072, 20221000076, 20221000077, 20221000078, 20221000085, 20221000087, 20221000089, 20221000091, 20221000093, 20221000097, 20221000106, 20221000107, 20221000114, 20221000117, 20221000120, 20221000122, 20221020005, 20221300305, 20221300628, 20221350113, 20221350443, 20221350516, 20221350660, 20221000130, 20221000135, 20221000136, 20221000143, 20221000143, 20221000145, 20221000146, 20221000148, 20221000149, 20221000150, 20221000152, 20221000158, 20221000159, 20221000164, 20221000165, 20221000166, 20221000167, 20221000171, 20221000175, 20221000177, 20221000180, 20221000181, 20221000182, 20221000185, 20221000186, 20221000190, 20221000191, 20221000192, 20221000193, 20221000194, 20221000195, 20221000198, 20221000199, 20221000200, 20221000201, 20221000202, 20221000203,



20221020012, 20221300913, 20221301087, 20221301088, 20221301089, 20221301090, 20221301091, 20221301092, 20221301099, 20221301100, 20221351242, 20221010036, 20221010035, 20221010037, 20221010040, 20221010039, 2022100191, 20221351227

- Faktura došlá podnikatelská činnost č.: 20229800051, 20229800066, 20229800116, 20229800147, 20229800179, 20229800197, 20229800216, 20221000137, 20221000187, 20229022146, 20229022163, 20229450067, 20229450085, 20229450094, 20229450111, 20229450114, 20229450123, 20229450130, 20229450135, 20229800184, 20229450010, 20229450025, 20229450035, 20229450038, 20229450045, 20229450056, 20229450066, 20229450076, 20229450090, 20229450051, 20229450028, 20229450033
- Faktura vydaná podnikatelská činnost č.: 2029800009, 20229800050, 20229800051, 20229800054, 20229800061, 20229800062

Bankovní výpis

- Bankovní výpis hlavní činnost k účtu č.:
 - 107-2000832359/0800 č.: 2 ze dne 28.02.2022, 13 ze dne 30.11.2022, 10 ze dne 31.10.2022
 - 1222-2000832359/0800 č.: 2 ze dne 28.02.2022, 6 ze dne 30.06.2022
 - 2000832359/0800 č.: 33 ze dne 23.02.2022, 23 ze dne 08.02.2022
 - 27-2000832359/0800 č.: 123 ze dne 27.06.2022, 105 ze dne 01.06.2022, 107 ze dne 03.06.2022, 110 ze dne 08.06.2022, 84 ze dne 02.05.2022, 169 ze dne 31.08.2022, 227 ze dne 23.11.2022, 212 ze dne 01.11.2022, 233 ze dne 01.12.2022, 237 ze dne 07.12.2022
- Bankovní výpis podnikatelská činnost k účtu č.:
 - 39028-2000832359/0800 č.: 77 ze dne 14.04.2022, 81 ze dne 21.04.2022, 98 ze dne 12.05.2022, 105 ze dne 24.05.2022, 253 ze dne 31.12.2022
 - 49023-2000832359/0800 č.: 28 ze dne 11.02.2022, 41 ze dne 14.03.2022, 72 ze dne 13.05.2022, 83 ze dne 31.05.2022, 84 ze dne 06.06.2023, 88 ze dne 08.06.2022, 91 ze dne 14.06.2022, 96 ze dne 21.06.2022, 102 ze dne 29.06.2022, 110 ze dne 14.07.2022, 115 ze dne 25.07.2022, 137 ze dne 30.08.2022, 146 ze dne 14.09.2022, 155 ze dne 29.09.2022, 159 ze dne 05.10.2022, 197 ze dne 07.12.2022, 210 ze dne 31.12.2022
 - 9021-2000832359/0800 č.: 17 ze dne 14.02.2022, 32 ze dne 14.03.2022, 35 ze dne 24.03.2022, 47 ze dne 27.04.2022, 53 ze dne 10.05.2022, 62 ze dne 27.05.2022, 71 ze dne 14.06.2022, 82 ze dne 14.07.2022, 74 ze dne 20.06.2022, 95 ze dne 11.08.2022, 100 ze dne 25.08.2022, 114 ze dne 03.10.2022, 122 ze dne 17.10.2022, 126 ze dne 31.10.2022, 132 ze dne 11.11.2022, 150 ze dne 20.12.2022, 151 ze dne 21.12.2022, 153 ze dne 23.12.2022, 155 ze dne 31.12.2022
 - 229024-2000832359/0800 č.: 127 ze dne 22.11.2022, 138 ze dne 29.12.2022, 139 ze dne 31.12.2022
 - 139029-2000832359/0800 č.: 131 ze dne 27.05.2022, 161 ze dne 28.06.2022, 326 ze dne 31.12.2022
- Seznam bankovních účtů MČ ze dne 23.09.2022, 26.01.2023, 17.04.2023

