



Č. j.:
MHMP 582834/2023
Sp. zn.:
S-MHMP 504128/2022

Vyřizuje/tel.:
Ing. Renáta Nádraská
236 003 105
Počet listů: 17
Datum: 03.04.2023

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Slivenec

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 - Slivenec
se sídlem K Lochkovu 6, Praha 5,
za období od 01.01.2022 do 31.12.2022

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Slivenec (dále též MČ) bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb.
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Slivenec se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 20.09.2022 - 06.10.2022
 - b) 21.03.2023 - 30.03.2023
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Slivenec za rok 2022 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 27.07.2022. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. MHMP 1115530/2022 dne 21.06.2022.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
kontrolorky:
Ing. Renáta Nádraská
Ing. Andrea Dobešová
Lenka Jurčová

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 částí B. a C. této zprávy.

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

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

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710 (dále jen ČÚS).

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

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

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno zejména:

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

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zaříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

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

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

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

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

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností - smlouvy o pronájmu, smlouvy kupní, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění.

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

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

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

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala v účetnictví s výjimkou krátkodobých závazků a dlouhodobých závazků evidovaných v podnikatelské činnosti na účtu 455-Dlouhodobé přijaté zálohy (přijaté kauce) a v hlavní činnosti na účtu 459-Ostatní dlouhodobé závazky (pozastávka) cizí zdroje ve smyslu účetních předpisů, ani kontrolní skupinou nebyly zjištěny.

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 volby UZ98186, investiční dotace na akci Výstavba bytového domu Ke Smíchovu ORG81695).

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizaci k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Základní škola a mateřská škola Praha – Slivenec, Ke Smíchovu 16.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného majetku vykazané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci, vytvořené oprávkky 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 hospodářím 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 malého rozsahu: Oprava havarijního stavu 1.PP bytového domu č.p. 462 v ul. Ke Smíchovu, Dodávka víceúčelového stroje (malotraktoru) s příslušenstvím pro potřeby údržby MČ Praha-Slivenec.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky Dodávka víceúčelového stroje (malotraktoru) s příslušenstvím pro potřeby údržby MČ Praha-Slivenec.

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

Byly přezkoumány struktura a stav pohledávek a závazků z hlavní a podnikatelské činnosti a výběrovým způsobem jejich evidence a účtování. U pohledávek po splatnosti bylo výběrovým způsobem ověřeno, zda nehrozí jejich promlčení a zda k nim byly v souladu s účetními předpisy vytvořeny opravné položky, byl zhodnocen systém zabezpečení pohledávek proti promlčení a zda je MČ schopna řádně a včas plnit závazky. Zhodnoceno bylo také provedení inventarizace pohledávek a závazků k rozvahovému dni.

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

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

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

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

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

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

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 4 smlouvy o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve všech případech MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (1) bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

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

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

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

Bylo zhodnoceno, zda účetní závěrka byla zpracována v rozsahu daném ustanovením § 18

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

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

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

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

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

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

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

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

- *ustanovení § 52 - 56*

Neuvolněné místostarostce MČ byla za měsíc listopad a prosinec 2022 přiznána a vyplacena odměna v nesprávné výši (mzdový list osobní č. 160). Vedle odměny za funkci neuvolněné místostarostky byla vyplacena rovněž odměna za funkci předsedkyně Komise pro kulturu, členky Povodňové komise a členky Komise pro rodinu a děti (za prosinec 2022 celkem ve výši 39 441 Kč, za listopad 2022 celkem ve výši 39 441 Kč). Za měsíce listopad a prosinec 2022 měla být správně přiznána pouze odměna určená pro neuvolněnou místostarostku, tj. částka ve výši 35 795 Kč.

Odměny neuvolněných členů Zastupitelstva MČ byly stanoveny usnesením Zastupitelstva MČ č. 7/1/2022 ze dne 19.10.2022, mimo jiné pro neuvolněnou místostarostku ve výši 35 795 Kč za měsíc. Dále bylo schváleno, že při souběžném výkonu více funkcí se poskytne souhrnná odměna v plné výši za nejvyšší funkci a za každou další funkci ve výši 50 % z odměny v souladu a dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů.

MČ tím nepostupovala v souladu s ustanovením § 55 odst. 3 ve spojení s ustanovením § 87 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého v případě souběhu výkonu více funkcí lze do tohoto souhrnu zahrnout pouze odměny za výkon funkce člena rady hlavního města Prahy, předsedy nebo člena výboru zastupitelstva hlavního města Prahy, předsedy nebo člena komise rady hlavního města Prahy anebo předsedy nebo člena zvláštního orgánu hlavního města Prahy. Nepovolenou kumulací funkcí došlo k neoprávněnému čerpání rozpočtu v souvislosti se stanovením odměny neuvolněné místostarostce za měsíc listopad a prosinec 2022, vždy o 3 646 Kč hrubého více. MČ je povinna rozdíl v nejbližším výplatním termínu vyrovnat.

