



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



MHMPXPFLT2XS

MC Praha-Kunratice
Doručeno 25.03.2021
Listy 1 Přílohy
lí/sv Druhy příloh
MC P-KU 00941/2021

Č. j.: MHMP 298409/2021
Sp. zn.: S-MHMP 162166/2020

Stejnopis č. 2



mc35es7d2b7b18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Kunratice

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 - Kunratice
se sídlem K Libuši 7, Praha 4,
za období od 01.01.2020 do 31.12.2020

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Kunratice (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 30.11.2020 - 18.12.2020
 - b) 22.02.2021 - 05.03.2021
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Kunratice za rok 2020 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 02.09.2020. 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 1237792/2020 dne 02.09.2020.
3. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Lýdie Patáková
kontrolorky: Ing. Jana Hauptmannová
Ing. Helena Hošpesová

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

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

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

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

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

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

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

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno zejména:

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

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (fond sociální a fond rezerv), 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, pronájmy pozemků, směna pozemku a výnosy ze smlouvy práva stavby, výnosy z inzerce a ze zřízení služebností). 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 o zřízení služebností, smlouva práva stavby a smlouva směnná, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 (neinvestiční dotace pro MK, ZOZ, JSDH, krizová opatření v souvislosti se šířením koronaviru, ZŠ a MŠ – šablony, program prevence sociálního vyloučení a otevírání hřišť pro MČ; investiční dotace na rekonstrukci sociálního zařízení a rozvodů v MŠ, tepelnou ochranu oken ZŠ, JSDH – rekonstrukce, dovybavení JSDH, revitalizaci rybníku Ohrada, cyklotrasu Šeberov – Kunratický les, Dům s chráněnými byty – nádrže na dešťovou vodu a revitalizaci okolí a dostavbu sportoviště areálu ZŠ Předškolní).

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizaci k hospodaření ve vazbě na řízovací listinu MŠ Kunratice, Předškolní 880, Praha 4.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného

na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci MŠ Kunratice, Předškolní 880, Praha 4, zásob, vytvořené oprávkou k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob a na vybraném vzorku byla ověřena fyzická existence pořízeného majetku.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

MČ v přezkoumaném roce nevykázala, že by nakládala a hospodařila s majetkem státu, majetek státu nebyl kontrolní skupinou zjištěn.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Přezkoumání bylo provedeno z hlediska dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání a realizaci zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- 1) veřejná zakázka „Rekonstrukce plotu SK Slovanu Kunratice“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce podle ustanovení § 27 zákona č. 134/2016 Sb.
- 2) veřejná zakázka „Rekonstrukce sociálních zařízení v MŠ Kunratice“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce podle ustanovení § 27 zákona č. 134/2016 Sb.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky „Rekonstrukce plotu SK Slovanu Kunratice“.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 4 smlouvy o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve 4 případech MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (4) 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 činností), 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.

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 2019 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 předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2020

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2020, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2020 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020:

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 2,55 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 3,33 %
- 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.).

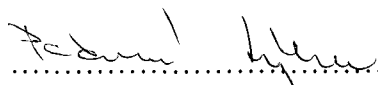
Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních, dne 04.03.2020.

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

V Praze dne 08.03.2021

Podpisy kontrolerek:

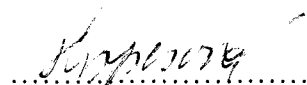
Lýdie Patáková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání


.....

Ing. Jana Hauptmannová


.....

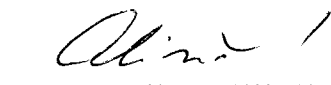
Ing. Helena Hošpesová


.....

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Kunratice o počtu 11 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostkou MČ, které byl předán stejnopis č. 2 dne 25.3.2021

Ing. Lenka Alínčová
starostka MČ


.....

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

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

**Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
MČ Praha - Kunratice:**

Střednědobý výhled rozpočtu

- ZMČ usnesením č. 10.10 ze dne 29.11.2019

Schválený rozpočet

- ZMČ usnesením č. 10.8 ze dne 17.12.2020

Schválený rozpočet

- Finanční plán VHČ ZMČ usnesení č.10.9/2 ze dne 17.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ZŠ Kunratice oznámení č. MC P-KU 04174/2019
- MŠ Kunratice oznámení č. MC P-KU 04172/2019

Rozpočtová opatření

- ZMČ usnesení č.4.10 ze dne 29.4.2019,

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2020, k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2020, k 31.12.2020

Rozvaha

- k 31.10.2020, k 31.12.2020

Příloha rozvahy

- k 31.10.2020, k 31.12.2020

Účtový rozvrh

- k 31.10.2020, k 31.12.2020

Hlavní kniha

- k 31.10.2020, k 31.12.2020

Účetní deník

- k 31.10.2020, k 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2020, k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.10.2020, k 31.12.2020

