



Č. j.: **MHMP** 895160/2024
Sp. zn.: **S-MHMP** 479769/2023

Praha **06.05.2024**
Počet listů/příloh: **15/0**
Stejnopis č. **1**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 12

podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání 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 12
se sídlem Generála Šišky 2375, Praha 4 - Modřany,
za období od 01.01.2023 do 31.12.2023

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 12 (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 12 se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 16.10.2023 - 02.11.2023
 - b) 05.02.2024 - 16.02.2024
 - c) 15.04.2024 - 26.04.2024
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 12 za rok 2023 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 29.06.2023. 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 1491242/2023 dne 13.07.2023.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Zuzana Svobodová
kontroloři: Ing. Pavel Hložek
Ing. Ilona Honsová
Ing. Kateřina Peterková

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

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

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

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb.,
- 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.

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

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

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno zejména:

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

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zaříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Fond rezerv a rozvoje, Sociální fond, Fond obnovy, účelový fond Nová radnice), 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, směna majetku, poskytování inzerce, prodej knih o Praze 12). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhajících dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

Výběrovým způsobem byla ověřena správnost rozčlenění výnosů a nákladů 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 smlouva směnná, 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 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 31.12.2023 dlouhodobé závazky. Jednalo se o návratnou finanční výpomoc poskytnuto hlavním městem Prahou na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000317/2016 ze dne 29.09.2016 za účelem financování výdajů na výstavbu nové radnice) a jiné dlouhodobé závazky (např. kaucí složené nájemníky bytových a nebytových prostor).

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

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

Bylo zjištěno, že MČ hospodařila s prostředky z fondů EHP a Norska (Smlouva č. 3214200007 o poskytnutí podpory z Programu „Životní prostředí, ekosystémy a změna klimatu“ ve výši 720,6 tis. Kč, Smlouva č. 3194100027 o poskytnutí podpory z Programu „Životní prostředí, ekosystémy a změna klimatu“ ve výši 15 tis. Kč), z Národního fondu (Smlouva č. 5220300129 o poskytnutí podpory z Národního programu Životního prostředí ve výši 361 tis. Kč, z operačního programu životní prostředí projekt č. CZ.05.5.18/0.0/0.0/20_146/0012868 - Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D316012346 ve výši 9 674 tis. Kč, z operačního programu zaměstnanost projekt č. CZ.03.3.x/0.0/0.0/15_018/0015473 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace č. DOT/11/04/028588/2020 ve výši 398 tis. Kč, z Operačního programu Zaměstnanost projekt č. CZ.03.4.74/0.0/0.0/19_120/0016726 - Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/4.1/120/0016726 ve výši 76 tis. Kč, z operačního programu Praha - pól růstu ČR projekt č. CZ.07.4.68/0.0/0.0/19_071/001662 - Smlouva o financování projektu DOT/02/03/003901/2020 ve výši 91 tis. Kč a z operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání projekt č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/17_047/0009976 - Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 17_047/0009976-01 ve výši 217 tis. Kč). Kontrolní skupinou provádějící přezkoumávání hospodaření bylo ověřováno, zda ze smluv nebo rozhodnutí o poskytnutí prostředků vyplývala povinnost vyúčtování nebo vypořádání a zda bylo vyúčtování provedeno řádně, v určeném termínu. Dále bylo ověřováno, zda bylo o přijatých transferech správně účtováno a zda byly správně vykázané a inventarizovány. Byla porovnána výše poskytnutých prostředků s jejich skutečným použitím a výběrovým způsobem byly přezkoumány peněžní operace týkající se uvedených prostředků, správnost účtování a označení přijatých a čerpaných účelových prostředků.

Primárním kontrolním orgánem prostředků poskytnutých z Národního fondu je poskytovatel prostředků, jehož kompetence ke kontrole dodržení podmínek čerpání poskytnutých prostředků vychází z veřejnoprávní smlouvy. V přezkoumaném období byla provedena kontrola projektu „Rozšíření kapacity Mateřské školy Oáza v Praze 12“ a „Zavedení systému energetického managementu v Městské části Praha 12 dle normy ISO 50001“. V protokolech byl zaznamenán výsledek nálezu zjištění kontroly – nebylo identifikováno žádné zjištění.