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

- *ustanovení § 26 odst. 1 písm. b)*

Bylo zjištěno, že k uzavřeným smlouvám v přezkoumávaném období nebyl připojen podpisový záznam správce rozpočtu (např. smlouva 30/2022/VAL, 47/2022/TAJ, 78/2022/TAJ, 86/2022/MUS, 92/2022/MUS, 93/2022/MUS) a tím MČ neprokázala provedení předběžné kontroly před vznikem závazku správcem rozpočtu.

Uvedeným postupem tak nebylo dodrženo ustanovení § 26 odst. 1 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého uvnitř orgánu veřejné správy zajišťují předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací vedoucí zaměstnanec organizačního útvaru odpovědný za správu rozpočtu orgánu veřejné správy nebo jiný zaměstnanec pověřený k tomu vedoucím tohoto orgánu jako správce rozpočtu. Dle ustanovení § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, předběžnou kontrolou před vznikem závazku se schvalovacím postupem správce rozpočtu prověří, zda připravovaná operace byla ověřena příkazem operace v rozsahu jeho oprávnění k tomuto úkonu a zda jeho podpis na podkladu k připravované operaci souhlasí s podpisem uvedeným v podpisovém vzoru a je v souladu se schválenými veřejnými výdaji, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími o nakládání s veřejnými prostředky. V důsledku uvedeného postupu by mohlo dojít k tomu, že by nebyly vyčleněny (rezervovány) finanční prostředky na jednotlivé akce v rozpočtu včas.

- 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 2021 a popř. předchozí roky

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

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

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

- *ustanovení ČÚS č. 710 bod 6.*

MČ v přezkoumávaném období nedodržela postupy účtování o prodeji dlouhodobého hmotného majetku. Jednalo se o prodej majetku parc. č. 395/3 a 395/4 v k. ú. Holyně na základě kupní smlouvy č. 49/2021/MUS ze dne 13.08.2021, právní účinky vkladu nastaly dne 01.11.2021 (vklad byl proveden dne 24.11.2021). O vyřazení majetku bylo účtováno nesprávným účetním zápisem na vrub účtu 401 - Jmění účetní jednotky (účetní doklad č. 670000044 ze dne 01.11.2021), což nebylo v souladu s ustanovením bodu 6.4.6 ČÚS č. 710 - Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek, dle kterého je třeba při vyřazení pozemku účtovat o jeho zůstatkové ceně na stranu MÁ DÁTI účtu 554 - Prodané pozemky.

Při účtování o výnosu z prodaného majetku v podnikatelské činnosti (účetní doklad č. 260000022 ze dne 01.12.2021) nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu, za který se dle ustanovení bodu 6.4 ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, při převodu vlastnictví k nemovitostem, které podléhají vkladu do katastru nemovitostí, považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu (01.11.2021).

Současně bylo zjištěno, že v podnikatelské činnosti nebylo účtováno o nákladech z prodeje majetku, čímž došlo k porušení ustanovení § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, a to, že náklady zdaňované činností MČ netvořily mimo jiné zůstatkové ceny prodaného majetku (§ 11 odst. 3).

Z výše uvedeného vyplývá, že MČ při účtování o prodeji dlouhodobého hmotného majetku nedodržela některá ustanovení ČÚS č. 710 - Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek a ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech. Na dodržování správných postupů byla MČ upozorněna již v dílčím přezkoumání hospodaření. Nesprávným účtováním došlo k rozvahovému dni k podhodnocení nákladů podnikatelské činnosti a k podhodnocení jmění účetní jednotky o částku v celkové výši 78 tis. Kč.

NAPRAVENO.

b) Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2022

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

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

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

➤ *ustanovení § 10a odst. 4*

V rámci vyhlášení dotačního programu na území MČ v roce 2022 (II. kolo) mohli zájemci v termínu od 24.01.2022 do 21.03.2022 na předepsaných formulářích žádat o účelovou dotaci na podporu kultury, sportu, zájmových a výchovně vzdělávacích aktivit dospělých a dětí nebo na podporu jednotlivých akcí a činností, které se vztahují k historii a přírodě MČ. Zastupitelstvo MČ svým usnesením č. 391/32/2022 ze dne 25.04.2022 rozhodlo o přidělení dotace celkem pěti úspěšným žadatelům v celkovém objemu 50 tis. Kč. Dvěma podaným žádostem však nebylo vyhověno (Velká dobrodružství s.r.o. (IČO: 24310719) s žádostí ze dne 16.03.2022 a TAJV, z.s. (IČO: 09287094) s žádostí ze dne 01.02.2022). V návaznosti na rozhodnutí Zastupitelstva MČ (č. 391/32/2022 ze dne 27.04.2022) bylo všem žadatelům (úspěšným i neúspěšným) zasláno prostřednictvím e-mailu dne 27.04.2022 pouze hromadné oznámení s informací, kterým uchazečům byly finanční prostředky přiděleny (vždy ve skryté kopii), přičemž přílohou bylo pouze předmětné usnesení.

