

ADRESÁT: **Městská část Praha 9**
Úřad městské části
Odbor ekonomický
Sokolovská 324/14
180 49 Praha 9

Vyřizuje: Střecha

Zpráva o průběhu likvidace
Bytového podniku v Praze 9, s.p. v likvidaci,
za I. - IV. čtvrtletí roku 2018

OSOBNĚ

Dvakrát

Přílohy:

- tabulkový přehled nemovitostí ve vlastnictví Bytového podniku v Praze 9, s.p. v likvidaci
- rozbor hospodaření související s likvidací Bytového podniku v Praze 9, s.p. v likvidaci podle účetní evidence za měsíce 1. - 12. 2018

[redacted]

[redacted]

I.

**Zpráva o průběhu likvidace nemovitého majetku
Bytového podniku v Praze 9, s.p. v likvidaci za I. - IV. čtvrtletí roku 2018**

V období I. - IV. čtvrtletí roku 2018 byly učiněny níže uvedené kroky k likvidaci zbytku nemovitostí v majetku likvidovaného Bytového podniku v Praze 9, s.p. v likvidaci:

1. Pozemky v kat. území Prosek na LV č. 204

Jedná se o pozemky na LV č. 204, u nichž přísluší Bytovému podniku právo hospodaření s majetkem státu, odpovídající spoluvlastnickému podílu ve výši 5/16 vzhledem k celku na pozemcích: parc. č. 1371/9, parc. č. 1372/14, parc. č. 1372/15, parc. č. 1372/16, parc. č. 1372/17, parc. č. 187/4, parc. č. 188, parc. č. 193, parc. č. 191/14 a parc. č. 1132/3, všechny zapsané na LV č. 204.

O uvedené podíly na pozemcích i nadále jeví zájem toliko hlavní město Praha, a to konkrétně o jejich bezúplatný převod, přičemž k této žádosti se připojilo i Gymnázium Praha 9, Litoměřická 726, neboť většina pozemků tvoří areál tohoto gymnázia. Vzhledem k tomu, že se uvedené podíly na pozemcích nepodařilo prodat ani veřejnou dražbou a hl. m. Praha je již spoluvlastníkem uvedených pozemků, jeví se bezúplatný převod jako účelný.

Likvidátor tedy přistoupil k žádosti o bezúplatný převod nevydražených podílů na pozemcích hl. m. Praze. Hlavním účelem tohoto bezúplatného převodu je zajištění veřejného zájmu v oblasti školství, když většina pozemků se nachází v areálu Gymnázia Litoměřická. Stanoviskem Ministerstva financí ČR ze dne 24.10.2017, č.j. MF-26133/2017/6203-3, bylo této žádosti vyhověno.

2. Pozemky v kat. území Hloubětín na LV č. 10

Jedná se celkem o tři pozemky, a to parc. č. 2541/17, 708/42 a 722/15. Taktéž o tyto pozemky má zájem hl. m. Praha, a to o jejich bezúplatný převod. S ohledem na to, že o tyto pozemky nikdo jiný zájem nejeví, ani po veřejné dražbě, přistoupil likvidátor k opětovné žádosti Ministerstvu financí ČR o bezúplatný převod hl. m. Praze. Stanoviskem Ministerstva financí ČR ze dne 25.4.2018, č.j. MF-33127/2017/6203-3, bylo této žádosti vyhověno.

Z výše uvedeného přehledu vyplývá, že mimo likvidaci dosud zůstávají výše uvedené pozemky (resp. spoluvlastnické podíly na nich), v k.ú. Prosek a Hloubětín. Stanovisky Ministerstva financí ČR ze dne 24.10.2017 a 25.4.2018 byl vyjádřen souhlas s jejich bezúplatným převodem do vlastnictví hl. m. Prahy.

Likvidátor podal o souhlasných stanoviscích MF ČR zprávu Magistrátu hl. m. Prahy, a v současné době připravuje darovací smlouvu na jejich převod. Dle pracovnice Magistrátu hl. m. Prahy, Ing. Fouskové, která má na starosti agendu státních pozemků v likvidaci, bude možné darovací smlouvu předložit k projednání Zastupitelstvu hl. m. Prahy na příštím nebo přespříštím jednání. Dopravení likvidace bytového podniku tak lze očekávat v druhé polovině roku 2019.

Přílohy:

- tabulkový přehled nemovitostí ve vlastnictví Bytového podniku

II.

Zpráva o výsledku hospodaření za I. - IV. čtvrtletí roku 2018

U hospodaření Bytového podniku v Praze 9, s.p. v likvidaci došlo v oblasti nákladů proti minulému období roku 2017 k úspoře 5.056,42 Kč. Hospodaření skončilo se ztrátou 74.575,54 Kč, jelikož v roce 2018 nezaznamenal Bytový podnik žádné výnosy.

Přílohy:

- rozbor hospodaření související s likvidací Bytového podniku podle účetní evidence za měsíce 1. - 12. 2018

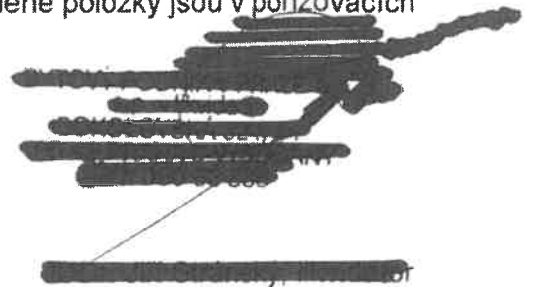
III.

Informace o stavu majetku Bytového podniku v Praze 9 ke IV. čtvrtletí roku 2018

Na základě Vašeho požadavku Vám sděluji stav majetku Bytového podniku v Praze 9, s.p. v likvidaci k 31.12.2018 **podle účetní evidence**. Uvedené položky jsou v pořizovacích cenách.

Stav k 1.1.1992	1.453.751 Kč
Stav k 31.12.2018	0 Kč

V Praze dne 20.3.2019

A large area of the document is redacted with thick black horizontal lines, obscuring the signature and any official stamp or seal that would normally be present at the end of the report.

Městská část Praha 9
Úřad městské části
Odbor ekonomický
Sokolovská 324/14
180 49 Praha 9

Určeno pro radu městské části Prahy 9

V Praze dne 25.01.2019

Rozbor hospodaření, související s likvidací Bytového podniku v Praze 9 s.p. v likvidaci podle účetní evidence za měsíce 1.- 12. 2018

Náklady	Měsíce 1.-12. 2017	Měsíce 1.-12. 2018	(+) úspora / (-) vícenáklady
-kancelářské potřeby	0,00	0,00	0,00
-výkony spojů (telefon,poštovné)	0,00	0,00	0,00
-odpisy zákl.prostř. (ZP) – garáže	0,00	0,00	0,00
-zůstatková cena DHIM při prodeji	0,00	0,00	0,00
-mzdové náklady	0,00	0,00	0,00
-jízdenky MHD	0,00	0,00	0,00
-ext.sloužby nemater.povahy (účetní,daně.kopie)	71355,10	75201,19	-3846,09
-pokuty penále	0,00	0,00	0,00
-úroky KB	-1754,14	-1755,65	1,51
-zákonné poj.zaměstnanců	0,00	0,00	0,00
-sociální pojištění	0,00	0,00	0,00
-zdravotní pojištění	0,00	0,00	0,00
-bankovní poplatky	3600,00	792,00	2808,00
-jiné náklady (úhr.daň z nemovitosti 2018)	6440,00	0,00	6440,00
-poplatky,kolky	0,00	0,00	0,00
-daň z nemovitosti	0,00	338,00	-338,00
celkem náklady	79640,96	74575,54	5065,42

Náklady v roce 2018 skončily úsporou 5.056,42 Kč proti roku 2017.

Výnosy	měsíce 1. – 12. 2018
-tržby-nájemné nebytové prostory	0,00
-odpis přeplatků	0,00
-mimoř.výnosy	0,00
-výnosy z prodeje vyřazeného DHIM	0,00
-celkem výnosy	0,00

Prehle1-12 2018.doc

Seznam pozemků a staveb

ve vlastnictví ČR s právem hospodaření pro Bytový podnik v Praze 9

List vlastnictví	Katastrální území	Parc. č.	Výměra (m ²)	Vlastnický podíl	Druh pozemku	Cena dle znaleckého posudku*
10	Hloubětín	708/42	156 m ²	1/1	ostatní	151.000,- Kč
		722/15	287 m ²		ostatní komunikace	277.000,- Kč
		2541/17	50 m ²		silnice	48.000,- Kč
Cena celkem						476.000,- Kč
204	Prosek	187/4	20 m ²	5/16	ostatní komunikace	3.400,- Kč
		188	5 m ²		ostatní plocha	800,- Kč
		191/14	2 m ²		ostatní komunikace	300,- Kč
		1371/9	381 m ²		zastavěná plocha	108.000,- Kč
		1372/14	56 m ²		rekreační plocha	10.000,- Kč
		1372/15	2 m ²		rekreační plocha	300,- Kč
		1372/16	7 m ²		rekreační plocha	1.200,- Kč
		1372/17	64 m ²		rekreační plocha	11.000,- Kč
		193	41 m ²		silnice	7.000,- Kč
		1132/3	3212 m ²		silnice	543.000,- Kč
Cena celkem						685.000,- Kč

Celková cena všech výše uvedených pozemků, resp. spoluvlastnických podílů na pozemcích, činí **1.161.000,- Kč**

*) Hloubětín - Znalecký posudek č. ZP-10019 ze dne 13.10.2015, Znalecká společnost s.r.o.
Prosek - Znalecký posudek č. ZP-10018 ze dne 13.10.2015, Znalecká společnost s.r.o.



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 9

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 9
se sídlem Sokolovská 14/324, Praha 9,
za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 9 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 17.9.2018 - 5.10.2018
 - b) 21.1.2019 - 8.2.2019
 - c) 15.4.2019 - 26.4.2019

2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 9 za rok 2018 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 31.07.2018. 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 1100832/2018 dne 30. července 2018.

3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
kontroloři:

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

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

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

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků,
- 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, stanovení pravidel rozpočtového provizoria a hospodaření podle nich do schválení rozpočtu (§ 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, pravidla rozpočtového provizoria a závěrečný účet, zveřejnila v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Fond rezerv a rozvoje a Zaměstnanecký 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, pronájmy pozemků, prodeje majetku, zatížení majetku věcným břemenem, poskytování reklamy 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, 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 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 smlouvy směnné, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění. Dále byla provedena kontrola plnění vybraných příkazních a mandátních smluv uzavřených s firmou zajišťující některou oblast podnikatelské, resp. zdaňované, činnosti (TOMMI - holding, spol. s r.o.).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vy nakládaných 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 31.12.2018 dlouhodobé závazky v celkové výši 25 631 tis. Kč. Jednalo se o přijaté kauce související s pronájmy a závazky související s technickým zhodnocením provedeným nájemníky („odbydlování“). Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (neinvestiční dotace na údržbu plastik, na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev hl. m. Prahy a městských částí a investiční dotace na akce „OTV – Lávka přes Rokytku“, „Park Zahrádky“, „Poliklinika Prosek“, „Praha 9 Numeri (Smart Cities)“, „Výstavba parkovacího domu Prosek“ a „Parkoviště Jířetínská“).

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 k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Základní škola Špitálská.

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 zřízeným organizacím, 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:

- „MŠ Kytlická 757 – oprava oplocení 3. etapa“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „ZŠ a MŠ Na Balabence – rekonstrukce ŠK a ŠJ VZT“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „ZŠ a MŠ Na Balabence – rekonstrukce ŠJ a kuchyně“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Hrad přes Rokytku“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Výměna oken Poliklinika Prosek, objekt 02“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Park a parkoviště Malletova – Skloněná“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Divadlo GONG – rekonstrukce výtahu – Jandova“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Parkovací plocha Jiřetínská“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce,
- „Základní škola U Elektry – projektová dokumentace“ – nadlimitní veřejná zakázka na služby,
- „Inteligentní monitorovací systém - Projekt Praha 9 Numeri“ – nadlimitní veřejná zakázka na dodávky.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek – „MŠ Kytlická 757 – oprava oplocení 3. etapa“, „Park a parkoviště Malletova – Skloněná“ a „Divadlo GONG – rekonstrukce výtahu – Jandova“.

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) zřízení věcných břemen k majetku územního celku

MČ v přezkoumaném roce uzavřela čtyři smlouvy o zřízení věcného břemene, resp. služebností (MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Na základě dvou směnných smluv bylo zřízeno věcné břemeno na cizím majetku, kde MČ vystupovala jako strana oprávněná. U všech smluv 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. V případě smluv o zřízení věcného břemene na majetku cizího vlastníka bylo ověřeno, že hodnota věcného břemene byla zavedena do majetkové a účetní evidence.

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.

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 částí B. a C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

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

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

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

➤ *ustanovení § 29 a 30 odst. 11*

Při kontrole inventurního soupisu účtu 112 0002 – „Materiál na skladě – OOS publikace“ bylo zjištěno, že účetní stav publikací „Praha hlavní město“ ve výši 693 Kč (tj. 7 ks) byl doložen skutečným stavem ve výši 990 Kč (tj. 10 ks).

MČ v tomto případě neověřila v souladu s ustanovením § 29 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zda skutečný stav majetku odpovídá stavu majetku v účetnictví, a proto nebyl zjištěn inventarizační rozdíl ve výši 297 Kč, který měl být v souladu s ustanovením § 30 odst. 11 uvedeného zákona vyúčtován do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku. Protože se jednalo o nízkou částku, nedošlo k významnému zkreslení majetku vykazaného k 31.12.2018.

