



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 324, Praha 9,
za období od 1.1.2019 do 31.12.2019

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 9 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 19.8.2019 - 13.9.2019
 - b) 6.1.2020 - 24.1.2020
 - c) 06.4.2020 - 16.4.2020
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 9 za rok 2019 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 18.7.2019. 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 1406039/2019 dne 10.7.2019.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Jana Kukačková
kontroloři: Mgr. Pavel Gregor
Ing. Mgr. Jarmila Pajrová
Ing. Jitka Pitelová

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

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

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

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení vlády č. 202/2018 Sb.,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710.

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 zatříděny 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 (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 podléhající dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

Výběrovým způsobem byla ověřena správnost rozčlenění výnosů a nákladů hlavní a podnikatelské (zdaňované) činnosti pro potřeby výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy a správnost zaúčtování výnosů a nákladů a vykázaného výsledku hospodaření, ze kterého MČ vycházela při výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností - smlouvy o pronájmu, smlouvy kupní a 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky 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 31.12.2019 dlouhodobé závazky v celkové výši 28 576 tis. Kč. Jednalo se zejména 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 projekty v oblasti řešení problematiky bezdomovectví na lokální úrovni, na úhradu nákladů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského Parlamentu a investiční dotace na akce „Parkoviště Jiřetínská“, „Praha 9 Numeri (Smart Cities)“, „MŠ U Vysočanského pivovaru – nový pavilon“, „Park zahrádky“ a „ZŠ a MŠ Na Balabence – rozšíření kapacity“).

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

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného 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:

- „Rekonstrukce a dostavba komunitního centra Jablonecká“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadaná v užším řízení,
- „MŠ U Vysočanského pivovaru – nový pavilon F“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadaná v užším řízení,
- „MŠ U Vysočanského pivovaru – nový pavilon F – interiér“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,
- „Prodloužení Parku Přátelství, Praha 9 – Prosek“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby,
- „GDPR – technologie – ZŠ Litvínovská 600“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby,
- „Oprava ležatého a stoupacího rozvodu plynu v domě Drahobejlova 1091/49, Praha 9“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Oprava domovní elektroinstalace v domě Drahobejlova 1091/49, Praha 9“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek „MŠ U Vysočanského pivovaru – nový pavilon F“ a „MŠ U Vysočanského pivovaru – nový pavilon F – interiér“.

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 2 smlouvy o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). U obou 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.

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

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

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

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

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

- *ustanovení § 11 odst. 4*

MČ doložila inventarizaci majetku a závazků za rok 2019 zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Veltruská. Příspěvková organizace vytvořila inventurní soupisy ke všem účtům vykazujícím zůstatek v rozvaze k 31.12.2019 i k těm, které vykazují nulový

zůstatek. Bylo však zjištěno, že k některým inventurním soupisům nebyla doložena žádná evidence, která by dokládala skutečnost. Jednalo se o účty 078 – Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku, 082 – Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí, 088 – Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku, 388 – Dohadné účty aktivní, 389 – Dohadné účty pasivní, 414 – Rezervní fond z ostatních titulů, 905 – Vyřazené pohledávky a 909 – Ostatní majetek. Dále u zůstatku ve výši 370 400 Kč vykazaného k 31.12.2019 na účtu 374 0500 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery bylo uvedeno jen, že se jedná o „úcelovou dotaci“ bez bližší specifikace, u zůstatku ve výši 179 724,02 Kč vykazaného na účtu 378 0015 – Ostatní krátkodobé závazky bylo uvedeno, že se jedná o „SRPŠ“, opět bez doložení bližší identifikace.

Na inventurním soupisu účtu 413 – Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření byl uveden konečný stav ve výši 87 443,94 Kč, ten byl vykázán i v rozvaze k 31.12.2019. K inventurnímu soupisu však byl doložen konečný stav k 31.12.2019 ve výši 671 600 Kč (počáteční stav ve výši 246 600 Kč, tvorba v celkové výši 717 600 Kč a použití v celkové výši 292 600 Kč). Konečný stav ve výši 614 175,95 Kč vykazaný na účtu 414 – Rezervní fond z ostatních titulů nebyl doložen žádnou skutečností dokládající tvorbu či použití. Součet zůstatků vykazaných na účtech 413 a 414 odpovídá konečnému stavu rezervního fondu ve výši 701 619,89 Kč vykazanému k 31.12.2019 v bodě D.IV. Přílohy.

Dále bylo zjištěno, že některý majetek nesplňuje podmínky stanovené obsahovým vymezením položek dlouhodobého majetku v souladu s ustanoveními § 14 odst. 4, 6 a § 49 písm. b) 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. Např. na účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí byl k 31.12.2019 vykázán majetek, který nesplňoval stanovenou hranici pro pořizovací cenu vyšší než 40 tis. Kč. Jednalo se o mrazničku Gorenje v pořizovací ceně 11 101 Kč, mrazničku Symphony v pořizovací ceně 10 210 Kč, 3 ks piana v pořizovacích cenách 10 180 Kč, 12 690 Kč, 13 680 Kč a vysavač v pořizovací ceně 26 800 Kč. Správně měl být tento majetek evidován na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Pokud nějaká věc pořízená v minulosti byla zaúčtována na účet 022, protože v době svého pořízení splňovala hranici pro zařazení na účet 022, nicméně nyní tuto hranici nesplňuje, měla být od roku 2010 převedena na účet 028 a měly být dopočteny jednorázově oprávky a zaúčtovány proti účtu 406 – Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody.

Na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek byl k 31.12.2019 vykázán majetek, který nesplňoval stanovenou hranici pro pořizovací cenu od 3 tis. Kč do 40 tis. Kč. Jednalo se o 6 ks ručníkových boxů v pořizovací ceně 605,38 Kč/ks (3 ks) a 605,50 Kč/ks (3 ks). Správně měl být tento majetek evidován na účtu 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek. Naopak na účtu 902, na kterém se vykazuje majetek s pořizovací cenou nižší než 3 tis. Kč, byla evidována venkovní korková vitrina v pořizovací ceně 3 557 Kč, skříňka Honzík E 235 v pořizovací ceně 3 400 Kč, 2 kusy dřevěné stavebnice Gareta v pořizovací ceně 5 305,50 Kč/ks nebo kuchyňský dřez v pořizovací ceně 6 368 Kč. Správně měl být tento majetek evidován na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

Na základě uvedeného nelze potvrdit, že příspěvková organizace, která hospodář s majetkem, který jí byl MČ svěřen k hospodaření na základě zřizovací listiny, ověřila, že skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví a nepostupovala tak v souladu s ustanoveními § 29 a 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolní skupina také upozorňuje, že inventarizace se provádí pouze u majetku a závazků. Příspěvková organizace doložila inventurní soupisy i k nákladovým a výnosovým účtům.

MČ v tomto případě neprovedla dostatečně veřejnosprávní kontrolu vykonávanou následně po vyúčtování operací v souladu s ustanovením § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

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

➤ *ustanovení § 30 odst. 1*

V rámci přezkoumání inventarizace pohledávek a závazků podnikatelské činnosti vykázaných k 31.12.2019 bylo kontrolou inventurních soupisů zjištěno, že nebyly doloženy konečné zůstatky u některých analytických účtů, byly předloženy pouze obraty na těchto účtech. Např.:

- na analytickém účtu 377 0311 – „Předpis penále z nájmu“ byl vykázán konečný zůstatek ve výši 103 071,30 Kč. MČ nedoložila, jaké jednotlivé pohledávky a v jakých výších tento zůstatek obsahuje,

- na analytickém účtu 378 0062 – „Odvod DPH na FÚ“ byl vykázán konečný zůstatek ve výši 538 913,32 Kč. MČ nedoložila, jaké jednotlivé závazky a v jakých výších tento zůstatek obsahuje.

MČ nedoložila, že inventarizací ověřila skutečný stav pohledávek a závazků vykázaných na výše uvedených účtech 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 2018 a popř. předchozí roky

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

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

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

➤ *ustanovení § 2 a § 3*

Zjištění auditorské společnosti DILIGENS s.r.o. při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2017: „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.“

NAPRAVENO.

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 hl. m. 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.

NAPRAVENO.

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 vykázaného k 31.12.2018.

NAPRAVENO.

➤ *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.

NAPRAVENO.

➤ *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 pasív, u kterých nelze vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, základním způsobem zjišťování jejich skutečného stavu ověření podle inventarizačních evidencí.

NAPRAVENO.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2019

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

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

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 10c odst. 2*

Bylo zjištěno, že program „Dotační programy – sport 2019“, který byl vyhlášen dne 12.6.2019, neobsahoval některé náležitosti dané zákonem, a to maximální výši dotace v jednotlivém případě a lhůtu pro rozhodnutí o žádosti.

