



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



Urad mestske casti Praha 14

Doručeno 24.04.2025 11:17

Listy 5 Přílohy 1

lísv 3 Druhy příloh

UMCP14/25/83954

Č. j.: MHMP 325227/2025

Sp. zn.: S-MHMP 513665/2024

Praha 15.04.2025

Počet listů/příloh: 8/0



Stejnopis č. 1

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 01.01.2024 do 31.12.2024

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 14 (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 14 se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 19.08.2024 - 12.09.2024
 - b) 06.01.2025 - 17.01.2025
 - c) 24.03.2025 - 04.04.2025
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 14 za rok 2024 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), doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 04.07.2024. 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 1186217/2024 dne MHMP 1186217/2024 dne 03.07.2024.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:	Ing. Kateřina Peterková
kontrolaři:	Ing. Pavel Hložek
	Ing. Ilona Honsová
	Ing. Zuzana Svobodová

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 pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710 (dále jen ČÚS č. xxx).

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

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

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno zejména:

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

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zaříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 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, Fond zaměstnavatele a Fond spoluúčasti investorů na rozvoji území městské části Praha 14), a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžních fondů podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

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

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

Výběrovým způsobem byla ověřena správnost rozčlenění výnosů a nákladů hlavní a podnikatelské (zdaňované) činnosti pro potřeby výpočtu podílu MČ na dani z příjmů

hl. m. Prahy a správnost zaúčtování výnosů a nákladů a vykázaného výsledku hospodaření, ze kterého MČ vycházela při výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy.

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

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

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 31.12.2024 dlouhodobé závazky. Jednalo se o přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dlouhodobé závazky. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

Bylo zjištěno, že MČ byly v přezkoumávaném období poskytnuty prostředky z Národního plánu obnovy na projekt EU - Praha 14 - IT vybavení pro stavební úřad ve výši 583 425,70 Kč (CZ.31.9.0/0.0/0.0/24_I 19/0009785) a z operačního programu Praha – Pól růstu ČR na akci Modernizace a vybavení učeben III ve výši 90 tis. Kč (CZ.07.4.67/0.0/0.0/19_073/0002237).

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 byly odborem evropských fondů Magistrátu hl. m. Prahy provedeny 3 kontroly na místě týkající se akce Modernizace a vybavení učeben III. V protokolech byl zaznamenán výsledek nálezu zjištění kontroly – bez 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 na přípravu a zkoušky odborné způsobilosti, na podporu začleňování lidí bez domova do pracovního procesu, na mobilní sociální službu a terénní program pro osoby bez přístřeší a činnost Sboru dobrovolných hasičů, investiční dotace na akce Rekonstrukce a nástavba Domova seniorů Bojčenkova, Přestavba komunitního centra Baštýřská na 4 třídy ZŠ, Izolační zeleň Českobrodská – II. etapa, Polyfunkční budova Černý Most – městská knihovna, MŠ Šebelova – rekonstrukce kuchyně.).

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (neinvestiční dotace na přípravu a zkoušky odborné způsobilosti, na podporu začleňování lidí bez domova do pracovního procesu, na mobilní sociální službu a terénní program pro osoby bez přístřeší a činnost Sboru dobrovolných hasičů, investiční dotace na akce Rekonstrukce a nástavba Domova seniorů Bojčenkova, Přestavba komunitního centra Baštýřská na 4 třídy ZŠ, Izolační zeleň Českobrodská – II. etapa, Polyfunkční budova Černý Most – městská knihovna, MŠ Šebelova – rekonstrukce kuchyně.).

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:

- Program primární prevence rizikového chování na základních školách zřízených Městskou částí Praha 14 – nadlimitní veřejná zakázka na služby zadávaná v otevřeném řízení (§ 56),
- ZŠ Šimanovská – rekonstrukce sociálního zařízení – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná v otevřeném řízení (§ 56),
- Kompletní rekonstrukce kuchyně včetně zázemí a vybavení MŠ Šebelova Praha 14 – Černý most – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53),
- Opravy, údržba a realizace dopravního značení – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53),
- Dodávka PC sestav, monitorů a notebooků 2024 pro ZŠ Vybíralova – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31),
- Vytápění systém pro Odbor dopravních přestupků – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31),
- Oprava rozvodů vody a výměna podhledů v budově ZŠ Generála Janouška – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 31),
- Participativní rozpočet – Fit park Lehovec – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 31)
- Výměna rozvodů vytápění MŠ Paculova – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 31),

- Participativní rozpočet – Workout na Hutích – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 31).