➤ *ustanovení § 29 odst. 1 a 30 odst. 1 a 2*

Při kontrole inventarizace majetku a závazků MČ za rok 2018 bylo zjištěno, že v podnikatelské činnosti MČ na účtu 311 – Odběratelé nesprávně evidovala pohledávky z vyúčtování služeb související s volnými prostory, které měly být správně zaúčtovány do nákladů na účet 502 – Spotřeba energie. Např.:

- a) na analytickém účtu 311 000 – „Nájem a služby byty Libeň“ byla vykázána:
- pohledávka ve výši 18 494 Kč z vyúčtování služeb za rok 2017 u volné bytové jednotky č. 2 v domě Skloněná č. p. 18/307, předchozí nájemní vztah byl ukončen ke dni 30.11.2016,
 - pohledávka ve výši 9 004 Kč z vyúčtování služeb za rok 2017 u volné bytové jednotky č. 11 v domě Poštovská č. p. 9/744, předchozí nájemní vztah byl ukončen ke dni 30.8.2015,
 - pohledávka ve výši 395 Kč z vyúčtování služeb za rok 2017 u volné bytové jednotky č. 4 v domě Poštovská č. p. 9/744, předchozí nájemní vztah byl ukončen ke dni 30.6.2017,
- b) na analytickém účtu 311 003 – „Nájemné a služby NP Libeň“ byla vykázána:
- pohledávka ve výši 4 881 Kč z vyúčtování služeb za rok 2017 u volné nebytové jednotky č. 501 v domě Kurta Konráda č. p. 16/567, předchozí nájemní vztah byl ukončen ke dni 31.3.2017,
 - pohledávka ve výši 12 203 Kč z vyúčtování služeb za rok 2012 u volné nebytové jednotky č. 18 v domě Sokolovská č. p. 252/1017, předchozí nájemní vztah byl ukončen ke dni 30.11.2011,
 - pohledávka ve výši 13 959 Kč z vyúčtování služeb za rok 2015 u volné nebytové jednotky č. 601 v domě Sokolovská č. p. 312/608, předchozí nájemní vztah byl ukončen ke dni 18.11.2014,
 - pohledávka ve výši 6 918 Kč z vyúčtování služeb za rok 2015 u volné nebytové jednotky č. 602 v domě Kolbenova č. p. 22/650, předchozí nájemní vztah byl ukončen ke dni 31.1.2014.

MČ nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy „B.II.1. Odběratelé“ dané ustanovením § 22 odst. 1 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, a tím nepostupovala v souladu

s ustanovením § 4 odst. 8 písm. b) a c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Inventarizace účtu 311 – Odběratelé nebyla k 31.12.2018 provedena zcela v souladu s ustanoveními § 29 odst. 1 a § 30 odst. 1 a 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť MČ inventarizaci neověřila, zda skutečný stav veškerého majetku a závazků odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví.

➤ *ustanovení § 30 odst. 1*

V rámci přezkoumání inventarizace pohledávek podnikatelské činnosti vykázaných k 31.12.2018 na účtu 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky bylo kontrolou inventurních soupisů analytických účtů zjištěno, že některé inventurní soupisy nebyly doloženy žádnou další inventarizační evidencí. Např.:

- na analytickém účtu 377 0025 – „SVJ 577 služby“ byl vykázán pouze stav ve výši 603 589 Kč související s objektem „Staromlýnská 577“;

- na analytickém účtu 377 0150 – „SVJ 226-227 služby“ byl vykázán pouze stav ve výši 449 590 Kč související s objekty „Sokolovská 226“ a „Sokolovská 227“;

- na analytickém účtu 377 0153 – „SVJ 971-972 služby“ byl vykázán pouze stav ve výši 431 364 Kč související s objekty „Sokolovská 971“ a „Sokolovská 972“;

- na analytickém účtu 377 0154 – „SVJ 973-974 služby“ byl vykázán pouze stav ve výši 315 479 Kč související s objekty „Sokolovská 973“ a „Sokolovská 974“.

MČ nedoložila, že inventarizaci ověřila skutečný stav pohledávek vykázaných na účtu 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky tak, jak ukládá ustanovení § 30 odst. 1 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Podle tohoto ustanovení se u závazků a majetku, u kterého nelze vizuálně zjistit jeho existenci, jejich skutečné stavy zjišťují dokladovou inventurou. Podle § 7 odst. 2 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, je při dokladové inventuře pohledávek, závazků a majetku, nehmotného majetku, nebo jiných aktiv a jiných pasiv, u kterých nelze vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, základním způsobem zjišťování jejich skutečného stavu ověření podle inventarizačních evidencí.

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

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2017, provedeném auditorskou společností DILIGENS s.r.o.,

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

➤ *ustanovení § 2 a § 3*

„Úřad MČ Praha 9 nepostupoval důsledně v souladu s vyhláškou 372/2015 Sb., § 2 a § 3, o inventarizaci majetku a závazků, při provádění inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017.“

NENAPRAVENO.

Nedostatek zůstává nenapraven z důvodu nedostatků uvedených v části B. této zprávy.

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 65*

„MČ Praha 9 chybným způsobem účtovala opravné položky k pohledávkám. Nejprve zaúčtovala jak tvorbu tak zrušení opravných položek podle stavu k 30.6.2017. Následně zaúčtovala tvorbu a zrušení opravných položek k 31.12.2017, aniž by vzala v úvahu vytvořené opravné položky k 30.6.2017. Tím došlo ke zkrácení výše uvedených opravných položek a porušení zákona č. 563/1991 Sb. a vyhlášky č. 410/2004 Sb.“

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 24*

„Způsob účtování provedených stavebních prací v případě provádění prací nájemci a jejich následné "odbydlování" není v souladu s postupy účtování. Byl porušen § 24 zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. S postupy účtování není ani postupné rozpouštění účtu časového rozlišení do nákladů a to ve výši započítávaného nájemného, které představuje hodnotu smlouveného zápočtu dle smlouvy a to ani v případě, že by se jednalo o opravy. Mělo by být účtováno v souladu se smlouvou a provedenými pracemi. Na tuto skutečnost bylo opakovaně upozorňováno.“

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 3*

„Účtování příspěvku do fondu oprav (FO) v rámci SVJ nebylo v souladu s § 3 zákona č. 563/1991 S. V roce 2017 byl narovnáán zůstatek účtu na reálné zůstatky fondů oprav SVJ a do nákladů bylo účtováno přes dohadné položky.“

NAPRAVENO.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2018

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

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

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

➤ *ustanovení § 126 ve spojení s ustanovením § 53 odst. 7, ustanovení § 217 odst. 5*

K podlimitní veřejné zakázce na stavební práce s názvem „Parkovací plocha Jiřetínská“ zadávané ve zjednodušeném podlimitním řízení byla dne 19.10.2018 uzavřena Smlouva o dílo č. 2018/OŽPD/0091/DDIL se společností OK Stavby s.r.o. s cenou plnění ve výši 17 963 643,32 Kč bez DPH. V rámci kontroly této veřejné zakázky bylo zjištěno, že oznámení o výsledku zadávacího řízení bylo do Věstníku veřejných zakázek odesláno dne 19.12.2018, tj. 31 dnů po lhůtě stanovené zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů. Dále bylo zjištěno, že písemná zpráva zadavatele ze dne 19.12.2018 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 18.1.2019, tj. 35 pracovních dnů po lhůtě stanovené uvedeným zákonem.

MČ tím porušila ustanovení § 126 ve spojení s ustanovením § 53 odst. 7 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, podle kterých zadavatel do 30 dnů od uzavření smlouvy odešle oznámení o výsledku zadávacího řízení

k uveřejnění způsobem stanoveným dle ustanovení § 212. Z ustanovení § 212 odst. 3 citovaného zákona vyplývá, že formulář zadavatel odeslale elektronicky do Věstníku veřejných zakázek, jde-li o podlimitní veřejnou zakázku. Dále MČ porušila ustanovení § 217 odst. 5 uvedeného zákona ukládající povinnost zveřejnit písemnou zprávu zadavatele do 30 pracovních dnů od ukončení zadávacího řízení na profilu zadavatele.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 2 odst. 3*

Při kontrole výběrového řízení k veřejné zakázce s názvem „ZŠ a MŠ Na Balabence – rekonstrukce ŠJ a kuchyně“, které bylo zahájeno odesláním Výzvy k podání nabídky dne 14.5.2018 se stanovenou předpokládanou hodnotou 6 000 000 Kč a ukončeno dne 6.6.2018 uzavřením smlouvy o dílo č. 2018/OSM/0291/DDIL se společností Tip-Ex Partner, s.r.o., na částku 5 949 400 Kč bez DPH, bylo zjištěno, že veřejná zakázka byla zadávána nesprávně v režimu veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce. Jejím předmětem bylo výhradně vybavení školní kuchyně a školní jídelny stroji a zařízeními gastrotechnologie a jejich montáží, a proto měla být zadávána podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, v režimu veřejné zakázky na dodávky zadávané v podlimitním režimu, popř. ve zjednodušeném režimu. Všechny související nezbytné a přípravné stavební práce včetně vybudování vzduchotechniky byly předmětem jiné veřejné zakázky s názvem „ZŠ a MŠ Na Balabence – rekonstrukce ŠK a ŠJ VZT“.

MČ tím porušila ustanovení § 2 odst. 3 ve spojení s ustanoveními § 14 odst. 1, § 26 odst. 1 a § 27 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, stanovující povinnost zadat veřejnou zakázku v zadávacím řízení, dále povinnost zadavatele určit druh veřejné zakázky dle jejího předmětu a dle toho ji zadávat v příslušném režimu na základě její předpokládané hodnoty, v tomto případě zvolit druh veřejné zakázky jakožto zakázky na dodávky a zadávat ji s ohledem k výši předpokládané hodnoty v podlimitním nebo zjednodušeném režimu.

NAPRAVENO.

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

Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

➤ *ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.3.*

MČ nedodržela okamžik uskutečnění účetního případu při zařazení nově vybudované jídelny v ZŠ Spectrum, s.r.o. Dílo bylo provedeno soukromou základní školou, která prostory užívá na základě nájemní smlouvy č. NAN/OSM/0515/2012. Na základě dodatku č. 1 ze dne 2.6.2017 bylo mezi ZŠ Spectrum, s.r.o., a MČ dohodnuto, že nájemce provede stavební úpravy v hodnotě 1 799 610,01 Kč a po odsouhlasení doložených faktur za provedené dílo bude částka hrazena zápočtem oproti úhradě nájemného. Dílo bylo dokončeno a zkolaudováno dne 31.8.2017 (tedy způsobilé k užívání), poslední faktura byla splatná dne 18.9.2017. MČ účtovala o prvním zápočtu nájemného dne 31.12.2017 (účetní doklad č. 000920038), ale pořízený majetek byl zařazen do účetní a majetkové evidence až dne 31.8.2018 (účetní doklady č. 000940040 a 000940053).

MČ v tomto případě nepostupovala v souladu s bodem 6.3. ČÚS č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech, podle kterého je dnem uskutečnění účetního případu den, ve kterém dojde ke splnění dodávky, resp. uvedení do stavu způsobilého k užívání, ve smyslu ustanovení § 14 odst. 12 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, a dále nepostupovala v souladu s bodem 4.3. ČÚS č. 708 – Odpisování dlouhodobého majetku, podle kterého se v případě nabytí dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení zahajuje jeho odpisování 1. dnem měsíce, který následuje po měsíci, ve kterém došlo k jeho zařazení do užívání. Vzhledem

k tomu, že podklady k zaúčtování a zaevidování majetku nebyly dodány na příslušný odbor Úřadu MČ včas, lze konstatovat, že vnitřní kontrolní systém není plně funkční.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 11 odst. 3 a 4*

V účetnictví zdaňované činnosti vedené společností TOMMI - holding, spol. s r.o. bylo zjištěno, že na analytickém účtu 378 003 – Ostatní krátkodobé závazky – „Kauce, jistota, nebytové prostory“ byly nesprávně evidovány přijaté jistoty v celkové výši 77 729,99 Kč, přestože smlouvy byly uzavřeny na dobu neurčitou. Např.:

- jistota ve výši 5 180 Kč, částka představovala trojnásobek měsíčního nájemného za užívání nebytového prostoru č. 561/103 v domě Vysočanská č. p. 561 (Nájemní smlouva č. 2018/OSM/0234/ONAM),

- jistota ve výši 22 000 Kč, částka představovala nájemné za jeden měsíc za užívání nebytového prostoru č. 1.2 v domě Jablonecká č. p. 322 (Smlouva o nájmu č. 2017/OSM/0019/ONAM),

- jistota ve výši 18 000 Kč, částka představovala nájemné za jeden měsíc za užívání nebytového prostoru č. 1.7 v domě Jablonecká č. p. 322, i přestože jistota byla smluvně ve výši 36 000 Kč, tj. dvojnásobek měsíčního nájemného (Smlouva o nájmu č. 2017/OSM/0017/ONAM),

- jistota ve výši 32 549,99 Kč částka představovala trojnásobek měsíčního nájemného za užívání nebytového prostoru č. 1.3 v domě Jablonecká č. p. 322 (Smlouva o nájmu č. 2017/OSM/0331/ONAM).

Vzhledem ke skutečnosti, že smlouvy byly uzavřeny na dobu neurčitou, to znamená, že v okamžiku vzniku závazku existoval předpoklad trvání smlouvy po dobu delší než 1 rok, měly být tyto jistoty považovány za dlouhodobé a evidovány na příslušném analytickém účtu 459 – Ostatní dlouhodobé závazky.

MČ dostatečně nezajistila prověřování přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly u správní společnosti při hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu ustanovení § 11 odst. 3 a 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, v oblasti dodržování účetních metod, neboť nebylo dodrženo obsahové vymezení položky rozvahy „D.III.38. Ostatní krátkodobé závazky“. Podle ustanovení § 10 odst. 1 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, vychází obsahové vymezení jednotlivých položek účetní závěrky z názvu dané položky, jejího systematického zařazení v příslušné části účetní závěrky a případně z obvyklého způsobu užití příslušného syntetického účtu.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 11 odst. 3 a 4*

Při přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola hospodaření s majetkem hlavního města Prahy ve společnosti TOMMI - holding, spol. s r.o., která je pověřena správou a údržbou nemovitých věcí, svěřených MČ, včetně výkonu práv a povinností pronajímatele.

Kontrolou zůstatků pokladní hotovosti v pokladně na provozovně Prosek za měsíc duben 2018 a květen 2018 bylo v několika případech zjištěno překročení pokladního limitu, a to dne 4.4.2018 o 13 570 Kč, dne 9.4.2018 o 18 384 Kč, dne 23.4.2018 o 37 900 Kč, dne 14.5.2018 o 24 500 Kč, dne 23.5.2018 o 26 815 Kč a dne 30.5.2018 o 44 291 Kč. Tímto postupem došlo k porušení bodů č. 1.9. a 8.3. Příkazní smlouvy č. 2017/OSM/0423/DPRK, ve které bylo stanoveno, že denní limit zůstatku pokladní hotovosti nepřekročí 20 000 Kč.