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 pro místní knihovnu, na přípravu a zkoušky odborné způsobilosti, na podporu aktivit v oblasti pomoci lidem bez domova na lokální úrovni a investičních dotace na akce Výstavba nové ZŠ v Komořanech, Výstavba MŠ Mydlinky v pasivním standardu).

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. 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 Mydlinky v Praze 12, příspěvková organizace, K Beránku 2400/1, k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci, 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 zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- Stavební práce v ulici Andělova včetně části ul. Na Cikorce v Praze 12 – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53),
- Novostavba Mateřské školy Pod sady – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53),
- MŠ Mydlinky – IT vybavení a elektronika – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31),
- Rekonstrukce hřiště ZŠ T. G. Masaryka v Praze 12 – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 31),
- Mateřská škola Mydlinky – vybavení interiéru – podlimitní veřejná zakázka na dodávky, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53),
- Revitalizace náměstí v Komořanech – herní prvky na dětské hřiště Palmetová – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31),
- Nákup nízkoemisního vozidla pro Sociální služby MČ Praha 12, p. o. – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31),
- Typový kancelářský nábytek Radnice MČ Praha 12 – 2023 – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31),
- Zajištění provozu kluziště na sezónu 2023/2024 a vánočních trhů na Sofijském náměstí na rok 2023 – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31),
- Výroba a montáž květináčů a zástěn v prostorách recepce Radnice MČ Praha 12 – veřejná zakázka malého rozsahu na služby (§ 31),

- Administrace podlimitní veřejné zakázky Stavební práce v ulici Andělova včetně části ul. Na Cikorce v Praze 12 – veřejná zakázka malého rozsahu na služby.

Byla provedena fyzická kontrola veřejných zakázek: Stavební práce v ulici Andělova včetně části ul. Na Cikorce v Praze 12, Novostavba Mateřské školy Pod sady, Mateřská škola Mydlinky – vybavení interiéru, Rekonstrukce hřiště ZŠ T. G. Masaryka v Praze 12, MŠ Mydlinky – IT vybavení a elektronika, Revitalizace náměstí v Komořanech – herní prvky na dětské hřiště Palmetová, Nákup nízkoemisního vozidla pro Sociální služby MČ Praha 12, p. o., Typový kancelářský nábytek Radnice MČ Praha 12 – 2023.

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 poskytl.

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 16 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve všech případech byla MČ jako strana povinná). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (5) bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

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

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

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

Bylo zhodnoceno, zda účetní závěrka byla zpracována v rozsahu daném ustanovením § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zda podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace MČ ve smyslu tohoto zákona a zda byla inventarizace majetku

a závazků k rozvahovému dni provedena v souladu s ustanoveními § 29 a 30 tohoto zákona.

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

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

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

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

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

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

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

➤ ustanovení § 25 odst. 2 písm. e)

V rámci kontroly hospodaření a nakládání s majetkem a s příspěvky, které MČ poskytla zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Mydlinky v Praze 12, K Beránku 2400/1 (dále jen MŠ), provedené v souladu s ustanovením § 9 zákona č. 420/2004 Sb., byly zjištěny nesrovnalosti v evidenci a účtování majetku, který byl MŠ v přezkoumávaném období užíván.

Při fyzické kontrole majetku umístěného v prostorách MŠ byl kontrolní skupinou zjištěn majetek používaný MŠ (např. nábytek, konvektomat, interaktivní tabule, mandl, kovové šatní skříně, pračka, sušička a další), který nebyl označen inventárními čísly, nebyl ke dni 31.12.2023 veden na majetkových ani podrozvahových účtech MŠ a nebyl k datu 31.12.2023 inventarizován. Účetní výkazy MŠ ke dni 31.12.2023 obsahovaly v oblasti majetku pouze majetek na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek, který byl pořízen v roce 2023 přímo MŠ. Tento majetek byl označen inventárními čísly a inventarizován.