MČ tím nedodržela ustanovení § 10c odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého program pro poskytování dotací mimo jiné obsahuje maximální výši dotace v jednotlivém případě a lhůtu pro rozhodnutí o žádosti.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 25 odst. 1*

Dne 27.8.2019 byla kontrolní skupinou provedena fyzická kontrola pokladní hotovosti v hlavní pokladně, v poplatkové pokladně, v pokladně pro drobná vydání, ve dvou pokladnách zdaňované činnosti a v pokladně zaměstnaneckého fondu za přítomnosti zaměstnankyň MČ zařazených do Úřadu MČ. Stav pokladny pro drobná vydání podle pokladního deníku byl vykázán k tomuto datu ve výši 33 276 Kč. Fyzicky však byla doložena hotovost pouze ve výši 27 681 Kč. Rozdíl ve výši 5 595 Kč byl doložen takto: faktura proplacená v hotovosti ve výši 3 479 Kč na nákup spotřebičů, faktura proplacená v hotovosti ve výši 1 116 Kč na nákup klíčů a záloha vydaná zaměstnanci ve výši 1 000 Kč. Tato vydání však nebyla v pokladním deníku zaevidována. Dle sdělení MČ se faktury v hotovosti průčtují až po jejich ověření na jednotlivých úrovních nastaveného kontrolního mechanismu a následném zaevidování do modulu Ginis KDF. Tento proces trvá několik dnů až týdnů, což vede k riziku vzniku manka v pokladně.

MČ neměla v tomto případě dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém v oblasti vedení pokladny ve smyslu ustanovení § 25 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

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

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 hl. m. 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. Při kontrole dodržování smluvních vztahů bylo zjištěno, že:

- faktury č. 1122 a č. 1123 na částky ve výši 446 997 Kč a 444 967 Kč bez DPH za realizované opravy v bytech č. 17 v domě Drahobejlova č. p. 1601/35 a č. 17 v domě Drahobejlova č. p. 1413/41, doručené zhotovitelem společností HS, spol. s r.o., dne 4.11.2019, byly ze strany MČ uhrazeny dne 27.11.2019 (bankovní výpis č. 293 k účtu č. 59029-2000910329/0800) i přesto, že datum splatnosti faktur nastal dne 18.11.2019,

- faktura č. 433 na částku ve výši 436 671 Kč bez DPH za realizovanou opravu v bytě č. 17 v domě Bílínská č. p. 513, doručena zhotovitelem společností Stavitelství Pecka s.r.o., dne 8.11.2019, byla ze strany MČ uhrazena dne 27.11.2019 (bankovní výpis č. 282 k účtu č. 59029-2000910329/0800) i přesto, že datum splatnosti faktury nastal dne 22.11.2019. Sankce uložené MČ za pozdní úhradu dodavatelských faktur nebyly zjištěny,

- faktura č. 172019 ve výši 520 727,37 Kč se splatností do 23.7.2019 vystavená MČ pro odběratele Společenství vlastníků jednotek Vysočanská 548-549 byla hrazena ve splátkách na účet č. 69024 - 2000910329/0800, a to: dne 3.12.2019 byla uhrazena částka ve výši 120 727,37 Kč (bankovní výpis č. 103), dne 6.12.2019 částka ve výši 150 000 Kč (bankovní výpis č. 104), dne 10.12.2019 částka ve výši 150 000 Kč (bankovní výpis č. 105) a zbývající částka ve výši 100 000 Kč byla uhrazena dne 20.1.2020 (bankovní výpis č. 5). Dle sdělení MČ však nebyl Radou MČ schválen žádný splátkový kalendář. Tím nebylo dodrženo ustanovení § 68 odst. 2 písm. t) ve spojení s ustanovením § 94 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, neboť Radě MČ je vyhrazeno rozhodovat o dohodách o splátkách s lhůtou splatnosti nepřevyšující 18 měsíců.

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 ve spojení s ustanovením § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je povinností vedoucího orgánu veřejné správy a vedoucích zaměstnanců, mimo jiné, minimalizovat finanční rizika a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 11 odst. 3 a 4*

MČ byla svěřena správa 98 garážových stání (vyhrazených jednotek) v objektu Lovosická č. p. 856/2, Praha 9 – Prosek, které spravovala společnost Garáže Lovosická, s.r.o., na základě příkazní smlouvy č. 2019/OSM/0074/DPRK. Bylo zjištěno, že tato společnost zpracovala vyúčtování záloh na služby související s pronájmem garáží za zúčtovací období roku 2018 až dne 10.11.2019, čímž došlo k porušení ustanovení § 1181 odst. 1 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen občanský zákoník), neboť osoba odpovědná za správu domu nevyúčtovala zálohy včas, a to nejpozději do čtyř měsíců od skončení zúčtovacího období, tj. do 30.4.2019.

Přeplatky v celkové výši 13 538 Kč společnost Garáže Lovosická, s.r.o., vrátila nájemníkům dne 26.11.2019 (bankovní výpis č. 237), čímž došlo k porušení ustanovení § 1181 odst. 2 občanského zákoníku, neboť doba splatnosti nedoplatku nebo přeplatku záloh byla splatná k témuž dni do tří měsíců po uplynutí lhůty uvedené v ustanovení § 1181 odst. 1 občanského zákoníku, tj. nejpozději do 31.7.2019.

MČ v těchto případech 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 nebyly dodrženy termíny pro vyúčtování záloh na služby související s pronájmem garáží za uplynulé zúčtovací období a vrácení vzniklých přeplateků.

NENAPRAVENO.

Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko soudních sporů ze strany nájemců z důvodu nedodržení lhůt vyúčtování záloh na služby a vrácení přeplateků.

MČ přijala opatření k napravení výše uvedeného nedostatku. Odstranění nedostatku může být ověřeno až při přezkoumání hospodaření za rok 2020.

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

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

➤ *ustanovení § 94 odst. 2 písm. g)*

Při kontrole příspěvkové organizace Mateřská škola Veltruská byl předložen odpisový plán na rok 2019, který však nebyl schválen zřizovatelem, jak vyplývá z ustanovení § 31 odst. 1 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Také v interní směrnici Mateřské školy Veltruská „Evidence a odpisování dlouhodobého majetku“ ze dne 1.1.2018 bylo v bodě IV. Pravidla pro odpisování majetku uvedeno, že odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku budou prováděny dle odpisového plánu schváleného zřizovatelem.

Bylo zjištěno, že se jedná o systémový nedostatek, neboť odpisové plány všech příspěvkových organizací zřízených MČ nebyly Radou MČ schvalovány. Nebylo tak dodrženo ustanovení § 94 odst. 2 písm. g) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je Radě MČ vyhrazeno plnit vůči právnickým osobám a zařízením zřízeným nebo založeným zastupitelstvem městské části úkoly zakladatele nebo zřizovatele podle zvláštních právních předpisů, nejsou-li vyhrazeny zastupitelstvu městské části.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 27 odst. 2 písm. h)*

Při kontrole náležitostí zřizovacích listin příspěvkových organizací zřízených MČ bylo zjištěno, že zřizovací listiny všech pěti základních škol neobsahovaly jednu z povinných náležitostí podle ustanovení § 27 odst. 2 písm. h) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to vymezení doby, na kterou je organizace zřízena.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon 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

➤ *ustanovení § 5 odst. 2*

MČ měla uzavřenou servisní smlouvu č. SE10.001/01.2017 se společností MEIBES s.r.o. ze dne 25.1.2019 se sjednanou cenou 97 615,74 Kč bez DPH. Smlouva byla prostřednictvím registru smluv uveřejněna (na základě upozornění kontrolní skupiny) až dne 27.8.2019, tj. 184 dnů po zákonem stanovené lhůtě. Dále byla dne 12.12.2018 uzavřena smlouva o dílo č. 2018/OSM/0634/DDIL se sjednanou cenou 98 750 Kč bez DPH, která byla v registru smluv zveřejněna až dne 31.1.2019, tj. 20 dní po zákonem stanovené lhůtě.

Tento postup nebyl v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 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, které stanoví, že smluvní strana smlouvy zašle smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy. Není-li smlouva, na kterou se povinnost k uveřejnění v registru smluv vztahuje, uveřejněna, nenabývá účinnosti, neboť podle ustanovení § 6 odst. 1 uvedeného zákona smlouva, která musí být uveřejněna v registru smluv, nabývá účinnosti nejdříve dnem jejího uveřejnění v registru

smluv. Není-li taková smlouva uveřejněna ani do tří měsíců ode dne, kdy byla uzavřena, je podle ustanovení § 7 odst. 1 uvedeného zákona zrušena od počátku.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 8 odst. 3*

Před účinností 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, MČ uzavřela smlouvy, které byly doplněny dodatky uzavřenými po nabytí účinnosti zmíněného zákona (dnem 1.7.2016), avšak nebyly uveřejněny v registru smluv. Smlouvy včetně dodatků byly prostřednictvím registru smluv uveřejněny až po upozornění kontrolní skupinou. Např.:

- dne 11.9.2019 byla v registru smluv uveřejněna nájemní smlouva uzavřená dne 10.10.2001 se společností Česká telekomunikační infrastruktura a.s. (původně Eurotel Praha, spol. s r.o.) včetně všech pěti dodatků, z nichž poslední byl uzavřen dne 20.3.2017 (nová výše nájemného),

- dne 10.9.2019 byla v registru smluv uveřejněna smlouvu o umístění zařízení č. NAO/OSM/521/2011 uzavřená dne 5.1.2012 se společností Česká telekomunikační infrastruktura a.s. (původně Telefónica Czech Republic, a.s.) včetně jediného dodatku, který byl uzavřen dne 20.3.2017.