MČ dostatečně nezajistila prověřování přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly u správní společnosti při hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu ustanovení

§ 11 odst. 3 a 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, v oblasti dodržování sjednaných podmínek, neboť uvedená smlouva nebyla v některých případech dodržována.

NENAPRAVENO.

Nedostatek zůstává nenapraven z důvodu opětovného zjištění překročení pokladního limitu.

➤ *ustanovení § 27*

Při přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola hospodaření s majetkem hlavního města Prahy ve společnosti TOMMI - holding, spol. s r.o., která je pověřena výkonem správy, oprav, údržby a provozu nemovitostí hlavního města Prahy, svěřených MČ, včetně výkonu práv a povinností pronajímatele.

U některých pohledávek evidovaných na účtu 311 – Odběratelé nebyly doloženy žádné úkony směřující k vymožení pohledávek. Jednalo se např. o:

- pohledávku za fyzickou osobou Š. F. ve výši 13 367 Kč z titulu neuhrazeného nájemného a služeb spojených s užíváním prostor č. 10 v domě Lovosická č. p. 658/7. Nájem byl ukončen ke dni 11.4.2014,

- pohledávku za fyzickou osobou M. V. ve výši 65 469 Kč z titulu neuhrazeného nájemného a služeb spojených s užíváním prostor č. 32 v domě Jablonecká č. p. 365. Nájem ukončen ke dni 30.6.2012,

- pohledávku za fyzickou osobou A. K. ve výši 129 094 Kč z titulu neuhrazeného nájemného a služeb spojených s užíváním prostor č. 33 v domě Sokolovská č. p. 972/195. Nájem byl ukončen ke dni 31.7.2000.

Důvod neexistence dostatečných podkladů pro soudní vymáhání nebo dokladové nouze, vede k pochybnostem, zda TOMMI - holding, spol. s r.o. v oblasti evidence a vymáhání pohledávek postupovala hospodárně ve smyslu ustanovení § 35 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů.

Tímto postupem došlo k porušení článku V. Povinnosti správce odst. 7 „Změny mandátní smlouvy č. MAN/OSM/292/2008 označené jako Dodatek č. 1“ ze dne 28.6.2017, ve kterém bylo stanoveno, že správce sleduje a zajišťuje, aby oprávněné nároky vlastníka, vyplývající z nájemních a jiných smluv, byly vůči nájemcům, dodavatelům a třetím osobám po právní stránce řádně ošetřeny a zajištěny.

MČ neměla dostatečnou funkční průběžnou a následnou kontrolu ve smyslu § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, v oblasti dodržování sjednaných podmínek, neboť uvedená smlouva nebyla dodržována.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 27*

Kontrolou zůstatků pokladní hotovosti v pokladně zdaňované činnosti za měsíc září 2018 bylo v několika případech zjištěno překročení pokladního limitu, a to dne 3.9.2018 o 104 160 Kč, dne 4.9.2018 o 38 629 Kč, 5.9.2018 o 54 126 Kč, 18.9.2018 o 244 357 Kč, dne 21.9.2018 o 525 701 Kč, dne 26.9.2018 o 244 645 Kč a dne 27.9.2018 o 350 645 Kč.

Tímto došlo k porušení Nařízení tajemníka Úřadu MČ Praha 9 č. 10/2016 ze dne 7.12.2016, kde je v článku 2.2. stanoven denní pokladní limit pro každou pokladnu na částku 60 000 Kč. MČ neměla dostatečně funkční průběžnou kontrolu ve smyslu ustanovení § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, v oblasti dodržování vnitřních předpisů, neboť uvedené nařízení se stanoveným denním pokladním limitem nebylo dodržováno.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 9 odst. 3*

V rámci přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola hospodaření s majetkem a příspěvkem poskytnutým z rozpočtu MČ zřízené příspěvkové organizaci Základní škola Špitálská (dále jen PO). Bylo zjištěno, že:

- ve zřizovací listině v článku V. Vymezení majetku bod 5.1. bylo uvedeno, že: „Příspěvkové organizaci byl pro plnění hlavního účelu a předmětu činnosti pronajat dlouhodobý hmotný majetek ve vlastnictví hlavního města Prahy, svěřený Městské části Praha 9, a to smlouvou o výpůjčce ze dne 27.6.2001.“ Kontrolní skupině byla předložena smlouva o výpůjčce ze dne 11.12.2009 jako jediná existující a na základě ní byl nemovitý majetek užíván bezplatně podle ustanovení § 2193 a následujících zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, ze kterého vyplývá, že smlouvou o výpůjčce půjčitel přenechává vypůjčiteli nezuživatelnou věc a zavazuje se mu umožnit její bezplatné dočasné užívání. V případě záměru MČ pronajmout dlouhodobý hmotný majetek své PO, měla být uzavřena nájemní smlouva za úplatu,

- některé účetní doklady nebyly doloženy skutečností nebo z doloženého nebylo možné určit obsah, na základě kterého bylo účtováno. Např. do výnosů na účet 649 – Ostatní výnosy z činnosti byla zaúčtována částka 346 095 Kč jako příjmy ze školy v přírodě (skutečnost však nebyla doložena - účetní doklad č. 818069 ze dne 30.6.2018), do výnosů na účet 602 – Výnosy z prodeje služeb byla zaúčtována částka 95 150 Kč jako příjmy ze školní družiny (z doloženého podkladu však nebylo možné částku jednoznačně určit - účetní doklad č. 818089 ze dne 30.9.2018), do nákladů na účet 501 – Spotřeba materiálu byla zaúčtována částka 238 738,05 Kč jako spotřeba potravin (účetní doklad č. 818059 ze dne 1.7.2018 však byl doložen měsíčním hlášením hospodaření skladu za období 1.6.2018 - 30.6.2018 s doloženým výdejem ve výši 203 312,34 Kč), dne 30.6.2018 bylo proúčtováno stravné ve výši 186 561 Kč zápisem MÁ DÁTI 324 – Krátkodobé přijaté zálohy/DAL účet 311 – Odběratelé a dále byla proúčtována částka minus 10 640 Kč zápisem MÁ DÁTI 412 – Fond kulturních a sociálních potřeb/DAL účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky (účetní doklad č. 818070 byl doložen rekapitulací za období 1.6.2018 – 30.6.2018, ze které nebylo možné částky jednoznačně určit). V těchto případech nebylo dodrženo ustanovení § 33a odst. 1 a 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se za průkazný účetní záznam považuje pouze účetní záznam, jehož obsah je prokázán přímo porovnáním se skutečností, kterou tento záznam prokazuje a v případě, že obsah účetního záznamu neodpovídá skutečnosti, je tento záznam považován za neprůkazný. Tím nebylo dodrženo ustanovení § 8 odst. 1 a 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť účetní jednotky jsou mimo jiné povinny vést účetnictví správné, úplné, průkazné, srozumitelné a přehledné,

- fyzickou kontrolou majetku provedenou dne 3.10.2018 v místnosti č. 20 bylo zjištěno, že některý majetek uvedený na místním seznamu nebyl označen inventárním číslem (např. hlavní monitor-telefon vedený pod inventárním číslem F433/0001, skříň nízká evidovaná pod inventárním číslem N020/100, jednací stůl na kovových nohách evidovaný pod inventárním číslem N020/002 nebo dva pracovní stoly evidované pod inventárními čísly N020/005 a N020/006). Dále byl zjištěn majetek, který se v místnosti nacházel, ale nebyl uveden na místním seznamu (např. lednice Liebherr pod inventárním číslem F020/011, korková nástěnka v hliníkovém rámu a rádio přehrávač PHILIPS, ty nebyly označeny ani inventárním číslem). Tím, že majetek nebyl řádně označen inventárním číslem, byla snížena úroveň ochrany majetku před jeho zneužitím, ztrátou či odcizením,

- vnitřní směrnice o účtování majetku platná od 1.9.2018 nebyla aktualizována, neboť se v textu odkazuje na již neplatné právní předpisy, a to vyhlášku č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ČÚS č. 512 (oba předpisy byly

platné do 31.12.2009) a zákon č. 72/1994 Sb., kterým se upravují některé spoluvlastnické vztahy k budovám a některé vlastnické vztahy k bytům a nebytovým prostorům a doplňují některé zákony (zákon o vlastnictví bytů), platný do 31.12.2013,

- kontrolou denních zůstatků v pokladních knihách bylo zjištěno, že PO nedodržovala denní limit pokladní hotovosti stanovený v dodatku k Organizačnímu řádu ze dne 26.4.2016 pro pokladnu ZŠ a ŠJ v celkové výši 100 tis. Kč. Např. za obě pokladny byl dne 11.5.2018 vykázán zůstatek ve výši 116 089 Kč, dne 24.5.2018 ve výši 119 953 Kč a dne 31.5.2018 ve výši 128 544 Kč,

- dne 25.6.2018 vystavila PO fakturu, jejímž předmětem byl „Pronájem v období od 2.10.2017 do 30.6.2018 dle smlouvy“. Bylo zjištěno, že se jednalo o pronájem učeben na základě smlouvy o provozování volnočasové aktivity pro děti, která ale byla uzavřena se Střediskem volného času až dne 25.6.2018. Lze tedy předpokládat, že v období od 2.10.2017 do 25.6.2018 byly učebny užívány bez právního vztahu,

- PO nedodržela metodu časového rozlišení nákladů a výnosů. Např. náklady na vodné a stočné za období od 7.1.2017 do 22.1.2018 byly v celkové výši 9 060 Kč zaúčtovány do nákladů roku 2018 (účetní doklad č. 318031 ze dne 29.1.2018), náklady na telefonní služby za období od 16.12.2017 do 15.1.2018 byly v celkové výši 3 952,11 Kč zaúčtovány do nákladů roku 2018 (účetní doklad č. 318018 ze dne 16.1.2018). Tato oblast nebyla upravena vnitřním předpisem.

MČ v tomto případě dostatečně nezajistila prověření přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

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

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2018, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny:

- **chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona, a to:**
 - MČ neověřila v souladu s ustanovením § 29 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zda skutečný stav zásob odpovídá stavu zásob v účetnictví, a proto nebyl zjištěn inventarizační rozdíl ve výši 297 Kč, který měl být v souladu s ustanovením § 30 odst. 11 uvedeného zákona vyúčtován do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku. Protože se jednalo o nízkou částku, nedošlo k významnému zkreslení majetku vykazaného k 31.12.2018,
 - Inventarizace účtu 311 – Odběratelé v podnikatelské činnosti nebyla k 31.12.2018 provedena zcela v souladu s ustanoveními § 29 odst. 1 a § 30 odst. 1 a 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť MČ na tomto účtu nesprávně vykázala některé pohledávky, které měly být správně zaúčtovány do nákladů roku 2018,
 - MČ nedoložila, že inventarizací ověřila skutečný stav pohledávek vykazaných na účtu 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky v podnikatelské činnosti tak, jak ukládá ustanovení § 30 odst. 1 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

• **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za rok 2017:**

- MČ dostatečně nezajistila prověřování přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly u správní společnosti při hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu ustanovení § 11 odst. 3 a 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť pokladní limit stanovený příkazní smlouvou nebyl dodržován,
- MČ nepostupovala důsledně v souladu s ustanoveními § 2 a 3 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění vyhlášky č. 372/2015 Sb. a 411/2017 Sb.; při provádění inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017 ani k 31.12.2018.

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 2018 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2018:

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 2,90 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 10,30 %
- 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, 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 přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola nakládání s majetkem hlavního města Prahy evidovaným společností TOMMI–holding spol. s r.o., kterou bylo zjištěno, že společnost zasílala, mimo jiné, poštovními poukázkami typu B i přeplatky v nevýznamné výši vzniklé z vyúčtování služeb v období od 1.1.2017 do 31.12.2017. Jednalo se např. o:

- přeplatek ve výši 28 Kč plynoucí z vyúčtování služeb v bytě č. 16 v objektu K Tratí č. p. 583 (podací stvrzenka k poštovní poukázce typu „B“ ze dne 2.7.2018),
- přeplatek ve výši 57 Kč plynoucí z vyúčtování služeb v bytě č. 601 v objektu Na břehu č. p. 31/699 (podací stvrzenka k poštovní poukázce typu „B“ ze dne 2.7.2018),
- přeplatek ve výši 44 Kč plynoucí z vyúčtování služeb v bytě č. 7 v objektu Nemocniční č. p. 6/758 (podací stvrzenka k poštovní poukázce typu „B“ ze dne 2.7.2018),
- přeplatek ve výši 72 Kč plynoucí z vyúčtování služeb v bytě č. 18 v objektu Poštovská č. p. 11/607 (podací stvrzenka k poštovní poukázce typu „B“ ze dne 2.7.2018),
- přeplatek ve výši 41 Kč plynoucí z vyúčtování služeb v bytě č. 2 v objektu Drahohejlůva č. p. 19/953 (podací stvrzenka k poštovní poukázce typu „B“ ze dne 2.7.2018).

Vzhledem k tomu, že MČ uhradila za jednu zmíněnou poštovní poukázku České poště, s. p., cenu 34 Kč, v žádném interním předpise nemá MČ upravenou výši pro vrácení přeplatků např. do 200 Kč a i tyto přeplatky vyplácí poštovními poukázkami, nelze potvrdit, že MČ v těchto případech postupuje hospodárně a účelně.

Při kontrole inventurního soupisu účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že celková částka ve výši 224 005 345,45 Kč vykázaná k 31.12.2018 zahrnovala mimo jiné výdaje na nedokončené investiční akce, které zřejmě již nebudou realizovány. Např.:

- „Kanalizace a vodovod Klíčov“, zejména výdaje na pořízení projektové dokumentace z let 2003 – 2006 ve výši 536 617 Kč,
- „Novovysočanská 583 – půdní vestavba PD“, výdaje na pořízení projektové dokumentace v roce 2004 ve výši 199 682 Kč,
- „Urbanistické řešení území Ke Klíčovu a Pod Krocínkou“, zejména výdaje na pořízení projektové dokumentace z let 2006 – 2010 ve výši 3 365 380 Kč,
- „Areál Krejčárek“, zejména výdaje na pořízení projektové dokumentace z let 2008 – 2012 ve výši 17 659 428,30 Kč,
- „PD Pavilon Jablonecká“, zejména výdaje na pořízení projektové dokumentace z let 2008 – 2012 ve výši 6 469 322,80 Kč,
- „Parkovací dům Pískovcova“, zejména výdaje na pořízení projektové dokumentace z let 2009 – 2013 ve výši 3 166 320 Kč,
- „Multifunkční centrum Prosek“, zejména výdaje na pořízení projektové dokumentace z let 2009 – 2011 ve výši 623 727,80 Kč,
- „Projektová dokumentace MŠ Pod Krocínkou“, výdaje na pořízení projektové dokumentace z roku 2009 ve výši 1 899 478 Kč.