MČ zřídila MŠ usnesením Zastupitelstva č. Z-28-006-22 dne 13.09.2022 (s účinností od 01.04.2023). V bodě č. VI. Vymezení majetku její zřizovací listiny bylo uvedeno, že nemovitý majetek ve správě zřizovatele předávaný organizaci k hospodaření je uveden v příloze č. 1, která je nedílnou součástí této zřizovací listiny. Příloha č. 1 obsahovala pouze pozemky parc. č. 3333, 3334 a 3335 v k.ú. Modřany, v celkové hodnotě 609 275 Kč. Dále bylo deklarováno, že zřizovatel předá organizaci k hospodaření rovněž movitý majetek a organizace svěřený movitý a nemovitý majetek povede ve svém účetnictví. Kontrolní skupinou bylo zjištěno, že do doby ukončení přezkoumávání hospodaření MČ na místě dne 26.04.2024 nevyřadila MČ pozemky užívané MŠ ze svého účetnictví a kontrolní skupině nebyly předloženy ani písemné doklady o jejich předání MŠ.

V případě dalšího majetku pořízeného MČ a užívaného s jejím vědomím MŠ (budova školky, její vybavení a herní prvky na zahradě) nebylo jeho užívání ošetřeno ani ve zřizovací listině, ani nebyla uzavřena žádná soukromoprávní smlouva (pronájem, výpůjčka). Majetek tak byl MŠ užíván bez právního důvodu.

MČ neošetřila hospodaření s majetkem v souladu s ustanovením § 35 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého musí být majetek hlavního města Prahy, svěřený MČ, mj. chráněn před zničením, poškozením, odcizením nebo zneužitím. Na základě

uvedených skutečností lze konstatovat, že v MČ nefungoval zavedený systém řídicí kontroly požadovaný zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Jelikož za nastavení řídicí kontroly je odpovědný vedoucí orgánu veřejné správy, nebylo dodrženo ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je vedoucí orgánu veřejné správy v rámci své odpovědnosti povinen zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém, který je mj. způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy.

Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko ne hospodárního, neefektivního a neúčelného výkonu veřejné správy v důsledku užívání majetku hlavního města Prahy, svěřeného MČ, příspěvkovou organizací bez předávací dokumentace, respektive bez právního důvodu.

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

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

➤ *ustanovení § 29 odst. 1*

Při kontrole inventarizace majetku za rok 2023 bylo zjištěno, že MČ v některých případech neověřila, zda skutečný stav majetku odpovídá stavu majetku v účetnictví, neboť:

- na účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (pod ORJ 413 a ORG 154112001140) byl v souvislosti s výstavbou a zařízením příspěvkové organizace Mateřská škola Mydlinky v Praze 12, K Beránku 2400/1 (dále také jen MŠ) evidován majetek v celkové hodnotě 165 335 171,64 Kč. Jednalo se o stavbu (153 547 tis. Kč), samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí (11 211 tis. Kč), odvod za trvalé odnětí zemědělské půdy zemědělskému půdnímu fondu (40 tis. Kč) a vybavení interiéru IT (537 tis. Kč).
Kontrolní skupině byly předloženy: Kolaudační souhlas ze dne 28.07.2023 a 30.10.2023, Zápis o závěrečném předání a převzetí stavby ze dne 09.11.2023 a Protokol o odstranění vad a nedodělků sepsaný v rámci celkového předání díla ze dne 31.10.2023. Podle předložených dokumentů byla stavba včetně jejího zařízení v průběhu roku 2023 dokončena a používána, a na účtu 042 tak byla k rozvahovému dni 31.12.2023 vedena v rozporu s ustanovením § 14 odst. 8 a 12 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek obsahuje pouze pořizovaný majetek po dobu jeho pořizování do uvedení do stavu způsobilého k užívání, kterým se rozumí zejména dokončení věci a splnění technických funkcí a povinností stanovených jinými právními předpisy pro užívání (způsobilost k provozu). Bylo prokazatelné (viz např. Noviny Prahy 12 9/2023, web MČ), že majetek byl užíván již před 31.12.2023,
- na účtu 031 – Pozemky byly MČ evidovány pozemky parc. č. 3333, 3334 a 3335 v k.ú. Modřany, v celkové hodnotě 609 275 Kč. Uvedené pozemky měly být podle zřizovací listiny MŠ předány této organizaci k hospodaření (svěřeny) a vedeny v účetnictví MŠ. Bylo ověřeno, že MŠ je ve svém účetnictví nevedla,
- v seznamu inventarizačních míst byla uvedena MŠ Mydlinky v Praze 12, Gen. Šišky 2375/6, avšak v dokumentech vyhotovených k rekapitulaci inventurních soupisů majetků a nemovitostí svěřených příspěvkovým organizacím žádné příslušné písemnosti založeny nebyly. MČ nezjistila, že výše uvedený inventarizovaný majetek byl užíván MŠ.
- na účtu 311 – Odběratelé v hlavní činnosti byla vykázána pohledávka VS 421000149 ve výši 27 917 Kč. Podle předložených dokladů se jednalo o pohledávku z roku 2008 za fyzickou osobou podnikající podle živnostenského zákona z titulu vyúčtování energií - poskytnutých služeb vztahujících se k nájmu nebytových prostor, část prostor objektu č.p. 758 ul. Čechtická (nájemní vztah ukončen v roce 2008). Doklady k vymáhání pohledávky nebyly doloženy. Vzhledem k uvedeným skutečnostem lze konstatovat, že již došlo k promlčení práva vymáhat pohledávku a z tohoto důvodu nelze potvrdit, že je pohledávka v inventarizaci ke dni 31.12.2023 vykázána správně.