Faktura

- faktury HČ: 20201911010084, 20201911010132, 20201911010138, 20201911010171, 20201911010194, 20201911010210, 20201911010217, 20201911010273, 20201911010282, 20201911010320, 20201911010323, 20201911010340, 20201911010401, 20201911010408, 20201911010417, 20201911010436, 20201911010543, 20201911010581, 20201911010596, 20201911010600, 20201911010621
- 20201911010614, 20201911010621, 20201911010636, 20201911010653, 20201911010683, 20201911010713, 20201911010728, 20201911010729, 20201911010741, 20201911010744, 20201911010759, 20201911010789, 20201911010793
-
- Faktury vydané VHČ: 2/2020, 3/2020, 4/2020, 5/2020, 6/2020, 9/2020, 10/2020, 15/2020, 22/2020 – 29/2020, 31/2020 -36/2020, 46/2020, 47/2020- 54/2020, 66/2020 - 69/2020, 77/2020 – 81/2020.
- Faktury přijaté VHČ: 2091010007, 8, 12 – 18, 20 – 24, 26 – 38, 41, 42, 43,46 – 51, 55 – 60, 66, 68, 79 – 83.
- Faktury HČ: 20201911010009,24,34,43,44,51,56,62,65,67,70,75,76, 83,86,88,96,100,106,109-111, 121,126-129,138,147,150,155,159,166,171,185-187,189,194,204,210,216,218,222,226-233,249,259,263,270,273,282,290,294,312,318,320,340,347-348,389,404,408,417,421-425,430,434,436,449-450,457,467-470,473-476,481,494,497-500,503,510,514,517,525,528,541,543,554,566,579-580,588,593-602, 604-611, 621, 627-631, 635, 637, 640, 645, 653, 665, 671-673, 684, 687,688, 702-708, 712,728, 732, 735, 741, 747-751, 769-770, 778, 786, 789-792

Bankovní výpis

- č.ú.107-2000690389/0800- za období 1-10/2020, č.ú.1222-2000690389/0800- za období 1-10/2020, č.ú. 2000690389/0800 za období 1-10/2020, č.ú 6015-2000690389/0800 za období 1-10/2020, č.ú. 9021-2000690389/0800 za období 1-10/2020, č.ú.2108377677/2700 za období 1-10/2020, č.ú. 1002350000/2700 za období 1-10/2020

Účetní doklad

- VHČ: 63000003, 63000024, 63000025, 63000042

Účetní doklad

- 710000001, 710000002, 710000003, 710000004, 710000005, 710000006, 710000009, 710000011, 710000012, 710000013, 710000014, 710000015, 710000016, 710000017, 710000018, 710000019, 710000020, 710000021, 710000022, 710000023, 710000024, 710000025, 710000026, 710000028, 710000029, 710000030, 710000031, 710000032, 710000033, 710000035, 710000036, 710000037, 710000038, 710000039, 710000040, 710000041, 710000042, 710000043, 710000044, 710000045, 710000050, 710000051, 710000052, 710000053, 710000054, 710000055, 710000056, 710000057, 710000059, 710000061, 710000062, 710000063, 710000064, 710000065, 710000066, 710000067, 710000068, 710000069, 710000070, 710000071, 710000074, 710000075, 710000076, 710000077, 710000078, 710000080, 710000081, 710000082, 710000083, 710000084
-
- 310000431
-
- 710000085, 710000086, 710000088, 710000089, 710000090, 710000091, 710000092,

Pokladní kniha (deník)

- VHČ i HČ za 01/2020 - 10/2020

Pokladní doklad

- VHČ: 2095010086 - 2095010086
- HČ: 2015010085 - 201501016

Evidence majetku

- 710000001, 710000002, 710000003, 710000004, 710000005, 710000006, 710000009, 710000011, 710000012, 710000013, 710000014, 710000015, 710000016, 710000017, 710000018, 710000019, 710000020, 710000021, 710000022, 710000023, 710000024, 710000025, 710000026, 710000028, 710000029, 710000030, 710000031, 710000032, 710000033, 710000035, 710000036, 710000037, 710000038, 710000039, 710000040, 710000041, 710000042, 710000043, 710000044, 710000045, 710000050, 710000051, 710000052, 710000053, 710000054, 710000055, 710000056, 710000057, 710000059, 710000061, 710000062, 710000063, 710000064, 710000065, 710000066, 710000067, 710000068, 710000069, 710000070, 710000071, 710000074, 710000075, 710000076, 710000077, 710000078, 710000080, 710000081, 710000082, 710000083, 710000084
- 710000085, 710000086, 710000088, 710000089, 710000090, 710000091, 710000092,

Inventurní soupis majetku a závazků

- Usnesení Rady HMP č. 2242 ze dne 12.10.2020
- „Vnitřní předpis k provádění inventarizace Městské části Praha - Kunratice“ ze dne 01.09.2017“
- „Pokyn starostky MČ Praha – Kunratice k provedení inventarizace“ ze dne 04.11.2020, kterým byli jmenováni členové Hlavní inventarizační komise a členové dílčích inventarizačních komisí a jehož součástí byl plán inventur k 31.12.2020 (proškolení zaměstnanců proběhlo dne 04.11.2020)
- Inventarizační zpráva ze dne 25.01.2021
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2020
- Komentář o provedení inventarizace za MČ Praha – Kunratice a za příspěvkové organizace městskou částí zřízené ze dne 01.02.2021