V případě, že již není předpoklad pro pokračování v investičních záměrech a projektové dokumentace jsou již nevyužitelné, kontrolní skupina doporučuje odúčtovat částky z majetkového účtu do nákladů jako zmařené investice, aby nedocházelo k nadhodnocování aktiv.

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 a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26.4.2019.

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 29.04.2019

.....
.....
.....
.....

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 9 o počtu 31 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

.....

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 9:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ sestavený do roku 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ a na úřední desce od 19.2.2018 do 12.3.2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola Špitálská sestavený do roku 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 19.2.2018 až do jeho schválení

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu MČ sestavený do roku 2023 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. Us ZMČ č. 3/18 ze dne 6.3.2018 a byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ od 26.3.2018 do schválení nového střednědobého výhledu rozpočtu
- Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola Špitálská sestavený do roku 2023 byl schválen dne 20.3.2018 usnesením Rady MČ č. Us RMČ 12/18 a byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 26.3.2018 do schválení nového střednědobého výhledu rozpočtu

Pravidla rozpočtového provizoria

- Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. Us ZMČ č. 91/17 ze dne 12.12.2017

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu MČ na rok 2018 byl zveřejněn od 19.2.2018 do 12.3.2018 na úřední desce a na internetových stránkách MČ
- Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola Špitálská na rok 2018 byl zveřejněn od 19.2.2018 do 12.3.2018 na internetových stránkách MČ

Schválený rozpočet

- Rozpočet MČ na rok 2018 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. Us ZMČ č. 3/18 ze dne 6.3.2018 a byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ od 26.3.2018 do schválení nového rozpočtu
- Rozpočet příspěvkové organizace Základní škola Špitálská na rok 2018 byl schválen usnesením Rady MČ č. Us RMČ 12/18 a byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 26.3.2018 do schválení nového rozpočtu

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2018 byly příspěvkové organizaci Základní škola Špitálská dány na vědomí dne 5.4.2018

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření č.: 100000008, 000002021, 000003011, 000003019, 000003015, 000003020, 000003021, 000003027, 000003042, 000008024, 000003160, 200000002, 200000003, 200000005, 100000001, 100000009, 100000010

Návrh závěrečného účtu

- Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ od 6.4.2018 do 30.4.2018

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2017 byl schválen Zastupitelstvem MČ dne 24.4.2018 usnesením č. Us ZMČ 28/18 „s výhradou“

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků k 31.8.2018, k 30.11.2018 a k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty HČ a VHČ k 31.8.2018, k 30.11.2018 a k 31.12.2018

Rozvaha

- Rozvaha HČ a VHČ k 31.8.2018, k 30.11.2018 a k 31.12.2018

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh HČ a VHČ pro rok 2018

Faktura HČ

- Faktury došlé č.: 171800425, 171400946, 181950269, 181400003, 181400008, 181400009, 181400280, 181400487, 181700001, 181700007, 181700042, 181700093, 181800034, 181800063, 181800085, 181800118, 181800146, 181800203, 181800241, 181800299, 181800425, 181230033, 181230094, 181500096, 181500114, 181010021, 181210152, 181600189, 181230278, 181230277, 181500341,

181500482, 18190044, 181200009, 181210227, 181800299, 181800337, 181800341, 181800378, 181800354, 181800412, 181800399, 181400608, 181400663, 181400674, 181400675, 181400671, 181400678, 181400696, 181400766, 181400719, 181400721, 181400729, 181400730, 181400735, 181400741, 181400742, 181400743, 181400749, 1814768, 181400770, 181400800, 181400803, 181800412, 181800491, 181800492, 181800458, 181800511, 181220218, 181230475, 181220090, 181220072, 181400437, 181600046, 181220090, 181600184, 181600238, 181600254, 181600235, 181400731, 181400825, 181400731, 181220172, 181600200, 181400672, 181400673, 181220201, 181220212, 181220215, 181220207, 181220223, 181400910, 181500562, 181700222, 181400922, 181230500, 171600312, 181600023, 181600051, 181600075, 181800101, 181600089, 181800121, 181500145, 181600023, 181600051, 181600075, 181600089, 171600258, 181220072, 181500187, 181600122, 171600200, 171600241, 171600297, 181220090, 181500227, 181600145, 181500236, 181600147, 181800245, 181600165, 181800273, 181500287, 181600197, 181500355, 181600206, 181800335, 181800340, 181600246, 181800368, 181800388, 181210231, 181210233, 181600277, 181600281, 181400733, 181600285, 181800427, 181800411, 181600289, 181800423, 181600298, 181220201, 181800472, 181800482, 181800500, 181220206, 181220212, 181220215, 181600318, 181800502, 181800530, 181220223

Faktura VHČ

- Faktury odeslané č.: 182950200, 182950201, 182950320, 181960023, 182950039, 182950009, 182950032, 182950019, 182950008, 182940001, 182950010, 182950043, 182950188, 182950201, 182950191, 182950192, 182950099, 182950101, 182950191, 182950099, 182950331, 182950191, 182950216, 182950236, 182950244, 182950368, 181950465, 182950408, 184000614, 182930007, 182950353, 182950389, 182950326, 182950323, 182950355, 182950330, 182950361, 182950398, 182950419, 182950325, 182950378, 182950378, 182950333, 182950363, 182950401, 182950402, 182950159, 184000626, 182950419, 182930004, 182930003, 182930006, 182950467, 182940073
- Faktury došlé č.: 171950609, 171950565, 171950593, 17910084, 17910156, 171950581, 181950030, 181950080, 181950037, 181950063, 181950029, 181950027, 181950206, 181950178, 181950184, 181950195, 181950377, 181950351, 181950275, 181950233, 182940027, 181950199, 181950221, 181950231, 181950170, 181950172, 181950152, 181950169, 181950162, 181950163, 181950166, 181950165, 181950164, 181950330, 181950293, 181950290, 181950030, 181950074, 181950242, 181950255, 181950378, 181970012, 181600085, 181600275, 181950247, 181950259, 181950456, 181950453, 181950448, 181600257, 181950444, 181500408, 181950437, 181950438, 181950422, 181950424, 181950429, 181950431, 181950463, 181950464, 181950463, 181600194, 181950425, 181950428, 181950463, 181950428, 181950307, 181970045, 181970049, 181970050, 181950420, 181950537-538, 180100137, 181500506
- Faktury správcovské společnosti TOMMI - holding, spol. s r.o. odeslané č.: 4707, 5058, 5455, 5996, 6539, 6918, 7287, 4799, 5161, 5563, 6212, 6635, 7016, 7389, 7763, 4791
- Faktury správcovské společnosti TOMMI - holding, spol. s r.o. došlé č.: D58, D92, D123, D172, D176, D178, D257, D259, D347, D348, D338, D381, D420, D440, D418, D537, D573, D575, D617, D618, D746, D815, D817, D818, D879, D895, D905, D1009, D1011, D1033, D1042, D61

Bankovní výpis HČ

- Bankovní výpisy č.: 3, 8, 68, 74, 94, 126, 133, 170, 172, 174, 207, 214, 221, 237, 246 k účtu č. 27-2000910329/0800 vedenému u České spořitelny a.s.
- Bankovní výpisy č.: 1, 8, 14, 23, 31, 35, 37, 38, 45, 47, 50, 56, 59, 60, 72, 73, 76, 81, 87, 91, 98, 105, 109, 110, 113, 116, 117, 120, 124, 126, 131, 132, 137, 139, 140, 142 k účtu č. 400029-2000910329/0800 vedenému u České spořitelny a.s.

Bankovní výpis VHČ

- Bankovní výpisy č.: 1, 4, 11, 12, 19-22, 30, 36, 60, 68, 76, 79, 81, 85-88, 91, 95-97, 104, 112, 114, 120, 123, 126, 127, 130, 131, 147, 158, 162, 165, 168, 181, 173-175, 179, 196, 197, 208, 202, 213, 217, k účtu č. 129023-2000910329/0800 vedenému u České spořitelny a.s.
- Bankovní výpisy č.: 5, 36, 53, 78, 81, 82, 85, 88, 89, 102, 112, 119, 124, 131, 133, 152, 153, 162, 166, 171, 173, 176, 179, 186, 188, 190, 192-195, 199, 218, 226, 228, 238, 246, 248 k účtu č. 229024-2000910329/0800 vedenému u České spořitelny a.s.
- Bankovní výpisy č.: 6, 8, 11, 12, 15 k účtu č. 43-1657290297/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- Bankovní výpisy č.: 9, 10, 12, 15, 17, 12, 21 k účtu č. 43-1657280267/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- Bankovní výpisy ze dne: 3.5.2018, 31.8.2018, 1.10.2018, 2.10.2018, 10.10.2018, 25.10.2018 k účtu č. 17366367/2100 vedenému u Hypoteční banky, a.s.
- Bankovní výpisy č.: 43, 45, 48, 56 k účtu č. 99020-2000910329/0800 vedenému u České spořitelny a.s.
- Bankovní výpis č. 4 k účtu č. 9021-2000910329/0800
- Bankovní výpis č. 36 k účtu č. 50016-2000910329/0800

Bankovní výpis správcovské společnosti TOMMI - holding, spol. s r.o.

- Bankovní výpisy č.: 4, 6, 51, 59, 67, 162 k účtu č. 49023-2000910329/0800 vedenému u České spořitelny a.s.
- Bankovní výpisy č.: 2, 3, 11, 29, 30, 36, 37, 53, 55, 61, 81, 82, 90, 108, 109, 115, 119, 135, 136, 143, 163, 164, 171, 191, 190, 200, 319 k účtu č. 59029-2000910329/0800 vedenému u České spořitelny a.s.
- Bankovní výpisy č.: 36, 138 k účtu č. 29022-2000910329/0800
- Bankovní výpisy č.: 36, 324 k účtu č. 89025-2000910329/0800
- Bankovní výpis č. 36 k účtu č. 69024-2000910329/0800

Účetní doklad HČ

- Leden: 000260022, 000280012, 000280015, 000280060, 000280062, 000280181, 000280182, 000280188, 000350002, 000600029, 000600030, 000600033, 000600039, 000600041, 000830004-06, 000830008-13, 000830026, 100000001, 100000108, 000940001, 000310001, 100000106
- Únor: 000260019, 000260020, 000280029, 000280032, 100000008, 000940007, 000310005
- Březen: 000260006, 000260008, 000260014, 000260047, 000280016, 000280019, 000310004, 000310011, 000330018, 000330019, 000350009, 000620007, 000910026, 000940028, 100000006, 100000008, 100000192, 000280101, 000280199, 000940023, 000940023, 000940028, 000310010, 100000113, 100000219
- Duben: 000260014, 000280018, 000280066, 000280067, 000280114, 000280169, 000280169, 00280240, 000330011, 000330012, 000350011, 100000080, 100000126, 100000188, 000280188, 000280191, 000280206, 000280210, 000280224, 000940013, 000940015, 000940025, 000940027, 000940033, 000310012, 000310015, 100000087, 100000223
- Květen: 000260013-15, 000260019, 000260024, 000260030, 000260031, 000280078, 000280158, 000330023, 000330024, 000350011, 000350013, 000350024, 100000050, 100000263, 000280050, 000280065, 000280086, 000280200, 0002800211, 000280250, 000830010, 000830012, 000940013-14, 000940017, 000940026, 000940029, 000940030, 000310010, 000310011, 000310021, 000310026, 000310027, 000310028, 000310029, 0000173, 000310031, 000310032, 100000052, 100000143, 100000276
- Červen: 000260005, 000260050, 000260066, 000280025, 000280179, 000280217, 000310030, 000330031, 000330032, 000910027, 000910035, 000910065, 000910089, 000910095, 000910114, 100000191, 100000192, 100000299, 100000316, 100000351, 000280041, 000280055, 000280145, 000280228, 000280253, 000280307, 000820002, 000820007, 000940003, 000940009, 000940023, 000940031, 000940038, 000940048, 000940057, 000310012, 000310021, 000310037, 000310038, 000310039, 100000314, 100000164, 100000314, 100000346, 100000005
- Červenec: 000260010, 000260012-14, 000260018, 000260050, 000280002, 000280011, 000280052, 000280112, 000280119, 000330014, 000330015, 000620001, 000830002, 000830004-07, 100000033, 100000237, 000280001, 000280003, 000280048-49, 000280182, 000280228, 000830024, 000940019, 000940029, 000940032, 000940033, 000940036, 000310009, 000310012, 000310016, 000310020, 000310022, 100000002, 100000018, 100000241, 100000189, 100000191
- Srpen: 000260002, 000280013, 000280152, 000330022, 000330023, 000350001-3, 000350006, 000350007, 100000107, 100000238, 000280042, 000280051, 000280143, 000280144, 000280177, 000280187, 000600049-50, 000830009, 000940004-5, 000940007, 000940017-18, 000940028, 000940040, 000310015, 000310017, 000310027, 000310044, 100000104
- Září: 000260005, 000260006, 000260008, 000260017, 00026027, 000260035, 000280026, 000280032, 00028043, 00028044, 00028074, 000280305, 000350004, 000600005, 000610243, 000910064, 000910099, 100000015, 100000038, 100000284, 100000304, 100000311, 100000312, 100000321, 100000344, 100000354, 100000355, 100000366, 000280171, 000310033, 000940006-8, 000940014-19, 000940027, 000940030, 000310053, 000310018, 000310024, 000310066, 000310068, 100000081, 100000087, 100000219, 100000221, 100000372
- Říjen: 000260003, 000260005, 000260005, 000260006, 000260008, 000260064, 000260075, 000260078, 000260079, 000260080, 000260084, 000260085, 000280013, 000280032, 000280039, 000280048, 000280071, 000280072, 000280184, 000280187, 000280237, 000280272-274, 000280276-278, 000280292, 000280305, 000280352, 000280360, 000280366-368, 000330003, 000330007, 000330031, 000330032, 000350001-6, 000350016, 000350017, 000380002, 000600033, 000600037, 000600041, 000600063, 000600066, 000830045, 000900010, 000910001, 000910010, 100000116, 100000165, 100000191-194, 100000196-198, 100000209, 100000212, 100000225, 100000276, 100000304, 100000311, 200000004, 000280049-50, 000280053, 000280223, 000280371, 000940009, 000940016, 000940022, 000940025-26, 000940030, 000940054, 000940062, 000940066-67, 000310030, 000310058, 000310050, 100000337, 100000263, 100000153, 100000237, 100000291, 100000292, 100000297, 100000346

