



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



MHMPXPICH2JQ

MC Praha-Kunratice
Doručeno 12.04.2022
Listy 12 Příloh
li sv Druhý příloh
MC P-KU 00895/2022



mc35es83215a8f

Č. j.: MHMP 591121/2022
Sp. zn.: S-MHMP 22111/2021

Stejnopis č. 2.

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 1.1.2021 do 31.12.2021

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Kunratice (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 29.11.2021 - 17.12.2021
 - b) 21.03.2022 - 30.03.2022
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Kunratice za rok 2021 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 19.07.2021. 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 886694/2021 dne 18.06.2021.
3. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Lýdie Patáková
kontrolorky: Mgr. Blanka Hlaváčková, DiS.
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.

U

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno zejména:

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

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zaříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 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 služebnosti). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhající dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

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

u

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 právními nebo fyzickými osobami

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

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

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala v účetnictví s výjimkou krátkodobých závazků 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. (Investiční dotace: Rekonstrukce tj. Slovan Kunratice, Dostavba sborovny ZŠ, Přístavba hasičské zbrojnice SDH, Cyklostezka Vestec-Kunratice, Revitalizace - rybník Ohrada, Rekonstrukce místních komunikací - II. Etapa, Chodníky Demlova-Technologická, Za Bažantnicí + sloupky VO, Rekonstrukce místních komunikací - III. Etapa, Dům s chráněnými byty-nádrže na dešťovou vodu a revitalizace okolí, Sloupky veř. osvětlení, Chodníkový program 2019, Rekonstrukce služebny MP, Dostavba sportovišť v ZŠ. Neinvestiční dotace: MLK, ZOZ, Výsadba nových stromů a provedení zdravotních řezů stávajících stromů, Opatření v souvislosti s šířením nového typu koronaviru, Program prevence sociálního vyloučení a otevírání hřišť, Posílení mzdových prostředků-školství, OPP PR Rozvoj demokratické kultury na ZŠ Kunratice).

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 zřízeným příspěvkovým organizacím

k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu „ZŠ Kunratice, Předškolní 420, Praha 4 – Kunratice“.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízeným organizacím, 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:

Rekonstrukce komunikací v Kunraticích 2021- zjednodušené podlimitní řízení na stavební práce podle § 53 zákona. Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky – „Rekonstrukce komunikací v Kunraticích 2021“.

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

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

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

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

Bylo zhodnoceno, zda účetní závěrka byla zpracována v rozsahu daném ustanovením § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zda podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace MČ ve smyslu tohoto zákona a zda byla inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni provedena v souladu s ustanoveními § 29 a 30 tohoto zákona.

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

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření je uvedeno v Příloze č. 1 této zprávy.

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 2020 a popř. předchozí roky

u

- 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 2021

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2021, 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 2021 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021:

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 2,84 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 4,67 %
- 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, podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 30.03.2022

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 04.04.2022

Podpisy kontrolorek:

Lýdie Patáková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

✓

.....

U

Mgr. Blanka Hlaváčková, DiS.

Ing. Helena Hošpesová

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Kunratice o počtu 12 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 12.9.2022

Ing. Lenka Alinčová
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

- usnesení ZMČ č. 16.10 ze dne 21.12.2020

Návrh rozpočtu

- návrh vyvěšen dne 03.12.2020

Schválený rozpočet

- usnesení ZMČ č. 16.8 ze dne 21.12.2020

Rozpočtová opatření

- V období 1-12 2021 bylo provedeno 37 rozpočtových opatření.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2021, k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2021, k 31.12.2021

Rozvaha

- k 31.12.2021

- k 31.10.2021

Příloha rozvahy

- k 31.10.2021, k 31.12.2021

Účtový rozvrh

- k 31.10.2021, k 31.12.2021

Hlavní kniha

- k 31.10.2021, k 31.12.2021

Účetní deník

- k 31.10.2021, k 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021

- k 31.10.2021

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2021

- k 31.10.2021

Faktura

- Faktury přijaté VHČ: 2191010092-125

- Faktury vydané VHČ: 90/2021-105/2021

•

•

- faktury HČ: 20212111010122, 20212111010174, 20212111010191, 20212111010196, 20212111010199, 20212111010273, 20212111010303, 20212111010428, 20212111010435, 20212111010445, 20212111010447, 20212111010469

- Faktury přijaté VHČ: 2191010001-91

- Faktury vydané VHČ: 1/2021-89/2021

Faktura

- Faktury přijaté HČ: 2111010594, 2111010593, 2111010592, 2111010590, 2111010589, 2111010588, 2111010586, 2111010585, 2111010584, 2111010579, 2111010578, 2111010576, 2111010575, 2111010573, 2111010572, 2111010571, 2111010570, 2111010569, 2111010567, 2111010566, 2111010565, 2111010562, 2111010561, 2111010560, 2111010559, 2111010558, 2111010556, 2111010555, 2111010553, 2111010552, 2111010551, 2111010550, 2111010549, 2111010545, 2111010543, 2111010542, 2111010539, 2111010538, 2111010537, 2111010534, 2111010532, 2111010531