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek: „ZŠ Šimanovská – rekonstrukce sociálního zařízení“, „Kompletní rekonstrukce kuchyně včetně zázemí a vybavení MŠ Šebelova Praha 14 – Černý most“, „Výměna rozvodů vytápění MŠ Paculova“ a „Participativní rozpočet – Fit park Lehovec“.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 8 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve všech případech MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (3) 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 C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023 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 2024

- 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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

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

- *ustanovení § 217 odst. 5*

Bylo zjištěno, že nebyla včas zveřejněna písemná zpráva na profilu zadavatele, a to:

- u podlimitní veřejné zakázky na stavební práce „ZŠ Šimanovská – rekonstrukce sociálního zařízení“ zadávané formou otevřeného řízení. Toto řízení bylo usnesením Rady MČ č. 376/RMČ/2024 dne 14.06.2024 ukončeno zrušením. Lhůta pro podání námitek uplynula dne 01.07.2024. Písemná zpráva zadavatele byla na profilu zadavatele zveřejněna až v průběhu přezkoumávání hospodaření na místě dne 03.09.2024, tedy 22 pracovních dnů po stanovené lhůtě,

- u podlimitní veřejné zakázky na stavební práce „Kompletní rekonstrukce kuchyně včetně zázemí a vybavení MŠ Šebelova Praha 14 – Černý most“, zadávané formou zjednodušeného podlimitního řízení. MČ uzavřela Smlouvu o dílo č. 0337/2024/OI_Oddl/1050 dne 10.07.2024. Písemná zpráva zadavatele byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 03.09.2024, tedy 9 pracovních dnů po stanovené lhůtě.

MČ porušila ustanovení § 217 odst. 5 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno: „Zadavatel je povinen do 30 pracovních dnů od ukončení zadávacího řízení uveřejnit písemnou zprávu na profilu zadavatele.“ Jelikož uveřejňování je jedním z nástrojů zajišťujících dodržení zásady transparentnosti zadávacího řízení, přičemž tyto povinnosti mají svá opodstatnění i z hlediska možnosti veřejné kontroly, opomenutím či nedodržením uvedených povinností by byla možnost kontroly snižována. U uvedených zakázek byl ustanoven podle zákona zástupce zřizovatele, a to společnost J&T advokátní kancelář s.r.o.

NAPRAVENO.

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

Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví

➤ *ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.*

Porovnáním účetních zápisů zaznamenaných na účtech 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí s údaji na účetních dokladech a v doložené dokumentaci bylo zjištěno MČ neúčtovala o pohybech majetku na výše uvedených účtech k okamžiku uskutečnění účetního případu, tj. k 27.08.2021. Jednalo se o technické zhodnocení (pořízení inteligentního kamerového systému) v objektu Základní školy Generála Janouška č.p. 1006 v celkové hodnotě 2 225 190 Kč (faktury dle KDF: rok 2020 PID MC14P000L3II; rok 2021 PID MC14P000IM6K, MC14P000IQX1). Poslední faktura byla uhrazena dne 27.08.2021, a k tomuto dni lze technické zhodnocení považovat za dokončené. Zavedení na majetkový účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí bylo provedeno až dne 26.09.2024 (účetní doklad č. 450000009). Kontrolní skupině nebyla doložena jiná písemnost, týkající se tohoto účetního případu, na základě které by byl okamžikem účetního případu pro zavedení majetku do účetnictví MČ den 26.09.2024.

MČ nepostupovala v souladu s bodem 6.3. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, podle kterých je dnem uskutečnění účetního případu den, ve kterém dojde ke splnění dodávky, resp. uvedení do stavu způsobilého k užívání, ve smyslu ustanovení § 14 odst. 12 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.

Vzhledem k nesprávnému účtování o zařazení dokončeného majetku MČ nepostupovala ani v souladu s ČÚS č. 708 - Odpisování dlouhodobého majetku bodem 4.3., podle kterého se v případě nabytí dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení zahajuje jeho odpisování 1. dnem měsíce, který následuje po měsíci, ve kterém došlo k jeho zařazení do užívání.

V důsledku nesprávného účtování o zařazení dokončeného dlouhodobého majetku do užívání došlo ke zkreslení stavu majetku vykázaného v rozvaze k 31.12 v účetním období roku 2021 – 2023 a v mezitímních účetních závěrkách v přezkoumávaném období roku 2024. Zároveň byla za tato období snížena výše nákladů na odpisy majetku ve výkazu zisku a ztráty s nevýznamným vlivem na výsledek hospodaření.