MČ nedodržela ustanovení § 8 odst. 3 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, ve kterém je stanoveno, že byla-li smlouva, na niž se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv, uzavřena přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona a po nabytí účinnosti tohoto zákona byla uzavřena dohoda, kterou se taková smlouva doplňuje, mění, nahrazuje nebo ruší, uveřejní se prostřednictvím registru smluv spolu s touto dohodou i dotčená smlouva. Z ustanovení § 5 odst. 2 citovaného zákona vyplývá povinnost zaslat smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od jejího uzavření. Na uvedené případy se nevztahují ustanovení § 6 a 7 citovaného zákona, týkající se následků uveřejnění a zrušení smlouvy, neboť tato ustanovení nabyla účinnosti dnem 1.7.2017 a předmětné dodatky byly uzavřeny před tímto datem.

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 2019, 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:**
 - V případě inventarizace majetku a závazků za rok 2019 zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Veltruská MČ neprovedla dostatečně veřejnosprávní kontrolu vykonávanou následně po vyúčtování operací v souladu s ustanovením § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolní skupinou byly zjištěny nedostatky, podrobně popsané v části B. této zprávy, na jejichž základě nelze potvrdit, že příspěvková organizace, která hospodář s majetkem, který jí byl městskou částí svěřen k hospodaření na základě zřizovací

listiny, při inventarizaci majetku a závazků za rok 2019 ověřila, že skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví.

- V podnikatelské činnosti u analytických účtů 377 0311 – „Předpis penále z nájmu“ a 378 0062 – „Odvod DPH na FÚ“ MČ nedoložila, že inventarizací ověřila skutečný stav pohledávek a závazků vykázaných na uvedených účtech (v celkové výši 641 984,62 Kč) tak, jak ukládá ustanovení § 30 odst. 1 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.
- 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 nebyly dodrženy termíny pro vyúčtování záloh na služby související s pronájmem garáží za uplynulé zúčtovací období a vrácení vzniklých přeplatků. MČ přijala opatření k napravení tohoto nedostatku, avšak jeho odstranění může být ověřeno až při přezkoumání hospodaření za rok 2020.

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

Kontrolní skupina, v souladu s ustanovením § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., upozorňuje na následující rizika, která vyplývají z některých skutečností zjištěných při přezkoumání hospodaření a z nedostatků uvedených výše v této zprávě (podrobně viz část C. této zprávy):

- riziko soudních sporů ze strany nájemců z důvodu nedodržení lhůt vyúčtování záloh na služby a vrácení přeplatků.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2019:

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 4,99 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 15,99 %
- 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.).

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

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

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 21.4.2020.

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 22.04.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jana Kukačková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Mgr. Pavel Gregor

Ing. Mgr. Jarmila Pajrová

Ing. Jitka Pitelová

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 9 o počtu 28 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením ^{s 11} zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byl předán stejnopis č. 2 d

Ing. Jan Jarolím
starosta MČ

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

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha 9:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ sestavený do roku 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ a na úřední desce od 18.2.2019 do 12.3.2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Veltruská sestavený do roku 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 23.11.2019 až do jeho schválení

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu MČ sestavený do roku 2024 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. Us ZMČ č. 2/19 ze dne 5.3.2019 a byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ od 14.3.2019 do schválení nového střednědobého výhledu rozpočtu
- Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Veltruská sestavený do roku 2021 byl schválen dne 19.3.2019 usnesením Rady MČ č. Us RMČ 110/19 a byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 29.3.2019 do schválení nového střednědobého výhledu rozpočtu

Pravidla rozpočtového provizoria

- Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. Us ZMČ č. 119/18 ze dne 18.12.2018

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu MČ na rok 2019 byl zveřejněn od 18.2.2019 do 12.3.2019 na úřední desce a na internetových stránkách MČ
- Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Veltruská na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 23.11.2018 až do jeho schválení

Schválený rozpočet

- Rozpočet MČ na rok 2019 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. Us ZMČ 2/19 ze dne 5.3.2019 a byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ od 14.3.2019 do schválení nového rozpočtu
- Rozpočet příspěvkové organizace Mateřská škola Veltruská na rok 2019 byl schválen dne 19.3.2019 usnesením Rady MČ č. Us RMČ 110/19 a byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 29.3.2019 do schválení nového rozpočtu

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Závazné ukazatele rozpočtu byly příspěvkové organizaci Mateřská škola Veltruská dány na vědomí dne 19.3.2019

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření č.: 100000001, 100000005, 100000006, 100000008, 200000002, 000002008, 000003003, 000003006, 000003008, 000002023, 000003012, 000002047, 000003030, 000003038, 000003040, 000003042, 000003051, 000002094, 000002095, 000008024, 000002100, 000008027, 000008028, 000003062, 000003067, 000007007, 000103062, 000103067, 000107007, 100000005, 100000007, 000002118, 000002121, 000002129, 000102129, 000007009

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2018 byl schválen Zastupitelstvem MČ dne 25.6.2019 usnesením č. Us ZMČ 66/19 „s výhradou“

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků k 31.7.2019, 30.11.2019 a k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty HČ a VHČ k 31.7.2019, 30.11.2019 a k 31.12.2019

Rozvaha

- Rozvaha HČ a VHČ k 31.7.2019, 30.11.2019 a k 31.12.2019

Příloha rozvahy

- Příloha k 31.7.2019, 30.11.2019 a k 31.12.2019

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh HČ a VHČ pro rok 2019

Faktura HČ

- Faktury došlé č.: 191800001, 191800064, 191800153, 191800127, 191600084, 191500182, 191600107, 191800252, 191800167, 191800220, 191800249, 191500250, 191600137, 191600162, 191600172, 191220145, 191600169, 191600181, 191220164, 191600196, 191800362, 191800400, 191220171,

191800428, 191600211, 191600207, 191600215, 191800429, 191800498, 191400002, 191400027, 191400178, 191400414, 191400433, 191400468, 191800040, 191800064, 191800069, 191800070, 191800097, 191800098, 191800128, 191800129, 191800163, 191800169, 191800170, 191800189, 191800237, 191800239, 191800236, 191800196, 191800250, 191600013, 191600018, 1901600020, 191700018, 191700062, 191700108, 191500029, 191500088, 191500175, 191500201, 191500202, 191500204, 191220052, 191220075, 191220106, 191220117, 191220119, 191230196, 191400601, 191400660, 191400684, 191400744, 191400751, 191500280, 191500281, 191500282, 191500260, 191500294, 191500346, 191500352, 191800349, 191800383, 191800405, 191800464, 191210255, 191210283, 191230446, 191400837, 191400861, 191400890, 191500484, 191500471, 191010027-31, 191810011-13, 191400127, 181500336, 181500289, 181230503, 181600335, 191400142-143, 191500163, 191500171, 191400333, 191400504, 191400456, 191400436, 191950083, 191950165, 191400481, 191220171, 191220145, 191220164, 191500398, 191400581, 191500355, 191400546, 191400681, 191400897, 191700256, 191220234

Faktura VHČ

- Faktury vydané č.: 192940007, 192950029, 192950028, 1929200006, 1929200022, 1929200005, 1929200008-9, 192940024, 1929200013, 1929200017, 1929200021, 1929200028, 1929200030, 1929200020, 192950235, 192950241, 192950238, 192950031, 192950093, 192950034, 192950323, 192950343, 192950376, 192950438, 192950445, 192950324, 192950353, 192950452, 192950440, 192950360, 192950404, 192950463, 192950329, 192950408, 192950334, 192950432, 192950467, 192950437, 192950470, 192950338, 192950410, 192950357, 192950411, 192950439, 192950425, 192950471, 192950321, 192950356, 192950401, 192940048, 192940053, 192940058, 192940065, 192940072, 192940073, 192940068, 192940076, 192950321, 1929200032, 192950415, 192950409, 192950404, 192950463, 192950409, 192950370, 192950395, 192950433, 192950336, 192950434, 192950338, 192950366, 192950410, 192950437, 192950351, 192970007
- Faktury došlé č.: 191950167, 191950191, 191950149, 191950141, 191950052, 191950118, 19140038, 1919502121, 191950250, 191950244, 191950117, 191950164, 191600072, 191500206, 191950067, 191950058-60, 191950321, 191950366, 191500315, 191950349, 191950352, 191950418, 191950342, 191950345, 191950320, 191950333, 191950310, 191950304, 191950330, 191950328, 191950325, 191950331, 191600180, 191950402, 191950401, 191950403, 191500345, 191950400, 191500341, 191950397, 191950412, 191950410, 191500367, 192940062, 191950425, 192950424, 19960082, 191950449, 191950405, 191950425, 191950361, 191950349, 191950355, 191950320, 191950362, 192950372, 192950371
- Faktury správcovské společnosti TOMMI - holding, spol. s r.o. došlé č.: 434, 435, 469, 847, 969, 1122, 1149, 1150, 814, 871, 976, 1026, 1123, 1150, 1108, 1114
- Faktury správcovské společnosti TOMMI - holding, spol. s r.o. vydané č.: 202299, 202298, 202240, 252019, 242019, 192019, 182019, 202019, 212019