Bankovní výpis

- VHČ 11-12/2021, Depozitní účet 11-12/2021, Sociální fond 11-12/2021,

- VHČ 01-10/2021, Depozitní účet 01-10/2021, Sociální fond 01-10/2021,

Účetní doklad

- 710000001, 710000002, 710000003, 710000004, 710000005, 710000008, 710000009, 710000010, 710000012, 710000013, 710000014, 710000015, 710000016, 710000017, 710000019, 710000020, 710000021, 710000022, 710000023, 710000026, 710000028, 710000030, 710000031, 710000033, 710000034, 710000036, 710000037, 710000038, 710000043

21

-
- 610000017, 610000032, 610000065

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha HČ 10-12/2021

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní knihy HČ i VHČ 01/2021 až 08/2021

Kniha pohledávek a závazků

- k 31.12.2021
- k 31.10.2021

Evidence majetku

- 710000001, 710000002, 710000003, 710000004, 710000005, 710000008, 710000009, 710000010, 710000012, 710000013, 710000014, 710000015, 710000016, 710000017, 710000019, 710000020, 710000021, 710000022, 710000023, 710000026, 710000028, 710000030, 710000031, 710000033, 710000034, 710000036, 710000037, 710000038, 710000043

-
- 610000017, 610000032, 610000065

Inventurní soupis majetku a závazků

- Usnesení Rady HMP č. 2759 ze dne 08.11.2021
- „Vnitřní předpis k provádění inventarizace Městské části Praha - Kunratice“ ze dne 01.09.2017“
- „Pokyn starostky MČ Praha – Kunratice k provedení inventarizace“ ze dne 15.11.2021, kterým byli jmenováni členové Hlavní inventarizační komise a členové dílčích inventarizačních komisí a jehož součástí byl plán inventur k 31.12.2021 (proškolení zaměstnanců proběhlo dne 29.11.2021)
- Inventarizační zpráva ze dne 26.01.2022
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2021
- Komentář o provedení inventarizace za MČ Praha – Kunratice a za příspěvkové organizace městskou částí zřízené ze dne 01.02.2022

Mzdová agenda

- Mzdový list 01-12/2021 u zastupitelů os. č.: 549, 532, 533, 545

Mzdová agenda

- Mzdové listy 01-10/2021 u zaměstnanců s os. č.: 571, 574, 578, 616, 632.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021
- k 30.9.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021
- k 30.9.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021
- k 30.9.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 21 012 3 00/S22-053-0041 ze dne 12.08.2021
- č.21001300 ze dne 29.3.2021, č.21007300 ze dne 14.6.2021, č.21012300 ze dne 12.8.201, č.21016300 ze dne 22.9.2021

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

- Kupní smlouva č. 21002600 ze dne 01.09.2021

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

- - směnná smlouva č. 20 003 800 ze dne 28.12.2020
-
- - kupní smlouva č. 21 001 600 ze dne 18.08.2021
-
- - znalecký posudek č. 1745-21/2020
-
- kupní smlouvy : 21001600 ze dne 18.8.2021, 21002600 ze dne 1.9.2021
-
- - souhlasné stanovisko ze dne 10.11.2021 (převod pozemku č. parc. 1431/4)

Darovací smlouvy

- DS č.: 21024700, 21017700, 21020700, 21022700, 21021700, 21019700, 21018700, 21014700, 21013700, 21015700

Darovací smlouvy

W!

- č.21001700 ze dne 27.1.2021, č.21006700 ze dne 25.5.2021, č.21009700 ze dne 12.7.202, č.210011700 ze dne 14.8.2021

Smlouvy o výpůjčce

- - smlouva o výpůjčce mezi MČ a ZŠ č. 21 002 200 ze dne 07.04.2021 (3x nůžkový skládací stan)
-
- č. 21001200 ze dne 16.9.2021, č.21004200 ze dne 28.4.202, č.21005200 ze dne 29.4.2021, č.21008200 ze dne 5.9.2021,

Smlouvy nájemní

- č.21002100 ze dne 1.2.2021, č.21005100 ze dne 15.3.2021, č.21006100 ze dne 15.3.2021, č.21006101 ze dne 25.10.2021, č.21007100 ze dne 1.5.2021, č.21008100 ze dne 22.3.2021, 21010100 ze dne 11.6.2021, č.21013100 ze dne 1.10.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- 20009900,20010900,21001900,21008900,21011900

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace OPZ/4.1/118/0010110, Rozhodnutí o dotaci EDS/smvs 115D312030230

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Věřejnosprávní smlouvy k poskytnutým účelovým dotacím č.: 21031000, 21029000, 21017000, 21015000, 21014000, 21013000, 21010000, 21008000, 21007000, 21006000, 21005000, 21004000, 21003000, 21002000.