NAPRAVENO.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2024, 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:

➤ v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, neboť:

- MČ neúčtovala o technickém zhodnocení (pořízení inteligentního kamerového systému) v objektu Základní školy Generála Janouška k okamžiku uvedení do stavu způsobilého k užívání. MČ nepostupovala v souladu s bodem 6.3. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech.

Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024.

➤ porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, neboť:

- MČ jakožto zadavatel podlimitních veřejných zakázek na stavební práce s názvem práce „ZŠ Šimanovská – rekonstrukce sociálního zařízení“ a „Kompletní rekonstrukce kuchyně včetně zázemí a vybavení MŠ Šebelova Praha 14 – Černý most“ nezveřejnila včas, tj. v termínu do 30 pracovních dnů od ukončení zadávacího řízení, písemnou zprávu na profilu zadavatele. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 217 odst. 5 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024.

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 2024 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2024:

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 2,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 25,65 %
- 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.).

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 04.04.2025.

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 15.04.2025

Podpisy kontrolorů:

Ing. Kateřina Peterková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Pavel Hložek

Ing. Ilona Honsová

Ing. Zuzana Svobodová

[Redacted signature]

[Redacted signature]

[Redacted signature]

[Redacted signature]

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 byl předán stejnopis č. 2 dne 13.4.2025

Jiří Zajac
starosta MČ

[Redacted signature]

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 14:**

Střednědobý výhled rozpočtu

- schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 010/ZMČ/2024 ze dne 12.03.2024

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. 088/ZMČ/2023 dne 12.12.2023

Návrh rozpočtu

- schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 010/ZMČ/2024 ze dne 12.03.2024

Schválený rozpočet

- schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 010/ZMČ/2024 ze dne 12.03.2024

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopis č.j.: 62/24/OŘEŠ, 63/24/OŘEŠ a 64/24/OŘEŠ

Rozpočtová opatření

- 0027, 3015, 3032, 3043, 3051, 8026

Závěrečný účet

- schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 026/ZMČ/2024 ze dne 25.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 6/2024, 7/2024, 11/2024, 12/2024

Výkaz zisku a ztráty

- 6/2024, 7/2024, 11/2024, 12/2024

Rozvaha

- 6/2024, 7/2024, 11/2024, 12/2024

Účtový rozvrh

- 2024

Faktura

- | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| MC14P000QYL9, | MC14P000RSIH, | MC14P000RPKS, | MC14P000RMS9, |
| MC14P000R9OC, | MC14P000R856, | MC14P000R360, | MC14P000R355, |
| MC14P000QVVK, | MC14P000RXD7, | MC14P000RS8V, | MC14P000RA1C, |
| MC14P000QQ46, | MC14P000QJJG, | MC14P000QMNB, | MC14P000QT5G, |
| MC14P000R14O, | MC14P000RAYR, | MC14P000S9G3, | MC14P000S1J8, |
| MC14P000RV4U, | MC14P000RM76, | MC14P000RFO6, | MC14P000R4J0, |
| MC14P000QWYU, | MC14P000RUH8, | MC14P000RLMA, | MC14P000RYLW, |
| MC14P000RYNM, | MC14P000RYAF, | MC14P000RYBA, | MC14P000RYC5, |
| MC14P000RYD0, | MC14P000RYEV, | MC14P000RUEN, | MC14P000RUB2, |
| MC14P000RUCX, | MC14P000RUDS, | MC14P000RUF1, | MC14P000RUA7, |
| MC14P000RU9C, | MC14P000RRGY, | MC14P000RRHT, | MC14P000RRF3, |
| MC14P000RRL9, | MC14P000RR10, | MC14P000RRKE, | MC14P000RR3R, |
| MC14P000RJMO, | MC14P000RJ0Q, | MC14P000RJ1L, | MC14P000RIZ2, |
| MC14P000RJ2G, | MC14P000RIFU, | MC14P000RIGP, | MC14P000RBHX, |
| MC14P000RBEC, | MC14P000RBF7, | MC14P000RBG2, | MC14P000RBDH, |
| MC14P000RBCH, | MC14P000RBBR, | MC14P000RAG9, | MC14P000RAH4, |
| MC14P000R8UP, | MC14P000R1F5, | MC14P000R1BP, | MC14P000R1DF, |
| MC14P000R1EA, | MC14P000R1CK, | MC14P000R2K9, | MC14P000R2JE, |
| MC14P000QZCB, | MC14P000QS7D, | MC14P000QRB0, | MC14P000QRA5, |
| MC14X005W08L, | MC14X005W97Z, | MC14X005YG56, | MC14X005YG9M, |
| MC14X00604S4, | MC14X0063OPK, | MC14X00659ZD, | MC14X0065ABI, |
| MC14X005XOC0, | MC14X005ZM22, | MC14X00643VG, | MC14X0065WSV, |
| MC14P000QO80, | MC14P000QNKJ, | MC14P000QNN4, | MC14P000QKAI, |
| MC14P000QGW8, | MC14P000QFJ8, | MC14P000QGNH, | MC14P000Q8HV, |
| MC14P000Q6LP, | MC14P000Q4D7, | MC14P000Q67N, | MC14P000PZPV, |
| MC14P000PYV8, | MC14P000PXJ3, | MC14P000PTV7, | MC14P000PWFU, |
| MC14P000PLGU, | MC14P000PI8J, | MC14P000PPQO, | MC14P000RIC9, |
| MC14P000QZWJ, | MC14000QNHY, | MC14P000QNG3, | MC14P000QNF8, |
| MC14P000QJPM, | MC14P000QHP0, | MC14P000QH32, | MC14P000QGKW, |