- Listopad: 000260020, 000260042, 000260062, 000280026, 000280040, 000280041, 000280124, 000280127, 000280143, 000280177-179, 000280281, 000330013, 000330014, 000350004, 000380002, 000600002, 000610013, 000610152, 000610181, 000900011, 000910021, 000910082, 000950001, 000950003, 100000060, 100000063, 100000206, 100000243, 000280159, 000940004, 000940006-10, 000940017, 000940060-62, 000940077-79, 000940102, 000940107, 000310001, 000310002, 000310007, 000310013, 000310016, 000310024, 000310025, 000310031, 000310038, 100000151, 100000146, 100000219
- Prosinec: 000260024, 000260025, 000260037, 000280005, 000280037, 000280096, 000280244, 000280267, 000280339, 000520007, 000910238, 000910250, 000920086, 100000048, 100000203, 100000217, 100000220, 100000327, 000240002, 000280122, 000280242, 000280254, 000280302, 000910033, 000940001-3, 000940012-13, 000940017, 000940019-22, 000940027, 000940031, 000940034, 000940039, 000940041-42, 000940051-52, 000940065, 000940078-79, 000940086, 000940117, 000940135, 000950006, 000310002, 000310003, 000310018, 000310032, 000310034, 000310036, 000310044, 000310045, 000310046, 000310057, 000310075, 000310076, 000310081, 100000170, 100000230, 100000231, 100000232, 100000315, 000940018, 000940019, 000940020, 000940021, 000940022, 100000184, 100000186, 100000188, 100000309, 100000243, 100000310

Účetní doklad VHC

- Leden: 000470104-106, 000920020, 00049003, 00049010, 000490028-30, 000490022, 000490003, 000490009, 000510001, 000920019, 000470109-111, 000110016, 000920016, 000470054, 000110003, 000470037, 000110002, 000920030, 000470056, 000470019, 000470001, 0002100031, 000470084, 000210031, 000470108, 000470008, 000210029, 000210039-40, 000210004, 000210064, 000110016, 000210027, 000920016, 00011003, 000210062, 00021002, 000470107, 000470062, 000110002, 000920028-30, 000470001, 000470024, 000510001, 000490028, 000110011, 000961753, 000961756, 000961781, 000970246, 000970251, 000970265, 000961756, 000970284, 000970289, 000970298, 000970311, 000961554, 000961557, 000961879, 000962041, 000962043, 000962045, 000962047, 000962062, 000962064, 000961557, 000961555, 000970246, 000970251, 000970256, 000960241, 000970245
- Únor: 000920012, 000490013, 000640009, 000490016, 000640012, 000920008, 000470034, 000210008-10, 000470074, 000470084, 000470034, 000470074, 000961762, 000961763, 000970266, 000970271, 000970276, 000970287, 000970251, 000970258, 000970267, 000970280, 000961559, 000961762, 000961763, 000961782, 000961838-40, 000961893, 000961897, 000961899, 000961904, 000961914, 000961555, 000961762
- Březen: 000920020, 000490012, 00049003, 000640011, 000920005, 000490022, 000470058, 000470025, 000210024, 000470043, 000470025, 000490012, 000490016-17, 000210032, 000470028, 000962074, 000961560, 000961557, 000961560, 000961668-70, 000961556, 000961558, 000970066, 000970075, 000970076
- Duben: 000920021, 000490026, 000920009, 000920076, 000490022, 00092007, 000470083, 0001100038, 000470110, 0001100030, 000470100-102, 000110034, 000961762, 01100023, 0004700081, 000490030, 000110025, 000490029, 000110024, 000490028, 000110027, 000490031, 000110028, 000490032, 000110031, 000470094, 000110001, 000470005, 000210017, 000470081-82, 000110034, 000110031, 000110038, 000470005, 000110023, 000110036, 000470072, 000470094, 000470100, 000470102, 000470110, 000470115, 000490022, 000490028-32, 000130008, 000970129, 000961765-66, 000960223, 000970241, 000970246, 000970255, 000961765, 000961557, 000962118, 000961995-94, 000961766, 000970265, 000970253, 000970245, 000970240, 000961766, 000970265, 000970253, 000970245
- Květen: 000470050, 000490022, 000540002, 000920005, 000490024, 000920048, 000540003, 000920007, 000540003-4, 000920041, 000490005, 000540001, 000920050-52, 000961589, 000961590, 000920049, 000470082-83, 000110036, 000110032-33, 000110016, 000470072, 000470038, 000110005-7, 000490016, 000110006, 000490015, 000490013-17, 000470010, 000110028-27, 000470081, 000100014, 000470070, 000490002, 000210006, 000470087, 000210001-4, 000470080, 0004700056, 000210029, 000110016, 0004700053, 000210013, 0001100014, 0002100011, 0009200052, 000110036, 000110004-7, 000110028, 000470010, 000470017, 000470029, 000470030, 000920052, 000470029, 000540003-4, 000970154, 000961595, 000961986, 000970252, 000970258, 000970267, 000961555, 000961562, 000961839, 000961947, 000191653, 000970278, 000961562, 000961839, 000961947, 000961953, 000961958, 000961969, 000961971, 000961568, 000961589, 000961590, 000961947, 000970252, 000970258, 000970267, 000961700
- Červen: 000210043-44, 000490034, 000490004, 000920029-30, 000490004, 000920026, 000490011, 000490034, 000920016, 000540007, 000920016, 000920052, 000490013, 000490036, 0004700140, 0004700015, 000920007-9, 000470108, 0001100028, 0001100022, 0004700091, 0004700020, 0001100018, 0004900024, 0001100016, 0004900022, 0001100017, 0004900023, 0001100012, 0004900018, 0001100015, 0004900021, 0001100014, 000490020, 0001100013, 0004900019,

- 000470007-11, 000110007, 000470060, 000470029, 000470070, 000210053, 000470134, 000210053, 000110022, 0002100015, 000470074, 0002100015, 000470133, 000110012-18, 000110038, 000470010, 000470086, 00064005-18, 000640023-21, 000640042, 000920071, 000470007-15, 000470020, 000470029, 0001100022, 000470060, 000470070, 000470074, 0004700051, 0004700086, 000920004, 000110005, 000110008, 00092008, 000962017, 000970284, 000970289, 000970298, 000970311, 000961557, 000961961, 000961967, 000961986, 000961985, 000970284, 000970289, 000970298, 000970311, 000961961, 000970284, 000970287-289, 000970296, 000970309, 000970311, 000961558, 000961565, 000970022, 000970284, 000970289, 000970311, 000970323, 000970408, 000970043-44
- Červenec: 000210026, 000490004, 000470093, 000470003, 000110003, 000470073, 000470053, 000470034, 000110018, 000470042, 000961967, 000970035, 000970038, 000970296, 000970305, 000970312, 000961557, 000961569, 000961927, 000961933, 000961949, 000961951, 000970296, 000970305, 000970312, 000970325, 000961927, 000960305, 000970312, 000961558, 000961565, 000970294, 000970303, 000970305, 000970310, 000970312, 000970323, 000970325, 000970030, 000970296, 000970312
 - Srpen: 000490024, 000490001, 000490015, 000540004, 000490027, 000540003, 000490010-11, 000490020, 000490001, 000510001, 000490024, 000470050, 000470066, 000110025, 000470070, 000470045, 000210001, 000210009, 000470074, 000470011, 000210008-9, 000210020, 0004700072-73, 000110025, 000640003-4, 000640010-38, 000640045-47, 0004700073-74, 0004700050, 0004700011, 0004700027, 0004700045, 0004700070, 0004700072, 000470066, 000490001, 000490027, 000490015, 000490024, 000510001, 000490009, 000640045, 000470043, 000110030, 000920030, 00096197, 000970251, 000970258, 000970267, 000970280, 000961355, 000961568, 000961914, 000961920, 000961936, 000961368, 000970251, 000970258, 000970267, 000970280, 000961914, 000970280, 000970251, 000970258, 000961556, 000970249, 000970251, 000970256, 000970265, 000970267, 000970277, 000970280, 000961565, 000970032, 000970251, 000970267, 000970280, 000961777, 000970249, 000970256, 000970267, 000970277, 000970289, 000970372, 000970378, 000970251, 000970258, 000961914
 - Září: 000210043, 000110001, 000110023, 000110026, 000110031-32, 000210011-13, 000210015-16, 000210021, 000210023-24, 000210027, 000210031, 000210033-34, 000210039-43, 00047007, 000470013, 000470033, 000470038-42, 000470045, 000470053-55, 000470059, 000470063-66, 000470071, 000490014-15, 000490024, 00051002, 00064001-32, 000920001-13, 000920017, 000920019-26, 000920029-35, 000920038-41, 000920044, 000920052, 000130002-9, 000440015, 000440017-19, 000961544, 000961557, 000961559, 000961608, 000961624-29, 000961714, 000961723, 000961726, 000961758, 000961813, 000961818, 0009618024, 000961828, 000961887, 000961899, 000961946, 000970016, 000970033, 000970043, 000970161, 000970349, 000920049, 000920016
 - Říjen: 000110031-31, 000210011, 000210031, 000210033-34, 000470013, 000470033, 000470045, 000470054-55, 000470066, 000490024, 000640003-6, 000640031-32, 000920001, 000920004-5, 000920008, 000920012-13, 000920023, 000920030, 000920041, 000961544-45, 000961554, 000961558-59, 000961581, 000961600, 000961620, 000961636, 000961638-39, 000961646, 000961738, 000961745, 000961748, 000961786, 000961847, 000961852, 000961860, 000961864, 000961925, 000961937, 000961997, 000970038, 000970042, 000970080-120, 0009700130-131, 000970156, 000970365, 000210021, 00641015, 641014
 - Listopad: 000110023, 000210011-16, 000210027, 000470038-42, 000470064, 000470071, 000490014, 000640001, 000640006-8, 000640013-21, 000640024-30, 000920006-7, 000920010, 000920017, 000920022, 000920026, 000961544, 000961555, 000961559, 000961662-64, 000961673, 000961675, 000961692, 000961694-95, 000961703, 000961710, 000961706, 000961713, 000961737-38, 000961795, 000961802, 000961805, 000961839, 000961865, 000961902, 000961907, 000961917, 000961924, 000961987, 000961999, 000962057, 000970024-28, 000970085, 000970124-165, 000970212, 000970412, 000962044, 000470064, 00920014
 - Prosinec: 000250113, 000250125, 000250138, 000250143, 000250153, 000250156, 000210166, 000250221, 000960001, 000960003-5, 000961545, 000961555-59, 000961561-64, 000961587, 000961612-13, 000961700, 000961702, 000961717-19, 000961724, 000961748, 000961752, 000961756, 000961769, 000910775-776, 000961793-1805, 000962045, 000962050, 000962056-60, 000962086, 000970004, 000970013-14, 000970031, 000970076, 000970084, 000970171, 000970175, 000970211, 000110009, 000110011, 000110019, 000110024, 000210036, 000210038, 000470001, 000640028, 00920029-32, 00920036, 00920056, 00920065, 00920076, 00920081, 00920085-86

Pokladní kniha (deník)

- Pokladna zdaňované činnosti - skonto pokladní hotovosti ke dni 27.9.2018 v 8:05 hod. činilo 304 645 Kč a odpovídalo záznamu v pokladní knize

- Pokladna zdaňované činnosti domovní bytový fond - skonto pokladní hotovosti ke dni 27.9.2018 v 8:15 hod. činilo 0 Kč a odpovídalo záznamu v pokladní knize
- Pokladna správcovské společnosti TOMMI–holding, spol. s r.o.: Provozovna Praha 9 - Prosek - skonto pokladní hotovosti ke dni 19.9.2018 v 10:50 hod. činilo 38 085 Kč a odpovídalo záznamu v pokladní knize, Provozovna Praha 9 – Libeň - skonto pokladní hotovosti ke dni 21.9.2018 v 8:32 hod. činilo 44 660 Kč a odpovídalo záznamu v pokladní knize

Pokladní doklad HČ

- Pokladní doklady č.: 1868300004-06, 1868300008-13, 1868300193, 1868300195-198, 1866000029, 1866000030, 1866000032, 1866000038, 1866000041, 1866000752, 1866000769, 1866000812, 1866000820, 1866000848, 1866102991, 1868300327

Pokladní doklad VHČ

- Pokladní doklady č.: 1866400257-1866400290, 1866400302-1866400327, 1866400332-1866400359, 1866400364-1866400389, 1866400399, 1866400403-5, 1866400427
- Pokladní doklady správcovské společnosti TOMMI - holding, spol. s r.o.: Provozovna Praha 9 - Prosek č.: 160-275, 542- 646, provozovna Praha 9 - Vysočany č.: 157-268, 584-626

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování byla ověřena u zaměstnance s osobním číslem 1854
- Dohoda o hmotné odpovědnosti správcovské společnosti TOMMI - holding, spol. s r.o.: ze dne 2.10.2015 uzavřená s A. B. (provozovna Praha 9 - Prosek), ze dne 23.4.2015 uzavřená s P. K. a ze dne 29.7.2011 uzavřená s K. B. (provozovna Praha 9 - Libeň)