Mzdová agenda

- Personální složky a mzdové listy zaměstnanců os.č. 607, 627, 102, 624

Odměňování členů zastupitelstva

- osobní číslo 559, 530
- Usnesení Ustanovující zasedání ze dne 5. 11. 201 bod 1.18/1-4 příloha výše odměn

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- MŠ Kunratice, Předškolní 880, Praha 4

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 - MŠ Kunratice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 - MŠ Kunratice

Smlouvy o dílo

- smlouva o dílo č. 200014300 ze dne 24.06.2020, 20011300
- smlouva o dílo č. 20005301 ze dne 04.03.2020, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 20005301 ze dne 20.07.2020, 20021300 ze dne 24.8.2020, 20023300,
- smlouva o dílo č. 11004300, č. 19031000/90, č. 15011000/01, č.15006300,

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

- - protokol o předání a převzetí motorového vozidla – cisternová automobilová stříkačka CAS 32/900 Tatra mezi MČ Praha – Kunratice a MČ Praha – Velká Chuchle ze dne 13.07.2020

-
- - předávací protokol č. PP/36/02/Mo42/2019 o předání a převzetí movitého majetku ze dne 24.04.2020
- - předávací protokol č. PP/36/02/150/2020 o předání a převzetí do správy ze dne 27.04.2020
-
- - smlouva č. 20006000 o převodu správy majetku mezi MČ Praha – Kunratice a MČ Praha – Velká Chuchle ze dne 13.07.2020 – cisternová automobilová stříkačka CAS 32/900 Tatra
-
- - kupní smlouva č. 20003600 ze dne 30.04.2020
- - kupní smlouva č. 20004600 ze dne 06.10.2020
- - kupní smlouva č. 20001600 ze dne 01.04.2020
-
- - směnná smlouva č. 20001800 ze dne 06.05.2020
-
- - znalecký posudek č. 1726-2/2020 ze dne 04.02.2020
- - znalecký posudek č. 1727-3/2020 ze dne 04.02.2020
-
- - darovací smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitostem č. 2012700 ze dne 11.06.2020
- - darovací smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitostem č. 2013700 ze dne 11.06.2020
-
- - předávací protokol č. PP/36/02/446/2020 o předání a převzetí do správy ze dne 18.11.2020 (pozemky)

Darovací smlouvy

- 20020700 ze dne 27.10.2020, 20019700 ze dne 26.10.2020, 20018700 ze dne 5.10.2020, 20011700 ze dne 21.4.2020, 20007700 ze dne 23.4.2020, 20003700 ze dne 8.6.2020, 20002700 ze dne 24.1.2020

Darovací smlouvy

- 20 020 700, 20 019 700, 20 018 700, 20 011 700, 20 007 700, 20 003 700, 20 002 700

Smlouvy nájemní

- 09003100, 09073100, 15005100, 05001100, 14022102, 93002100

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr č. j. MC P-KU 03775/ 2020

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva č. 20111900, 20002900, 20004900, 20009900

Dohody o pracovní činnosti

- Osobní číslo 585, 589

Dohody o provedení práce

- osobní číslo 625, 592, 596, 3, 103

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- zaměstnanců os.č. 607, 627, 102, 624

Smlouvy ostatní

- Veřejnoprávní smlouvy č. 20 016 000, 20 017 000, 20 018 000, 20 019 000, 20 027 000, 20 007 000

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zřízení práva stavby: 17057000

Dokumentace k veřejným zakázkám

- „Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu“ ze dne 29.08.2019, která upravuje zákon v podmínkách MČ Praha - Kunratice
- 1) Veřejná zakázka „Rekonstrukce plotu SK Slovanu Kunratice“
- 2) Veřejná zakázka „Rekonstrukce sociálních zařízení v MŠ Kunratice“

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k 31.12.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení ZMČ : č. 11.6 z 24.2.2020, č. 11.8 z 24.2.2020, č. 13.4 ze dne 22.6.2020, č. 14.3 ze dne 31.8.2020, č. 15.3 ze dne 5.10.2020,

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení

- Zápisy z porady starosty MČ Praha-Kunratice: 52. porada starostky ze dne 17. 1. 2020, 54. porada starostky ze dne 30. 1. 2020, 84. porada starostky ze dne 15. 10. 2020,

Výsledky kontrol zřízených organizací

- zprávy statutárního auditora o výsledku kontrol příspěvkových organizací ZŠ a MŠ za rok 2019 ze dne 11.03.2020

Objednávky

- OBJ/0140/2020, OBJ/0175/2020, OBJ/0150/2020, OBJ/0154/2020, OBJ/019/2020, OBJ/1000/2020