MC14P000QJOR,	MC14P000QHO5,	MC14P000QDM7,	MC14P000QD7A,
MC14P000Q5R2,	MC14P000PZAY,	MC14P000PY5U,	MC14P000PY4Z,
MC14P000PX3B,	MC14P000PW1S,	MC14P000QNYL,	MC14P000QNIT,
MC14P000QMKQ,	MC14P000QLYZ,	MC14P000QLVE,	MC14P000QLW9,
MC14P000QL9G,	MC14P000QLAB,	MC14P000QLUJ,	MC14P000QDVY,
MC14P000QDU3,	MC14P000QDQN,	MC14P000QDZE,	MC14P000QD14,
MC14P000QD4P,	MC14P000QD5K,	MC14P000QC6M,	MC14P000QC4W,
MC14P000Q74V,	MC14P000Q2N7,	MC14P000Q2LH,	MC14P000Q2QS,
MC14P000Q2PX,	MC14P000Q2JR,	MC14P000Q2KM,	MC14P000PUHY,
MC14P000PUIT,	MC14P000PVPN,	MC14P000PVOS,	MC14P000PVM2,
MC14P000PVKC,	MC14P000PVNX,	MC14X00692JK,	MC14X006AOZN,
MC14X006AP16,	MC14X006F88P,	MC14X006F7JD,	MC14X006F7L3,
MC14X006J71F,	MC14X006O0AQ,	MC14P000PUXQ,	MC14P000PPRJ,
MC14P000PPSE,	MC14P000POEJ,	MC14P000POCT,	MC14P000PODO,
MC14X006BY78,	MC14X006CWOW,	MC14X006C620,	MC14X006O0AQ,
MC14P000IM6K,	MC14P000L3II,	MC14P000IQX1,	MC14P000PJCS,
MC14P000PPDH,	MC14P000PJH3,	MC14P000PJG8,	MC14P000PPJDN,
MC14P000PJEI,	MC14P000PIGF,	MC14P000PIFK,	MC14P000PIDU,
MC14P000PII5,	MC14P000PIHA,	MC14P000PFJL,	MC14P000PEFC,
MC14P000PEH2,	MC14P000PEIX,	MC14P000PFLB,	MC14P000PFN1,
MC14X006TTNH,	MC14X006UV7Y,	MC14X006VCOX,	MC14X006YHT6,
MC14X006SHBU,	MC14P000QNHY		

• **Bankovní výpis**

Hlavní činnost:

- k účtu 9800050998/6000 č.: 42, 41, 23
- k účtu 27-9800050998/6000 č.: 4, 21, 29, 33, 43, 49, 50, 67, 69, 83, 86, 88, 109, 112, 126, 137, 143, 145, 147, 170, 172, 173, 187, 197, 216, 227, 234, 237, 238, 239, 240
- k účtu 11622112/0800 č. 9
VHČ:
- k účtu 9021-9800050998/6000 č.: 1, 10, 18, 33, 37, 38, 45, 48, 53, 106, 107, 131, 133, 135, 173, 182, 187, 197, 207

