



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 14

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 14
se sídlem Bratří Venclíků 1073, Praha 9,
za období od 1.1.2015 do 31.12.2015

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 14 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) od 21. září 2015 do 9. října 2015
 - b) od 26. ledna 2016 do 12. února 2016
 - c) od 12. dubna 2016 do 22. dubna 2016
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 14 za rok 2015 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), (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 22.7.2015. 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. S-MHMP 571625/2015 dne 20.7.2015.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Hana Luptáková
kontroloři: Ing. Jiřina Kučerová
Ing. Zuzana Sekelská
Ing. Josef Šístek

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 patnácti 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. 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. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, 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:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu zveřejnění a 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 rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- správnost postupu 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).

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. 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, (Zaměstnanecký fond, Fond rezerv a rozvoje), a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost zaúčtování účetních případů a zhodnocena pravidla upravující tvorbu a čerpání peněžních fondů ve vazbě na rozhodnutí orgánů MČ.

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, zda byla případná podnikatelská činnost vykonávána na základě živnostenského oprávnění, a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor a pozemků, 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, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhajících dani z příjmů a jak použila zisk zdaňované činnosti.

Přezkoumána byla správnost rozčlenění výnosů a nákladů hlavní a podnikatelské (zdaňované) činnosti pro potřeby výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy, výběrovým způsobem byla ověřena 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, z hlediska náležitostí jejich obsahu a plnění. Dále byla provedena kontrola plnění vybraných

mandátních smluv uzavřených se společností Správa majetku Praha 14, a. s., zajišťující správu části bytového a nebytového fondu svěřeného MČ. Bylo posouzeno, zda smlouvy obsahují všechny náležitosti apod.

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 právníckými nebo fyzickými osobami

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

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

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala v účetnictví s výjimkou krátkodobých závazků 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 nebo návratných finančních výpomocí (dotace na zkoušky zvláštní odborné způsobilosti a dotace na akci Setkání kultur).

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 hl. m. Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. 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 školy, Praha 9 – Černý Most, Vybíralova 964 (dále jen ZŠ Vybíralova).

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 příspěvkové 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

Předmětem kontroly bylo dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání a realizaci zakázek.

Dle předložené dokumentace bylo zkontrolováno zadání veřejných zakázek malého rozsahu na stavební práce na realizaci projektu „MŠ Vybíralova č. p. 967 a 968, Praha 9, k. ú. Černý Most – rekonstrukce ZTI“, „Sportovní a volnočasové zařízení Plechárna – vnitřní úpravy objektu“, „Odvodnění areálových ploch u pavilonů 1. stupně ZŠ Chvaletická“ a „Odstranění havarijního stavu kuchyně v hlavní budově MŠ Zelenečská“. Dále bylo přezkoumáno zadání zakázky malého rozsahu na služby „Zajištění odborné psychologické pomoci formou komplexní činnosti dle zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně právní ochraně dětí, ve znění pozdějších předpisů“.

Přezkoumány byly rovněž podlimitní veřejné zakázky na stavební práce „Snížení energetické náročnosti budov MŠ v ulici Vybíralova č. p. 967, 968 a 969 – Praha 14“, „Park Pilská – 1. Etapa“, obě byly zadány formou otevřeného podlimitního řízení, a veřejná zakázka „Rekonstrukce sportoviště v areálu ZŠ Chvaletická a ZŠ Vybíralova“, zadaná formou zjednodušeného podlimitního řízení. Dále byla přezkoumána podlimitní veřejná zakázka na služby „Upgrade ICT infrastruktury městské části Praha 14“ zadaná formou zjednodušeného podlimitního řízení.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky „Snížení energetické náročnosti budov MŠ v ulici Vybíralova č. p. 967, 968 a 969 – Praha 14“ a „Odvodnění areálových ploch u pavilonů 1. stupně ZŠ Chvaletická“.

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 hl. m. 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 nevykazovala žádný ručitelský závazek 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 zřídila zástavní právo k nemovitým a movitým věcem 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 8 smluv o zřízení věcného břemene. Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (6) 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 učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hl. m. Praze k potvrzení správnosti, a zda byla v inventurních soupisech 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, a zda byly příjmy a výdaje zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s platnou rozpočtovou skladbou. 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, a zákonem č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, 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 ustanovením § 29 a 30 tohoto zákona.