MČ v případě oznámení neúspěšným žadatelům pochybila, když nedodržela ustanovení § 10a odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, podle kterého "nevyhoví-li poskytovatel žádosti, sdělí bez zbytečného odkladu žadateli, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění žádosti". Z tohoto ustanovení vyplývá, že každý neúspěšný žadatel měl být správně samostatně vyrozuměn o nevyhovění žádosti o poskytnutí dotace, tzn. informován o konkrétním rozhodnutí Zastupitelstva MČ o tom, že poskytnutí dotace nebylo schváleno a důvodech neposkytnutí dotace. Tyto důvody mohou být uvedeny přímo v textu usnesení Zastupitelstva MČ, které je svým rozhodnutím výslovně potvrdí, anebo mohou vyplývat z jiných podkladů (např. hodnotící zpráva výběrové komise předložené Zastupitelstvu MČ). V takovém případě tyto důvody zastupitelstvo implicitně akceptuje a přijme usnesení o neposkytnutí dotace. Z předložených podkladů však vyplývá, že Zastupitelstvo MČ nehlasovalo o všech doručených žádostech. Z usnesení není zjištělné, z jakého důvodu o nich nebylo hlasováno.

NAPRAVENO.

➤ *ustanovení § 11 odst. 3*

MČ sice v zákonné lhůtě a podobě zveřejnila návrh rozpočtu na rok 2022 na své úřední desce (č. j. 117/2021) a internetových stránkách, avšak na úřední desce nebylo společně s návrhem rozpočtu zveřejněno oznámení, kde je návrh rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Návrh rozpočtu zveřejněný na internetových stránkách MČ byl však pro veřejnost snadno dohledatelný. V době provádění dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2022 měla MČ na své kamenné úřední desce umístěnu pouze obecnou informaci o tom, kde lze na jejích internetových stránkách najít rozpočet MČ. Tato informace však nebyla zveřejněna na elektronické úřední desce (tj. způsobem umožňujícím dálkový přístup), jak vyžaduje ustanovení § 26 odst. 1 zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů a ani na ní nebyl uveden údaj, od kdy je na úřední desce tato informace umístěna (tzn. datum vyvěšení). Vzhledem k tomu, že MČ tento údaj nedoložila, není možné zjistit, zda byl zveřejněn ve shodném termínu, jako návrh rozpočtu MČ na rok 2022.

Uvedeným postupem MČ při zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2022 nepostupovala zcela podle ustanovení § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, neboť na úřední desce řádně nezveřejnila současně s návrhem rozpočtu na rok 2022 také oznámení, kde je návrh rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

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 2022, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny:

- chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona, a to:
 - MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 55 odst. 3 ve spojení s ustanovením § 87 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, neboť neuvolněné místostarostce přiznala odměnu v nesprávné (kumulované) výši (listopad a prosinec 2022),
 - MČ nedodržela ustanovení § 26 odst. 1 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, když k uzavřeným smlouvám nepřipojila podpisový záznam správce rozpočtu, čímž dostatečně neprokázala provedení předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku.

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

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

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

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

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ | 0,51 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu MČ..... | 8,42 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ..... | 0 % |

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

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

V. Upozornění pro MČ:

- Upozorňujeme na dodržování okamžiku uskutečnění účetního případu při účtování o výnosech plynoucích z věcných břemen. O výnosech a vzniku pohledávky z titulu zřízení věcného břemene je třeba účtovat k datu právních účinků zápisu do katastru nemovitostí, který je shodný s datem doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.

- Upozorňujeme, že při poskytnutí stavebních nebo montážních prací provedených na dokončené stavbě, pokud se jedná o stavbu pro bydlení nebo stavbu pro sociální bydlení se uplatní první snížená sazba daně, tj. 15 %. V případě přijaté faktury za instalaci vodoměrů v bytech na částku v celkové výši 78 tis. Kč bez DPH byla nesprávně použita základní sazba DPH, čímž došlo k navýšení ceny plnění cca o 5 tis. Kč.

- Upozorňujeme na povinnosti příjemce plnění v režimu přenesení daňové povinnosti. Plátce, který v rámci svých ekonomických činností přijímá službu stavebních a montážních prací, která podléhá režimu přenesení daňové povinnosti (číselný kód klasifikace produkce CZ-CPA 41-43) má mimo jiné povinnost přiznat a zaplatit daň. Informaci o plnění v rámci ekonomické či neekonomické činnosti je proto třeba uvést ve smlouvě či objednávce.

- Upozorňujeme na povinnost uveřejnit skutečně uhrazenou cenu na profilu zadavatele do 3 měsíců od splnění smlouvy (nad 500 tis. Kč bez DPH).