Účetní doklad

- Účetní doklad hlavní činnost: 530000003 ze dne 09.12.2022, 530000002 ze dne 09.12.2022, 530000007 ze dne 09.12.2022, 530000004 ze dne 09.12.2022, 530000006 ze dne 09.12.2022, 130000262 ze dne 17.06.2022, 130000255 ze dne 27.06.2022, 130000220 ze dne 20.06.2022, 130000207 ze dne 20.06.2022, 130000006 ze dne 01.06.2022, 130000008 ze dne 01.06.2022, 130000020 ze dne 02.06.2022, 130000080 ze dne 08.06.2022, 130000081 ze dne 08.06.2022, 130000008 ze dne 02.05.2022, 130000013 ze dne 02.05.2022, 130000016 ze dne 02.05.2022, 130000302 ze dne 31.08.2022, 130000161 ze dne 20.09.2022, 130000164 ze dne 20.09.2022, 130000256 ze dne 23.11.2022, 130000004 ze dne 01.11.2022, 130000016 ze dne 01.11.2022, 130000276 ze dne 27.05.2022, 130000335 ze dne 30.06.2022, 130000316 ze dne 30.06.2022, 130000261 ze dne 27.05.2022, 230000002 ze dne 31.01.2022, 110000005 ze dne 30.11.2022, 230000001 ze dne 23.11.2022, 130000149 ze dne 16.09.2022, 130000147 ze dne 16.09.2022, 130000477 ze dne 19.12.2022, 130000492 ze dne 19.12.2022, 130000497 ze dne 19.12.2022, 130000515 ze dne 19.12.2022, 130000514 ze dne 19.12.2022, 130000513 ze dne 19.12.2022, 130000326 ze dne 30.06.2022, 740000026 ze dne 30.09.2022, 130000134 ze dne 11.08.2022
- Účetní doklad majetkový č.: 770000014 ze dne 19.05.2022, 710000012 ze dne 14.12.2022, 710000014 ze dne 23.11.2022, 710000019 ze dne 28.11.2022, 710000028 ze dne 29.11.2022, 710000029 ze dne 29.11.2022, 710000030-710000031 ze dne 29.11.2022, 710000009-710000010 ze dne 14.12.2022, 710000011-710000016 ze dne 14.12.2022, 710000023 ze dne 19.12.2022, 710000027 ze dne 22.12.2022, 710000009 ze dne 14.12.2022, 710000026 ze dne

31.12.2022, 710000013 ze dne 23.11.2022, 710000026 ze dne 31.10.2022, 710000029 ze dne 31.10.2022, 710000015 ze dne 31.10.2022, 7700000013 ze dne 12.09.2022 ze dne 30.09.2022, 710000022 ze dne 19.12.2022, 710000021 ze dne 14.12.2022, 710000018 ze dne 15.12.2022, 710000017 ze dne 14.12.2022, 710000016 ze dne 14.12.2022, 710000003 ze dne 08.12.2022, 710000022 ze dne 30.11.2022, 710000015 ze dne 23.11.2022, 710000014 ze dne 23.11.2022, 710000033 ze dne 29.11.2022, 710000036 ze dne 30.11.2022, 710000032 ze dne 29.11.2022, 710000032 ze dne 30.11.2022, 710000022 ze dne 30.08.2022, 710000013 ze dne 31.10.2022, 710000034 ze dne 30.11.2022, 710000035 ze dne 30.11.2022, 710000008 ze dne 16.11.2022, 770000043 ze dne 31.12.2022, 710000007 ze dne 16.11.2022, 710000003 ze dne 22.12.2022, 710000024 ze dne 21.12.2022, 710000019 ze dne 15.12.2022, 710000021 ze dne 14.12.2022