Evidence majetku

- Majetkové doklady - Přjem č.: 2018M2200002, 2018M2200001, 2018M6000005, 2018M4000039, 2018M6000009, 2018M6000003, 2018M4000040, 2018M6100065, 2018M6100069, 2018M6100210, 2018M5000021, 2018M5000016, 2018M6100330, 2018M6100357, 2018M6100405-406, 2018M6100304, 2018M6100355, 2018M6100309, 2018M6000033, 2018M4000079, 2018M4000092, 2018M4000097, 2018M6000018, 2018M6000020, 2018M6000021, 2018M6000020, 2018M4000067, 2018M4000068, 2018M2200005-7, 2018M2200003, 2018M2200008, 2018M5000046-47, 2018M4000106, 2018M5000045, 2018M7000005, 2018M4000113, 2018M6100529, 2018M2300008
- Majetkové doklady - Výdej č.: 2018M6000014, 2018M6000013, 2018M6100001, 2018M6100303, 2018M6000037, 2018M6000039, 2018M6100315, 2018M6100326, 2018M6100283, 2018M6100461, 2018M6100466, 2018M5000040
- Majetkové doklady - Likvidace, vyřazení č.: 2018M4000031, 2018M6100025
- Majetkové doklady - Technické zhodnocení č.: 2018M6100141, 2018M6100261, 2018M6100280, 2018M6100260, 2018M6100151, 2018M6100407, 2018M6100476
- Majetkové doklady - Změna druhu evidence č.: 2018M6100189, 2018M6100212, 2018M6100187-188, 2018M6100231, 2018M6100233, 2018M6100420, 2018M6100302, 2018M6100421, 2018M6100353, 2018M6100449, 2018M6100450, 2018M6100445-446
- Majetkové doklady - Rozdělení majetku č.: 2018M6100229, 2018M6100351, 2018M6100300-301, 2018M6100462-465, 2018M6100444
- Majetkový doklad - Zvýšení ceny č. 2018M0100008
- Majetkové doklady - Sloučení majetku č.: 2018M6000043-45

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků MČ, Nařízení tajemníka č. 6/2018 – Inventarizační řád, Nařízení tajemníka č. 7/2018 ze dne 7.11.2018 – K provedení inventarizace majetku a závazků MČ za rok 2018 včetně plánu inventarizací, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 28.11.2018, Závěrečná zpráva inventarizační komise a Inventarizační zpráva ze dne 15.2.2019, Prohlášení o provedení inventarizace státních podniků a podniků v likvidaci ze dne 15.1.2019, Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí
- Inventurní soupisy majetku a závazků příspěvkové organizace Základní škola Špitálská, „Příkaz k provedení inventarizace hospodářských prostředků v termínu od 1.11.2018 do 21.12.2018“, Jmenování inventarizační komise ze dne 1.11.2018, Prohlášení o provedení inventarizace ze dne 14.1.2019

Mzdová agenda

- Osobní složky byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly: 2203, 2075, 1854, 1926, 2059, 1744, 2202, 2220, 2205, 2228

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny uvolněných členů Zastupitelstva MČ byly přezkoumány u zastupitelů s osobními čísly: 1026, 1930, 1932, 1667, 1684, 1944, 1932, 793, 1667, 1683, 1736

- Neuvolněným členům Zastupitelstva MČ byly stanoveny odměny usnesením Zastupitelstva MČ č. Us ZMČ 106/17 ze dne 12.12.2017 a Us ZMČ 118/18 ze dne 13.11.2018 a byly přezkoumány u zastupitelů s osobními čísly: 2048, 1933, 1676, 1935, 2045, 2056, 2110, 1927, 1945, 1933, 2254

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Špitálská v úplném znění ze dne 11.12.2009

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola Špitálská k 31.8.2018 a k 31.12.2018

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha příspěvkové organizace Základní škola Špitálská k 31.8.2018 a k 31.12.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouvy o dílo: 2018/KSTSIT/0002/DDIL, 2018/OŠEF/0028/DDIL, 2016/OSM/0808/DDIL, 2016/OSM/0462/DDIL, 2017/OSM/0245/DDIL, 2017/OSM/0350/DDIL, 2018/OSM/0251/DDIL, 2018/OSM/0406/DDIL, 2018/OSM/0462/DDIL, 2018/OSM/0405/DDIL + dodatek č. 1, 2018/OSM/0236/DDIL, 2018/OSM/0549/DDIL, 2018/OSM/0331/DDIL, 2018/OSM/0436/DDIL, 2018/OSM/0290/DDIL, 2018/OSM/0549/DDIL, 2018/OSM/0401/DDIL, 2018/KSTSIT/0009/DDIL, 2018/OSM/0322/DDIL, 2017/OSM/0261/DDIL, 2018/OŠEF/0001/DDIL + dodatek č. 1, 2018/OŠEF/0003/DDIL, 2018/OŠEF/0004/DDIL, 2018/OŠEF/0043/DDIL, 2018/KSTSIT/0010/DDIL, 2018/KSTSIT/0011/DDIL, 2018/KSTSIT/0012/DDIL, 2017/OSM/0245/DDIL, 2018/OSM/0264/DDIL, 2018/KSTSIT/0002/DDIL, 2018/OSM/0268/DDIL, 2018/OŠEF/0005/DDIL, 2018/OŽPD/0044/DDIL, 2018/OŽPD/0037/DDIL, 2018/OŠEF/0043/DDIL, 2018/OŠEF/0020/DDIL, 2018/OSM/0290/DDIL, 2018/OSM/0291/DDIL, 2018/OŽPD/0061/DDIL, 2018/OŽPD/0075/DDIL, 2018/OSM/0458/DDIL, 2018/OVS/0011/DDIL, 2017/OSM/0267/DDIL, 2019/OSM/0002/DDIL, 2018/OŽPD/0076/DDIL, 2018/OŽPD/0091/DDIL, 2018/OSM/0416/DDIL + dodatek č. 1, 2018/OŽPD/0080/DDIL, 2018/OŠEF/0062/DDIL, 2018/OŽPD/0008/DDIL, 2019/OŠEF/0001/DDIL, OOP/7/95 + dodatky č. 1.-3., 201/OŠEF/0044/DPOR, 2018/OVŮR/0013/DDIL, 2018/OVS/0010/DDIL, 2018/OŽPD/0082/DDIL, 2018/OŽPD/0004/DDIL, 2018/KSTSIT/0013/DDIL, 2017/OVS/0026/DDIL, 2018/OSM/0166/DDIL, 602/2017, 2017/OVS/0026/DDIL
- Smlouva o dílo k provedení stavby „Oprava domovní elektroinstalace v domě Nemocniční 758/6, Praha 9“
- Smlouva o dílo k provedení stavby „Havarijní oprava ležatého a stoupacího rozvodu plynu v domě Skloněná 307/18, Praha 9“
- Smlouva o dílo „Oprava kotlové jednotky WESSEX v plynové kotelně Nemocniční 638/18, Praha 9“

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

- Smlouvy o převodu vlastnictví bytové jednotky č.: 2018/OSM/0080/OKUB, 2018/OSM/0080/OKUB, 2018/OSM/0187/OKUB, 2018/OSM/0189/OKUB, 2018/OSM/0194/OKUB, 2018/OSM/0195/OKUB, 2018/OSM/0200/OKUB, 2018/OSM/0202/OKUB, 2018/OSM/0228/OKUB, 2018/OSM/0232/OKUB, 2018/OSM/0001/OKUB, 2018/OSM/0007/OKUB, 2018/OSM/0014/OKUB, 2017/OSM/0409/OKUB, 2017/OSM/0356/OKUB, 2017/OSM/0357/OKUB, 2017/OSM/0351/OKUB, 2017/OSM/0354/OKUB, 2017/OSM/0291/OKUB, 2018/OSM/0431/OKUB, 2018/OSM/0433/OKUB, 2018/OSM/0349/OKUB, 2018/OSM/0421/OKUB, 2018/OSM/0497/OKUB, 2018/OSM/0348/OKUB, 2018/OSM/0489/OKUB, 2018/OSM/0344/OKUB, 2018/OSM/0418/OKUB, 2018/OSM/0333/OKUB, 2018/OSM/0493/OKUB, 2018/OSM/0338/OKUB, 2018/OSM/0422/OKUB, 2018/OSM/0335/OKUB, 2018/OSM/0423/OKUB, 2018/OSM/0424/OKUB, 2018/OSM/0425/OKUB, 2018/OSM/0428/OKUB, 2018/OSM/0429/OKUB, 2018/OSM/0339/OKUB, 2018/OSM/0340/OKUB, 2018/OSM/0318/OKUB, 2018/OSM/0495/OKUB, 2018/OSM/0500/OKUB, 2018/OSM/0524/OKUB, 2018/OSM/0148/OKUB, 2018/OSM/0153/OKUB, 2018/OSM/0056/OKUB, 2018/OSM/0072/OKUB, 2018/OSM/0102/OKUB, 2018/OSM/0220/OKUB, 2018/OSM/0502/OKUB, 2018/OSM/0499/OKUB, 2018/OSM/0327/OKUB
- Smlouvy o převodu vlastnictví k nebytové jednotce č.: 2018/OSM/0511/OKUB, 2018/OSM/0512/OKUB
- Směnné smlouvy č. 2018/OSM/0020/OSME, 2017/OSM/0403/OSME, 2018/OSM/0262/DSME, 2018/OSM/0261/DSME, 2018/OSM/0393/OSME, 2018/OSM/0536/DSME
- Kupní smlouvy č.: 2017/OSM/0306/OKUB, 2018/OSM/0168/OKUB, 2018/OSM/0504/OKUB, 2018/OSM/0484/OKUB, 2018/OSM/0394/OKUB, 2017/OSM/0402/OKUB, 2017/OSM/0399/OKUB, 2018/OSM/0546/OKUB, 2018/OSM/0401/OKUB, 2018/OSM/0481/OKUB, 2018/OSM/0482/OKUB, 2018/OSM/0486/OKUB, 2018/OSM/0162/DKUM, 2017/OSM/0374/DKUM, 2018/OSM/0024/DKUP, 2017/OSM/0409/OKUB, 2017/OSM/0291/OKUB
- Smlouva o bezúplatném převodu nepotřebného majetku č. 2018/OS/0002/OSOP

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouvy o výpůjčce č.: 2017/OSM/0082/OVYP, VYP/35/05/003128/2018

- Smlouva o výpůjčce ze dne 11.12.2009 uzavřená se Základní školou Špitálská na výpůjčku nemovitého majetku

Smlouvy nájemní

- Smlouvy nájemní č. NAO/OSM/144/2010, 2018/OSM/0018/ONAP, NAN/OSM/385/2010, 2018/OSM/0018/ONAP, 2018/OSM/0398/ONAP, NAP/OSM/280/2007, NAN/OSM/0394/2013, NAN/OSM/0622/2013, 2018/OSM/0306/ONAP, 2018/OSM/0398/ONAP, 2018/OSM/0454/ONAP, 2018/OSM/0519/ONAP, 2018/OSM/0614/ONAF, OSM/Rek/Šim/006/07, 2016/OUS/0016/DINO, NAN/OUS/44/2008, 231/01, 163/2000
- Smlouvy o nájmu ze dne: 25.6.2009, 15.9.2006, 7.11.2005, 15.4.1996
- Pachtovní smlouvy č.: 2019/OSM/0071/OINO, 2019/OSM/0072/OINO

Smlouvy nájemní správcovské společnosti TOMMI - holding, spol. s r.o.

- Smlouvy o nájmu ze dne 25.6.2009, 11.11.1996
- Smlouvy o nájmu č.: 2018/OSM/0234/ONAM, 8086, 7735, 7220, 2508, 7205, 7716, 9452, 9557, 7732, 2667, 3275, 9088, 2017/OSM/0019/ONAM, 2017/OSM/0017/ONAM, 2017/OSM/0331/ONAM, 2017/OSM/0017/ONAM, 2017/OSM/0021/ONAN, 2015/OSM/0553/ONAN, NAN/OSM/192/2007, NAN/OSM/459/2010, NAN/OSM/312/2007, NAN/OSM/34/2010, 2017/OSM/0022/ONAN, NAN/OSM/245/2010, 341/2007, 297/2004, 323/2006,
- Smlouvy o nájmu bytu č.: 2017/OSM/0036/ONAB, 2015/OSM/0759/ONAB, NAB/OSM/175/2007, NAB/OSM/443/2011, NAB/OSM/441/2010, NAB/OSM/0213/2014, 2015/OSM/0486/ONAB, 2016/OSM/0467/ONAB, NAB/OSM/471/2011, NAB/OSM/0564/2014, NAB/OSM/100/2008, NAB/OSM/388/2009, 2017/OSM/0314/ONAB, 2017/OSM/0368/ONAB, NAB/OSM/0564/2014, NAB/OSM/189/2007, NAB/OSM/291/2007, NAB/OSM/70/2011, NAB/OSM/82/2009, NAB/OSM/0421/2012
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. NAN/OVS/1/2007
- Rozhodnutí o přidělení náhradního bytu ze dne 27.8.1971
- Zápis o dohodě o odevzdání a převzetí bytu ze dne 1.10.1964

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Zveřejněné záměry k uzavřeným smlouvám č.: 2018/OSM/0018/ONAP zveřejněno od 5.1.2018 do 22.1.2018, NAP/OM/0104/2005-2 zveřejněno od 17.1.2018 do 2.2.2018, 2018/OSM/0398/ONAP zveřejněno od 11.5.2018 do 28.5.2018, 2017/OSM/0403/OSME zveřejněno od 13.11.2017 do 29.11.2017, 2018/OSM/0018/ONAP zveřejněno od 5.1.2018 do 22.1.2018, 2018/OSM/0168/OKUB zveřejněno od 5.4.2018 do 23.4.2018, 2018/OSM/0262/DSME zveřejněno od 22.3.2018 do 9.4.2018, 2018/OSM/0080/OKUB zveřejněno od 27.9.2017 do 13.10.2017, 2018/OSM/0080/OKUB zveřejněno od 27.9.2017 do 13.10.2017, 2018/OSM/0187/OKUB zveřejněno od 27.9.2017 do 13.10.2017, 2018/OSM/0189/OKUB zveřejněno od 24.9.2017 do 13.10.2017, 2018/OSM/0194/OKUB zveřejněno od 24.9.2017 do 13.10.2017, 2018/OSM/0195/OKUB zveřejněno od 24.9.2017 do 13.10.2017, 2018/OSM/0200/OKUB zveřejněno od 24.9.2017 do 13.10.2017, 2018/OSM/0202/OKUB zveřejněno od 24.9.2017 do 13.10.2017, 2018/OSM/0228/OKUB zveřejněno od 9.10.2017 do 25.10.2017, 2018/OSM/0001/OKUB zveřejněno od 3.3.2018 do 19.3.2018, 2018/OSM/0007/OKUB zveřejněno od 27.5.2017 do 12.6.2017, 2018/OSM/0014/OKUB zveřejněno od 27.5.2017 do 12.6.2017, 2018/OSM/0318/OKUB zveřejněno od 27.5.2014 do 12.6.2014, 2018/OSM/0495/OKUB zveřejněno od 25.9.2017 do 25.10.2017, 2018/OSM/0500/OKUB zveřejněno od 25.9.2017 do 25.10.2017, 2018/OSM/0524/OKUB zveřejněno od 29.8.2013 do 16.9.2013