Bankovní výpis HČ

- Bankovní výpisy č.: 5, 69, 129, 148, 154, 160, 177, 183, 185, 187, 225-227, 231 k účtu č. 27-2000910329/0800
- Bankovní výpisy č.: 109, 137 k účtu č. 2000910329/0800 (ZBÚ)
- Bankovní výpisy č.: 52, 56, 61 k účtu č. 107-2000910329/0800 (FZ)
- Bankovní výpis č.: 6 k účtu č. 26016-2000910329/0800
- Bankovní výpis č.: 6, 13, 35, 36, 40, 42, 48, 52, 53, 54, 61, 69, 71, 74, 75, 76, 81, 83, 85, 89, 93, 97, 98, 99, 100, 106 k účtu č. 400292000910329/0800

Bankovní výpis VHČ

- Bankovní výpisy č.: 95, 100, 102, 103, 109, 118, 145, 162, 171, 179, 201, 208, 213, 181, 188 k účtu č. 229024-2000910329/0800 (běžný účet hospodářská činnost - org. 8030 - Vysočany provozní TOMMI - 241 0040)
- Bankovní výpisy č.: 96, 150, 153, 156, 163, 168, 169, 172, 179, 181, 185, 186, 190, 196, 200, 208 k účtu č. 129023-2000910329/0800 (běžný účet hospodářská činnost - pronájmy nebytových prostor MČ - 241 0020)
- Bankovní výpisy č.: 7, 9 k účtu č. 43-1657290297/0100 (běžný účet hospodářská činnost vázaný účet-prodej bytových jednotek MČ - 241 0041)
- Bankovní výpisy č.: 9, 11, 12 k č. 43-1657280267/0100 (běžný účet hospodářská činnost vázaný účet - prodej bytových jednotek MČ - 241 0042)
- Bankovní výpis č. 1 k účtu č. 17366367/2100 (241 0045)
- Bankovní výpis č. 1 k účtu č. 30031-2000910329/0800 (241 0046)
- Bankovní výpis č. 76 k účtu č. 99020-2000910329/0800 (běžný účet hospodářská činnost - org. 8180, 8701 - kotelný MČ - 241 0018)

- Bankovní výpisy č.: 172, 174, 185, 190, 194, 261 k účtu č. 50016-2000910329/0800 (běžný účet hospodářská činnost - Garáže Lovosická - 241 0010)
- Bankovní výpisy č.: 64, 67, 71, 77, 82, 155 k účtu č. 9021-2000910329/0800 (běžný účet hospodářská činnost - Parkovací dům Prosek - 241 0021)
- Bankovní výpis č. 1 k účtu č. 94-4968020677/0100 (termínovaný vklad krátkodobý - 244 0001)
- Bankovní výpisy č.: 108, 112, 120, 127, 131, 135, 136, 138, 140, 142, 143, 151, 153, 156, 160, 184 k účtu č. 49023-2000910329/0800 (běžný účet hospodářská činnost - org. 8050 - Jablonecká 322 TOMMI - 241 022)
- Bankovní výpisy č.: 1, 5, 6, 29, 53, 79, 81, 94, 106, 118, 133, 146, 159, 174, 188, 213, 224, 250, 256, 292, 293, 295, 324 k účtu č.59029-2000910329/0800 (běžný účet hospodářská činnost - org. 8030 - Vysočany nájem TOMMI - 241 013)
- Bankovní výpisy č.: 89, 95, 102, 108, 109, 110, 112, 120 k účtu č. 29022-2000910329/0800 (běžný účet hospodářská činnost - org. 8030 - Vysočany provozní - 241 0011)
- Bankovní výpisy č.: 66, 179, 191, 229, 269, 282, 285, 290, 291 k účtu č. 89025-2000910329/0800 (běžný účet hospodářská činnost - org. 8050 - Prosek nájem - 241 0015)
- Bankovní výpisy č.: 2, 8, 67, 92, 95, 98, 105, 108 k účtu č. 69024-2000910329/0800 (běžný účet hospodářská činnost - org. 8050 - Prosek provozní nájem TOMMI - 241 0016)

Účetní doklad HČ

- Leden: 000260013, 000260018, 000260026, 000280065, 100000009, 100000028, 100000121, 000940002-6, 000940008-9, 000940032-33, 000940039-44, 000940046-47, 000310006, 100000006
- Únor: 000260017, 000280035, 000280073, 000310001, 000310005, 000310010, 100000169, 000940001-2, 000940005-8, 000940010-11, 000940014-17, 000310010, 100000142
- Březen: 000260006, 000260010, 000260012, 000260033, 000260047, 000280025, 000280089, 000280097, 000280165, 000330029, 100000011, 100000071, 100000078, 100000134, 100000173, 100000189, 000280214-215, 000940005, 000940021, 000940029-30
- Duben: 000260009, 000260011, 000260016, 000260033, 000260034, 000280016, 000280046, 000280061, 000280174, 100000029, 100000040, 100000181, 100000228, 000940002-3, 000940008, 000940020, 000940024-25, 100000238, 100000239
- Květen: 000260008, 000260022, 000260028, 000260029, 000260032-34, 000260055, 000260064, 000280003, 000280065, 000280085, 000330021, 000380004, 000520005, 000910021, 100000252, 000240003, 000240005, 000280248, 000940005-6, 000940008, 000940010-11, 000310014, 000310018, 100000118
- Červen: 000260008, 000260013, 000260016, 000260029, 000280024, 000280026, 000280057, 000280108, 000280127, 000280128, 000280229, 000280316, 000830012-20, 100000013, 100000076, 100000077, 100000168, 100000238-241, 000280231, 000910020, 000940007, 000940016, 000940018, 000940037, 000310005, 000310007, 000910020, 100000226, 100000227, 100000316, 000910020
- Červenec: 000230001, 000260018, 000260019, 000260021-23, 000260027, 000260040, 000260043, 000260045, 000280004, 000280048, 000280054, 000280055, 000280074-76, 000280086, 000280153, 000280203, 000280247, 000280274, 000520002, 000830001-7, 000910013, 000910020, 000910074, 000910078, 100000019, 100000024, 100000025, 100000057, 100000235, 000280038, 000280164, 000280210, 000940015, 000940020, 000310004, 000310012, 000310014, 000310015, 000310018, 100000120, 100000029, 100000046
- Srpen: 000260011, 000260012, 000260038, 000260055, 000280011-15, 000280110, 000350005, 000520002, 000900001, 100000004-6, 100000069, 100000216, 000280154, 000280211, 000940001-3, 000940006, 000940017, 000940019-20, 000940030, 000940032-33, 000940035, 000310006, 000310026, 100000231, 100000124, 100000171
- Září: 000260019, 000260020, 000260022, 000260037, 000260058, 000280045, 000280125, 000280159, 000280161, 000280199, 000520002, 000900001, 100000075, 100000111, 100000113, 100000142, 000310014, 000940005, 000940013-14, 000940017-19, 000940030, 000940036, 000940042, 000940049, 000310001, 000310011, 000310014, 000310027, 000310040, 000310027, 100000213, 100000213, 100000268, 000940005, 100000277, 100000031, 100000214, 100000281
- Říjen: 000260024, 000260028, 000260042, 000260044, 000260045, 000260047, 000260051, 000260053, 000260054, 000260059, 000260061, 000260111, 000280091, 000280161, 000280171, 000350006, 000350009, 000520004, 000900001, 000910027, 100000097, 100000101, 100000130, 100000324, 000280001, 000280240, 000940006, 000940009, 000940022, 000940024, 000940028, 000310003, 000310011, 000310012, 000310015, 000310021, 000310025, 100000160, 100000112, 100000209, 100000342, 100000345
- Listopad: 000260005, 000260025, 000280066, 000280074, 000280113, 000280141, 000280144, 000280204, 000350001, 000350002, 000350008, 000350009, 000520003, 100000045, 100000070, 100000076, 100000117, 000940001, 000940002, 000940026-27, 000940029, 000940036, 000940042-