e. Účetní doklad podnikatelská činnost č.: 300000128 ze dne 22.11.2022, 300000175 ze dne 29.12.2022, 330000009 ze dne 07.12.2022, 310000010 ze dne 14.02.2022, 310000015 ze dne 14.03.2022, 310000009 ze dne 10.05.2022, 310000013 ze dne 14.06.2022, 310000014 ze dne 14.06.2022, 310000010 ze dne 14.07.2022, 310000010 ze dne 11.08.2022, 310000020 ze dne 25.08.2022, 310000001 ze dne 03.10.2022, 310000011 ze dne 17.10.2022, 310000029 ze dne 31.10.2022, 310000008 ze dne 11.11.2022, 310000016 ze dne 15.12.2022, 310000034 ze dne 20.12.2022, 310000048 ze dne 30.11.2022, 310000033 ze dne 20.12.2022, 320000098 ze dne 14.04.2022, 320000099 ze dne 14.04.2022, 320000100 ze dne 14.04.2022, 320000119 ze dne 21.04.2022, 320000090 ze dne 12.05.2022, 320000091 ze dne 12.05.2022, 320000092 ze dne 12.05.2022, 320000093 ze dne 12.05.2022, 320000094 ze dne 13.05.2022, 320000123 ze dne 24.05.2022, 320000072 ze dne 12.06.2022, 320000073 ze dne 12.06.2022, 320000074 ze dne 12.06.2022, 320000075 ze dne 12.06.2022, 320000089 ze dne 13.07.2022, 330000013 ze dne 14.03.2022, 330000016 ze dne 13.05.2022, 330000004 ze dne 01.06.2022, 330000020 ze dne 14.06.2022, 330000013 ze dne 08.06.2022, 330000032 ze dne 21.06.2022, 330000052 ze dne 29.06.2022, 330000015 ze dne 14.07.2022, 330000024 ze dne 25.07.2022, 330000020 ze dne 14.09.2022, 330000028 ze dne 19.10.2022, 510000004 ze dne 02.02.2022, 510000017 ze dne 28.02.2022, 510000005 ze dne 02.05.2022, 510000002 ze dne 04.07.2022, 510000001 ze dne 02.08.2022, 510000005 ze dne 03.08.2022, 510000022 ze dne 31.08.2022, 510000035 ze dne 31.08.2022, 510000026 ze dne 30.09.2022, 510000050 ze dne 24.10.2022, 510000043 ze dne 09.11.2022, 510000055 ze dne 30.11.2022, 510000021 ze dne 05.12.2022, 510000022 ze dne 05.12.2022, 510000028 ze dne 19.12.2022, 510000038 ze dne 31.12.2022, 560000006 ze dne 07.06.2022, 560000010 ze dne 23.06.2022, 560000011 ze dne 23.06.2022, 680000002 ze dne 12.10.2022, 680000003 ze dne 13.10.2022, 680000004 ze dne 13.10.2022, 680000007 ze dne 14.11.2022, 680000009 ze dne 24.10.2022, 680000001 ze dne 03.11.2022, 680000002 ze dne 07.11.2022, 680000008 ze dne 29.11.2022, 800000003 ze dne 31.01.2022, 800000007 ze dne 28.02.2022, 800000005 ze dne 31.03.2022, 800000004 ze dne 30.04.2022, 800000014 ze dne 30.04.2022, 800000010 ze dne 25.05.2022, 800000047 ze dne 30.06.2022, 800000002 ze dne 15.07.2022, 800000004 ze dne 31.08.2022, 800000011 ze dne 30.09.2022, 800000008 ze dne 30.11.2022, 820000009 ze dne 31.05.2022, 820000009 ze dne 30.06.2022, 820000005 ze dne 31.08.2022, 820000010 ze dne 30.09.2022, 820000018 ze dne 30.09.2022, 820000066 ze dne 31.12.2022, 840000001 ze dne 07.06.2022, 000000413 ze dne 01.01.2022, 000001242 ze dne 01.01.2022, 000000030 ze dne 02.02.2022, 000000048 ze dne 22.02.2022, 000001028 ze dne 01.02.2022, 000001029 ze dne 01.02.2022, 000000954 ze dne 01.03.2022, 000000955 ze dne 01.03.2022, 000000033 ze dne 02.03.2022, 000000059 ze dne 30.03.2022, 000000434 ze dne 01.04.2022, 000000968 ze dne 01.05.2022, 000000969 ze dne 01.05.2022, 000000034 ze dne 04.05.2022, 000000053 ze dne 26.05.2022, 000000054 ze dne 27.05.2022, 000001076 ze dne 01.06.2022, 000001077 ze dne 01.06.2022, 000000056 ze dne 28.06.2022, 000001231 ze dne 01.07.2022, 000001232 ze dne 01.07.2022, 000002623 ze dne 01.08.2022, 000002624 ze dne 01.08.2022, 000000034 ze dne 03.08.2022, 000000058 ze dne 31.08.2022, 000001129 ze dne 01.09.2022, 000001130 ze dne 01.09.2022, 000000053 ze dne 26.09.2022, 000001246 ze dne 01.10.2022, 000001247 ze dne 01.10.2022, 000000051 ze dne 24.10.2022, 000001245 ze dne 01.11.2022, 000000589 ze dne 01.11.2022, 000000031 ze dne 11.11.2022, 000000046 ze dne 18.11.2022, 000000055 ze dne 28.11.2022, 000001369 ze dne 01.12.2022, 000001370 ze dne 01.12.2022, 000000058 ze dne 28.12.2022, 000002820 ze dne 01.04.2022, 000002816 ze dne 01.04.2022, 000002817 ze dne 01.04.2022, 000002774 ze dne 01.05.2022, 000002773 ze dne 01.05.2022, 000002775 ze dne 01.05.2022, 800000006 ze dne 31.03.2023, 800000003 ze dne 31.07.2022, 820000010 ze dne 31.10.2022, 800000003 ze dne 30.11.2022

Pokladní doklad

- Pokladní doklad hlavní činnost č.: 202211200617 ze dne 28.11.2022, 202211200624 ze dne 29.11.2022, 202211200637 ze dne 30.11.2022, 202211200597 ze dne 16.11.2022, 202211200615 ze dne 28.11.2022, 202211200574 ze dne 14.11.2022, 202211200575 ze dne 15.11.2022, 202211200550 ze dne 08.11.2022, 202211200530 ze dne 07.11.2022, 202211200534 ze dne 07.11.2022, 202211200493 ze dne 03.11.2022, 202211200501 ze dne 04.11.2022, 202211200486 ze dne 03.11.2022, 202211200488 ze dne 03.11.2022, 202201200528 ze dne 18.11.2022, 202201200541 ze dne 25.11.2022, 202201200511 ze dne 10.11.2022, 202201200527 ze dne 18.11.2022, 202201200450 ze dne 02.11.2022, 202201200451 ze dne 03.11.2022, 202211200597 ze dne 16.11.2022, 202211200472 ze dne 01.11.2022
- Pokladní doklad podnikatelská činnost č.: 202201100035 ze dne 12.10.2022, 202201100036 ze dne 12.10.2022, 202201100037 ze dne 13.10.2022, 202201100038 ze dne 13.10.2022, 202201100044 ze dne 24.10.2022, 202201100047 ze dne 24.10.2022, 202201100048 ze dne 07.11.2022, 202201100050 ze dne 14.11.2022, 202201100054 ze dne 29.11.2022

Poukaz výdajový

- Platební poukaz výdajový hlavní činnost č.: 202212000114 ze dne 24.02.2022, 202213500014 ze dne 27.05.2022
- Platební poukaz výdajový podnikatelská činnost č.: 202292000019 ze dne 14.06.2022, 202292000036 ze dne 10.10.2022, 202292000046 ze dne 14.12.2022