- Upozorňujeme MČ, aby věnovala větší pozornost kontrole náležitostí uzavíraných nájemních smluv, aby nedocházelo k nepřesnostem, jako v případě nájemní smlouvy č. 100/2022

ze dne 01.10.2022 na pronájem služebního bytu, kdy např. smlouva v textu obsahovala nesprávné číslo usnesení, kterým byl pronájem schválen (čl. X). Po upozornění kontrolní skupinou došlo v průběhu konečného přezkoumání hospodaření na místě k opravě textu. Pozornost je třeba věnovat i dodržování ustanovení uzavřených smluv. Evidenční list obsahoval kromě nájemného i velikost předepsaných záloh na služby (vodné, stočné, komíny, revize kotle, odpadky), ale neobsahoval částku záloh na elektrickou energii a plyn, kterou nájemce hradil MČ v požadované výši. Ve smlouvě bylo pouze uvedeno, že „zálohy na dodávku elektřiny a plynu bude nájemce platit samostatně zálohou ve výši stanovené poskytovatelem služby na základě skutečné spotřeby“. V čl. VI smlouvy se přitom uvádí, že novou výši zálohových plateb za služby je pronajímatel oznámit nájemci přede dnem jejich splatnosti zasláním rozpisu úhrad nebo evidenčního listu. Takové oznámení nebylo kontrolní skupině doloženo. Podmínky a pravidla nájemní smlouvy stanovuje občanský zákoník, a protože se jedná o závazný dokument, měly by být všechny informace v něm uvedené jasně definované a srozumitelné. Nesprávná textace smlouvy by mohla mít v budoucnosti vliv na nesprávně stanovené předpisy pohledávek (a kontrolu plateb) v účetnictví a vést tak k porušení právních předpisů.

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

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

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních, dne 30.04.2023.

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

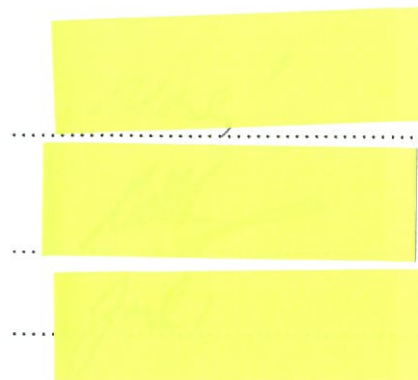
V Praze dne 03.04.2023

Podpisy kontrolerek:

Ing. Renáta Nádraská
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Andrea Dobešová

Lenka Jurčová



Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Slivenec o počtu 17 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostkou MČ, které byl předán stejnopis č. 2 dne 25. 4. 2025

RNDr. Jana Plamínková
starostka MČ



.....

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

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



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

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zpracovaného do roku 2027 zveřejněn na elektronické úřední desce pod č.j. 117/2021 03.12.2021-21.12.2021

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu vyvěšen na úřední desce pod č.j. 117/2021 od 3.12.2021-21.12.2021 (na rok 2022), k napravení nedostatku ověřeno vyvěšením návrhu rozpočtu a oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 20233 pod. č.j. 132 a 133/2022 ze dne 01.12.2022 (zveřejněno od 01.12.2022-31.12.2022)

Schválený rozpočet

- schválený rozpočet (usnesení Zastupitelstva MČ č. 357/29/2021/ ze dne 20.12.2021 na rok 2022 vyvěšen pod č.j.126/2021 na úřední desce a na internetových stránkách Rozpočet-Městská část Praha-Slivenec, rozpočtový doklad č. 000000001 ze dne 05.01.2022 (provedení rozpisu schváleného rozpočtu)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro Základní školu a mateřskou školu Ke Smíchovu 16:
- závazné ukazatele schváleny při sestavení rozpočtu usnesením Zastupitelstva č. 357/29/2021 ze dne 21.12.2021,
- sdělení závazného ukazatele - dopis ze dne 22.12.2021, č.j. MC P_SL,01740/2021,
- závazné ukazatele rozpočtu ve vztahu k MHMP - dopis ze dne 21.12.2021, č.j. MHMP 2105662/2021,
- schválení odpisového plánu - dopis ze dne 29.03.2022, č.j. MC P_SL_0046/2022