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: 2017/OSM/0185/OZVB, 2018/OSM/0478/OZVB, 2018/OSM/0460/OZVB
- Smlouva o zřízení služebnosti č. 2018/OSM/0301/OZVB

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č.: 2018/OE/0037/DDOT, 2018/OE/0034/DDOT, 2018/OE/0031/DDOT, 2018/OE/0069/DDOT, 2018/OE/0070/DDOT, 2018/OE/0071/DDOT, 2018/OE/0072/DDOT, 2018/OE/0099/DDOT, 2018/OE/0108/DDOT, 2018/OE/0110/DDOT, 2018/OE/0111/DDOT

Dohody o pracovní činnosti

- Dohody o pracovní činnosti byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly: 5138, 5129, 2183, 2192, 2186, 2096, 2174, 2139, 2226, 2131

Dohody o provedení práce

- Dohody o provedení práce byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly: 5134, 5135, 7109, 2219, 2225, 8123, 7376, 2208, 2012, 2177

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly: 2203, 2075, 1854, 1926, 2059, 1744, 2202, 2220, 2205, 2228

Smlouvy ostatní

- Servisní smlouva č. 2018/KSTSIT/0010/DDIL
- Smlouva o spolupráci při pořádání akce Den zdraví na Poliklinice Prosek č. 2018/OE/0003/DPOR
- Pojistná smlouva č. 0011793961
- Smlouva o nájmu částí společných částí domu za účelem umístění zařízení č. NAN/OŠEF/0017/2013
- Smlouvy o výrobě pořadu a poskytnutí licence č. 2017/KST-KMT/0067/DLIC, 2018/KSTKMT/0007/DLIC
- Rámcová smlouva o zajištění veřejných služeb č. 2016/OS/0006/DINO
- Dohody o zajištění technického provozu volebních místností: č. 2018/OVS/0019/DDOH, 2018/OVS/0021/DDOH, 2018/OVS/0023/DDOH, 2018/OVS/0031/DDOH, 2018/OVS/0022/DDOH, 2018/OVS/0033/DDOH,
- Dohoda o narovnání č. 2018/OSM/0399/DDOH
- Smlouva č. C069809134
- Mandátní smlouvy č.: MAN/OSM/292/2008, MAN/OSM/293/2008
- Příkazní smlouvy č.: 2017/OSM/0423/DPRK, 2017/OSM/0370/DPRK
- Smlouva o správě a provozu víceúčelových hřišť č. 2017/OŠEF/008/DDOH
- Smlouva o poskytování služeb spojených se správou a údržbou nemovitostí Jestřabí v Krkonoších č. 79 č. INO/OVS/3/2009
- Smlouvy o provozu dopravního hřiště č.: 2018/OŠEF/0071/DINO, 2018/OŠEF/0021/DINO
- Smlouva o zajištění provozu sportovního areálu č. INO/OSM/0041/2013
- Smlouva o spolupráci č. 2018/KSTKMT/0029/OINO
- Smlouva o sponzorské spolupráci č. 2018/KSTKMT/0023/OINO
- Smlouva o dalším postupu č. 2016/OSM/1034/DINO

Smlouvy ostatní správcovské společnosti TOMMÍ – holding, spol. s r.o.

- Smlouva o poskytování úklidových služeb ze dne 1.8.2017 uzavřena s BYTOPRAV s.r.o.
- Smlouva o poskytování úklidových služeb ze dne 1.8.2017 uzavřena s KAROLD, spol. s r.o.
- Servisní smlouva č. SE10.001/01.2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- „MŠ Kyčlická 757 – oprava oplocení 3. etapa“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „ZŠ a MŠ Na Balabence – rekonstrukce ŠK a ŠJ VZT“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „ZŠ a MŠ Na Balabence – rekonstrukce ŠJ a kuchyně“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Hrad přes Rokytku“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Výměna oken Poliklinika Prosek, objekt 02“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Park a parkoviště Malletova – Skloněná“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Divadlo GONG – rekonstrukce výtahu – Jandova“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Inteligentní monitorovací systém - Projekt Praha 9 Numerič“ – nadlimitní veřejná zakázka na dodávky
- „Základní škola U Elektry – projektová dokumentace“ – nadlimitní veřejná zakázka na služby
- „Parkovací plocha Jiřetínská“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce

Vnitřní předpis a směrnice

- Nařízení tajemníka č.: 1/2018 - Ke zřízení komise pro nakládání s přebytečným a neupotřebitelným movitým majetkem ve vlastnictví hl. m. Prahy, kde subjektem hospodaření je MČ, 8/2017 a 9/2018 - K evidenci a hospodaření s majetkem Úřadu MČ, 4/2016 - K oběhu účetních dokladů, 6/2015 - K organizačnímu řádu, schválenému usnesením Rady MČ č. Us RMČ 224/15, 10/2011 - K odepisování dlouhodobého majetku dle Českého účetního standardu, 10/2016 a 3/2019 - O organizaci a vedení pokladniční agendy s účinností od 8.12.2016, 14/2011 - Ke Směrnici pro časové rozlišování na MČ, 6/2016 - k aplikaci zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o registru smluv), 6/2018 - Inventarizační řád, 7/2016 - K provedení inventarizace majetku a závazků MČ Praha 9, 7/2017 - K podmíněným pohledávkám a závazkům
- Kolektivní smlouva ze dne 1.3.2018
- Podpisový a kompetenční řád s účinností od 1.7.2015 včetně dodatku č. 1 ze dne 20.4.2016
- Zásady prodeje bytů z majetku hlavního města Prahy svěřených do správy MČ oprávněným nájemcům, tzv. privatizace ze dne 20.9.2017, Zásady prodeje bytů z majetku hlavního města Prahy svěřených

do správy MČ oprávněným nájemcům, tzv. privatizace ze dne 23.7.2018, Zásady prodeje volných bytů z majetku hlavního města Prahy svěřených do správy MČ ze dne 5.12.2016

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

- Opatření k nápravě nedostatků z provedeného přezkumu hospodaření na MČ Praha 9 za rok 2017 ze dne 3.5.2018
- Opatření k nápravě nedostatků z 1. dílčího přezkoumání hospodaření městské části Praha 9 za rok 2018 ze dne 29.1.2019
- Opatření k nápravě nedostatků z 2. dílčího přezkoumání hospodaření městské části Praha 9 za rok 2018 ze dne 27.3.2019

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

- Průběžná zpráva ze dne 22.6.2018 - Opatření k nápravě nedostatků z provedeného přezkumu hospodaření na MČ Praha 9 za rok 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení Zastupitelstva č.: Us ZMČ 91/17 a Us ZMČ 92/17 (12.12.2017), Us ZMČ 106/17 (12.12.2017), Us ZMČ 3/18 (6.3.2018), Us ZMČ 28/18 (24.4.2018), Us ZMČ 72/18 (23.7.2018), Us ZMČ 118/18 (13.11.2018), Us ZMČ 100/17 (12.12.2017), Us ZMČ 1/18 (30.1.2018), Us ZMČ 49/18 (24.4.2018), Us ZMČ 66/18 (26.6.2018), Us ZMČ 86/18 (23.7.2018), Us ZMČ 86/17 (31.10.2017), Us ZMČ 69/18 (26.6.2018), Us ZMČ 45/18 (24.4.2018), Us ZMČ 74/14 (24.6.2014), Us ZMČ 65/18 (26.6.2018), Us ZMČ 539/18 (11.9.2018), Us ZMČ 91/18 (25.9.2018), Us ZMČ 93/18 (25.9.2018), Us ZMČ 95/18 (25.9.2018)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Usnesení Rady č.: Us RMČ 141/18 (20.3.2018), Us RMČ 280/18 (29.5.2018), Us RMČ 286/18 (29.5.2018), Us RMČ 457/18 (31.7.2018), Us RMČ 538/18 (11.9.2018), Us RMČ 690/18 (20.11.2018), Us RMČ 786/18 (17.12.2018), Us RMČ 608/18 (2.10.2018), Us RMČ 540/18 (11.9.2018), Us RMČ 433/18 (10.7.2018), Us RMČ 802/18 (17.12.2018), Us RMČ 352/18 (12.6.2018), Us RMČ 295/18 (29.5.2018), Us RMČ 284/18 (29.5.2018), Us RMČ 580/18 (24.9.2018), Us RMČ 308/18 (29.5.2018), Us RMČ 686/18 (20.11.2018), Us RMČ 687/18 (20.11.2018), Us RMČ 379/18 (25.6.2018), Us RMČ 270/17 (23.5.2017), Us RMČ 78/18 (20.2.2018), Us RMČ 4/19 (8.1.2019), Us RMČ 11/18 (9.1.2018), Us RMČ 528/18 (11.9.2018), Us RMČ 460/18 (31.7.2018)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku následné finanční kontroly hospodaření v příspěvkové organizaci Mateřská škola U Vysočanského pivovaru provedené ve dnech 9.5.2018 - 30.6.2018
- Protokol o výsledku následné finanční kontroly hospodaření v příspěvkové organizaci Mateřská škola Kovářská provedené ve dnech 7.3.2018 - 30.4.2018
- Protokol č. 1/2018 z mimořádné finanční kontroly v příspěvkové organizaci Základní škola Špitálská
- Nápravná opatření příspěvkové organizace Základní škola Špitálská č.j. 114/2019 k nedostatkům uvedeným v Protokolu č. 1/2018

Výsledky externích kontrol

- V roce 2017 provedla Pražská správa sociálního zabezpečení v Praze 8 kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na státní politiku zaměstnanosti za období od 1.8.2014 do 31.7.2017. Podle Protokolu č. 3335/17/118 ze dne 19.9.2017 nebyly zjištěny nedostatky. Kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného byla provedena Všeobecnou zdravotní pojišťovnou České republiky za období 1/2013 – 1/2017 dne 16.3.2017. Nedostatky nebyly zjištěny.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Kolektivní smlouva včetně Přílohy č. 1 „Zásady používání a tvorby zaměstnaneckého fondu ÚMČ Praha 9“ schválené usnesením Rady MČ č. Us RMČ 141/18 ze dne 20.3.2018 s účinností od 1.1.2018

Objednávky

- Objednávky č.: O/OŽPD/0032/2018, O/OŽPD/0053/2018, O/KST-SIT/0011/2018, O/KST-SIT/0011/2018, O/OSM/0024/2018, O/KST-SIT/0036/2018, OVS/0348/2018, OŠEF/0250/2018, OS/0243/2018, OVS/0378/2018, O/OVS/0083/2018, O/KST-KMT/0060/2018, O/OŠEF/0040/2018, O/OVS/0345/2018, O/OVS/0330/2018, O/OŽPD/0163/2018, O/OŽPD/0080/2018, O/OŠEF/0145/2018, O/OVS/0270/2018, O/OVS/0304/2018, O/OVS/0303/2018, O/KST-PER/0240/2018, O/OVS/0323/2018, O/KST-KMT/0279/2018

Znalecký posudek

- Znalecký posudek č.: 2404-266/2017, 2404-267/2017, 2550-83/2018, 2549-82/2018, 2403-265/2017

Plná moc

- Plná moc ze dne 19.2.2018, kdy MČ zmocňuje pracovníky TOMMI - holding, spol. s r.o., k bezplatným vkladům hotovosti na bankovní účty MČ vedené u České spořitelny a.s. č.: 89025-2000910329/0800

(nájem Prosek), 59029-2000910329/0800 (nájem Vysočany) a 49023-2000910329/0800 (nájem Jablonecká 322)

Protokol o výsledku kontroly

- Protokol o výsledku kontroly ve věcech účetních a daňových, kontroly zveřejňování uzavřených smluv a objednávek, vedení servisní knížky, vymáhání pohledávek, provedené na základě dodatku č. 1 k Mandátní smlouvě č. MAN/OSM/292/2008 ze dne 28.6.2017 a dodatku č. 1 k Mandátní smlouvě č. MAN/293/2008 ze dne 28.6.2017 provedené MČ u správcovské společnosti TOMMI - holding, spol. s r.o.
- Zápis o kontrole pokladních dokladů a faktur ze dne 30.9.2017 provedené MČ u správcovské společnosti TOMMI - holding, spol. s r.o.