Inventarizace majetku nebyla provedena v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého účetní jednotky inventarizaci zjišťují skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřují, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví. V důsledku uvedených nedostatků nebylo možno potvrdit, že účetnictví

MČ bylo správné, úplné a průkazné ve smyslu ustanovení § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2022 a popř. předchozí roky

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo byly zjištěny chyby a nedostatky, které však byly napraveny ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2023

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že byly zjištěny:

- chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v:
 - neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, neboť:
 - MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť inventarizací nezjistila rozdíly mezi skutečným stavem a stavem vykázaným v účetnictví, a to že inventarizovaný majetek (účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, účet 031 – Pozemky) byl ke dni 31.12.2023 užíván zřízenou příspěvkovou organizací „MŠ Mydlinky v Praze 12, příspěvková organizace, K Beránku 2400/1“. Pořízený majetek ve výši 165 335 171,64 Kč byl v průběhu roku 2023 uveden do stavu způsobilého k užívání a pozemky v celkové hodnotě 609 275 Kč byly zřizovací listinou svěřeny k hospodaření příspěvkové organizaci. Dále nebyla u pohledávky ve výši 27 917 Kč vzniklé v roce 2008 (účet 311 - Odběratelé) doložena oprávněnost jejího vedení v účetnictví. Nedostatek nebyl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2023.
 - porušení povinností nebo překročení působnosti městské části stanovených zvláštními právními předpisy, neboť:
 - Vnitřní kontrolní systém MČ nebyl dostatečně funkční ve smyslu ustanovení § 25 odst. 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť přestože majetek hl. m. Prahy svěřený MČ byl s jejím vědomím užíván zřízenou příspěvkovou organizací „MŠ Mydlinky v Praze 12, příspěvková organizace, K Beránku 2400/1“, nebyla tato skutečnost s výjimkou pozemků ošetřena ve zřizovací listině ani nebyla uzavřena žádná soukromoprávní smlouva, na základě které by příspěvková organizace majetek užívala. Kontrolní skupině nebyly předloženy žádné písemnosti svědčící o předání majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, uvedené příspěvkové organizaci. Nedostatek nebyl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2023.

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 ne hospodárného, neefektivního a neúčelného výkonu veřejné správy v důsledku užívání majetku hlavního města Prahy, svěřeného MČ, příspěvkovou organizací bez předávací dokumentace, respektive bez právního důvodu.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2023:

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ 2,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu MČ 5,87 %
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.).

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 přezkoumávacímu 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 26.04.2024.

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 06.05.2024

Podpisy kontrolorů:

Ing. Zuzana Svobodová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Pavel Hložek

Ing. Ilona Honsová

Ing. Kateřina Peterková

[Redacted signature area]

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 12 o počtu 15 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byl předán stejnopis č. 2 dne 9.5.2024.

Ing. Vojtěch Kos, MBA
starosta MČ

.....