Rozpočtová opatření

- prováděná na základě usnesení Zastupitelstva MČ (vlastní úpravy beze změny závazných ukazatelů):
- rozpočtový doklad č. 000000002 (schváleno usnesením Zastupitelstva MČ č. 399/32/2022) - zapojení z minulých let do rozpočtu 2022,
- rozpočtový doklad č. 000000003 (schváleno usnesením Zastupitelstva MČ č. 415/34/2022) - zapojení nových příjmů ve výši 590,6 tis. Kč,
- rozpočtový doklad č. 000000007 (schváleno usnesením Zastupitelstva MČ č. 018/01/2022) - úpravy rozpočtu (zapojení z rezerv do výdajů),
- prováděná na základě na základě usnesení Zastupitelstva HMP a schválená usnesením Zastupitelstva MČ:
- rozpočtový doklad č. 000003005 (schváleno usnesením Zastupitelstva MČ č. 377/30/2022) - příjem a zapojení investiční dotace - cyklostezka,
- rozpočtový doklad č. 000003013 (schváleno usnesením Zastupitelstva MČ č. 379/31/2022) - příjem a zapojení investiční dotace Zkapacitnění ZŠ,
- rozpočtový doklad č. 000003015 (schváleno usnesením Zastupitelstva MČ č. 407/33/2022) - zapojení dodatečné neinvestiční dotace z MHMP,
- rozpočtový doklad č. 000003016 (schváleno usnesením Zastupitelstva MČ č. 412/34/2022) - příjem a zapojení neinvestiční dotace na ZOZ ,
- rozpočtový doklad č. 000003053 (schváleno usnesením Zastupitelstva MČ č. 420/34/2022) - příjem a zapojení účelové dotace (podíl z hazardu),
- rozpočtový doklad č. 000003059 (schváleno usnesením Zastupitelstva MČ č. 421/34/2022) - příjem a zapojení vratky daně z příjmů za rok 2021,
- rozpočtový doklad č. 000003064 (schváleno usnesením Zastupitelstva MČ č. 422/34/2022) - příjem a zapojení investiční dotace na volnočasový areál,
- rozpočtový doklad č. 000003103 (schváleno usnesením Zastupitelstva MČ č. 037/03/2022) - příjem dotace z podílu výnosu hazardních her,
- rozpočtová doklad č. 000002092 (příjem neinvestiční dotace na úhradu výdajů v souvislosti s volbami do Zastupitelstva hl. m. Prahy a městských částí),
- rozpočtová opatření v rámci odvodů z Finančního vypořádání: rozpočtový doklad č. 000008025 a rozpočtový doklad č. 000008026 - odvod z finančního vypořádání, zveřejnění rozpočtových opatření ověřeno na <https://www.praha-slivenec.cz>

Závěrečný účet

- schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 410/34/2022 ze dne 29.06.2022 (s výhradou), návrh závěrečného účtu - č.j. 52/2022 (ověřen termín vyvěšení 30.05.2022-11.07.2022), schválený závěrečný účet - č.j. 68/2022 (ověřen termín vyvěšení od 11.07. - dosud)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz FIN2-12 a výkaz 120 k 31.08.2022 a k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- hlavní a podnikatelské činnosti k 31.08.2022 a k 31.12.2022

Rozvaha

- hlavní a podnikatelské činnosti k 31.08.2022 a k 31.12.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022

Účtový rozvrh

- pro rok 2022

Hlavní kniha

- hlavní a podnikatelské činnosti k 31.08.2022 a k 31.12.2022

Účetní deník

- hlavní a podnikatelské činnosti k 31.08.2022 a k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- vygenerovaná ze systému GORDIC software-KOF za rok 2022 za hlavní a podnikatelskou činnost

Kniha odeslaných faktur

- vygenerovaná ze systému GORDIC software-KDF za rok 2022 za hlavní a podnikatelskou činnost

Faktura

- Běžné výdaje: 2022010006, 2022010010, 2022010016, 2022010023, 2022010027, 2022010032, 2022010034, 2022010037, 2022010038, 2022010045, 2022010054, 2022010056, 2022010058, 2022010060, 2022010064, 2022010065, 2022010075, 2022010076, 2022010077, 2022010081, 2022010092, 2022010094, 2022010095, 2022010097, 2022010099, 2022010100, 2022010101, 2022010105, 2022010107, 2022010109, 2022010110, 2022010111, 2022010115, 2022010136, 2022010138, 2022010140, 2022010142, 2022010145, 2022010151, 2022010157, 2022010164, 2022010181, 2022010186, 2022010187, 2022010189, 2022010190, 2022010197, 2022010200, 2022010201, 2022010202, 2020010464, 2022010211, 2022010212, 2022010213, 2022010216, 2022010221, 2022010222, 2022010228, 2022010244, 2022010247, 2022010252, 2022010395, 2022010403, 2022010410, 2022010416, 2022010418, 2022010419, 2022010421, 2022010433, 2022010434, 2022010447, 2022010452, 2022010453, 2022010460, 2022010463, 2022010467, 2022010476, 2022010480, 2022010486, 2022010494, 2022010497, 2022010503, 2022010518, 2022010519
- podnikatelská činnost: faktura vydaná č. 2022940010, 2022940007, 2022940008, faktura přijatá č. 210000031, 210000021

Bankovní výpis

- hlavní činnost číslo účtu 9625592/0800 (Česká spořitelna, a.s.) - výpis č. 3, 6, 7, 8, 16, 18, 22, 23, 27, 29, 36, 50, 54, 61, 81,
- hlavní činnost číslo účtu: 9626392/0800 (Česká spořitelna, a.s. spořicí) - výpis č. 1-8, 14

Účetní doklad

- 100000031, 100000034, 100000053, 100000093, 100000325, 100000391, 100000392, 100000454, 100000469, 100000480, 100000547, 100000549, 100000566, 100000588, 100000615, 100000646, 100000662, 100000663, 100000664, 100000689, 100000695, 100000702, 100000728,
- 130000015, 130000036, 130000039, 130000040, 130000041, 130000054, 130000055, 130000062, 130000069, 130000085, 130000097, 130000095, 130000098, 130000099, 130000104, 130000116, 130000129, 130000130, 130000138, 130000139, 130000169, 130000171, 130000181, 130000186, 130000194, 130000320, 130000321, 130000323, 130000369, 130000390, 130000401,
- 700000016, 700000031, 700000038, 700000042, 700000043, 700000044, 700000045, 700000060