Evidence majetku

- Výkaz o pohybu dlouhodobého majetku za období 9/2022, 11/2022, 12/2022, předávací protokol č.: PP/36/02/73/2022, PP/36/02/545/2021, PP/36/02/274/2022, PP/36/02/510/2022, inventární karta majetku č.: MC04E3102188, MC04E3100720, MC04E3100727, MC04E3102769, MC04E3100390, MC0400023053, MC0400023051, MC0400023050, MC0400023054, MC0400023055, MC0400023049, MC0400023052, MC0400023076, MC0400023059, MC04E3100016, MC04E2120275, MC04E3101584, vyřazení majetku 311/RT č. 32/2022, 30/2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků hlavní činnost: 40.01, 31.01, 26.01, 26.04, 27.01, 27.02, 27.03, 28.02, 28.03, 29.11, 29.12, 29.13, 32.11, 40.01, 42.02, 43.01, 44.06, 45.01, 48.07, 54.01, 54.02, 54.04, 24.01, 26.01-02, 37.01-02, 38.01
- Inventurní soupis podnikatelská činnost č.: 1.01, 1.02, 4.01., 4.02, 5.01, 5.02, 5.05, 5.06, 5.08, 7.01, 10.01, 11.01, 11.05, 11.08., 12.09, 13.01., 17.01., 21.01, 22.01, 23.01, 24.01, 25.01
- Inventurní soupis majetkové účty: 1.01, 2.01, 3.01, 4.01, 5.01, 5.06 5.17, 6.01-05, 7.01., 9.01, 9.03, 10.01, 14.01, 16.01, 19.01-17, 20.01-05, 23.01-05, 25.01, 50.01-02, 57.01, 60.01-04, 62.01, 63.01, 64.01, 12.01-05, 11.01

Ostatní písemnosti k inventarizaci

- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků MČ Praha 4 schválená usnesením Rady MČ č. 31R-1480/20212 ze dne 28.01.2012 a usnesením Rady MČ č. 22R-1236/2016 ze dne 30.11.2016, Plán inventur na rok 2022 schválený usnesením Rady MČ č. 23R-733/2022 ze dne 02.11.2022, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 23.11.2022, Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků za rok 2022 ze dne 08.03.2023, Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí ze dne 18.02.2023, Vyhodnocení průběhu a závěrů inventarizace majetku a závazků za rok 2022 ze dne 17.02.2023

Mzdová agenda

- Organizační řád schválený usnesením Rady MČ č. 23R-880/2020 ze dne 09.12.2020 včetně dodatků č. 1-4, Pracovní smlouvy, resp. jmenování a platové výměry zaměstnanců s osobním č.: 2529, 2526, 2533, 2535, 2539, 2543, jmenování ředitelky zřízené příspěvkové organizace Základní škola, Praha 4, Bítovská 1 ze dne 31.05.2018, platový výměr č.j. P4/021632/22/OŠK ze dne 14.01.2022

Dohody o pracovní činnosti

- Dohody o pracovní činnosti uzavřené se zaměstnanci s osobním č.: 10612, 9997, 11223, 11102, 10896, 11650, mzdové listy a období 1-12/2022

Dohody o provedení práce

- Dohody o provedení práce uzavřené se zaměstnanci s osobním č.: 9268, 9540, 11856, 11654, 10895, mzdové listy za období 1-12/2022, dohody i provedení práce související s čerpáním

dotace na zajištění voleb do Zastupitelstva MČ a Zastupitelstva HMP uzavřené se zaměstnanci s osobním č.: 11162, 11375, 11241, 9711, 11426, 10800

Odměňování členů zastupitelstva

- Usnesení Zastupitelstva MČ k odměnám neuvolněným členům zastupitelstva č.: 8Z-05/2020 ze dne 15.05.2020, 1Z-08/2022 ze dne 09.11.2022, 3Z-11/2023 ze dne 08.03.2023, mzdové listy členů za období 1-12/2022 s osobním č.: 11105, 2038, 2429, 2175, 2199, 1760, 2029, 2415, 11120, 2178, 2563

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina zřízené příspěvkové organizace Základní škola, Praha 4, Bítovská 1, ze dne 01.09.2016, odpisový plán na rok 2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace Základní škola, Praha 4, Bítovská 1, za období 6/2022, 12/2022

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha zřízené příspěvkové organizace Základní škola, Praha 4, Bítovská 1, za období 6/2022, 12/2022

Smlouvy o dílo

- Smlouvy o dílo hlavní činnost č.: SML/2016/1522/OSIO ze dne 09.01.2017 včetně dodatku č. 1 ze dne 16.02.2021, SML/2019/0617/OSIO ze dne 05.06.2019, SML/2019/1276/OSIO ze dne 25.09.2019, SML/2020/0836/OSIO ze dne 30.11.2020, SML/2020/1226/OSIO ze dne 22.12.2020 včetně dodatku č. 1 ze dne 31.08.2021, SML/2021/0119/OSIO ze dne 26.04.2021, SML/2021/0675/OSIO ze dne 23.09.2021, SML/2021/0685/OSIO ze dne 30.09.2021 včetně dodatku č. 2 ze dne 28.07.2022, SML/2021/0756/OŽPAD ze dne 15.11.2021, SML/2021/0762/OSIO ze dne 26.11.2021, SML/2021/0796/OSIO ze dne 14.12.2021 včetně dodatku č. 1 ze dne 19.10.2022, SML/2022/0178/OSIO ze dne 19.05.2022, SML/2022/0745/OSIO ze dne 11.08.2022, SML/2022/0750/OSIO ze dne 16.09.2022 včetně dodatku č. 1 ze dne 14.12.2022, SML/2021/0764/OSIO ze dne 02.11.2021 včetně dodatku č. 1 ze dne 07.11.2022, SML/2021/0796/OSIO ze dne 14.12.2021 včetně dodatku č. 1 ze dne 19.10.2022, SML/2022/0782/OSIO ze dne 11.09.2022, SML/2022/0664/OŽPAD, 23.06.2022, SML/2022/0745/OSIO ze dne 11.08.2022 včetně dodatku č. 1, SML/2022/0337/OSIO, SML/2022/0564/OSIO, SML/2022/0356/OSIO ze dne 30.05.2022
- Smlouvy o dílo podnikatelská činnost č.: SML/2022/0022/OSIO ze dne 24.01.2022, SML/2022/0660/OSIO ze dne 13.07.2022, SML/2022/0860/OOM/4MAJ ze dne 10.10.2022, SML/2022/0702/OSIO ze dne 22.08.2022, SML/2022/0661/OSIO ze dne 01.07.2022, SML/2022/0662/OSIO ze dne 11.07.2022, SML/2022/0741/OSIO ze dne 21.10.2021, SML/2022/0746/OSIO ze dne 07.09.2022, SML/2022/0131/OSIO ze dne 21.04.2022, SML/2022/0563/OSIO ze dne 08.06.2022