Účetní doklad

- leden č.: 190000120, 190000122, 300000072-077; únor č.: 110000074, 110000075, 110000112-117, 190000135, 300000034, 300000035, 300000133-138; březen č.: 110000013-019, 110000086-092, 110000103, 110000250, 110000266, 110000275, 190000135, 190000151, 190000152, 190000157, 300000004-009, 300000053, 300000149, 300000163, 300000165, 300000167-168; duben č.: 110000074, 110000099, 110000139-142, 110000144, 110000146, 110000167, 110000170, 190000164, 300000081-082, 300000148-153; květen č.: 110000089-094, 110000104, 110000139-140, 110000153, 110000164, 110000177, 300000035, 300000054-055, 300000074, 300000250-254, 450000023; červen č.: 110000060, 110000160-166, 110000198, 110000303, 110000315, 190000133, 300000065-066, 300000083; červenec č.: 100000053, 110000108, 110000244, 110000246, 110000299-300, 190000153, 300000032, 300000179-180, 300000197-199, 300000201, srpen č.: 110000027, 110000030, 110000045, 110000060-064, 110000070, 110000114, 300000014, 300000016, 300000020, 300000025, 300000026, 300000197-199, září č.: 110000083, 110000085, 110000087, 110000091, 110000115, 110000116, 110000143, 110000140, 110000142, 110000143, 300000033, 300000035, 300000037, 300000041, 300000070, 300000072, 300000243-246, říjen č.: 110000024, 110000180, 110000187-191, 300000002, 300000086-087, 300000270-272, 300000274-275, listopad č.: 110000152-156, 110000158-159, 300000196, 300000262, 300000263, 300000264, 300000266, 300000267, prosinec č.: 110000130-134, 110000303-304, 110000306-308, 110000353, 110000425-427, 110000450-451, 300000035-038, 300000202, 300000261-263, 300000291-292, 300000457

Pokladní doklad

- HČ 20240100059 - 20240100100
- VHČ 20240600001 - 20240600030, 20240300001 - 20240300105

Evidence majetku

- březen - č.: 450000019, 450000022, duben - č. 450000013, květen - č. 450000018, červen - č.: 450000011, 450000013, 450000020-022, červenec - č. 450000012, srpen - č.: 450000013, 450000014, 450000016, 450000024, 450000025, září - č.: 450000006, 450000009, 450000011, 450000016, 450000017, 450000023, 450000024, 450000027, říjen - č.: 450000006, 450000008, 450000014, 450000020, listopad - č. 450000001, prosinec - č.: 450000005, 450000006, 450000029, 450000036, 450000042, 450000046, 450000054, 450000056, 450000068, 110000592

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2024 - MČ
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2024 - MŠ Chvaletická 917

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list člena Zastupitelstva MČ os. č.: 4891, 7260, 7264, 9896, 9898, 9902, 9904, 9905, 9906, 9908, 9910, 9913, 9915, 9917, 9919, 9920

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Základní školy, Praha 9 – Černý Most, Bří Venclíků 1140, Základní školy, Praha 9 – Kyje, Šimanovská 16, Základní školy, Praha 9 – Černý Most, Vybíralova 964, Základní školy, Praha 9 – Hloubětín, Hloubětínská 700, Základní školy, Praha 9 – Černý Most, Gen. Janouška 1006, Základní školy, Praha 9 – Lehovec, Chvaletická 918, Mateřské školy Korálek, Praha 9 – Černý Most, Bobkova 766, Mateřské školy, Praha 9 – Lehovec, Chvaletická 917, Mateřské školy SLUNÍČKO, Praha 9 – Černý Most, Gen. Janouška 1005, Mateřské školy JAHODNICE, Praha 9 – Kyje, Kostlivého 1218, Mateřské školy Obláček, Praha 9 – Černý Most, Šebelova 874, Mateřské školy, Praha 9 – Hloubětín, Štolmířská 602, Mateřské školy, Praha 9 – Černý Most, Paculova 1115, Mateřské školy, Praha 9 – Černý Most, Vybíralova 968, Mateřské školy, Praha 9 – Hloubětín, Zelenečská 500, Mateřské školy, Praha 9 – Hostavice, U Hostavického potoka 803/71, příspěvkové organizace

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- 12/2024 MŠ Chvaletická 917

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- 12/2024 MŠ Chvaletická 917

Listiny o založení právnických osob

- Notářský zápis - osvědčení o průběhu ustavující schůze zakládaného bytového družstva a osvědčení o rozhodnutích ustavující schůze zakládaného bytového družstva náměstí Plukovníka Vlčka 692, 693, 694, 695

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č.: SOD č. 0524/2022/OI_Odd_Admin/1050 včetně dodatků č. 1-3, 0622/2023/OI_OddI/1050, 0071/2023/OI_OddI/1050 včetně dodatků č. 1-6, 0128/2024/OI_OddI/1050, 0267/2024/OI_Odd_Admin/1050, 0323/2024/OI_Odd_Admin/1050, 0335/2024/OI_Odd_Admin/1050, 0337/2024/OI_OddI/1050, 1368/2024/OD/1050