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

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání hospodaření

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření MČ

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

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

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

- ustanovení § 5 odst. 3

Bylo zjištěno, že „Harmonogram inventur majetku a závazků hl. m. Prahy k 31.12.2015, jehož správa je OZV č. 55/2000 Sb., kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů, svěřena městské části Praha 14“ (plán inventur) neobsahoval jednoznačně určený seznam inventurních soupisů, které budou v rámci inventur sestavovány,

a nebylo tak jednoznačně stanoveno, v jakém rozsahu inventarizačních položek budou inventurní soupisy vyhotoveny (tj. zda v rozsahu účtové skupiny, seskupení inventarizačních položek nebo v rozsahu jednotlivých inventarizačních položek označených syntetickými, analytickými nebo podrozvahovými účty). MČ nedodržela ustanovení § 5 odst. 3 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Bylo ověřeno, že předložené inventurní soupisy vyhotovené v oblasti hlavní a podnikatelské činnosti byly označeny syntetickými účty, byly vyhotoveny za všechny položky majetku a závazků vykázané MČ a z formálního hlediska obsahovaly náležitosti předepsané ustanovením § 8 odst. 2 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, s výjimkou uvedení seznamů všech příloh inventurních soupisů u některých účtů (např. v oblasti podnikatelské činnosti účet 194 – Opravné položky k odběratelům, 349 - Závazky k vybraným místním institucím, 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky). Tato skutečnost snižuje přehlednost inventur a má vliv na průkaznost inventurních soupisů, které jsou účetními záznamy.

- 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 2014 a popř. předcházející roky

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

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

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

➤ ustanovení § 4 odst. 8

Bylo zjištěno, že položka rozvahy D.III.21., účet 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím, byla vykázána se záporným znaménkem ve výši minus 20 598 tis. Kč, což bylo v rozporu s § 4 odst. 8 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, v platném znění. Podle tohoto ustanovení musí být hodnoty položek rozvahy ve všech sloupcích se k rozvahovému dni vykázány podle zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech směrné účtové osnovy s kladným znaménkem, s výjimkou syntetických účtů 227, 319, 401, 404, 405, 406, 407, 408 a syntetických účtů účtových skupin 43 a 49, které se vykazují buď s kladným, nebo se záporným znaménkem. Při přezkoumání položek závazků na podkladě písemností souvisejících s inventarizací v okruhu podnikatelské činnosti MČ bylo rovněž zjištěno, že nebyl průkazným způsobem doložen minusový stav vykázaný k rozvahovému dni 31.12.2014 na analytickém účtu 349 052 - Závazek vůči rozpočtu městské části, zůstatkové ceny a odpisy, který celkový stav na syntetickém účtu 349 výrazným způsobem ovlivnil.

NAPRAVENO.

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

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

➤ ustanovení § 8 odst. 2

Inventurní soupisy nebyly vyhotoveny v souladu s ustanovením § 8 odst. 2 písm. c) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, kterou se stanoví požadavky na organizační zajištění a způsob provedení inventarizace u vybraných účetních jednotek (§ 29 odst. 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů), když neobsahovaly seznam příloh jednotlivých inventurních soupisů, resp. seznam všech inventarizačních evidencí, které byly využity při zjišťování skutečných stavů. Dále bylo zjištěno, že inventurní soupisy vyhotovené v oblasti podnikatelské činnosti podle syntetických účtů neobsahovaly stavy majetku a závazků souvisejících s nakládáním s majetkem, se kterým na základě mandátní smlouvy hospodařila společnost Správa majetku Praha 14, a.s. Inventarizace těchto položek byla provedena uvedenou společností a podklady byly předány MČ.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 30 odst. 7*

MČ nepostupovala při inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2013 v souladu s ustanovením § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Předložené dokumenty k inventarizaci majetku a závazků v některých případech neobsahovaly náležitosti inventurního soupisu požadované ustanovením § 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

MČ při inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2013 nezjistila skutečný stav veškerého majetku a závazků a neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví, neboť byly předloženy inventurní soupisy, které nebyly průkaznými účetními záznamy a nesplňovaly požadavky kladené zákonem (§ 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví).

MČ nedoložila inventurním soupisem provedení inventarizace účtu 061 – Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem vykázaného v rozvaze k 31.12.2013 ve výši 1 mil. Kč.