Finanční plán (rozpočet) podnikatelské činnosti

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2018 byl schválen Zastupitelstvem MČ usnesením č. Us ZMČ 3/18 ze dne 6.3.2018

Rozsudek jménem republiky

- Rozsudek jménem republiky č. j.: 17Co 286/2017-187, 67C 451/2016-22, 98C 132/2012-15, 17C 76/2015-27, 14C 139/2014/2014-18, 60C 452/2016-29

Dohoda o splátkách dluhu

- Dohoda o splátkách dluhu č. 2018/OSM/0124/ODOH

Potvrzení MHMP - souhlas s návrhem o povolení vkladu do katastru nemovitostí

- Potvrzení MHMP ze dne 12.1.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu ke spoluvlastnickému podílu o velikosti 1/2 k pozemku parc. č. 532/6 ostatní plocha v k. ú. Prosek (Kupní smlouva č. 2017/OSM/0399/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 12.1.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu ke spoluvlastnickému podílu o velikosti 1/4 k pozemku parc. č. 532/12 ostatní plocha v k. ú. Prosek (Kupní smlouva č. 2017/OSM/0402/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 5.12.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu k pozemkům parc. č. 3049/3, 3049/93, 3049/103, 3049/136, 3049/137, 3049/138, 3049/141, 3049/143, 3049/144, 3049/102, 3049/105 a 3049/104 ostatní plochy, vše v k. ú. Libeň (Smlouva o zřízení věcného břemene č. 2018/OSM/0478/OZVB)
- Potvrzení MHMP ze dne 28.6.2017 - souhlas s návrhem o povolení vkladu k pozemkům parc. č. 624/49, 643/25, 643/22, 640/68, 643/31, 643/33 a 644/21 ostatní plochy, vše v k. ú. Prosek (Smlouva o zřízení věcného břemene č. 2017/OSM/0185/OZVB)
- Potvrzení MHMP ze dne 15.11.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 555/1 v domě Vysočanská č. p. 554 a 555 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 456/38956 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/75 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0431/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 12.10.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 353/5 v domě Klíčovská č. p. 351-354 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 574/13847 na společných částech domu a pozemku parc. č. 599/6 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0433/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 22.8.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 547/3 v domě Vysočanská č. p. 546-547 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 740/39483 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/66 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0349/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 18.9.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 549/26 v domě Vysočanská č. p. 548-549 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 741/39411 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/69 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0349/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 15.11.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 553/3 v domě Vysočanská č. p. 552-553 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 737/39173 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/72 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0497/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 22.10.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu nebytové jednotky č. 856/45 - garáž v domě Lovosická č. p. 856 spoluvlastnickým podílem o velikosti 1715/574949 na společných částech domu a pozemku parc. č. 1121/77 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví k nebytové jednotce č. 2018/OSM/0511/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 22.11.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu nebytové jednotky č. 856/450 - garáž v domě Lovosická č. p. 856 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 1743/574949 na společných částech domu a pozemku parc. č. 1121/77 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví k nebytové jednotce č. 2018/OSM/0512/OKUB)

- Potvrzení MHMP ze dne 21.11.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu spoluvlastnického podílu o velikosti 340/120233 k pozemkům: parc. č. 1121/31 o výměře 269 m², parc. č. 1121/32 o výměře 261 m², parc. č. 1121/33 o výměře 263 m², parc. č. 1121/34 o výměře 261 m², parc. č. 1121/35 o výměře 261 m², parc. č. 1121/36 o výměře 261 m², parc. č. 1121/37 o výměře 261 m², parc. č. 1121/38 o výměře 260 m², parc. č. 1121/39 o výměře 261 m², parc. č. 1121/40 o výměře 269 m², vše zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Kupní smlouva č. 2018/OSM/0504/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 21.11.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu spoluvlastnického podílu o velikosti 340/120233 k pozemkům: parc. č. 1121/31 o výměře 269 m², parc. č. 1121/32 o výměře 261 m², parc. č. 1121/33 o výměře 263 m², parc. č. 1121/34 o výměře 261 m², parc. č. 1121/35 o výměře 261 m², parc. č. 1121/36 o výměře 261 m², parc. č. 1121/37 o výměře 261 m², parc. č. 1121/38 o výměře 260 m², parc. č. 1121/39 o výměře 261 m², parc. č. 1121/40 o výměře 269 m², vše zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Kupní smlouva č. 2018/OSM/0484/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 10.9.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu pozemku parc. č. 437/14 o výměře 23 m² v k. ú. Vysočany (Kupní smlouva č. 2018/OSM/0394/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 18.9.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 546/32 v domě Vysočanská č. p. 546-547 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 652/39483 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/66 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0348/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 18.9.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 546/1 v domě Vysočanská č. p. 546-547 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 738/39483 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/66 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0489/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 7.9.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 546/8 v domě Vysočanská č. p. 546-547 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 737/39483 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/66 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0344/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 12.10.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 547/19 v domě Vysočanská č. p. 546-547 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 371/39483 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/66 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0418/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 12.10.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 548/8 v domě Vysočanská č. p. 548-549 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 742/39411 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/69 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0333/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 15.11.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 548/7 v domě Vysočanská č. p. 548-549 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 374/39411 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/69 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0493/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 26.7.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 549/25 v domě Vysočanská č. p. 548-549 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 454/39411 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/69 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0338/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 18.9.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 549/29 v domě Vysočanská č. p. 548-549 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 742/39411 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/69 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0422/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 22.8.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 549/3 v domě Vysočanská č. p. 548-549 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 738/39411 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/69 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0335/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 18.9.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 550/9 v domě Vysočanská č. p. 548-549 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 738/39411 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/69 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0423/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 18.9.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 550/8 v domě Vysočanská č. p. 548-549 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 740/39411 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/69 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0424/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 19.9.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 550/28 v domě Vysočanská č. p. 548-549 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 455/39411 na společných

- částech domu a pozemku parc. č. 628/69 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0425/OKUB)
- Potvrzení MHMP ze dne 12.9.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 554/5 v domě Vysočanská č. p. 548-549 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 738/39411 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/69 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0428/OKUB)
 - Potvrzení MHMP ze dne 19.9.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 554/11 v domě Vysočanská č. p. 548-549 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 738/39411 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/69 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0429/OKUB)
 - Potvrzení MHMP ze dne 22.8.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 354/5 o výměře 56,7 m² v domě Klíčovská č. p. 351-354 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 567/13847 na společných částech domu a pozemku parc. č. 599/6 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0339/OKUB)
 - Potvrzení MHMP ze dne 22.8.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 353/1 o výměře 56,7 m² v domě Klíčovská č. p. 351-354 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 573/13847 na společných částech domu a pozemku parc. č. 599/6 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0340/OKUB)
 - Potvrzení MHMP ze dne 10.12.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu pozemků parc. č. 90/2 o výměře 229 m² ostatní plocha v k. ú. Vysočany (Směnná smlouva č. 2018/OSM/0536/DSME)
 - Potvrzení MHMP ze dne 27.12.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 308/15 o výměře 54,1 m² v domě Skloněná č. p. 308 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 541/9116 na společných částech domu a pozemku parc. č. 594/5 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Vysočany (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0318/OKUB)
 - Potvrzení MHMP ze dne 15.11.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 551/23 o výměře 73,8 m² v domě Vysočanská č. p. 550 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 738/39323 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/71 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0495/OKUB)
 - Potvrzení MHMP ze dne 15.11.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 554/17 o výměře 74 m² v domě Vysočanská čp. 554 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 740/38956 na společných částech domu a pozemku parc. č. 628/75 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Prosek (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0500/OKUB)
 - Potvrzení MHMP ze dne 6.12.2018 - souhlas s návrhem o povolení vkladu bytové jednotky č. 707/24 o výměře 75,44 m² v domě Pod strojírnami čp. 707 se spoluvlastnickým podílem o velikosti 7544/176732 na společných částech domu a pozemku parc. č. 1088/3 zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Vysočany (Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2018/OSM/0524/OKUB)

Dohoda o přistoupení k dluhu

- Dohody o přistoupení k dluhu č.: 2017/OSM/0369/ODOH, 2017/OSM/0315/ODOH

Přehled pohledávek

- Přehled pohledávek HČ a VHČ v Kč k 31.12.2018

Seznam vlastních bankovních účtů

- Seznam bankovních účtů zřízených MČ pro rok 2018



MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA 9
Úřad městské části
Sokolovská 14/324
180 49 Praha 9 – Vysočany

Ředitelka odboru kontrolních činností
Škodův palác
Praha 1, Nové Město, Jungmanova 35

Věc: Opatření k nápravě nedostatků z provedeného Přezkumu hospodaření na MČ Praha 9 za rok 2018

Vážená paní ředitelko,

Na základě Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 9 za rok 2018 přijímáme následující opatření k nápravě na uvedené nedostatky:

1. 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 a 30 odst. 11

Při kontrole inventurního soupisu účtu 112 0002 – „Materiál na skladě – OOS publikace“ bylo zjištěno, že účetní stav publikací „Praha hlavní město“ ve výši 693 Kč (tj. 7 ks) byl doložen skutečným stavem ve výši 990 Kč (tj. 10 ks).

MČ v tomto případě neověřila v souladu s ustanovením § 29 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zda skutečný stav majetku odpovídá stavu majetku v účetnictví, a proto nebyl zjištěn inventarizační rozdíl ve výši 297 Kč, který měl být v souladu s ustanovením § 30 odst. 11 uvedeného zákona vyúčtován do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku. Protože se jednalo o nízkou částku, nedošlo k významnému zkrácení majetku vykázaného k 31.12.2018.

Opatření k nápravě:

V rámci inventarizace bude kladen větší důraz na evidenci zásob a porovnání skutečného a účetního stavu. Zároveň bude prováděna důslednější kontrola ze strany dílčí inventarizační komise.

Termín splnění: Únor 2020

2. 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 odst. 1 a 2

Při kontrole inventarizace majetku a závazků MČ za rok 2018 bylo zjištěno, že v podnikatelské činnosti MČ na účtu 311 – Odběratelé nesprávně evidovala pohledávky z vyúčtování služeb související s volnými prostory, které měly být správně zaúčtovány do nákladů na účet 502 – Spotřeba energie. Např.:

a) na analytickém účtu 311 000 – „Nájem a služby byty Libeň“ byla vykázána:

- pohledávka ve výši 18 494 Kč z vyúčtování služeb za rok 2017 u volné bytové jednotky č. 2 v domě Skloněná č. p. 18/307, předchozí nájemní vztah byl ukončen ke dni 30.11.2016,
- pohledávka ve výši 9 004 Kč z vyúčtování služeb za rok 2017 u volné bytové jednotky č. 11 v domě Poštovská č. p. 9/744, předchozí nájemní vztah byl ukončen ke dni 30.8.2015,
- pohledávka ve výši 395 Kč z vyúčtování služeb za rok 2017 u volné bytové jednotky č. 4 v domě Poštovská č. p. 9/744, předchozí nájemní vztah byl ukončen ke dni 30.6.2017,

b) na analytickém účtu 311 003 – „Nájemné a služby NP Libeň“ byla vykázána:

- pohledávka ve výši 4 881 Kč z vyúčtování služeb za rok 2017 u volné nebytové jednotky č. 501 v domě Kurta Konráda č. p. 16/567, předchozí nájemní vztah byl ukončen ke dni 31.3.2017,
- pohledávka ve výši 12 203 Kč z vyúčtování služeb za rok 2012 u volné nebytové jednotky č. 18 v domě Sokolovská č. p. 252/1017, předchozí nájemní vztah byl ukončen ke dni 30.11.2011,
- pohledávka ve výši 13 959 Kč z vyúčtování služeb za rok 2015 u volné nebytové jednotky č. 601 v domě Sokolovská č. p. 312/608, předchozí nájemní vztah byl ukončen ke dni 18.11.2014,
- pohledávka ve výši 6 918 Kč z vyúčtování služeb za rok 2015 u volné nebytové jednotky č. 602 v domě Kolbenova č. p. 22/650, předchozí nájemní vztah byl ukončen ke dni 31.1.2014.

MČ nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy „B.II.1. Odběratelé“ dané ustanovením § 22 odst. 1 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, a tím nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 písm. b) a c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Inventarizace účtu 311 – Odběratelé nebyla k 31.12.2018 provedena zcela v souladu s ustanoveními § 29 odst. 1 a § 30 odst. 1 a 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť MČ inventarizaci neověřila, zda skutečný stav veškerého majetku a závazků odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví.

3. 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 § 30 odst. 1

V rámci přezkoumání inventarizace pohledávek podnikatelské činnosti vykázaných k 31.12.2018 na účtu 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky bylo kontrolou inventurních soupisů analytických účtů zjištěno, že některé inventurní soupisy nebyly doloženy žádnou další inventarizační evidencí. Např.:

- na analytickém účtu 377 0025 – „SVJ 577 služby“ byl vykázán pouze stav ve výši 603 589 Kč související s objektem „Staromlýnská 577“,
- na analytickém účtu 377 0150 – „SVJ 226-227 služby“ byl vykázán pouze stav ve výši 449 590 Kč související s objekty „Sokolovská 226“ a „Sokolovská 227“,
- na analytickém účtu 377 0153 – „SVJ 971-972 služby“ byl vykázán pouze stav ve výši 431 364 Kč související s objekty „Sokolovská 971“ a „Sokolovská 972“,
- na analytickém účtu 377 0154 – „SVJ 973-974 služby“ byl vykázán pouze stav ve výši 315 479 Kč související s objekty „Sokolovská 973“ a „Sokolovská 974“.

MČ nedoložila, že inventarizací ověřila skutečný stav pohledávek vykázaných na účtu 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky tak, jak ukládá ustanovení § 30 odst. 1 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Podle tohoto ustanovení se u závazků a majetku, u kterého nelze vizuálně zjistit jeho existenci, jejich skutečné stavy zjišťují dokladovou inventurou. Podle § 7 odst. 2 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, je při dokladové inventuře pohledávek, závazků a majetku, nehmotného majetku, nebo jiných aktiv a jiných pasiv, u kterých nelze vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, základním způsobem zjišťování jejich skutečného stavu ověření podle inventarizačních evidencí.

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

- ustanovení § 11 odst. 3 a 4

Při přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola hospodaření s majetkem hlavního města Prahy ve společnosti TOMMI - holding, spol. s r.o., která je pověřena správou a údržbou nemovitých věcí, svěřených MČ, včetně výkonu práv a povinností pronajímatele.

Kontrolou zůstatků pokladní hotovosti v pokladně na provozovně Prosek za měsíc duben 2018 a květen 2018 bylo v několika případech zjištěno překročení pokladního limitu, a to dne 4.4.2018 o 13 570 Kč, dne 9.4.2018 o 18 384 Kč, dne 23.4.2018 o 37 900 Kč, dne 14.5.2018 o 24 500 Kč, dne 23.5.2018 o 26 815 Kč a dne 30.5.2018 o 44 291 Kč. Tímto postupem došlo k porušení bodů č. 1.9. a 8.3. Příkazní smlouvy č. 2017/OSM/0423/DPRK, ve které bylo stanoveno, že denní limit zůstatku pokladní hotovosti nepřekročí 20 000 Kč.

MČ dostatečně nezajistila prověřování přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly u správní společnosti při hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu ustanovení § 11 odst. 3 a 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, v oblasti dodržování sjednaných podmínek, neboť uvedená smlouva nebyla v některých případech dodržována.

Nedostatek zůstává nenapraven z důvodu opětovného zjištění překročení pokladního limitu.

Opatření k nápravě k bodům č. 2, 3 a 4:

Zaměstnanec odboru správy majetku byl pověřen důslednou a pravidelnou kontrolou plnění povinností správce vyplývajících z Mandátních smluv uzavřených se společností TOMMI – holding, s.r.o., jelikož společnost TOMMI – holding, s.r.o. jakožto správce odpovídá mj. za správnost a úplnost účetní evidence spojené se spravovanými nemovitostmi, zajištění řádné inventarizace majetku, zajištění evidence o příjmech a výdajích, pohledávkách a závazcích souvisejících se spravovaným majetkem aj.

Termín splnění: Průběžně

Průběžná komplexní zpráva o plnění opatření k nápravě zjištěných nedostatků bude zaslána ke dni 28.2.2020.

V Praze dne: 24.5.2019

S pozdravem