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

- Kupní smlouvy č.: Dodatek č. 1 ke kupní smlouvě 0198/2023/OSM_OddM/1010 ze dne 03.01.2024, 0560/2023/OSM_OddM/1010 ze dne 16.10.2023, 0579/2023/OSM_OddM/1010 ze dne 24.01.2024, 0581/2023/OSM_OddM/1010 ze dne 23.01.2024, 0609/2023/OSM_OddM/1010 ze dne 18.01.2024, 0001/2024/OSM_OddM/1010 ze dne 16.01.2024, 002/2024//OSM_OddM/1010 ze dne 16.01.2024, 003/2024//OSM_OddM/1010 ze dne 16.01.2024, 0429/2024/SMP14/1010 ze dne 24.07.2024, 0432/2024/SMP14/1010 ze dne 24.07.2024, 1317/2024/OMSP_OddMAJ/1010 ze dne 30.10.2024

- Směnná smlouva č. 628/2023/OSM_OddM/1010 ze dne 03.01.2024 a Dodatek č. 1 k směnné smlouvě ze dne 15.07.2024, Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1347/2024/OMSP_OddMAJ/1100 ze dne 04.12.2024

Darovací smlouvy

- č. 0030/2024/OMSP_OddMAJ/1020 ze dne 26.03.2024

Smlouvy o výpůjčce

- 0656/2023/OSM_OddM/1080 ze dne 20.12.2023

Smlouvy nájemní

- 0318/2024/OMSP_OddMAJ/1070, NAN/58/01/003556/2003, 0182/2024/SMP14/1070
- smlouvy o nájmu bytu: 20/2024 ze dne 06.03.2024, 48/2024 ze dne 26.06.2024, 56/2024 ze dne 12.06.2024, 70/2024 ze dne 07.08.2024, 71/2024 ze dne 07.08.2024,
- smlouvy o nájmu hrobového místa:
č.: 0008/2024/OHS_OddEP/1060, 0014/2024/OHS_OddEP/1060, 0015/2024/OHS_OddEP/1060, 0136/2024/OHS_OddEP/1060, 0387/2024/OHS_OddEP/1060, 0389/2024/OHS_OddEP/1060, 0393/2024/OHS_OddEP/1060, 0400/2024/OHS_OddEP/1060, 0422/2024/OHS_OddEP/1060

Smlouvy o věcných břemenech

- č.: 0589/2023/OSM_OddM/1040 ze dne 11.12.2023, 1061/20243/OSM_OddM/1040 ze dne 18.04.2024, 0115/2024/OSM_OddM/1040 ze dne 20.05.2024, 0321/20243/OSM_OddM/1040 ze dne 08.08.2024, 0235/2024/OSM_OddM/1040 ze dne 05.06.2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městských částí hl.m.Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2023
- Uzavření finančního vypořádání za rok 2023
- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městských částí hl.m.Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí jednoleté neinvestiční programové dotace č. DOT/62/02/011729/2024

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Dotační program pro podporu kultury, sportu, volného času a globálních témat
- Příspěvek lidem se zdravotním postižením na osobní asistenci a pečovatelskou službu
- smlouva č.: 0066/2024/OKK_UK/1020, 0067/2024/OKK_UK/1020, 0069/2024/OKK_UK/1020, 0070/2024/OKK_UK/1020, 0152/2024/OMSP_OddSP/1180, 0177/2024/OMSP_OddSP/1180, 0189/2024/OMSP_OddSP/1180, 0194/2024/OMSP_OddSP/1180, 0231/2024/OMSP_OddSP/1020

Dohody o pracovní činnosti

- os. č.: 10513, 10514, 10515, 10518, 10547, 10548, 10549, 10654, 10902, 10903, 10911, 10915, 10918, 10921, 10923, 10935

Dohody o provedení práce

- os. č.: 10519, 10520, 10521, 10522, 10526, 10527, 10536, 10537, 10538, 10543, 10545, 10546, 10550, 10554, 10556, 10558, 10561, 10562, 10563, 10564, 10566, 10591, 10664, 10665, 10666, 10667, 10668, 10574, 10575, 10576, 10589, 10895, 10896, 10901, 10910, 10924, 10926, 10929, 10931, 10932, 10933, 10934, 10936

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- os. č.: 10497, 10498, 10503, 10552, 10559, 10569, 10570, 10638, 10580, 10898, 10907, 10908, 10909, 10916, 10922

Smlouvy ostatní

- č.: 0074/2024/OIKT/1050, 0436/2024/OSVZ/1101, 0386/2023/OI_OddI/1170, 0088/2024/ORES/1100

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Program primární prevence rizikového chování na základních školách zřízených Městskou částí Praha 14 – nadlimitní veřejná zakázka na služby zadávaná v otevřeném řízení
- ZŠ Šimanovská – rekonstrukce sociálního zařízení – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná v otevřeném řízení