Nebyla provedena dokladová inventura u majetku vedeného na účtech 013 – Software, 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, dále u inventurního soupisu účtu 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků, účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků (bankovní výpisy) a u účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Dokladová inventarizace účtů podnikatelské činnosti (např. účet 311 – Odběratelé) k 31.12.2013 byla provedena za Úřad MČ i za správní firmu. Tyto stavy majetku však nebyly porovnány se stavem účetním uvedeném ve výkaze Rozvaha k 31.12.2013. Nebylo možno ověřit, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu uvedenému v účetnictví.

Tento postup je v rozporu s ustanovením § 30 odst. 1 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve vazbě na ustanovení § 7 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

NAPRAVENO.

b) Při předcházejících dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2015

- 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

➤ ustanovení § 27

Při přezkoumání darovacích smluv bylo zjištěno, že v přezkoumávaném období nebylo účtováno o věcných darech přijatých na základě těchto smluv. Jednalo se např. o přijaté věcné dary poskytnuté MČ na akci „Den Země 2015“, a to 61 kusů ručníků, 29 kusů hry pexeso, 2 kusy krabic bonbonů (darovací smlouva č. 227/2015/KS_OddSPK/1020 ze dne 5.5.2015 od společnosti IKEA Česká republika, s.r.o.) a 100 kusů nápojů Cappy Junior, 80 kusů Bonaqua, 100 kusů Coca-Cola, 100 kusů Fanta (darovací smlouva č. 26/2015/KS_OddSPK/1020 ze dne 20.4.2015 od společnosti Coca-Cola HPBC Česká republika, s.r.o.). Hodnota věcných darů nebyla ve smlouvách uvedena, ale na základě předávacích protokolů bylo možno určit reprodukční ceny přijatých věcí. Správně měla MČ o přijatých darech, které byly použity při uvedené akci, účtovat na stranu Má Dáti příslušného účtu účtové třídy 5 – Náklady a na stranu Dal příslušného účtu účtové třídy 6 – Výnosy.

Popsaný nedostatek vznikl v důsledku nedodržení vnitřní směrnice O oběhu účetních dokladů ze dne 15.12.2014. V oblasti přijatých věcných darů nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola podle ustanovení § 27 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

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

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2015, 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:

Plán inventur neobsahoval stanovené údaje, když v rozporu s ustanovením § 5 odst. 3 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, neobsahoval jednoznačně určený seznam inventurních soupisů, které budou v rámci inventur sestavovány, a nebylo tak jednoznačně stanoveno, v jakém rozsahu inventarizačních položek budou inventurní soupisy vyhotoveny.

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 2015 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2015:

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ 2,64 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 7,21 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 0 %

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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., za který se uloží městské části podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

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 22.4.2016.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření a byla vyhotovena ve 4 stejnopisech, z nichž stejnopis č. 2 a 3 obdrží MČ a stejnopis č. 1 a 4 odbor kontrolních činností MHMP.

V Praze dne 27.4.2016

Podpisy kontrolorů:

Ing. Hana Luptáková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Jiřina Kučerová

Ing. Zuzana Sekelská

Ing. Josef Šístek


.....

.....

.....

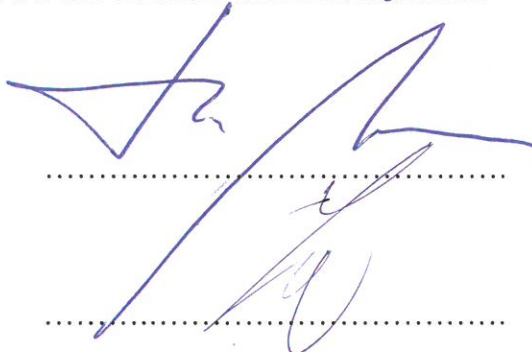
.....

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 14 o počtu 16 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byly předány stejnopisy č. 2 a 3 dne*11.5. 2016*.....

Bc. Radek Vondra
starosta MČ

Ing. Luděk Lisý
tajemník Úřadu MČ



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

Rozdělovník: stejnopis č. 1, 4 – Odbor kontrolních činností MHMP
stejnopis č. 2, 3 – MČ

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Rozpočtový výhled

- na období 2016 – 2020.

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválená usnesením Zastupitelstva MČ č. 83/ZMČ/2014 dne 27.11.2014, Zásady pro hospodaření v období rozpočtového provizoria na rok 2015,

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 a doklady o jeho zveřejnění na úřední desce a v elektronické podobě od 23.2.2015 do 10.3.2015.