- 44, 000310006, 000310009, 000310015, 000310011, 000310031, 100000181, 000940001, 000940002, 100000017, 100000074, 100000197
- **Prosinec:** 000600045, 000600048, 000600012, 000600043, 000600032, 000600038, 000260006, 000260008, 000260035, 000260036, 000260066, 000260080, 000260098, 000260113-117, 000260215, 000260253-255, 000330018, 000330019, 000350004, 000350006, 000370009, 000910050, 000910103, 100000046, 100000068, 100000071-75, 100000203-205, 100000423, 000940020, 000940044-45, 000940083, 000940063, 000940039, 000940084, 000940003, 000940042, 000940079, 000940057-58, 000910167, 000940002

Účetní doklad VHC

- **Leden:** 000110001-5, 000920015-21, 000210023-31, 000210084, 000210088-90, 000210117, 000470079, 000920015-22, 000920005-7, 000210032-33, 000210074, 000210103-104, 000640033, 000490016, 000920008, 000210131-134, 000210091, 000210069-70, 000210058, 000210034, 000640025, 000210057-68, 000961696, 000970085, 000961870, 000961874, 000961970-72, 000961975-79, 000961984-88, 000961991-98, 000962002, 000962005-6, 000962011, 000962014, 000970020-21, 000970085, 000970125
- **Únor:** 000110013-15, 000110019, 000920012, 000210009, 000210011, 000210013, 000210017-18, 000210022-24, 000210029, 000470049, 000920021, 000210024, 000210027, 000210029, 000490002, 000490005, 000961584, 000961839, 000961847, 000961961-1990, 000970012-15, 000970105
- **Březen:** 000110009, 000110018-19, 000210001-5, 000210012, 000210016, 000210018, 000210025-26, 000210028-30, 000210033, 000210038, 000470017-18, 000640009-11, 000640016, 000920001, 000920017-19, 000961638, 000991869, 000961875, 000962083, 000962089, 000962091-94, 000962099, 0009620104, 000962110, 000970310, 000970316, 000970320, 000970322, 0009703320
- **Duben:** 000210050-51, 000470089, 000110044, 000110019, 000110022, 000470069, 000470064, 000110039, 000210014-15, 000210047-49, 000210039-41, 000210049, 000210011, 000210041, 000640013, 000640005-6, 000210049, 000110039, 000920007, 000920011, 000110017, 000110059, 000920007, 000961730, 000961846, 000961852, 000961959, 000961940-43, 000961959, 000961962-66, 000961973, 000961976, 000961980, 000970017, 000970104, 000970217, 000970287-88, 000970290, 000970299, 000970303, 000970305, 000970306, 000970309
- **Květen:** 000970064 - 000970122, 000961708 - 000961749, 000110030-31, 000920004, 000920008-9, 000470011, 000110024, 000110027, 000470046, 000640009, 000920022-23, 000640029, 000210015-20, 000210025, 000210030-34, 000210014, 000470001, 000470015, 000210018, 000210021-24, 000920008-9, 000210014, 000640009, 000210033, 000640037, 000640034, 000920017, 000920027, 000490035, 000470009, 000490042, 000961559, 000961579, 000961590, 000961708-51, 000981877, 000961872-75, 000961984, 000961987, 000961990-94, 000962001-2
- **Červen:** 000110008, 000110016, 000110019-21, 000110025, 000110028-30, 000210001-2, 000210012-14, 000210017, 000210025, 000210032-33, 000210065-72, 000210065-72, 000210076-79, 000210083-85, 000470005, 000470058, 000470079-83, 000470121-122, 000490002, 000490015, 000510002, 000961915, 000961916-98, 000962008-13, 000962030, 000962048, 000962045, 000970013, 000970379, 000970301
- **Červenec:** 000490026, 000210042-47, 000210005-8, 000210014, 000210045-47, 000210014, 000210049-50, 000210054-56, 000210005, 000470108, 000110032, 000640038, 000470081, 000110003, 000210054, 000640033, 000210056, 000490032-34, 000540002, 000210014, 000920008, 000110022, 000961790, 000961796, 000961881, 000961994, 000961998, 000962001, 000962008, 000962014, 000970019, 000970031
- **Srpen:** 000110001-2, 000110004, 000110017, 000110021-24, 000110027-32, 000110034-35, 000110039, 000210002-5, 000210010-12, 000210014-22, 000470002, 000470004-7, 000470012, 000470022-23, 000470026, 000470039-50, 000470054-57, 000470060, 000470063, 000470067-73, 000470022-23, 000470026, 000470039-50, 000470054-57, 000470060, 000470063, 000470067-73, 000470077-79, 000490003-13, 000490018, 000500002, 000510001-2, 000640016-17, 000920003, 000920007-12, 000250187, 000250208, 000250211, 000961574, 000961619, 000961643, 000961665-1697, 000961703-7, 000961712-13, 000961919, 000961934, 000961938, 000962086-87, 000962153, 000962207, 000962232, 000962349, 000962369-2370, 000962373-2376, 000962380
- **Září:** 000110028-38, 000110041-44, 000210003, 000210010-14, 000210020, 000210023-33, 000210036-40, 000470011, 000470024-25, 000470039-40, 000470046-50, 000470053-55, 000470059, 000470062-64, 000470066-69, 000470073, 000470076-78, 000470080, 000490023, 000490026, 000490045, 000540002, 000920008, 000920011-18, 000920021-30, 000920033, 000330001, 000250116, 000250208, 000960003-6, 000961573, 000961579, 000961656, 000961663, 000961672, 000961678, 000961721-22, 000961952, 000961941, 000961945, 000962094, 000962158, 000962208, 000962233, 000962348, 000962362, 000962390, 000962434
- **Říjen:** 000110002-3, 000110030-31, 000210001-2, 000210005, 000210009, 000210022, 000210032, 000210037-42, 000210045-47, 000210057, 000470010-11, 000470016-18, 000470028, 000470031-34,

000470042, 000470045-48, 000470052, 000470057-59, 000470068, 000470083, 000470092-97, 000470101-102, 000490022, 000490025, 000490034-35, 000490038, 000910084-85, 000920004, 000920014-28, 000460145, 000250178-179, 000961573, 000961622, 000961764-65, 000961935, 000961951, 000961955, 000962148, 000962195, 000962220, 000962328, 000962343-46, 000962350-52, 000962359, 000962364, 000962373, 000962524-25, 000970020-26, 000970099, 000970156, 000970179, 000970206-207, 000970216-217, 000970243-5, 000970271, 000970291-293, 000970301, 000970311

- Listopad: 000110012-13, 000110018, 000110037, 000110040, 000110045, 000210002-9, 000210014-15, 000210017-21, 000210024, 000210035, 000470009, 000470015, 000470021, 000470025-27, 000470030, 000470032, 000470043, 000470052-54, 000490004, 000490012, 000490031, 000490039, 000510002, 000540002, 000920017-19, 000920022, 000920035, 000250108, 000250208, 000250211, 000250290, 000961580-81, 000961607-08, 000961690-91, 000961866, 000961878, 000962014, 000962088, 000962113, 000962221, 000962235-38, 000962242-44, 000962251, 000962256, 000962263, 000970003, 000970009, 000970030, 000970032, 000970034, 000970042
- Prosinec: 000962512, 000962513, 000970024, 000920066, 000960002, 000920034, 000970078, 000470031, 000210037, 000920041, 000920047, 000250213, 000961634, 000970038, 000962459, 000962473, 000961573, 000962511, 000962511, 000962516, 000962498, 000470078, 000920081, 000962498, 000920025, 000920043, 000920030, 000930001, 000490012, 000110043, 000961706-707, 000930008, 000110010, 000470022, 000962475, 000920079, 000920073, 000210026, 000210029, 000970041, 000920020, 000920077, 000950024, 000490012, 000920073, 000920005, 000920029

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha HČ za červen a červenec 2019
- Pokladní kniha VHČ: za květen 2019
- Pokladna správcovská společnost TOMMI - holding, spol. s r.o. - Provozovna Praha 9 - Prosek za květen a listopad 2019 a Provozovna Praha 9 - Vysočany za květen, říjen a prosinec 2019

Pokladní doklad HČ

- Pokladní doklady č.: 1968300178-186, 1968300203-209, 1966000978, 1966000981, 1966000945, 1966000976, 1966000965, 1966000970, 1966000414

Pokladní doklad VHČ

- Pokladní doklady č.: 1966400147-160, 1966400160-3, 1966400153, 1966400147-160, 1966400244-1966400263, 1966400269-1966400284, 1966400331-1966400310, 1966400313-314, 1966400335-338, 1966400353-1966400370
- Pokladní doklady správcovské společnosti TOMMI - holding, spol. s r.o. - Provozovna Praha 9 – Prosek č.: 171-228, 458-493 a Provozovna Praha 9 – Vysočany č.: 177-215, 400-440, 501-534

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti byla ověřena u zaměstnanců s osobními čísly: 2287, 1568, 2067, 1011, 1951