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

- Smlouva o koupi hardware a poskytování souvisejících služeb SML/2022/0025/OHOS ze dne 26.01.2022 včetně dodatku č. 1 ze dne 22.08.2022, 2022/0094/OOM ze dne 07.04.2022, 2022/0089/OOM z 20.04.2022, 2022/0212/OOM ze dne 03.05.2022, 2022/0090/OOM ze dne 02.09.2022, Dohoda o zrušení a vypořádání spoluvlastnictví 2022/0841/OOM/MST ze dne 20.10.2022, Dohoda mezi vlastníky nemovitostí č. 2022/0692/OOM/MST ze dne 04.08.2022, Kupní a zástavní smlouva č.: 2022/0094/OOM/MST ze dne 07.04.2022, 2022/0101/OOM/MST ze dne 21.04.2022, Kupní smlouva č.: 2022/0849/OHOS ze dne 12.10.2022, 2022/0874/OHOS ze dne 25.10.2022, 2022/0887/OHOS ze dne 27.10.2022, 2021/0707/OOM/MST ze dne 19.09.2022, 2022/0686/OOM ze dne 12.09.2022, SML/2022/0824/OHOS ze dne 22.09.2022

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č.: 1551/08/NAJE/OMO/ZST ze dne 17.12.2008 včetně dodatku č. 1 - 36, 2017/0704/OOM/ZST ze dne 16.06.2017 včetně dodatku č. 1 - 2, 2011/0223/4/OOM/STAR ze dne 28.03.2011 včetně dodatku č. 1 - 4, Smlouva o nájmu pozemků č. 2017/0902/OOM/ZST ze dne 07.09.2017 včetně dodatku č. 1

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrských sítí č. 2022/0622/OOM/MST ze dne 06.06.2022, Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 2022/0647/OOM/MST ze dne 22.06.2022, Smlouva o zřízení věcného břemene č. 2022/0940/OOM/MST ze dne 08.11.2022
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti inženýrských sítí č.: 2019/0701/OOM/MST ze dne 01.07.2019, 2020/0483/OOM/MST ze dne 22.10.2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Dotační programy na podporu činnosti organizací působících a zajišťujících sportovní a tělovýchovnou aktivitu dětí a mládeže na území MČ Praha 4 v roce 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace č.: SML/2022/0509/OSOC ze dne 26.05.2022, SML/2022/0258/OKS ze dne 26.05.2022, SML/2022/0492/OSOC ze dne 03.06.2022, SML/2018/0272/OKS ze dne 26.06.2018

Objednávky

- Objednávky č.: 2022/0883/OKAT ze dne 20.06.2022, 2022/0339/OKS ze dne 14.03.2022, 2022/0820/OŠ ze dne 07.06.2022, 2022/1672/OŽPAD ze dne 22.11.2022, 2022/1685/OŽPAD ze dne 22.11.2022, 2022/1683/OŽPAD ze dne 22.11.2022, 2022/1679/OŽPAD ze dne 22.11.2022, 2022/1681/OŽPAD ze dne 22.11.2022, 2022/1150/OHOS ze dne 16.08.2022, 2022/1653/OHOS ze dne 14.11.2022, 2022/1581/OHOS ze dne 15.11.2022, 2022/1591/OHOS ze dne 01.11.2022, 2022/0824/OHOS ze dne 22.09.2022, 2023/0316/OŽPAD ze dne 28.02.2023, 2023/0097/OŽPAD ze dne 19.01.2023, 2022/0480/OŽPAD ze dne 06.04.2022, 2021/1796/OSIO ze dne 30.11.2021, 2022/0079/OSIO ze dne 17.01.2022, 2022/0092/OHOS ze dne 18.01.2022, 2022/1248/OŽPAD ze dne 01.11.2022, 2022/1496/OSIO ze dne 18.10.2022, 2022/1515/OSIO dle nabídky ze dne 26.9.2022, 2022/1525/OŽPAD ze dne 19.10.2022, 2022/1526/OŽPAD ze dne 19.10.2022, 2022/1573/OSIO ze dne 27.10.2022, 2022/1591/OHOS ze dne 02.11.2022, 2022/1672/OŽPAD ze dne 23.11.2022, 2022/1679/OŽPAD ze dne 23.11.2022, 2022/1681/OŽPAD ze dne 23.11.2022, 2022/1683/OŽPAD ze dne 23.11.2022, 2022/1685/OŽPAD ze dne 23.11.2022, 2022/1686/OŽPAD ze dne 23.11.2022, 2022/1809/OSIO ze dne 08.12.2022