- Kompletní rekonstrukce kuchyně včetně zázemí a vybavení MŠ Šebelova Praha 14 – Černý most – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení
- Opravy, údržba a realizace dopravního značení – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení
- Dodávka PC sestav, monitorů a notebooků 2024 pro ZŠ Vybíralova – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
- Vyvolávací systém pro Odbor dopravních přestupků – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
- Oprava rozvodů vody a výměna podhledů v budově ZŠ Generála Janouška – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- Participativní rozpočet – Fit park Lehovec – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- Výměna rozvodů vytápění MŠ Paculova – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- Participativní rozpočet – Workout na Hutích – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce

Vnitřní předpis a směrnice

- Finanční kontrola (QS 82-01 V04R04) ze dne 01.04.2024
- Rozpočet, jeho kontrola a rozbor hospodaření (QI 61-01-08 V02R15) ze dne 27.05.2024
- Oběh účetních dokladů (QI 61-01-14 V01R13) ze dne 27.05.2024
- Zadávání veřejných zakázek (QS 74-01 V06R00) ze dne 10.01.2022
- Poskytování odměn neuvolněným členům ZMČ MČ Praha 14, členům výborů ZMČ MČ Praha 14, členům komisí RMČ MČ Praha 14 a poskytování příspěvků členům ZMČ MČ Praha 14 (č. QI-61-01-15 V05R00) ze dne 01.01.2024
- Nakládání s movitým neupotřebitelným majetkem (QI 63-01-01 V01R17) ze dne 01.02.2024
- Spisový a skartační řád (QS 42-04, V08R00) ze dne 01.01.2024
- Hospodaření příspěvkových organizací a nakládání s majetkem (QI 61-01-03 V07R05) ze dne 29.05.2023
- Hospodaření s majetkem městské části Praha 14 (QS 61-01 V05R08) ze dne 03.01.2024
- Pracovní řád (QS 55-02 V06R01) ze dne 05.06.2024
- Provádění veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací (QI 82-01-01 V04R04) ze dne 15.01.2024
- Organizační řád (QS 55-01 V19 R00) ze dne 01.10.2024
- Pokladní činnost a pokladní doklady (Q1 61-01-07 V02R00) ze dne 01.09.2023
- Pokladní činnost a pokladní doklady (Q1 61-01-07 V02R01 ze dne 01.09.2024
- Vymáhání pohledávek (QI 61-01-10 V02R17) ze dne 01.01.2024
- Časové rozlišení nákladů, výnosů, příjmů a výdajů (QI 61-01-13 V01R09) ze dne 27.05.2024
- Evidence kancelářských potřeb (QI 61-01-11 V01R16) ze dne 26.06.2024
- Vnitřní platový předpis (QI 61-01-05 V04R12) ze dne 14.10.2024
- Personalistika a vzdělávání (QS 62-01 V02R17) ze dne 08.11.2022 a (QS 62-01 V02R18) ze dne 01.03.2024
- Plán inventur majetku a závazků hl. m. Prahy k 31.12.2024 ze dne 23.10.2024
- MŠ Chvaletická 917 - Inventarizace majetku školy ze dne 01.02.2024
- MŠ Chvaletická 917 - Směrnice pro zabezpečení vnitřního kontrolního systému ze dne 02.01.2012

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

- Příkaz starosty č. 3/2024 ze dne 07.10.2024
- Příkaz starosty č. 2/2025 ze dne 12.02.2025

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- usnesení č.: 009/ZMČ/2024, 071/ZMČ/2023, 074/ZMČ/2023, 082/ZMČ/2023, 083/ZMČ/2023, 084/ZMČ/2023, 088/ZMČ/2023, 098/ZMČ/2023, 099/ZMČ/2023

a 100/ZMČ/2023 ze dne 12.12.2023, č.: 003/ZMČ/2024, 010/ZMČ/2024 a 013/ZMČ/2024 ze dne 12.03.2024, 021/ZMČ/2024, 022/ZMČ/2024, 023/ZMČ/2024 a 037/ZMČ/2024 ze dne 25.06.2024, 081/ZMČ/2024 ze dne 19.11.2024