Evidence majetku

- Majetkový doklad - Příjem: 2019M4000018, 2019M2400001-3, 2019M2300001, 2019M6000001-3, 2019M6000004, 2019M6100038, 2019M4000021-22, 2019M5000015-16, 2019M4000032, 2019M4000048, 2019M4000040, 2019M4000041, 2019M6000007, 2019M6000009, 2019M4000047, 2019M6100240, 2019M6100216, 2019M6100072, 2019M6100052, 2019M2200004, 2019M2200003, 2019M6000010, 2019M2200001-2, 2019M5000019, 2019M5000022, 2019M6100337, 2019M6100311, 2019M6100369, 2019M6100267, 2019M4000055, 2019M5000021, 2019M4000064, 2019M4000086, 2019M5000026, 2019M6000017, 2019M2200007, 2019M7000011, 2019M2200006, 2019M4000120, 2019M8000007, 2019M2200005
- Majetkový doklad - Výdej: 2019M6100051, 2019M6000012, 2019M6100242, 2019M6100365, 2019M6100348, 2019M6100299
- Majetkový doklad - Změna druhu evidence: 2019M6100160, 2019M6100078, 2019M6100165-166, 2019M6100055, 2019M6100076, 2019M6100120, 2019M6100049, 2019M6100122, 2019M6100037, 2019M6100379, 2019M6100280, 2019M6100277, 2019M6100377, 2019M6100339, 2019M100317, 2019M6100431, 2019M6100432
- Majetkový doklad - Likvidace, vyřazení: 2019M4000006, 2019M4000005-6, 2019M4000008-9, 2019M4000012, 2019M6100050, 2019M6100278, 2019M4000050-52
- Majetkový doklad - Individuální účetní odpis DM: 2019M4000007
- Majetkový doklad - Rozdělení majetku: 2019M6100054, 2019M6100119, 2019M6100047, 2019M6100380, 2019M6100364, 2019M6100360-361
- Majetkový doklad - Technické zhodnocení: 2019M6100424, 2019M6100425, 2019M6100422

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků MČ k 31.12.2019 a dále Nařízení tajemníka č. 6/2018 – Inventarizační řád, Nařízení tajemníka č. 8/2019 ze dne 14.11.2019 K provedení inventarizace majetku a závazků MČ za rok 2019 včetně plánu inventarizací, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 11.12.2019, Závěrečná zpráva inventarizační komise a Inventarizační zpráva ze dne 14.2.2020 (nebyl zjištěn inventarizační rozdíl), Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí

Inventurní soupis majetku a závazků příspěvkové organizace Mateřská škola Veltruská

- Vnitřní směrnice k inventarizaci majetku a závazků ze dne 14.11.2019, ve které byla jmenována inventarizační komise, úkoly inventarizační komise, proškolení a prohlášení inventarizační komise, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ze dne 9.1.2020, inventurní soupisy majetku a závazků

Mzdová agenda

- Mzdová agenda byla prověřena u zaměstnanců s osobními čísly: 2067, 1284, 2269, 2266, 2276, 2287, 1984, 1568, 1011, 1951, 2295

Odměňování členů zastupitelstva

- Výše měsíčních odměn neuvolněných členů Zastupitelstva MČ byla na rok 2019 schválena usnesením Zastupitelstva č. Us ZMČ 118/18 ze dne 13.11.2018. Kontrola odměňování byla provedena u 10 členů Zastupitelstva MČ s osobními čísly: 1930, 1667, 1937, 1683, 2243, 2252, 2257, 1935, 2253, 1668

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Veltruská ze dne 10.10.2013

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Mateřská škola Veltruská k 31.7.2019 a k 31.12.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha příspěvkové organizace Mateřská škola Veltruská k 31.7.2019 a 31.12.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouvy o dílo ze dne 2.5.2011 a ze dne 12.4.2019
- Smlouvy o dílo č. 2019/06/11, 2019/OSM/0089/DDIL, 2019/OSM/0098/DDIL, 2019/OSM/0255/DDIL, 2019/OSM/0096/DDIL, 2018/OŽPD/0044/DDIL, 2018/OŽPD/0037/DDIL, 2018/OŽPD/0091/DDIL, 2019/OSM/0539/DDIL, 2019/OSM/0476/DDIL, 2019/OŠEF/0027/DDIL, D1 k SOD č. 2019/OŠEF/0001/DDIL, 2019/OSM/0250/DDIL, 2019/OŽPD/0018/DDIL, 2019/OSM/0472/DDIL, 2019/OD/0001/DDIL, 2019/OVS/0046/DDIL, 2018/OŠEF/0034/DDIL, 2018/OŠEF/0035/DDIL, 2018/OSM/0515/DDIL, 2018/OSM/0634/DDIL, 2019/OSM/0221/DDIL, 2018/OSM/0264/DDIL/2, 2019/OSM/0100/DDIL, 2019/KSTSIT/0003/DDIL, 2018/OŠEF/0080/DDIL, 2019/OSM/0349/DDIL, 2019/OŠEF/0010/DDIL, 2018/OSM/0552/DDIL, 2019/OŠEF/0051/DDIL, 2019/OŠEF/0035/DDIL, 2019/KSTSIT/0008/DKUN, OOP/7/95, 2015/OSM/0342/ODDIL

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

- Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č.: 2019/OSM/0106/OKUB, 2019/OSM/0108/OKUB, 2019/OSM/0113/OKUB, 2019/OSM/0115/OKUB, 2019/OSM/0123/OKUB, 2019/OSM/0125/OKUB, 2019/OSM/0126/OKUB, 2019/OSM/0138/OKUB, 2019/OSM/0140/OKUB, 2019/OSM/0551/OKUB, 2019/OSM/0553/OKUB, 2018/OSM/0318/OKUB, 2019/OSM/0549/OKUB, 2019/OSM/0541/OKUB, 2019/OSM/0447/OKUB, 2019/OSM/0443/OKUB, 2019/OSM/0438/OKUB, 2019/OSM/0432/OKUB, 2018/OSM/0500/OKUB, 2019/OSM/0135/OKUB, 2019/OSM/0207/OKUB, 2019/OSM/0232/OKUB, 2019/OSM/0203/OKUB, 2019/OSM/0200/OKUB, 2019/OSM/0201/OKUB, 2019/OSM/0206/OKUB, 2019/OSM/0531/OKUB, 2019/OSM/0507/OKUB, 2019/OSM/0536/OKUB, 2019/OSM/0522/OKUB, 2019/OSM/0395/OKUB, 2019/OSM/0520/OKUB, 2019/OSM/0523/OKUB, 2019/OSM/0544/OKUB, 2019/OSM/0535/OKUB, 2019/OSM/0509/OKUB, 2019/OSM/0187/OKUB, 2019/OSM/0532/OKUB, 2019/OSM/0524/OKUB, 2019/OSM/0444/OKUB, 2019/OSM/0190/OKUB, 2019/OSM/0205/OKUB, 2019/OSM/0204/OKUB, 2019/OSM/0402/OKUB, 2019/OSM/0403/OKUB, 2019/OSM/0234/OKUB
- Smlouva o převodu vlastnictví nebytové jednotky č. 2019/OSM/0463/OKUB
- Kupní smlouvy č. 2019/OSM/0161/OKUP, 2018/OSM/0483/OKUP, 2019/OSM/0182/OKUP, 2019/OSM/0003/OKUP, 2019/OSM/0474/OKUP, 2019/OSM/0473/OKUP, 2019/KSTSIT/0002/DKUN, 2019/KSTSIT/0004/DKUN
- Směnná smlouva č. 2019/OSM/0186/OSME a č.2018/OSM/0536/DSME

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. VYP/OŠEF/0019/2012, 2019/OSM/0164/OVYP, 2019/OSM/0185/OVYP

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouvy č.: 2019/OSM/0071/OINO, 2019/OSM/0072/OINO, 2019/OSM/0176/OINO, 2019/OSM/0412/OINIO