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 13/ZMČ/2015 ze dne 10.3.2015.

Rozpočtová opatření

- č. 1 – 22.

Závěrečný účet

- schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 30/ZMČ/2015 ze dne 23.6.2015, doklady prokazující zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a v elektronické podobě od 8.6.2014 do 24.6.2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.7.2015, 30.11.2015 a 31.12.2015.

Výkaz zisku a ztráty

- hlavní činnosti ke dni 31.7.2015, 30.11.2015 a 31.12.2015,
- podnikatelské činnosti ke dni 31.7.2015, 30.11.2015 a 31.12.2015.

Rozvaha

- hlavní činnosti ke dni 31.7.2015, 30.11.2015 a 31.12.2015,
- podnikatelské činnosti ke dni 31.7.2015, 30.11.2015 a 31.12.2015.

Účtový rozvrh

- hlavní činnosti a podnikatelské činnosti pro rok 2015.

Faktura

- přijaté faktury hlavní činnost: č. 172015; 1615; 1715; 650206; 15910100101 – 15910100128; 1501010229; 1501010458; 1521010444; 20152426; 4502991; 201500318; 2015001700; 1682015; 1662015; 2015139; 20151203; 150100244; 11153313; 1500845; 110000070; 110000069; 110000065; 110000060; 110000066; 110000075; 110000067; 110000107; 110000120; 110000172; 110000219; 110000107; 110000293; 110000311; 110000115; 11153313; 300000122; 300000152; 110000065; 110000079; 110000112; 110000068; 110000069; 300000157; 110000036; 110000013; 110000005; 110000013; 300000114; 300000133; 300000183; 300000184; 110000051; 110000080; 110000082; 110000083; 110000171; 110000172; 110000015; 110000016; 110000081; 110000115; 110000116; 110000117; 110000238; 110000237; 110000251; 110000252; 110000253; 110000002; 110000055; 110000106; 110000157; 110000158; 110000217; 110000287; 110000301; 110000360; 110000408; 110000409; 300000077; 300000121; 300000122; 300000049; 300000152; 300000150; 300000049; 300000157; 300000138; 300000115; 300000001; 300000151; 300000153; 300000154; 110000181; 300000116; 300000154; 300000155; 300000156; 300000157; 300000159; 300000160; 300000002; 300000094; 300000125; 300000130; 300000131; 300000052; 300000128; 300000134; 300000135; 300000188; 300000189; 300000191; 300000195; 300000055; 300000056; 300000108; 300000167; 300000304; 300000269; 300000182; 300000057 ; 300000268; 450000005; 450000011; 450000003; 450000001; 450000004; 450000010; 450000020; 450000022,
- přijaté faktury podnikatelská činnost Správa majetku Praha 14, a.s.: č. 995 – 1002; 982 – 1101; 1113 – 1115; 1029 – 1103; 1050; 1132; 151019; 151901; 151020; 151902; 151905,
- přijaté faktury k pořízení majetku: č. 1501C03115; č. 010151416; č. 201520529; č. 901500532; č. 2151344342; č. 215009622; č. 178/2015/32847; č. 5731000059; č. 371501678; č. 2015031; č. 215012; č. 15046; č. 2015210941; č. 2101502488; č. 300150110; č. 2150855328; č. 15303058; č. 0515030153; č. 1500102357; č. 1401924; č. 2015007; č. 1500722; č. 371500548; č. 4502551; č. 2150469723; č. 189/15/OI-HS; č. 760/15/OHS; č. 739/15/OHS; č. 189/15/OI-HS; č. 186/15/OI-HS; č. 754/15/OHS; č. 718/15/OHS; č. 26PRP02445; č. 186/15/OI-HS,
- faktury ZŠ Vybíralova přijaté: č. 0364-0391/2015; vydané: č. 58-68/2015.

Bankovní výpis

- hlavní činnost: č. ú.: 27-9800050998/6000 - bankovní výpis č. 20 ze dne 6.2.2015, č. 39 ze dne 6.3.2015, č. 120 ze dne 8.7.2015, 216 - 229, 230 - 236,

- podnikatelská činnost: č.ú.: 9021-9800050998/6000 platební poukazy č. 1511040026 – 15111040039, bankovní výpisy č. 155 - 184,
- bankovní výpisy účtu příspěvkové organizace ZŠ Vybíralova za období prosinec 2015.