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

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



Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha 12:**Střednědobý výhled rozpočtu**

- schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. Z-25-002-22 ze dne 01.02.2022 do roku 2027
- schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. Z-3-004-23 ze dne 31.01.2023 do roku 2028

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. Z-2-004-22 dne 07.12.2022

Návrh rozpočtu

- schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. Z-3-004-23 dne 31.01.2023

Rozpočtová opatření

- 3010, 3011, 3013, 3015, 3059, 3061, 3062, 3064, 3069, 3077 8033, 8034

Závěrečný účet

- schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. Z-6-006-22 dne 07.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 09/2023, 11/2023, 12/2023

Rozvaha

- 09/2023, 11/2023, 12/2023

Hlavní kniha

- 09/2023, 11/2023, 12/2023

Faktura

- MP12X00RXJR7, MP12X00RXLA6, MP12X00S4VQ0, MP12X00S8S2H, MP12X00SJWZ5, MP12X00SLH2, MP12X00SQZD3, MP12X00T0TGR, MP12X00T1FHZ, MP12X00T1GQJ, MP12X00SY9CE, MP12X00TKEC0, MP12X00TN8OF, MP12X00TNEZQ, MP12P00G68NE, MP12X00TUK3H, MP12X00TV67A, MP12X00TVFZN, MP12X00TVM3Q, MP12X00TVX71, MP12P00G687M, MP12P00GAWDO, MP12P00GLTBK, MP12P00I9O6M, MP12X00RX6A3, MP12X00S0RAG, MP12P00GAWRQ, MP12X00S22BG, MP12X00S7NYD, MP12X00S05XJ, MP12X00S62FG, MP12X00S891B, MP12X00S88YX, MP12P00G4VNN, MP12P00G4VSY, MP12X00SCZL1, MP12X00SFDIN, MP12P00G4W7O, MP12X00SMJA2, MP12X00SMJJT, MP12X00SLK8I, MP12X00SN82Y, MP12X00STFAB, MP12P00G4WTM, MP12X00SUY2D, MP12X00SZ1KH, MP12X00T2FS3, MP12X00T2H2B, MP12X00T50SX, MP12X00T5E3O, MP12X00T5OL8, MP12P00G4X1B, MP12X00TE50L, MP12X00THKGD, MP12X00TH6QP, MP12X00TJHXV, MP12X00TLN12, MP12P00I9RID, MP12X00SLG19, MP12X00TU3LA, MP12X00STZ54, MP12X00TMIOU, MP120C11BYON, MP12X00TWEO0, MP12X00TWDRS, MP12X00TVYD0, MP12X00TV49E, MP12X00TV45Y, MP12X00TV3SY, MP12X00TV0H2, MP12X00TV30U, MP12X00TUY5H, MP12X00TUUL1, MP12X00TVSBLG, MP12X00TSBPV, MP12X00TS89P, MP12X00TU0AE, MP12X00TTWGP, MP12X00TTU6TL, MP12X00TTCLW, MP12X00GJUTL, MP12X00TSUI6, MP12X00TR8IT

Bankovní výpis

- účet 2000762389/0800 č. 050 ze dne 04.04.2023, 053 ze dne 07.-11.04.2023, 060 ze dne 21.-24.04.2023, 062 ze dne 26.04.2023, 033 ze dne 10.03.2023, 201 ze dne 31.12.2023
- účet 27-2000762389/0800 č. 061 ze dne 22.03.2023, 093 ze dne 02.05.2023, 115 ze dne 30.05.2023, 126 ze dne 11.-12.06.2023, 183 ze dne 30.08.2023, 240 ze dne 11.-13.11.2023, 255 ze dne 01.12.2023, 258 ze dne 05.12.2023
- účet 8543632/0800 č. 12 ze dne 1.-31.12.2023
- účet 10243292/0800 č. 12 ze dne 1.-31.12.2023
- účet 1222-2000762389/0800 č. 002 ze dne 07.-31.01.2023, 004 ze dne 01.-31.03.2023, 006 ze dne 01.-30.04.2023, 008 ze dne 01.-31.05.2023, 010 ze dne 01.-31.07.2023, 011 ze dne 01.-21.08.2023, 013 ze dne 01.-30.09.2023, 020 ze dne 01.-31.12.2023
- účet 91221-2000762389 č. 11 ze dne 01.-10.08.2023, 12 ze dne 11.-31.08.2023, 13 ze dne 01.-30.09.2023, 020 ze dne 01.-31.12.2023, č. 226 ze dne 02.10.2023, 227 ze dne 03.10.2023, 229 ze dne 05.10.2023, 232 ze dne 09.10.2023, 235 ze dne 12.10.2023, 236 ze dne 13.10.2023, 245 ze dne 25.10.2023, 249 ze dne 31.10.2023, 250 ze dne 01.11.2023, 252 ze dne 03.10.2023, 257 ze dne 09.11.2023, 259 ze dne 13.11.2023, 266 ze dne 21.11.2023, 273 ze dne 30.11.2023, 279

ze dne 06.12.2023, 286 ze dne 14.12.2023, 289 ze dne 18.12.2023, 292 ze dne 21.12.2023, 300 ze dne 31.12.2023