- Smlouvy o nájmu č. 2019/OSM/0178/ONAN, 2015/OSM/0047/ONAN včetně dodatku, NAN/OSM/126/2012 včetně dodatků č. 1-4, 333/2006 včetně dodatků č. 1-4, 2015/OSM/0523/ONAN včetně dodatků č. 1-4, 2017/OVS/0001/DNAM, NAN/OUS/44/2008, 2015/OSM/0053/ONAN
- Nájemní smlouvy č.: 2019/OSM/0152/ONAP, 2019/OSM/0227/ONAP, 2018/OSM/0488/ONAN, 2019/OŽPD/0001/ONAP-OŽPD/0001/2019, 2019/OŽPD/0029/ONAP, 2019/OŽPD/0005/ONAP-OŽPD/00325/2019, 2019/OŽPD/0026/ONAP, 2019/OŽPD/0022/ONAP, NAP/OSM/84/2008, OSM/Ant/Šim/2007, NAO/OSM/144/2010, 2019/OSM/0060/ONAN, NAN/OŠEF/0017/2013, 01/07, 3270, 9094
- Smlouva č. 2016/OUS/0016/DINO
- Smlouva o nájmu služebního bytu č. 2019/OSM/0081/ONAB, 2019/OSM/0080/ONAB, 2019/OSM/0081/ONAB
- Smlouvy o nájmu č. 314/2005, 333/2006, 2015/OSM/0523/ONAN, 2019/OSM/0062/ONAN, 2019/OSM/0062/ONAN, NAN/OSM/0622/2013, NAP/OSM/0653/2014, NAN/OSM/0185/2013, 71/97, 127/98, NAN/OSM/42/2008, NAN/OSM/0185/2013, 2019/OSM/0062/ONAN, 2015/OSM/0053/ONAN, 0127/92/OOS
- Nájemní smlouva na pronájem pozemku za účelem umístění reklamního zařízení ze dne 24.2.2005
- Nájemní smlouva na pronájem garáže č. 2015/OOS/0020/DNAN
- Nájemní smlouva ze dne 10.10.2001,
- Smlouva o nájmu ze dne 9.2.1996, 15.9.2006, 25.6.2009
- Smlouva o nájmu bytu č. 2019/OSM/0248/ONAB, NAB/OSM/24/2007, 2019/OSM/0258/ONAB, 2019/OSM/0078/ONAB, 2019/OSM/0248/ONAB
- Smlouva o nájmu hrobového místa č. 2019/OS/0003/DINO
- Smlouvy o užívání parkovacího stání v nehlídaném Parkovacím domě Prosek č.: 2019/OSM/0361/ONAN, 2019/OSM/0363/ONAN, 2019/OSM/0364/ONAN, 2019/OSM/0365/ONAN, 2019/OSM/0368/ONAN, 2019/OSM/0377/ONAN
- Smlouva o ubytování č. 2019/OSM/0251/DUBY
- Dohoda o užívání bytu ze dne 19.9.1979

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Zveřejněné záměry k uzavřeným smlouvám č.: 2019/OSM/0524/OKUB zveřejněno od 4.7.2019 do 20.7.2019, 2019/OSM/0532/OKUB zveřejněno od 4.7.2019 do 20.7.2019, 2019/OSM/0187/OKUB zveřejněno od 27.9.2019 do 13.10.2019, 2019/OSM/0509/OKUB zveřejněno od 27.9.2019 do 13.10.2019, 2019/OSM/0535/OKUB zveřejněno od 4.7.2019 do 20.7.2019, 2019/OSM/0553/OKUB zveřejněno od 15.10.2019 do 31.10.2019, 2019/OSM/0544/OKUB zveřejněno od 15.10.2019 do 31.10.2019, 2019/OSM/0523/OKUB zveřejněno od 15.10.2019 do 31.10.2019, 2019/OSM/0520/OKUB zveřejněno od 30.8.2019 do 17.9.2019, 2019/OSM/0395/OKUB zveřejněno od 30.8.2019 do 17.9.2019, 2019/OSM/0522/OKUB zveřejněno od 15.10.2019 do 31.10.2019, 2019/OSM/0531/OKUB zveřejněno od 4.7.2019 do 20.7.2019, 2019/OSM/0106/OKUB zveřejněno od 4.7.2019 do 20.7.2019, 2019/OSM/0123/OKUB zveřejněno od 4.7.2019 do 20.7.2019, 2019/OSM/0113/OKUB zveřejněno od 4.7.2019 do 20.7.2019, 2019/OSM/0115/OKUB zveřejněno od 4.7.2019 do 20.7.2019, 2019/OSM/0123/OKUB zveřejněno od 27.9.2018 do 13.10.2019, 2019/OSM/0125/OKUB zveřejněno od 27.9.2018 do 13.10.2019, 2019/OSM/0126/OKUB zveřejněno od 4.7.2018 do 20.7.2018, 2019/OSM/0138/OKUB zveřejněno od 4.7.2018 do 20.7.2018, 2019/OSM/0140/OKUB zveřejněno od 4.7.2018 do 20.7.2018, 2019/OSM/0161/OKUP zveřejněno od 4.2.2019 do 20.2.2019, 2018/OSM/0483/OKUP zveřejněno od 27.2.2019 do 9.4.2019, 2018/OSM/0483/OKUP zveřejněno od 27.2.2019 do 9.4.2019, 2019/OSM/0186/OSME zveřejněno od 2.4.2019 do 18.4.2019, 2019/OSM/0003/OKUP zveřejněno od 23.11.2018 do 10.12.2018, 2019/OSM/0071/OINO zveřejněno od 25.2.2019 do 15.3.2019, 2019/OSM/0072/OINO zveřejněno od 25.2.2019 do 15.3.2019, 2019/OSM/0176/OINO zveřejněno od 10.5.2019 do 27.5.2019, 2019/OSM/0185/OVYP zveřejněno od 10.5.2019 do 27.5.2019, 2019/OSM/0185/OVYP zveřejněno od 25.4.2019 do 12.5.2019, 2019/OSM/0164/OVYP zveřejněno od 11.5.2018 do 28.5.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: 2018/OSM/0478/OZVB, 2018/OSM/0460/OZVB, 2019/OSM/0479/OZVB
- Smlouva o zřízení služebnosti č. 2018/OSM/0301/OZVB, 2019/OSM/0016/OZVB

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí účelové dotace č.: 2019/OE/0006/DDOT, 2019/OE/0012/DDOT, 2019/OE/0013/DDOT, 2019/OE/0015/DDOT, 2019/OE/0013/DDOT

Dohody o pracovní činnosti

- Dohody o pracovní činnosti byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly: 2272, 2277, 2280, 2125, 2289, 2096, 2099, 2147

Dohody o provedení práce

- Dohody o provedení práce byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly: 7376, 2012, 2162, 286, 5170

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly: 2067, 1284, 2269, 2266, 2276, 2287, 1984, 1568, 1011, 1951, 2295

Smlouvy ostatní

- Dodatek č. 10 k pojistné smlouvě č. 011793961
- Příkazní smlouvy č. 2019/OSM/0156/DPRK, 2017/OSM/0423/DPRK, 2017/OSM/0370/DPRK, 2019/OSM/0074/DPRK
- Protokol o předání parkovacích stání „Parkovací dům Prosek“ ze dne 17.5.2019 a ze dne 26.6.2019
- Příkazní smlouvy k zajištění prodeje bytů č.: 2018/OSM/0605/DPRK, 2018/OSM/0517/DPRK
- Mandátní smlouvy č.: MAN/OSM/292/2008, MAN/OSM/293/2008
- Smlouva o poskytování služeb spojených se správou a údržbou nemovitostí Jestřabí v Krkonoších č. 79 č. INO/OVS/3/2009
- Uznání dluhu s dohodou o způsobu splácení dluhu na nájemném a sankcím z prodlení č.: 2019/OSM/0358/ODOH, 2019/OSM/0181/ODOH
- Smlouva o umístění veřejné komunikační sítě č. 2015/OSM/0423/ONAO
- Smlouvy o umístění zařízení č.: NAO/OSM/522/2011-č.12442A, NAO/OSM/522/2011-č.12442A
- Dohoda o narovnání č. 2019/OSM/0400/ODOH
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou č. 2019/OEBÚ/5004/DINO
- Smlouva o poskytování úklidových služeb ze dne 1.8.2017
- Servisní smlouva č. SE10.001/01.2017
- Smlouva o poskytování strážních a bezpečnostních služeb č. 2017/OSM/0054/DINO
- Smlouva o zajištění úklidových prací č. 2017/OSM/0053/DINO
- Smlouva o monitoringu dětských hřišť č. 2019/OŽPD/0020/DDIL
- Smlouva o údržbě č. 2019/OŽPD/0004/DDIL
- Smlouva o spolupráci č. 2017/OVS/0025/DINO
- Smlouva o podpoře č. 020/2005 včetně dodatku č. 1
- Smlouva o zajištění technické podpory pro konání voleb č. 2019/OVS/0014/DINO
- Dohody o technickém provozu volebních místností (na volby do EP) č.: 2019/OVS/0042/DDOH, 2019/OVS/0041/DDOH, 2019/OVS/0033/DDOH, 2019/OVS/0038/DDOH, 2019/OVS/0032/DDOH
- Smlouva č. C069809134 na nákup stravenek
- Smlouva č. 2019/OE/001/DINO o zprovoznění a zajištění podpory provozu počítačového systému GINIS MC09

Dokumentace k veřejným zakázkám

- „MŠ U Vysočanského pivovaru – nový pavilon F“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadaná v užším řízení
- „Oprava ležatého a stoupacího rozvodu plynu v domě Drahobejlova 1091/49, Praha 9“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Oprava domovní elektroinstalace v domě Drahobejlova 1091/49, Praha 9“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Prodloužení Parku Přátelství, Praha 9 – Prosek“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby.
- „Rekonstrukce a dostavba komunitního centra Jablonecká“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadaná v užším řízení
- „MŠ U Vysočanského pivovaru – nový pavilon F – interiér“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
- „GDPR – technologie – ZŠ Litvínovská 600“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby

Vnitřní předpis a směrnice

- Nařízení tajemníka č. 3/2019 o organizaci a vedení pokladny ze dne 15.4.2019, Nařízení tajemníka č. 4/2016 ze dne 1.6.2016 K oběhu účetních dokladů, Organizační řád MČ ze dne 1.5.2015, Podpisový a kompetenční řád ze dne 1.7.2015, Nařízení tajemníka č. 11/2015 ze dne 30.10.2015 - Inventarizační řád MČ, Nařízení tajemníka č. 9/2019 ze dne 20.11.2019 K oběhu účetních dokladů, Nařízení tajemníka č. 9/2018 ze dne 20.12.2018 K evidenci a hospodaření s majetkem úřadu městské části Praha 9, Kolektivní smlouva na rok 2018 a 2019, Nařízení tajemníka č. 1/2018 ze dne 26.3.2018 Ke zřízení komise pro nakládání s přebytečným a neupotřebitelným movitým majetkem ve vlastnictví hl. m. Prahy, kde subjektem hospodaření je MČ Praha 9, Nařízení tajemníka č. 10 ze dne 28.11.2011 k odepisování dlouhodobého majetku dle Českého účetního standardu na Úřadu MČ Praha 9, Organizační řád MČ ze dne 1.5.2015, Podpisový a kompetenční řád ze dne 1.7.2015, Nařízení

tajemníka č. 9/2019 ze dne 30.9.2019 o organizaci a vedení pokladní agendy včetně Dodatku č. 1 ze dne 12.11.2019

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

- Opatření k nápravě nedostatků z provedeného přezkoumání hospodaření MČ Praha 9 za rok 2018 ze dne 24.5.2019
- Opatření k nápravě nedostatků z 1. dílčího přezkoumání hospodaření MČ Praha 9 za rok 2019 ze dne 29.10.2019
- Opatření k nápravě nedostatků z 2. dílčího přezkoumání hospodaření MČ Praha 9 za rok 2019 ze dne 18.2.2020

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

- Průběžná zpráva - Opatření k nápravě z provedeného přezkoumání hospodaření MČ za rok 2018 ze dne 13.2.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení Zastupitelstva MČ č.: Us ZMČ 119/18 (18.12.2018), Us ZMČ 2/19 (5.3.2019), Us ZMČ 66/19 (25.6.2019), Us ZMČ 112, 114, 115, 118/18 (13.11.2018), Us ZMČ 14/19 (5.3.2019), Us ZMČ 55/19 (30.4.2019), Us ZMČ 96/18 (25.9.2018), Us ZMČ 100/18 (25.9.2018), Us ZMČ č. 138/18 (18.12.2018), Us ZMČ č. 89/19 (25.6.2019), Us ZMČ 168/19 (19.11.2019), Us ZMČ č. 151/19 (19.11.2019), Us ZMČ 124/19 (24.9.2019), Us ZMČ 42, 45, 49, 51-52, 54/19 (30.4.2019), Us ZMČ 178/2019 (5.3.2019)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Usnesení Rady MČ č.: Us RMČ 136/19 (19.3.2019), Us RMČ 440/19 (23.7.2019), Us RMČ 611/12 (10.12.2012), Us RMČ 10/19 (8.1.2019), Us RMČ 574/18 (24.9.2018), Us RMČ 750/19, 780/18 (17.12.2019), Us RMČ 437/19 (23.7.2019), Us RMČ 326/18 (12.6.2018), Us RMČ 43/19 (5.2.2019), Us RMČ 121-122/19 (19.3.2019), Us RMČ 152/19 (2.4.2019), Us RMČ 232/19 (29.4.2019), Us RMČ 339/19 (11.6.2019), Us RMČ 387/19 (24.6.2019), Us RMČ 318/19 (11.6.2019), Us RMČ 476/19 (20.8.2019), Us RMČ 798/18 (17.12.2018), Us RMČ 49/19 (5.2.2019), Us RMČ 162/19 (2.4.2019), Us RMČ 432/19 (23.7.2019), Us RMČ 596/19 (8.10.2019),

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z finanční kontroly provedené v příspěvkové organizaci Základní škola Novoborská ze dne 28.3.2019, Nápravná opatření Základní školy Špitálská k Protokolu č. 1/2018 ze dne 28.1.2019

Výsledky externích kontrol

- Kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného byla provedena Oborovou zdravotní pojišťovnou zaměstnanců bank, pojišťoven a stavebnictví za období 7/2016 – 5/2019 dne 19.6.2019. Nedostatky nebyly zjištěny.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Kolektivní smlouva 2019 včetně Přílohy č. 1 „Zásady používání a tvorby zaměstnaneckého fondu ÚMČ Praha 9“ schválené usnesením Rady MČ č. Us RMČ 136/19 ze dne 19.3.2019 s účinností od 1.1.2019

Protokol o inventarizaci pokladny

- Protokol o inventarizaci pokladny provedené zaměstnanci Úřadu MČ ke dni 27.3.2019 a k 26.6.2019

Objednávka

- Objednávky č.: O/KST-KMT/0343/2018, O/OŠEF/0116/2019, O/OŠEF/0130/2019, O/OVS/0226/2019, O/OVS/0170/2019, O/OVS/0165/2019, O/OVS/0169/2019, O/KST-SIT/0014/2019, O/OŠEF/0161/2019, O/OŠEF/0166/2019, O/MVS/0214/2019, O/OŽPD/0018/2019, O/OŽPD/0019/2019, O/OVS/0381/2018, O/OVS/0212/2019, O/OS/0211/2019, O/KST-KMT/0089/2019, O/OVS/0136/2019, O/OVS/0164/2019, O/OŠEF/0091/2019, O/OŠEF/0087/2019, O/OŠEF/0089/2019, O/OŠEF/0101/2019, O/OŠEF/0090/2019, O/OŠEF/0091/2019, O/OŠEF/0111/2019, O/OŠEF/0112/2019, O/OS/0211/2019, O/KST-SIT/0035/2019, O/KST-KMT/0307/2019, O/OŽPD/0193/2019, O/OVS/0344/2019, O/OŠEF/0272/2019, O/OŠEF/0286/2018, O/OŽPD/0130/2019, O/OŽPD/0129/2019, O/OSM/0023/2019, O/KST-SIT/0014/2019

Odpisový plán

- Odpisový plán MČ na rok 2019

Znalecký posudek

- Znalecké posudky č.: 2640-173/2018 ze dne 23.10.2018, 2642-175/2018 ze dne 30.10.2018, 2715-24/2019 ze dne 4.3.2019, 2641-174/2018 ze dne 30.10.2018, 2403-265/2017 ze dne 18.10.2017, 2577-110/2018 ze dne 6.9.2018, 2709-18/2019 ze dne 19.3.2019, 2845-154/2019 ze dne 22.10.2019, 2794-103/2019 ze dne 7.8.2019, 2795-104/2019 ze dne 7.8.2019, 2743-52/2019 ze dne 19.3.2019, 2650-183/2018 ze dne 30.10.2018, 2711-20/2019 ze dne 19.3.2019, 2797-106/2019 ze dne 14.10.2019, 2768-77/2019 ze dne 10.5.2019

Finanční plán ekonomické činnosti na rok 2019

- Finanční plán ekonomické činnosti na rok 2019 byl schválen Zastupitelstvem MČ usnesením č. BJ 178/2019 ze dne 5.3.2019.

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

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 8.2.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/OSM/0003/OKUP
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 3.6.2019 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0106/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 10.6.2019 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0108/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 12.7.2019 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0113/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 15.5. 2019 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0115/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 10.6.2019 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0123/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 2.7.2019 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0125/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 10.6.2019 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0126/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 31.7.2019 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0138/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 10.6.2019 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0140/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 30.12.2019 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0541/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 12.11.2019 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0447/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 21.10.2019 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0443/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 18.11.2019 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0438/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 2.12.2019 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0432/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 22.1.2020 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0524/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 22.1.2020 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0532/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 22.1.2020 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0187/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 17.1.2020 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0535/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 17.1.2020 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0553/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 17.1.2020 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0544/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 17.1.2020 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0520/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 30.12.2019 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0522/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 7.1.2020 ke smlouvě o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 2019/OSM/0531/OKUB
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 6.6.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/OSM/0161/OKUP
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 3.6.2019 ke kupní smlouvě č. 2018/OSM/0483/OKUP
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 26.6.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/OSM/0182/OKUP

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 8.2.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/OSM/0003/OKUP

Dohoda o přistoupení k dluhu

- Uznání dluhu s dohodou o způsobu splácení dluhu na nájemném a sankcím z prodlení č.: 2019/OSM/03358/ODOH, 2019/OSM/0181/ODOH