- majetek: 670000008-10, 670000018, 670000019, 670000040, 200000088,670000045, 670000049, 670000074, 670000075, 700000071, 700000073, 670000030, 670000073, 2022940028, 610000016
- podnikatelská činnost:260000004, 260000003, 260000008,660000284,660000314,660000339, 660000390, 660000315, 660000316, 660000340, 660000341, 710000014, 310000029, 660000352, 660000353, 660000354, 310000033, 660000391, 660000392, 710000018, 6100000025

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha podnikatelské činnosti za období 01.12.-31.12.2022

Pokladní doklad

- Hlavní činnost: 2022300614-2022300692, 2022300750-2022300795, 2022300089, 2022300231, 2022300090, 2022300232
- Podnikatelská činnost: 2022310034, 2022310026, 2022310029, 2022310033, 2022310034

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- osobní číslo 151

Evidence pohledávek

- Přehled pohledávek podle doby splatnosti 12/2022 za hlavní a podnikatelskou činnost (Ginis Express - VYK)

Evidence majetku

- Přehled o pohybu dlouhodobého majetku za období 08/2022 a 12/2022 (výkaz GINIS Enterprise+ UCR), GINIS-MAJ, inventurní čísla MC4800003941-44, MC48E0003477-3490

Inventurní soupis majetku a závazků

- 231, 311, 315, 331, 236, 261, 321, 349, 373, 374, 377, 378, 381, 389, 419, 455, 459, 042

Mzdová agenda

- Přehled úvazků ÚMČ Praha-Slivenec 2022, dohod o provedení práce 2022 a dohod o pracovní činnosti 2022

Mzdová agenda

- Mzdová agenda k volbám (osobní číslo 28, 29, 31, 46, 45, 49, 50, 48, 47, 160)

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Volnočasové centrum Slivenecký klub Švestka: Zřizovací listina ze dne 07.09.2011, včetně usnesení Zastupitelstva MČ č. 99/8/2011 ze dne 07.09.2011,
- Základní škola a mateřská škola Praha - Slivenec, Ke Smíchovu 16: Zřizovací listina ze dne 21.12.2021 (usnesení zastupitelstva MČ č. 366/29/2021 ze dne 20.12.2021), Příloha č. 1 (soupis nemovitého majetku předaného příspěvkové organizaci do správy k jejímu vlastnímu hospodářskému využití podle inventarizace k 31.12.2021), dodatek č. 1 ze dne 28.03.2022 (účinnost 29.03.2022), odpisový plán na rok 2022 (usnesení Zastupitelstva MČ č. 381/31/2022 ze dne 28.03.2022)

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a mateřská škola Praha - Slivenec, Ke Smíchovu 16 k 31.12.2022

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a mateřská škola Praha - Slivenec, Ke Smíchovu 16 k 31.12.2022

Smlouvy o dílo

- č. 47/2022/TAJ ze dne 31.03.2022, dodatek č. 1 ze dne 20.07.2022, č. 8/2022/VAL ze dne 08.01.2022, č. 30/2022/VAL ze dne 14.03.2022, č. 86/2022/MUS ze dne 19.07.2022

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

- Kupní smlouva ze dne 01.04.2022 (48/2022/TAJ), Předávací protokol PP/36/02/650/2021 ze dne 01.03.2022, Kupní smlouva ze dne 26.08.2022 (94/2022/MUS),

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva (MČ jako obdarovaná) č. 78/2022/TAJ ze dne 15.06.2022, Darovací smlouva (MČ jako obdarovaná) č. 66/2022/TAJ ze dne 18.05.2022

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 02.10.2019 (Základní škola a mateřská škola Praha - Slivenec, Ke Smíchovu 16)

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku (99/2022/HER) ze dne 14.09.2022, Nájemní smlouva (23/2022/HER) ze dne 12.01.2022, Smlouva o nájmu služebního bytu (100/2022/HER) ze dne 01.10.2022

64

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- 23/2022/HE, oznámení záměru číslo evidenční: 118/2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene (27/2022/MUS) ze dne 18.01.2022 (PREDistribuce, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- dokumentace ÚZ 98187 - volby do zastupitelstev: rozpočtový doklad č. 000002092, 000000007, účetní doklady č: 300000494, 300000668, 1300000349, 1300000350, 1000000879, 1300000442, 100000890, 3000000668, 700000096, faktury dodavatelské: 2022010338, 2022010340, 2022010378, pokladní doklad: 2022300668,
- dokumentace ORG 81695: Výstavba bytového domu Ke Smíchovu, 1000000079, 700000021, 100000089, 700000019, 100000330, 700000020, 100000688, 130000083, 130000184, 130000185, 130000195, 130000391, 130000469, 130000474, 130000512, 130000529, 130000574, 130000605, 130000610, 130000611, 130000636, 130000654, 130000698, 100000907,
- 2022010016, 202201036, 2022010173, 2022010236, 2022010317, 2022010318, 2022010320, 2022010339, 2022010364, 2022010381, 2022010402, 2022010385, 2022010405, 2022010436, 2022010438, 2022010441, 2022010474, 2022010483, 2022010528