- účet 182-2000762389 č. 012 ze dne 01.-31.12.2023
- účet 100028-2000762389/0800 č. 001 ze dne 01.-31.12.2023

Účetní doklad

- PID: MP12X00SPTMD, MP12X00SPU3T, MP12X00SWRT9, MP12X00T2VBC, MP12X00T9BN1, MP12X00THJX7, MP12X00T2VBC, MP12X00T3PJ

Pokladní kniha (deník)

- hlavní činnosti od 01.03.2023 do 07.03.2023, podnikatelské činnosti od 01.01. do 30.06.2023, 01.10.- 31.12.2023

Pokladní doklad

- č. 1900692, 1900723, 1900724, 1900725, 1900726, 1900727, 1900733, 1900750, 1900790, 1900791, 1900792, 1900803, 7200001 - 72 00204, 7200216 - 7200285

Evidence majetku

- únor - č. 900000, 900002, 900003, březen - č. 900000, 900003, 900009, 900011, 900016, duben - č. 900004, květen - č. 900001, 900004, 900006, 900008, červen - č. 900000, 900005, 900009, 900010, 900019, 900020, červenec - č. 900001, 900008, 900013, 900015, 900016, září - č. 900000, říjen - č. 900007, 900008, 900011, 900012, 900017, 900019, 900020, listopad - č. 900000, 900001, 900006, 900007, prosinec - č. 995001

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy účtů majetku a závazků MČ k 31.12.2023
- inventurní soupisy účtů majetku a závazků Mateřské školy Mydlinky v Praze 12, příspěvkové organizace, K Beránku 2400/1 k 31.12.2023

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy členů ZMČ os. č. 91, 92, 103, 105, 112, 118, 867, 868, 869, 870, 873, 880, 881, 884, 1137, 1141, 1155, 4058

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Základní školy a mateřské školy ANGEL v Praze 12, Základní školy profesora Švejcara v Praze 12, Základní školy a mateřské školy Na Beránku v Praze 12, Základní školy Písnická v Praze 12, Základní školy Rakovského v Praze 12, Základní školy a mateřské školy Smolkova v Praze 12, Základní školy Zárubova v Praze 12, Základní školy T.G. Masaryka v Praze 12, Základní školy a mateřské školy K Dolům v Praze 12, Mateřské školy Oáza v Praze 12, Mateřské školy Pohádka v Praze 12, Mateřské školy Jahůdka v Praze 12, Mateřské školy Srdíčko v Praze 12, Mateřské školy Hvězdička v Praze 12, Mateřské školy Tyršovka v Praze 12, Mateřské školy Karásek v Praze 12, příspěvkové organizace, Mateřské školy Zvoneček v Praze 12, Mateřské školy Pastelka v Praze 12, Mateřské školy Podsaďáček v Praze 12, Mateřské školy Montessori v Praze 12, Mateřské školy Větrníček v Praze 12, Mateřské školy Mydlinky v Praze 12, příspěvkové organizace, KULTURNÍHO CENTRA „12“, Husovy knihovny v Modřanech, příspěvkové organizace, Správy bytových objektů Praha – Modřany, příspěvkové organizace, Sociálních služeb městské části Praha 12, příspěvkové organizace

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- 12/2023 Mateřské školy Mydlinky v Praze 12, příspěvkové organizace, K Beránku 2400/1

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- 12/2023 Mateřské školy Mydlinky v Praze 12, příspěvkové organizace, K Beránku 2400/1

Smlouvy o dílo

- č. SML 2023/195 ze dne 28.03.2023, SML 2023/200 ze dne 18.04.2023, SML 2023/238 ze dne 06.06.2023, SML 2023/227 ze dne 23.06.2023, SML 2023/292 ze dne 09.08.2023, SML 2023/330 ze dne 27.09.2023, SML 2023/331 ze dne 27.09.2023, SML 2023/373 ze dne 28.11.2023, SML 2023/378 ze dne 21.12.2023