Smlouvy ostatní

- Hlavní činnost: Smlouva o výkonu činnosti technického dozoru stavebníka nad prováděním stavby č.: SML/2016/1522/OSIO ze dne 09.01.2017 a včetně dodatku č. 1 ze dne 16.02.2021, SML/2021/0482/OSIO ze dne 21.06.2021, SML/2021/0559/OSIO ze dne 24.08.2021 včetně dodatku č. 1 ze dne 08.12.2021 a dodatku č. 2 ze dne 27.01.2022, SML/2021/0793/OSIO ze dne 22.11.2021, SML/2021/0817/OSIO ze dne 14.12.2021, SML/2022/0534/OSIO ze dne 25.05.2022 a dodatek číslo 1 ze dne 21.10.2022, SML/2022/0821/OSIO ze dne 26.09.2022 Smlouva o výkonu prací koordinátora bezpečnosti a ochrany zdraví při práci na staveništi č.: SML/2021/0560/OSIO ze dne 24.08.2021, dodatek č. 1 ze dne 08.12.2021, SML/2021/0792/OSIO ze dne 22.11.2021, SML/2022/0823/OSIO ze dne 26.09.2022, Smlouva o spolupráci ze dne 25.02.2022, SML/2022/0076/OKAS, Smlouva o zajištění humanitární pomoci válečným uprchlíkům z Ukrajiny SML/2022/0109/OOM/STAR ze dne 21.03.2022 včetně dodatku č. 1 ze dne 01.04.2022, Dohoda ze dne 31.05.2022 o ukončení smlouvy č. SML/2022/0109/OOM/STAR ze dne 21.03.2022, Smlouva o zajištění služeb SML/2022/0170/OŠ ze dne 27.04.2022, Smlouva o spolupráci při zajištění kulturně-vzdělávacího projektu Příběhy našich sousedů SML/2022/0808/OKS ze dne 14.09.2022
- Podnikatelská činnost: Úplné znění smlouvy o správě majetku (příkazní smlouvy) SML/2017/1141/5/OOM/MST ze dne 14.04.2020, Smlouva o umístění podzemních kotev č.: SML/2022/0576/OOM/MST ze dne 02.06.2022, SML/2021/0850/OOM/MST ze dne 21.12.2021, Smlouva o převodu akcií společnosti 4-Energetická, a.s. č. SML/2022/2016/OOM/STAR ze dne 01.06.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Nadlimitní veřejná zakázka na dodávky „Obnova, rozšíření a zabezpečení komunikační a systémové infrastruktury“ zadávaná v otevřeném řízení
- Nadlimitní veřejná zakázka na služby „Podpora agendového informačního systému PROXIO/Agendio“ zadávaná v otevřeném řízení
- Nadlimitní veřejná zakázka na služby „Pojištění městské části Praha 4 a jí zřizovaných organizací“ zadávaná v otevřeném řízení
- Podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „ZŠ Filosofská 1166/3, Praha 4 zateplení objektů včetně souvisejících prací“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení
- Podlimitní veřejná zakázka na dodávky „Obnova záložního pole Netapp 2552 a prodloužení podpory výrobce NETAPP a IBM“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Změna režimu parkování - ulice Svojsšovická“
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „BD V Horkách 1431/26, Praha 4 - oprava výtahu“

Vnitřní předpis a směrnice

- Hlavní činnost: Nařízení tajemníka č. 8/2022 - dodatek č. 2 účinný od dne 24.08.2022 k Nařízení tajemníka č. 13/2016 - Cestovní náhrady, Směrnice Rady MČ P4 č. 1/2022 Směrnice o zadávání veřejných zakázek schválená usnesením Rady městské části Praha 4 č. 7R-160/2022 dne 16.03.2022, Metodický pokyn k závěru roku 2022 ze dne 20.11.2022, 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“, 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, Vnitřní organizační předpis směrnice Rady MČ č. 6/2017 - Zásady pro nakládání s přebytečným 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“
- Podnikatelská činnost: Vnitřní sdělení tajemníka ÚMČ Praha 4 ze dne 03.01.2022 k vyplácení mezd z ekonomické činnosti od 01.01.2022, Směrnice Rady MČ 8/2018: Pravidla pro nakládání s pohledávkami MČ ze dne 19.09.2018, 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

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení Zastupitelstva MČ hlavní činnost č.: 3Z-5/2019 ze dne 24.04.2022, 3Z-4/2019 ze dne 24.04.2019, 20Z-06/2022 ze dne 10.05.2022, 20Z-02/2022 ze dne 10.05.2022, 1Z-06/2022 ze dne 09.11.2022, 1Z-04/2022 ze dne 09.11.2022, 17Z-2/2021 ze dne 22.09.2021, 21Z-7/2022 ze dne 29.06.2022, 2Z-2/2022 ze dne 16.12.2022, 2Z-03/2022 ze dne 16.12.2022, 18Z-3/2021 ze dne 17.12.2021, 21Z-02/2022 ze dne 29.06.2022, 19Z-02/2022 ze dne 02.03.2022
- Usnesení Zastupitelstva MČ podnikatelská činnost č.: 19Z-7/2022 ze dne 02.03.2022, 19Z-9/2022 ze dne 02.03.2022, 20Z-07/2022 ze dne 10.05.2022, 20Z-02/2022 ze dne 10.05.2022, 21Z-9/2022 ze dne 29.06.2022, 3Z-10/2023 ze dne 08.03.2023, 22Z-4/2022 ze dne 21.09.2022