Účetní doklad

- hlavní činnost:
MC14X00217XD;MC14X0021GPQ;MC14X0021KCR;MC14X00219EM;MC14P000ESVD;MC14P000ESSS;MC14P000ESUI;MC14P000ERZ0;MC14P000ESJ1;MC14P000ESI6;MC14P000ESHB;MC14P000ESGG;MC14P000ESEQ;MC14P000ESDV;MC14P000ESC0;MC14P000ESB5;MC14P000ESA A;MC14P000ES9F;MC14P000ES1J;MC14P000ESFL;MC14P000ESLR;MC14P000ES0O;MC14P00005PQ;MC14P00006K8;MC14P00005LA;MC14P00005KF;MC14P00005HU;MC14P00004ZJ;MC14P00004JR;MC14P00003RU;MC14P000037M;MC14X001Y6KX;MC14P000020S;MC14P000022I;MC14P0000248;MC14P000023D;MC14P00001VO;MC14P000021N;MC14P00003DS;MC14P00001UT;MC14P00001IH;MC14X001YC8F;MC14P00001FW;MC14P000013K;MC14P00000NZMC14X0020EY8;MC14X0020EZ3;MC14X0020F0R;MC14X0020F1M;MC14X0020GUE;MC14X0020MKM;MC14X0020MO2;MC14X0020T1W;MC14X0020VB4;MC14X0020VCZ;MC14X0020VDU;MC14X0020VEP;MC14X0020VFK;MC14X00200I6;MC14X0020O66;MC14X0020Z9M;MC14X0021KCR;MC14P000ET0H;MC14P000ESZT;MC14P000ESYY;MC14P000ESX3;MC14P000ESTN;MC14P000ESK;MC14P000ES1J;MC14P000ETW1;MC14P000F724;MC14P000F73Z;MC14P000EU6G;MC14P000EU7B;MC14P000EWD3;MC14P000EWC8;MC14P000ETKP;MC14P000ETUB;MC14P000EU4Q;MC14P000EU3V;MC14P000ETV6;MC14P000EUAW;MC14P000EUG2;MC14P000EUBR;MC14P000ETJU;MC14P000ETLK;MC14P000ETLK;MC14P000ETH4;MC14P000F0KZ;MC14P000EVKB;MC14P000EYQW;MC14P000EXUJ;MC14P000EUJN;MC14P000EUHX;MC14P000EUKI;MC14P000EUDH;MC14P000F719;MC14P000EYMG,
- podnikatelská činnost:
MC14X001XQ11;MC14X001YORG;MC14X001ZFW5;MC14X001ZFZQ;MC14X001XJFG;MC14X001XVLA;MC14X001YDTB;MC14X001YH7L;MC14X001ZD0;MC14P000FEIJ;MC14X001ZTWF;MC14X0021BCI;MC14X0021ZA4; MC14X0021ZO6.

Účetní doklad

- vyřazení majetku - č. 450000002, 3, 4 ze dne 14.7.2015, č. 450000007 z 14.7.2015, č. 450000005 ze dne 13.7.2015, č. 450000006 ze dne 14.7.2015, č. 690000014 ze dne 20.5.2015, 450000009 ze dne 13.7.2015, č. 450000008 ze dne 13.7.2015, č. 450000001 ze dne 13.7.2015, č. 450000001, 3, 4, 5 ze dne 16.3.2015,
- zařazení majetku - č. 250000012 ze dne 8.1.2015, č. 250000039 ze dne 17.2.2015, č. 250000025 ze dne 5.6.2015, č. 300000029 ze dne 8.6.2015, č. 300000049 ze dne 11.6.2015, č. 300000077 ze dne 19.6.2015, č. 450000005 ze dne 16.3.2015, č. 250000014 ze dne 2.4.2015, č. 250000016 ze dne 6.3.2015, č. 300000023 ze dne 8.4.2015, č. 250000041 ze dne 13.4.2015, č. 250000050 ze dne 13.4.2015, č. 250000059 ze dne 16.4.2015, č. 300000121 ze dne 22.4.2015, č. 300000031 ze dne 13.5.2015, č. 300000004 ze dne 3.6.2015, č. 300000082 ze dne 19.2.2015, č. 300000078 ze dne 13.3.2015, č. 300000146 ze dne 19.3.2015, č. 300000023 ze dne 8.4.2015, č. 300000096 ze dne 19.2.2015, 300000089 ze dne 16.3.2015, 450000005 ze dne 16.3.2015, č. 250000014 ze dne 2.4.2015, č. 250000039 ze dne 17.2.2015, č. 300000082 ze dne 19.2.2015, č. 300000089 ze dne 16.3.2015, č. 300000096 ze dne 19.2.2015, č. 450000003 ze dne 27.2.2015, č. 300000145 ze dne 18.3.2015, č. 300000146 ze dne 19.3.2015, 110000070, 110000069, 110000065, 110000060, 110000066, 110000075, 110000067, 110000107, 110000120, 110000172, 110000219, 110000107, 110000293, 110000311, 110000115.