Dohody o pracovní činnosti

- DPČ: V.M., M.M., J.N.

Dohody o provedení práce

- DPP: M.Š., S.H., J.J., T.N., F.H., M.S.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouvy u zaměstnanců s os. č.: 571, 574, 578, 616, 632.

Smlouvy ostatní

- č.21011000 (přezkoumání hospodaření) ze dne 26.1.2021, č.21018000 (o podmínkách výsadby zeleně) ze dne 8.11.2021, č. 21023000 (příkazní) ze dne 14.7.2021, č.21033000 (o úhradě částky bezdůvodného užívání) ze dne 30.9.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- „Rekonstrukce komunikací v Kunraticích 2021“
- - podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadaná jako zjednodušené podlimitní řízení podle ustanovení § 53 zákona
- - výběrové řízení provedla společnost ikis, s.r.o., Brno
- - předmětem zakázky bylo provedení plošných rekonstrukcí komunikací v Kunraticích
- - předpokládaná hodnota veřejné zakázky – 23 500 000 Kč bez DPH
- - hodnocení nabídek podle ekonomické výhodnosti nabídky podle nejnižší nabídkové ceny bez DPH
- - výzva a zadávací dokumentace ze dne 19.04.2021 uveřejněny na profilu zadavatele dne 08.06.2021
- - jmenování členů komise pro otevírání obálek dne 25.06.2021, jmenování členů komise pro posouzení a hodnocení kvalifikace a posouzení a hodnocení nabídek dne 30.06.2021
- - otevírání obálek proběhlo a protokol byl sepsán dne 25.06. 2021, na oznámení o zahájení zadávacího řízení reagovalo 7 uchazečů, 6 nabídek vyhovělo kontrole úplnosti, 1 nabídka byla vzata dodavatelem zpět, členové komise podepsali čestná prohlášení dne 25.06.2021
- - 1. jednání hodnotící komise proběhlo a protokol byl sepsán dne 30.06.2021, členové komise podepsali čestná prohlášení dne 30.06.2021
- - zpráva o hodnocení nabídek ze dne 30.06.2021 – jako nejvhodnější vyhodnocena nabídka společnosti Swietelsky stavební, s.r.o., Praha 4 s nabídkovou cenou 19 433 533,29 Kč bez DPH
- - 1. jednání - protokol o posouzení splnění podmínek účasti dodavatele, který předložil nejvýhodnější nabídku ze dne 30.06.2021, výzva k doplnění dokladů ze dne 30.06.2021 (originály prokazující splnění kvalifikace, bylo doloženo pouze čestným prohlášením)
- - 2. jednání – protokol o 2. posouzení splnění podmínek účasti dodavatele, který předložil nejvýhodnější nabídku ze dne 15.07.2021 – dodavatel prokázal splnění všech podmínek účasti stanovených zákonem a zadavatelem
- - rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 16.07.2021 – uveřejněno na profilu zadavatele dne 16.07.2021
- - výzva k předložení dokladů před podpisem smlouvy ze dne 26.07.2021
- - oznámení o výsledku zjednodušeného podlimitního řízení uveřejněno ve věstníku veřejných zakázek dne 16.08.2021
- - písemná zpráva zadavatele ze dne 16.08.2021 uveřejněna na profilu zadavatele dne 14.09.2021

- - smlouva o dílo č. 21 012 3 00/S22-053-0041 mezi MČ a společností Swietelsky stavební, s.r.o. byla uzavřena dne 12.08.2021 na cenu díla 19 433 533,29 Kč bez DPH (23 514 575,28 Kč včetně DPH), doba plnění dodávky byla stanovena od 16.08.2021 do 30.11.2022, smlouva obsahuje platební podmínky a smluvní sankce, smlouva uveřejněna v registru smluv dne 12.08.2021

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k 31.12.2021
- k 31.10.2021

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ZMČ 16.8/1-3, ZMČ 16.9/1-3
- Projednáno na 16.Zasedání zastupitelstva ze dne 21.12.2020
- 12. Směna pozemku parc. č. 291/2 za pozemek parc. č. parc. č. 294/2
- 13. Zpráva o čerpání prostředků peněžního fondu Domu s chráněnými byty za rok 2020
- 14.Prominutí dluhů na nájemném z důvodu nouzového stavu

Zápis z porady Starostky MČ

- ze dne 14.4.2021- č. 105