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Dotační program na území MČ Praha - Slivenec v roce 2022 (II. kolo) včetně zveřejnění (č.j. 125/2021 - archiv úřední desky)
- Žádost o grant městské části Praha-Slivenec (doručena 01.02.202, č.j. 202/2022) - TAJV. z.s. (nevyhověno),
- Žádost o grant městské části Praha-Slivenec (doručena 16.03.2022, č.j. 397/2022) Velká dobrodružství, s.r.o. (nevyhověno),
- Žádost o grant městské části Praha-Slivenec (doručena 21.10.2021, č.j. 1462/2021), TJ AFK Slivenec, z.s. včetně veřejnoprávní smlouvy č. 1/2022 ze dne 03.01.2022 (smlouva zveřejněna v RS 12.01.2022 na částku 181 tis. Kč), doklad č. 100000034, č. 700000059, potvrzení o vypořádání grantu ze dne 22.07.2022 č.j. MC_P_SI 00943/2022,
- Žádost o poskytnutí dotace na nákup sekacího traktoru (doručena 08.03.2022) včetně veřejnoprávní smlouvy č. 61/2022, TJ AFK Slivenec, z.s. (individuální dotace) na částku 134 990 Kč, včetně vypořádání doklad č. 700000066, 130000004,
- usnesení Zastupitelstva MČ č. 360/29/2021 ze dne 20.12.2021 (schválení žádosti o poskytnutí grantu I. kolo) - objem 300 tis. Kč,
- usnesení Zastupitelstva MČ č. 391/32/2022 ze dne 25.04.2022 (schválení žádosti o poskytnutí grantu II. kolo) - objem 50 tis. Kč,
- mailová korespondence ze dne 27.04.2022 včetně přílohy (oznámení o poskytnutých účelových dotacích pro úspěšné a neúspěšné žadatele)
- dokumentace k napravení nedostatku: usnesení Zastupitelstva MČ č. 59/4/2023 ze dne 22.02.2023 včetně přílohy č. 1 (přidělení finanční částky, resp. nepřidělení), vygenerované dokumenty ze spisové služby

Dohody o pracovní činnosti

- osobní číslo 146

Dohody o provedení práce

- 31/2022, 29/2022, 28/2022, 27/2022, 26/2022

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- osobní číslo 151, 144, 152

Smlouvy ostatní

- Smlouva o příspěvku na občanskou vybavenost obce ze dne 03.06.2022 (77/2022/MUS), Dohoda o narovnání ze dne 29.06.2022 (84/2022/HER), Příkazní smlouva ze dne 05.08.2022 (93/2022/MUS), Příkazní smlouva ze dne 05.08.2022 (92/2022/MUS)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu: Oprava havarijního stavu I.PP bytového domu č.p. 462 v ul. Ke Smíchovu,
Veřejná zakázka malého rozsahu: Dodávka víceúčelového stroje (malotraktoru) s příslušenstvím pro potřeby údržby MČ Praha - Slivenec

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice tajemníka: 1-Pracovní řád (účinnost od 09.09.2019), 3-Směrnice k finanční kontrole (účinnost od 01.04.2021), 5-Zajištění pracovnělékařských služeb (účinnost od 24.02.2020), 7-

Organizační řád, 12-Vyúčtování nájemného, elektrické energie plynu (účinnost od 19.11.2020), 13-Vedení pokladny a provádění pokladních operací s penězi v hotovosti (účinnost od 15.08.2018, nahrazeno směrnicí č. 17), 14-Správa pohledávek (účinnost od 30.12.2021), 15-Zadávání zakázek malého rozsahu (účinnost od 20.12.2021), 16-Statut sociálního fondu a zásady používání sociálního fondu (účinnost od 30.12.2021), 17 Vedení pokladny a provádění pokladních operací s penězi v hotovosti (účinnost od 09.11.2022),

- Směrnice starostky: 1-System zpracování účetnictví (účinnost od 16.03.2011), 2-Oběh účetních dokladů (účinnost od 16.03.2011), 3-Podpisové vzory, 5-Majetek a zásoby, účtování, evidence, oceňování majetku, odpisový plán (účinnost 16.03.2011, revize 01.12.2016), 6-Časové rozlišení nákladů (výdajů) a výnosů (příjmů) v účetnictví MČ (účinnost od 16.03.2011), 9-Rozlišení mzdových nákladů (výdajů) na hospodářskou činnost v účetnictví MČ (účinnost od 01.11.2018)

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

- Příkaz starostky č. 1/2022 k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2021 ze dne 13.05.2022 (č.j. MC P_SL 00673/2022),
- Příkaz starostky č. 2/2022 k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2022 ze dne 23.12.2022 (č.j. MC P_SL 01627/2022)