Účetní doklad

- hlavní činnost: č. 250000012, 250000014, 250000053, 250000039, 250000086, 250000116, 250000133, 250000056, 250000079, 250000095, 300000016, 300000078, 300000047, 300000044, 300000166, 300000168, 300000248, 300000190, 300000041, 300000011, 300000062, 300000271, 300000307, 300000321, 300000309, 300000390, 300000258, 300000260, 300000261, 300000300, 300000120, 300000090, 300000060, 300000080, 300000135, 300000022, 300000124, 300000125, 300000139, 300000045, 300000024, 300000140, 300000030, 300000050, 450000015, 300000290, 300000289, 300000271, 300000227, 300000121, 300000081, 300000079, 300000057, 300000030, 250000056, 300000086, 300000190, 300000057, 300000121, 300000290, 300000082, 300000089, 300000096, 300000227, 300000289, 450000007, 450000010, 450000012, 450000019, 450000020, 450000022, 450000001-5, 450000015, 450000011-13, 45450000016-18, 450000030-31, 400000033-35,
- podnikatelská činnost: č. 580000002 ze dne 24.6.2015; č. 00222015 ze dne 13.4.2015; č. 5800000032 ze dne 4.6.2015; č. 690000003 ze dne 30.6.2015; 500000051; 690000017; 690000030 a 690000033 ze dne 31.12.2015,
- příspěvková organizace ZŠ Vybíralova: č. 0121-0129, 3291-3331.

Pokladní doklad

- hlavní činnost: č. 230 – 317; 405 – 567; 20150100912 – 20150101023; 20150100705 – 20150100800; č. POKL-15-01179,
- podnikatelské činnost: č. 20150300080 – 20150300121; 20150300144 – 20150300161,
- pokladní doklady příspěvkové organizace ZŠ Vybíralova č. P 51 - P 53; č. V 418 - V 435.

Evidence majetku

- přehled o pohybu dlouhodobého majetku MČ a příspěvkové organizace ZŠ Vybíralova k datu 31.12.2015,
- vyřazovací protokoly ZŠ Vybíralova: č. 1001-1089; evidenční karty majetku zařazeného a vyřazeného v období prosinec 2015,
- přehled změn nemovitého majetku svěřeného MČ za období prosinec 2015,
- evidenční karty zařazeného a vyřazeného majetku svěřeného MČ, vč. jejich ocenění, odborných a znaleckých posudků za období prosinec 2015,
- doklady o zařazení a vyřazení majetku svěřeného MČ,
- usnesení Policie ČR č.j. KRPA-336430-9/TČ-2015-001318 o odložení vyšetřování případu krádeže.

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2015 v oblasti hlavní a podnikatelské činnosti MČ a zřízené příspěvkové organizace ZŠ Vybíralova k 31.12.2015.

Mzdová agenda

- zaměstnanců s osobními čísly 5085, 5086, 5099, 5110, 5116, 5138, 5102,

Odměňování členů zastupitelstva

- osobní číslo 4927, 4904, 4909, 4925, 4915, 4890, 3020, 4891, 3019, 5049, 4945, 5020, 5017, 5060, 4991, 4907, 4917, 4924, 4922, 4902, 5105.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola, Praha 9 - Černý Most, Vybíralova 964 ze dne 31.3.2015.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace ZŠ Vybíralova k 31.12.2015.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- rozvaha příspěvkové organizace ZŠ Vybíralova k 31.12.2015.

Smlouvy o dílo

- č. 632/2014/OPKC ze dne 16.12.2014; č. 0326/2015/OPKC ze dne 14.7.2015; č. 0285/2015/KT ze dne 15.6.2015; č. 644/2015/OPKC ze dne 11.12.2015; č. 0241/2015/OI ze dne 29.4.2015; č. 0554/2013/KT ze dne 4.12.2013; č. 0503/2015/OI-Oddl/1050 ze dne 2.10.2015; č. 0356/2015/OI-Oddl/1050 ze dne 12.8.2015; č. 0609/2015/KT/1050 ze dne 27.11.2015.