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Usnesení Rady MČ hlavní činnost č.: 8R-175/2022 ze dne 30.03.2022, 7R-120-2022 ze dne 16.03.2022, 12R-330/2022 ze dne 25.05.2022, 2NR-41/2022 ze dne 30.11.2022, 14R-430/2022 ze dne 22.06.2022, 18R-593/2022 ze dne 31.08.2022, 20R-639/2022 ze dne 27.09.2022, 18R-584/2022 ze dne 31.08.2022, 7R-184 ze dne 20.03.2023, 1R-22/2022 ze dne 12.01.2022, 4R-102/2023 ze dne 15. 2. 2023, 12R-330/2022 ze dne 25.05.2022, 22R-745/2021 ze dne 01.12.2021, 22R-744/2021 ze dne 01.12.2021, 8R-175/2022 ze dne 30.03.2022, 6R-115/2022 ze dne 14.03.2022
- Usnesení Rady MČ podnikatelská činnost č.: 22R-744/2021 ze dne 01.12.2021, 24R-792/2021 ze dne 15.12.2021, 8R-180/2022 ze dne 30.03.2022, 7R-152/2022 ze dne 21.04.2022, 12R-343/2022 ze dne 25.05.2022, 12R-344/2022 ze dne 25.05.2022, 12R-351/2022 ze dne 25.05.2022, 14R-403/2022 ze dne 22.06.2022, 14R-426/2022 ze dne 22.06.2022, 14R-433/2022 ze dne 22.06.2022, 14R-448/2022 ze dne 22.06.2022, 14R-449/2022 ze dne 22.06.2022, 16R-495/2022 ze dne 13.07.2022, 16R-468/2022 ze dne 13.07.2022, 17R-538/2022 ze dne 10.08.2022, 20R-631/2022 ze dne 27.09.2022, 20R-639/2022 ze dne 27.09.2022, 21R-648/2022 ze dne 05.10.2022, 22R-673/2022 ze dne 19.10.2022, 1R-28/2023 ze dne 11.01.2023

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 2021 č.j. P4/322422/22OFS ze dne 01.07.2022, Opatření č. 1 k nápravě nedostatků zjištěných na základě přezkoumání hospodaření MČ Praha č. za rok 2022 č.j. OKAS/7/23/OK ze dne 24.02.2023

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 2021 č.j. P4/563131/22OFS ze dne 27.12.2022

Informace k přezkoumání hospodaření

- Vyjádření městské části Praha 4 určené pro kontrolní skupinu Magistrátu hl. m. Prahy, pověřenou přezkoumáním hospodaření MČ Praha 4 ze dne 12.04.2023

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Plán kontrol prováděný organizačními jednotkami na rok 2022 schválený usnesením Rady MČ č. 1R-21/2022, protokol č.j. P4/537734/20/OIAK ze dne 04.12.2020 z kontroly provedené ve zřízené příspěvkové organizaci Základní škola, Praha 4, Bítovská 1

Výsledky kontrol založených organizací

- Plán kontrolní činnosti u společnosti 4-Majetková, a.s. ze dne 31.02.2022, Protokol o dílčí kontrole společnosti 4-Majetková, a.s., č.j. P4/146310/22/OOM ze dne 30.03.2022

Plán interních auditů

- Plán interních auditů prováděných odborem interního auditu a kontroly na rok 2022 ze dne 18.12.2021. Střednědobý plán interního auditu na období 2020-2024 ze dne 24.01.2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pořadové č.: ZP P 13/2021 zveřejněn od 22.10.2021 do 23.11.2021 (SML/2022/0094/OOM/MST), ZP P 14/2021 zveřejněn od 08.11.2021 do 10.12.2021 (SML/2022/0101/OOM/MST), ZP P24/2020 zveřejněn od 09.12.2022 do 08.01.2021 (SML/2021/0707/OOM/MST), ZP P10/2022 zveřejněn od 21.07.2022 do 08.08.2022 (SML/2022/0692/OOM/OST), ZP P5/2022 ze dne 03.05.2022 (SML/2022/0686/OOM)
- Oznámení Městské části Praha 4 č. 415 564/21 ze dne 18.10.2021 - záměr změny podstatné náležitosti nájemní smlouvy (SML/2017/0704/OOM/ZST)
- Zveřejnění záměru vypořádání podílového spoluvlastnictví č.: ZP N 15/2022 zveřejněn od 02.06.2022 do 17.06.2022 (SML/2022/0692/OOM/MST), ZP P10/2022 zveřejněn od 21.07.2022 do 08.08.2022 (SML/2022/0841/OOM/MST)
- Záměr uzavřít smlouvu o umístění podzemních kotev do pozemku č.: ZP N 26/21 zveřejněn od 19.11.2021 do 06.12.2021 (SML/2021/0850/OOM/MST), ZP N 11/22 zveřejněn od 29.04.2022 do 16.05.2022 (SML/2022/576/OOM/MST)

Návrh na vklad do katastru nemovitostí

- Návrh na vklad do katastru nemovitostí sp. zn. č.: V-27013/2022 ze dne 29.04.2022, V-31078/2022 ze dne 18.05.2022, V-39761/2022 ze dne 28.06.2022, V-50133/2022 ze dne 22.08.2022, V-374/2023 ze dne 04.01.2023, V-67562/2022 ze dne 24.11.2022, V-64999/2022 ze dne 10.11.2022, V-66712/2022-101 ze dne 22.11.2022, V-62439/2022 ze dne 27.10.2020