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

- Kupní smlouvy č. SML 2023/282 ze dne 19.07.2023, SML 2023/298 ze dne 28.08.2023, SML 2023/186 ze dne 23.03.2023, SML 2023/257 ze dne 26.07.2023, SML 2023/346 ze dne 23.10.2023, SML 2023/365 ze dne 08.12.2023
- Směnná smlouva č. SML 2023/319 ze dne 22.09.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- č. SML 2022/356 ze dne 04.01.2023, SML 2022/363 ze dne 04.01.2023, SML 2023/002 ze dne 27.01.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- č.j.: MHMP 1250264/2023 - uzavření finančního vypořádání za rok 2022
- Zápis z projednání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2023
- smlouva č. DVS/82/03/002510/2023, DOT/82/03/002608/2023

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- č. SML 2023/082 OSV, SML 2023/083 OSV, SML 2023/084 OSV všechny ze dne 17.04.2023, SML 2023/113 OSV a SML 2023/114 OSV obě ze dne 04.05.2023, SML 2023/314 ze dne 13.10.2023, SML 2023/343 ze dne 05.12.2023

Dohody o pracovní činnosti

- os. č. 575, 906, 911, 918

Dohody o provedení práce

- os. č. 30, 37, 235, 239, 245, 259, 575, 576, 754, 816, 819, 911, 912, 914, 924, 925, 928, 929, 931, 938, 939, 940, 945, 802, 993, 1119, 2967, 2969, 2985

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- os. č. 361, 890, 898, 909, 920, 942, 999

Smlouvy ostatní

- č. SML 2023/264 - Veřejnoprávní smlouva o návratné finanční výpomoci ze dne 16.06.2023, SML 2023/349 - Smlouva o smlouvě budoucí o připojení lokality na napěťové hladině NN ze dne 27.10.2023

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Stavební práce v ulici Andělova včetně části ul. Na Cikorce v Praze 12 – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení
- Novostavba Mateřské školy Pod sady – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení
- Mateřská škola Mydlinky – vybavení interiéru – podlimitní veřejná zakázka na dodávky, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení
- Rekonstrukce hřiště ZŠ T. G. Masaryka v Praze 12 – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- MŠ Mydlinky – IT vybavení a elektronika – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
- Revitalizace náměstí v Komořanech – herní prvky na dětské hřiště Palmetová – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
- Nákup nízkoemisního vozidla pro Sociální služby MČ Praha 12, p. o. – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
- Typový kancelářský nábytek Radnice MČ Praha 12 – 2023 – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
- Zajištění provozu kluziště na sezónu 2023/2024 a vánočních trhů na Sofijském náměstí na rok 2023 – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
- Výroba a montáž květináčů a zástěn v prostorách recepce Radnice MČ Praha 12 – veřejná zakázka malého rozsahu na služby
- Administrace podlimitní veřejné zakázky Stavební práce v ulici Andělova včetně části ul. Na Cikorce v Praze 12 – veřejná zakázka malého rozsahu na služby

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. Z-28-006-22 ze dne 13.09.2022, Z-1-011-22 ze dne 19.10.2022, Z-4-001-23 ze dne 22.02.2023, Z-4-002-23 ze dne 22.02.2023, Z-4-003-23 ze dne 22.02.2023, Z-4-004-23 ze dne 22.02.2023, Z-4-008-23 ze dne 22.02.2023, Z-5-015-23 ze dne 12.04.2023, Z-6-012-23 ze dne 07.06.2023, Z-8-004-23 ze dne 13.09.2023, Z-8-011-23 ze dne 13.09.2023, Z-5-005-23 ze dne 12.04.2023, Z-9-007-23 ze dne 15.11.2023