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

- kupní smlouvy č. 0597/2015/OHS; č. 0614/2015/OHS; č. 0631/2015/OSM/1010; č. 0632/2015/OSM/1010; č. 0633/2015/OSM/1010; č. 2013/SMP/770/5,
- potvrzení o nabytí vlastnictví předmětu dražby (bytové jednotky č. 993/6 v k.ú. Černý Most), dle zákona č. 26/2000 Sb., o veřejných dražbách ze dne 18.12.2015.

Darovací smlouvy

- č. 0318/2015/OSM/1020, č. 226/2015/1020, č. 227/2015/1020, č. 377/2015/1020, č. 0218/2014/KS.

Smlouvy nájemní

- č. 0032/2015/OSMI_OddMD/1070; č. 2006/OESM_OddMD/0044; č. 0242/2015/MMP14/1070; č. 0339/2015/SMP1070; č. 0005/2015/SMP1070; č. 0239/2015/SMP14/1070; č. 0391/2015/SMP14/1070; č. 0418/2015/SMP14/1070; č. 0569/2015/SMP14/1070; č. 0402/2014/SMP14/1070; č. 0503/2014/SMP14/1070; č. 26/SMP/10 a Dodatek č. 1 k této smlouvě; č. 0353/2015/SMP14/1070.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr na pronájem objektu č.p. 1312 a části pozemku č. parc. 946/1 v k. ú. Kyje ze dne 10.11.2015 a ze dne 10.12.2015.

Smlouvy o věcných břemenech

- č. 0483/2014/OSMI/1040; č. 0022/OSM/2015/1040; č. 0027/OSM/2015/1040; č. 0198/OSM/2015/1040; č. 0225/2015/OSMI/1040; č. 0310/OSM/2015/1040; č. 331/OSM/2015/1040; č. 0331/OSM/2015/1040; č. 0360/OSM/2015/1040.

Dohody o pracovní činnosti

- osobní čísla zaměstnanců: 5100, 5103, 4997, 5130.

Dohody o provedení práce

- osobní čísla zaměstnanců: 5079, 5028, 5003, 5082, 5123.

Smlouvy ostatní

- pojistná smlouva č. 0014409018 ze dne 20.12.2010, č. 4613192248 ze dne 13.1.2012 a její dodatek č. 1 ze dne 31.12.2011,
- Smlouva o realizaci upgrade ICT infrastruktury MČ, smlouva č. 410/2015,
- prováděcí smlouva č. 2015/092 k rámcové smlouvě na pořizování licencí k produktům Microsoft ze dne 1.12.2014.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Rekonstrukce sportoviště v areálu ZŠ Chvaletická a ZŠ Vybíralova,
- Park Pilská – 1. Etapa,
- Snížení energetické náročnosti budov MŠ v ulici Vybíralova č. p. 967, 968 a 969 – Praha 14,
- MŠ Vybíralova č. p. 967 a 968, Praha 9, k. ú. Černý Most – rekonstrukce ZTI,
- Sportovní a volnočasové zařízení Plechárna – vnitřní úpravy objektu,
- Odvodnění areálových ploch u pavilonů 1. stupně ZŠ Chvaletická,
- Upgrade ICT infrastruktury městské části Praha 14,
- Zajištění odborné psychologické pomoci formou komplexní činnosti dle zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně právní ochraně dětí, ve znění pozdějších předpisů,
- Odstranění havarijního stavu kuchyně v hlavní budově MŠ Zelenecká.

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice č. QS 61-01 V03R02 a č. QS 61-01 V04R00 (s účinností od 1.5.2015) - "Hospodaření s majetkem městské části Praha 14",
- směrnice "Rozpočet, jeho kontrola a rozbor hospodaření" schválená usnesením Rady MČ č. 216 /RMČ/2013 ze dne 22.4.2013,
- směrnice O oběhu účetních dokladů ze dne 15.12.2014,
- Instrukce č. QI 61-01-15 V01R00 - "Poskytování odměn a darů členům ZMČ Praha 14, členům výborů komisi RMČ a spolupracovníkům MČ Praha 14",
- Instrukce č. QI 61-01-11 V01R08 - "Evidence kancelářských potřeb",
- Instrukce QI 61-01-05 V04R03 - "Vnitřní platový předpis".