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- Usnesení č.: 755/RMČ/2021, 530/RMČ/2022, 551/RMČ/2022, 172/RMČ/2023, 256/RMČ/2023, 547/RMČ/2023, 587/RMČ/2023, 698/RMČ/2023, 718/RMČ/2023, 724/RMČ/2023, 782/RMČ/2023, 785/RMČ/2023, 006/RMČ/2024, 071/RMČ/2024, 096/RMČ/2024, 107/RMČ/2024, 148/RMČ/2024, 172/RMČ/2024, 191/RMČ/2024, 219/RMČ/2024, 220/RMČ/2024, 221/RMČ/2024, 244/RMČ/2024, 259/RMČ/2024, 276/RMČ/2024, 280/RMČ/2024, 300/RMČ/2024, 302/RMČ/2023, 307/RMČ/2024, 308/RMČ/2024, 313/RMČ/2024, 320/RMČ/2024, 377/RMČ/2024, 395/RMČ/2024, 401/RMČ/2024, 409/RMČ/2024, 410/RMČ/2024, 419/RMČ/2024, 420/RMČ/2024, 426/RMČ/2024, 444/RMČ/2024, 451/RMČ/2024, 499/RMČ/2024, 565/RMČ/2024, 636/RMČ/2024, 700/RMČ/2024, 707/RMČ/2024, 751/RMČ/2024

Výsledky externích kontrol

- č.j.: MHMP 34830/2024 ze dne 16.02.2024 - kontrola na místě projektu realizovaného v rámci operačního programu Operační program Praha - Pól růstu ČR
- č.j.: MHMP 611923/2024 ze dne 18.04.2024 - kontrola na místě projektu realizovaného v rámci operačního programu Operační program Praha - Pól růstu ČR
- č.j.: MHMP 908930/2024 ze dne 02.05.2024 - kontrola na místě projektu realizovaného v rámci operačního programu Operační program Praha - Pól růstu ČR

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Zásady tvorby a použití zaměstnaneckého fondu MČ Praha 14 pro rok 2024
- Statut Fondu spoluúčasti investorů na rozvoji území městské části Praha 14

Zápis o provedení fyzické kontroly pokladní hotovosti

- Zápis o provedení fyzické kontroly pokladní hotovosti ze dne 29.08.2024 a 03.09.2024

Informace

- č.j.: UMCP14/25/66762/OŘEŠ/ŠPR - informace o zjištěných skutečnostech souvisejících s prováděným přezkoumáním hospodaření městské části Praha 14
- Soupis bankovních účtů MČ Praha 14 ke dni 31.12.2024

Objednávka

- č.: 2024/0436/OD/VŠ, 2024/0586/OD/VŠ, 2024/0588/OD/VŠ, 2024/0835/OD/VŠ, 2024/0126/OZP/Ad, 2024/0127/OZP/Ad, 2024/054/OZP/Ad, 2024/0256/OZP/Ad, 2024/0438/OZP/Ad, 2024/0442/OZP/Ad, 2024/0736/OZP/Ad, 2024/0737/OZP/Ad, 2024/0738/OZP/Ad, 2024/0740/OZP/Ad, 2024/0742/OZP/Ad, 2024/0743/OZP/Ad, 2024/0745/OZP/Ad, 2024/0747/OZP/Ad, 2024/0748/OZP/Ad, 2024/0749/OZP/Ad, 2024/0750/OZP/Ad, 2024-0797/OZP/Wess, 2024/0808/OHS/LUm, 2024/1079/OIKT/VK, 2024/0191/OKK/KŠ, 2024/1691/OMSP_OddMAJ/JJ, 2024/1867/OMSP_OddMAJ/JJ, 2024/1851/OMSP_OddMAJ/JJ, 2024/1940/OMSP_OddMAJ/JJ, 2024/1975/OMSP_OddMAJ/JJ, 2024/1109/OSVZ_OddE/JJ, 2024/1805/OSVZ_OddE/JJ

Finanční plán zdaňované činnosti městské části Praha 14 na rok 2024

- schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 010/ZMČ/2024 dne 12.03.2024

Poukaz

- PID: MC14X0064KTF, MC14X0061AEJ, MC14X005V7DW, MC14X005V7KX, MC14X005V7NI, MC14X005V7P8, MC14X005V7I7, MC14X005V7UJ, MC14X005V64C, MC14X005V750, MC14X005V81D, MC14X005V87J, MC14X005V79G, MC14X005V7FM, MC14X005V85T, MC14X005V84Y, MC14X005V7ZU, MC14X005V899, MC14X0055YI1, MC14X005UYBA, MC14X0066V36, MC14X006BC6N, MC14X006HN2W, MC14X006LPZH, MC14X005SYI1

Plán kontrol

- Plán kontrolní činnosti MČ za období 2024 - 2026 (schválený usnesením Rady MČ č. 724/RMČ/2023 dne 04.12.2023)