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

- Zpráva o přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 30.06.2022 (č.j. MC P_SL 00861/2022/MM),
- Zpráva o plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných během dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2022 ze dne 20.03.2023 (č.j. MC P_SL_00891/2023/TAJ)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 337/26/2021 ze dne 20.09.2021, 357/29/2021 ze dne 20.12.2021, 385/31/2022 ze dne 28.03.2022, 386/31/2022 ze dne 28.03.2022, 419/34/2022 ze dne 29.06.2022, 425/35/2022 ze dne 18.07.2022, 440/36/2022 ze dne 05.09.2022, 7/1/2022 ze dne 19.10.2022

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z 2. jednání finančního výboru MČ včetně přílohy Protokol o kontrolním zjištění ze dne 21.12.2022 (č.j. MC P_SL01616/2022)

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Směrnice č.16/2021 Statut sociálního fondu a zásady používání soc. fondu ze dne 01.01.2022, doklad číslo 510000001, 510000002, 510000013, bankovní výpis č.18/2022,

Potvrzení MHMP

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 01.02.2022 (č.j. MHMP 178498/2022),

Písemnosti k inventarizaci (kromě inventurních soupisů)

- Plán inventur 2022 ze dne 10.11.2022, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 30.11.2022, Inventarizační zpráva ze dne 01.02.2023 (Tabulka A), Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí ze dne 01.02.2023 (Tabulka 8)

Objednávky

- 1/2022, 2/2022, 7/2022, 16/2022, 19/2022, 20/2022, 21/2022, 24/2022, 26/2022, 34/2022, 41/2022, 46/2022, 50/2022, 51/2022, 52/2022, 60/2022, 61/2022, 65/2022, 66/2022, 67/2022, 68/2022, 71/2022, 73/2022, 76/2022, 82/2022, 83/2022, 89/2022, 92/2022, 106/2022, 109/2022, 114/2022, 115/2022, 116/2022, 125/2022, 128/2022, 160/2022, 176/2022, 173/2022, 174/2022, 176/2022, 177/2022, 178/2022, 191/2022, 195/2022, 203/2022, 209/2022, 217/2022, 226/2022, 250/2022, 280/2022, 281/2022, 282/2022, 293/2022, 302/2022, 316/2022, 317/2022, 318/2022, 352/2022, 164/2022

Ostatní písemnosti k organizační složce (kromě zřizovací listiny)

- Volnočasové centrum Slivenecký klub Švestka: Usnesení Zastupitelstva MČ č. 77/6/2011 ze dne 22.06.2011 o schválení záměru využití druhého podlaží objektu č.p. 22 pro využití volnočasového centra, Ceníky platné schválené starostkou MČ ze dne 01.09.2022, a 01.09.2021, Seznam dokladů z programu excel (příjmové a výdajové) pro období od 01.01.2022-30.09.2022

Písemnosti ke kontrolované příspěvkové organizaci

- Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024 (schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 382/31/2022) ze dne 28.03.2022, Dopis MČ ze dne 15.06.2022 k přeposlání finančních prostředků jako navýšení prostředků zřizovatele, Seznam smluv a pravidelných objednávek, Seznam směrnic, Část 43 Směrnice pro zadávání veřejných zakázek (účinnost 01.01.2023),

Část 33 směrnice vnitřní kontrolní činnost (účinnost 01.09.2019), Část 28 směrnice k evidenci a inventarizaci majetku (účinnost 01.09.2015), Část 35 vnitřní účetní směrnice (účinnost 01.09.2022), Příkaz ředitelky školy č. 20/2022 k provedení inventarizace majetku ze dne 27.11.2022 (včetně Plánu inventur, účinnost od 28.11.2022), Žádost o vyřazení majetku ze dne 20.12.2022, Souhlas MČ s vyřazením majetku ze dne 04.01.2023, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům (Tabulka C) ze dne 16.01.2023, účetní doklad č. 00010014, 000100278, 000100325, 000100470, 000100527, 000100528, 000100534, 000100554, 000100648, 000100654, 000100112, 000100167, 000100220, 000100383, 000100462, 000100637, 000100658

Vyrozumění o povoleném vkladu do katastru nemovitostí

- V-19324/2022, V-62017/2022

Daně

- Přiznání k dani z přidané hodnoty za 1.Q./2022, 2.Q./2022, 3.Q./2022, 4.Q./2022 ,
- Podklady pro výpočet předběžné daňové povinnosti za rok 2022 (daň z příjmu právnických osob)

Čestné prohlášení starostky MČ

- k některým bodům přezkoumání hospodaření ze dne 19.09.2022 (č.j. MC P_SL 01210/2022/TAJ) a ze dne 20.03.2023 (č.j. MC P_SL 00885/2023/TAJ), k existenci bankovních účtů ze dne 19.09.2022 (č.j. MC P_SL 01209/2022/TAJ) a ze dne 20.03.2023 (č.j. MC P_SL 00886/2023/TAJ) **Seznam smluv**
- Centrální evidence smluv MČ Praha - Slivenec za rok 2022

Finanční plán

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2022