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- usnesení Zastupitelstva MČ č. 50/ZMČ/2010 ze dne 21.9.2010; č. 56/ZMČ/2013 ze dne 26.11.2013, č. 82/ZMČ/2014 ze dne 27.11.2014, č. 4/ZMČ/2015 ze dne 10.3.2015; č. 13/ZMČ/2015 ze dne 10.3.2015; č. 18/ZMČ/2015 ze dne 10.3.2015; č. 30/ZMČ/2015 ze dne 23.6.2015; č. 46/ZMČ/2015 a č. 50/ZMČ/2015 ze dne 22.9.2015; č. 25, 26, 27, 36 a 37/ZMČ/2015 ze dne 23.6.2015; č. 36, 44, 46, 47, 48 a 49/ZMČ/2015 ze dne 22.9.2015.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- usnesení Rady MČ č. 83/RMČ/2010 ze dne 20.12.2010; č. 720/RMČ/2011 ze dne 19.12.2011; č. 164/RMČ/2014 ze dne 24.3.2014; č. 609/RMČ/2014 ze dne 20.10.2014; č. 27/RMČ/2015 ze dne 22.1.2015; č. 31/RMČ/2015 ze dne 22.1.2015; č. 225/RMČ/2015 ze dne 29.4.2015; č. 413/RMČ/2015 ze dne 3.8.2015; č. 525/RMČ/2015 ze dne 21. 9. 2015; č. 546/RMČ/2015 ze dne 5.10.2015; č. 685/RMČ/2015 ze dne 21.12.2015.

Výsledky externích kontrol

- protokol o kontrole Pražské správy sociálního zabezpečení č. 2717/15/118“ (č.j.: 42013/348778/15/013/410/Pad) ze dne 9.7.2015.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Zásady tvorby a použití zaměstnaneckého fondu městské části Praha 14 pro rok 2015 ze dne 25.11.2014; Kolektivní smlouva ze dne 21.12.2011, Dodatek č. 1/2014 ze dne 12.12.2014 a Dodatek č. 2/2015 ze dne 24.2.2015 ke Kolektivní smlouvě.

Protokol o veřejnosprávní kontrole

- protokol o veřejnosprávní kontrole č. UMCP14/14/20313/OPKČ-OIA spolu se zápisem o seznámení s výsledky kontroly ze dne 15.7.2014 s uloženými opatřeními a přijatými opatřeními k nápravě.

Evidenční karty bytových jednotek

- Bryksova 741/1B, byt č. 9; Bobkova 747, byt č. 13; Kučerova 770/10, byt č. 5.

Zápisy z jednání komisí

- zápisy z jednání Komise majetkové konané dne 9.3.2015, 27.4.2015, 25.5.2015 a 15.6.2015.

Inventarizační zpráva

- ze dne 17.2.2016,

Vyrozumění o provedeném vkladu do KN

- vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke sp. zn. V-97117/2015-101; sp. zn. V-97115/2015-101; sp. zn. V-97116/2015-101; sp. zn. V-97423/2015-101.

Evidenční listy k bytovým jednotkám

- evidenční listy a složky předpisů nájmu k objektům Kučerova 747, byt č. 3; Kučerova 735, byt č. 11; nám. Plk. Vlčka 694, byt č. 3.

Objednávka

- č. 2015/0569/KT/ŽP,

Interní sdělení

- ze dne 13.4.2015 o složení likvidační komise s účinností od 1.5.2015.

Potvrzení o nabytí vlastnictví

- potvrzení o nabytí vlastnictví dle zákona č. 26/2000 Sb., o veřejných dražbách, ze dne 18.12.2015.

Finanční vypořádání dotací

- finanční vypořádání dotací MŠMT v roce 2015 ze dne 12.1.2016 a komentář k čerpání rozpočtu za rok 2015 ze dne 26.1.2016 zpracované příspěvkovou organizací ZŠ Vybíralova 964/8, Praha 9.

Finanční plán podnikatelské činnosti

- schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 13/ZMČ/2015 ze dne 10.3.2015.

Plán inventur

- „Harmonogram inventur majetku a závazků hl. m. Prahy k 31.12.2015, jehož správa je OZV č. 55/2000 Sb., kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů, svěřena městské části Praha 14“ ze dne 13.11.2015.

Likvidační protokol

- ze dne 22.6.2015, LK 10/2015/OHS.