Znalecký posudek

- Znalecký posudek hlavní činnost č.: 75-45/2022 ze dne 13.12.2022, 6109-039/22 ze dne 24.04.2022, 6154-84/22 ze dne 17.06.2022
- Znalecký posudek podnikatelská činnost č.: 1295-72/2022 ze dne 31.03.2022, 84/3308/2022 ze dne 16.05.2022, 716-37/2021 ze dne 05.08.2021, 54-24/2022 ze dne 22.09.2022, 6109-03/22 ze dne 24.04.2022

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

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem: č.j.: 1091876/2022 ze dne 14.06.2022 ke smlouvě o zřízení věcného břemene č. 2022/0622/OOM/MST, 1266325/2022 ze dne 12.07.2022 ke smlouvě o zřízení věcného břemene č. 2022/0647/OOM/MST, 713675/2022 ze dne 26.04.2022 ke kupní a zástavní smlouvě č. 2022/0094/OOM/MST, 850386/2022 ze dne 13.05.2022 ke kupní a zástavní smlouvě č. 2022/0101/OOM/MST, 2221937/2022 ze dne 15.12.2022 ke smlouvě o zřízení věcného břemene č. 2022/0940/OOM/MST, 1500536/2022 ze dne 03.11.2022 k dohodě mezi spoluvlastníky nemovitostí č. 2022/0692/OOM/MST, 2095787/2022 ze dne 21.11.2022 k dohodě o zrušení a vypořádání podílového spoluvlastnictví č. 2022/0841/OOM/MST

Potvrzení zaplacení

- Potvrzení zaplacení 1. splátky kupní ceny: ze dne 20.04.2022 ke kupní a zástavní smlouvě č. SML/2022/0094/OOM/MST ze dne 13.05.2022 ke kupní a zástavní smlouvě č. SML/2022/0101/OOM/MST

Podklady pro výpočet předběžné daňové povinnosti k dani z příjmu právnických osob za rok 2022

- Podklady pro výpočet předběžné daňové povinnosti k dani z příjmu právnických osob za rok 2022, dopis na MHMP o předpokládané výši daně za rok 2022 ze dne 15.02.2023, podklady pro výpočet daňové povinnosti k dani z příjmu právnických osob za rok 2022

Písemnosti zřízené příspěvkové organizace Základní škola, Praha 4, Bítovská 1

- Usnesení Zastupitelstva MČ č. 18Z-03/2021 ze dne 17.12.2021 (příloha č. 2b) - schválený neinvestiční příspěvek na provoz
- Usnesení Rady MČ ze dne 16.03.2022 č. 7R-120/2022 - schválený návrh rozpočtů příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je MČ na rok 2022 a střednědobé výhledy rozpočtu příspěvkových organizací zřízených MČ na roky 2023 a 2024
- Výsledek hospodaření za rok 2021 schválený v rámci schvalování závěrečného účtu MČ, usnesení Rady MČ č. 12R-330/202 ze dne 25.05.2022
- Účetní závěrka za rok 2021 schválená usnesením Rady MČ č. 8R-175/2022 ze dne 30.3.2022
- Směrnice č.: 32 ze dne 02.01.2020 - Doplnková činnost školy, 34 - Inventarizace majetku ze dne 01.08.2020, 31 - K evidenci majetku ze dne 02.01.2020, 22 - Poskytování cestovních náhrad ze dne 01.08.2020, 30 - Pokladní služba ze dne 02.01.2020, Spisový a skartační řád ze dne 11.5.2020, Organizační řád ze dne 1.8.2020 včetně schéma organizační struktury, Vnitřní kontrolní systém směrnice ze dne 02.01.2020
- Smlouvy: Smlouva o ubytování ubytovací jednotky č.: G15 ze dne 10.08.2020 včetně dodatku č. 1 - 3, G16 ze dne 08.06.2020 včetně dodatku č. 1 - 4, G17 ze dne 14.08.2019 včetně dodatku č. 1 - 5, Smlouva o dílo ze dne 17.01.2006 včetně dodatku ze dne 13.04.2022, Příkazní smlouva č. 020/92/Mz ze dne 15.12.1992 včetně dodatku ze dne 31.12.2020, Podnájemní smlouva č.: 0002/09/NAJE/4-MAJ ze dne 23.12.2008, 6/2021/2022 ze dne 06.09.2021, 13/2021/2022 ze dne 13.09.2021, 14/2021/2022 ze dne 13.09.2021, 34/2021/2022 ze dne 16.11.2021
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2021 a 2022
- Účetní doklad č.: 310125 ze dne 09.05.2022, 310126 ze dne 10.05.2022, 310143 ze dne 27.05.2022, 310154 ze dne 07.06.2022, 310155 ze dne 08.06.2022, 330175 ze dne 28.06.2022, 200207 ze dne 08.06.2022, 200208 ze dne 08.06.2022, 200241 ze dne 30.06.2022, 200242 ze dne 30.06.2022
- Faktura došlá č.: 207, 208, 241, 242
- Faktura vydaná č.: 2022013, 2022037, 2022060, 2022104, 2022123
- Inventarizace: Inventurní soupisy ke všem účtům rozvahy a přílohy k 31.12.2022, Prohlášení o provedení inventarizace ze dne 10.02.2023, jmenování likvidační a škodní komise ze dne 31.08.2022, Harmonogram inventarizačních prací ze dne 31.08.2022, jmenování inventarizační komise ze dne 01.11.2022