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. R-7-007-22 ze dne 06.12.2022, R-5-004-22 ze dne 25.11.2022, R-8-008-22 ze dne 20.12.2022, R-9-005-23 a R-9-011-23 ze dne 10.01.2023, R-11-016-23 a R-11-017-23 ze dne 24.01.2023, R-16-002-23 ze dne 03.04.2023, R-17-003-23 ze dne 28.02.2023, R-22-012-23 ze dne 04.04.2023, R-22_015_23 ze dne 04.04.2023, R-25-001-23 ze dne 25.04.2023, R-26-021-23 ze dne 02.05.2023, R-27-002-23 ze dne 11.05.2023, R-37-020-23 ze dne 27.06.2023, R-16-003-23 ze dne 21.02.2023, R-34-006-23 ze dne 14.6.2023, R-45-017-23 ze dne 05.09.2023, R-48-002-23 ze dne 25.09.2023, R-51-013-23, R-51-015-23 a R-51-021-23 ze dne 17.10.2023, R-53-009-243 ze dne 31.10.2023, R-55-018-23 a R-55_019_23 ze dne 14.11.2023, R-57-011-23 ze dne 28.11.2023

Výsledky externích kontrol

- Zpráva o daňové kontrole ze dne 18.10.2023, Protokol o kontrole - čerpání dotací poskytnutých MČ pro jednotku SDH Cholutice ze dne 27.07.2023

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- směrnice SM 2022/4 - Zásady úřadu městské části Praha 12 pro poskytování příspěvků ze sociálního fondu zaměstnancům ze dne 01.03.2022
- směrnice SM 2022/9 - Zásady úřadu městské části Praha 12 pro poskytování příspěvků ze sociálního fondu zaměstnancům ze dne 19.10.2022

Objednávka

- č. : 17-2023-0014 ze dne 02.03.2023, 17-2023-0015 ze dne 09.03.2023, 17-2023-0025 ze dne 06.04.2023, 17-2023-0031 ze dne 16.05.2023, 17-2023-0041 ze dne 12.06.2023, 17-2023-0043 ze dne 19.06.2023, 17-2023-0049 ze dne 29.06.2023, 17-2023-0059 ze dne 05.09.2023, 17-2023-0062 ze dne 19.09.2023, 17-2023-0091 ze dne 29.11.2023, 18-2023-0010 ze dne 31.01.2023, 18-2023-0071 ze dne 14.06.2023, 18-2023-0087 ze dne 29.08.2023, č. 19-2023-0183 ze dne 28.06.2023, 19-2023-0328 ze dne 22.11.2023, 24-2023-0058 ze dne 24.10.2023, 12-2023-0201 ze dne 26.09.2023, 12-2023-0214 ze dne 09.10.2023

Písemné vyjádření MČ

- Vyjádření starosty MČ Praha 12 k přezkoumání hospodaření za rok 2023 ze dne 22.04.2023

Poukazy

- PID: MP12X00T4JIZ, MP12X00SRLOX, MP12X00T4JIZ, MP12X00SET19, MP12X00SF3F0, MP12X00SET95, MP12X00SETKM, MP12X00SF3M1, MP12X00S9DDI, MP12X00SPCRZ, MP12X00S2ZKS, MP12X00T4SDX, MP12X00SRXS1, MP12X00SRYI8, MP12X00TCWCE, MP12X00TCWPL, MP12X00GJV30, MP12X00GJVRO, MP12X00SAVZL, MP12X00S6RP7, MP12X00TW8YS, MP12X00TWGHL, MP12X00TVR11, MP12X00TVB3V, MP12X00TVANA, MP12X00TV89M, MP12X00TVSBLG, MP12X00TURIG, MP12X00TUDLC, MP12X00TUEIX, MP12X00TUGOC, MP12X00TU52J, MP12X00TU4VP

Písemnosti k majetku ve stavu způsobilému k užívání - MŠ Mydlinky

- Kolaudační souhlasy ze dne 28.07.2023 a 30.10.2023
- Zápis o závěrečném předání a převzetí stavby ze dne 09.11.2023
- Protokol o odstranění vad a nedodělků sepsaný v rámci celkového předání díla ze dne 31.10.2023

Finanční plán

- Finanční plán vedlejší hospodářské činnosti schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. Z-3-004-26 ze dne 31.01.2023

Úplný přehled bankovních účtů

- Seznam bankovních účtů pro rok 2023 podepsaný starostou MČ

Plán kontrol

- Plán následných veřejnosprávních kontrol na místě oddělení kontroly a přestupků Odboru Kancelář tajemníka na rok 2023 (schválený usnesením Rady MČ č. R-5-004-22 dne 25.11.2022)