ÚMČ Praha - Kunratice
Doručeno 17.04.2025
Listy 11 Přílohy
Il'sv Druh
MC P-KU 01171/2025
mc35ea9502ffaf

HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností

Č. j.: MHMP 363671/2025
Sp. zn.: S-MHMP 61851/2024

Praha 11.04.2025
Počet listů/příloh: 6/0
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 01.01.2024 do 31.12.2024

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Kunratice (dále též MČ) bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 36 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 - Kunratice se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
   a) 04.11.2024 - 22.11.2024
   b) 10.03.2025 - 21.03.2025

3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Kunratice 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), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 25.07.2024. 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 1219337/2024 dne 16.07.2024, a č. j. MHMP 1784815/2024 dne 17.09.2024.

4. Přezkoumání hospodaření vykonali:
   kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Michal Ivaška
   kontrolorky: Bc. Aneta Čermáková
   Mgr. Denisa Havelková
   Ing. Věra Vamberská

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 vymenované 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 ČSÚ).

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. 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, (Sociální fond (přezkoumán), Peněžní fond pro potřeby DCHB), 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 pozemků, bytových a nebytových prostor, výnosy z prodeje služeb, prodej dlouhodobé hmotného majetku kromě pozemků). 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 a smlouvy kupní, 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 právnickými 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. (volby do EP a Senátu PČR, rekonstrukce MŠ Kunratice, regenerace dřevin hřbitov, výstavba nové tělocvičny ZŠ).

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 příspěvkové organizace ZŠ Kunratice.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného příspěvkové organizaci ZŠ Kunratice, zásob, vytvořené oprávky k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob a na vybraném vzorku byla ověřena fyzická existence pořízeného majetku.

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

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

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

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

Byl přezkoumán postup zadavatele na 6 vybraných zakázkách:

- Rekonstrukce příčných prahů K Vemeráku 2024 (VZMR, stavební práce),
- Stavba č. 0138 TV Kunratice, etapa 007 Komunikace III, ul. Kostelní náměstí, Za Kostelem (VZMR, stavební práce),
- Plošné rekonstrukce komunikací v Kunraticích V. - oblast "U Zámeckého parku", pořízení PD (VZMR, stavební práce),
- Stavební úpravy MŠ Předškolní č.p. 880, Praha 4 Kunratice - 1. etapa (Zjednodušené podlimitní řízení, stavební práce),
- Rekonstrukce ulice K Betáni (Zjednodušené podlimitní řízení, stavební práce),
- Rekonstrukce mostního objektu přes Kunratický potok, ul. Úhlavská; pořízení PD (VZMR, dodávka projektové dokumentace).

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky Rekonstrukce příčných prahů K Vemeráku 2024 dne 11.11.2024.

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 1 smlouvu o zřízení věcného břemene (MČ jako strana povinná). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (1) 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 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 předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2024

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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 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 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 ..... 17,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 29,79 %
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. l) zákona č. 420/2004 Sb.).

V. Upozornění pro MČ:

MČ Praha - Kunratice zajišťuje na svém území komplexní údržbu veřejné zeleně prostřednictvím dodavatele Petr Rychter - Lesnická a zahradnická firma (IČO: 49390210) na základě smlouvy o dílo č. 11 004 3 00 ze dne 10.10.2011. Součástí této smlouvy jsou čtyři dodatky rozšiřující předmět plnění. MČ byla upozorněna na již nedostačující vymezení územního rozsahu plnění, když prováděné práce údržby v nově definovaném území jsou prováděny na základě dílčích objednávek. MČ bylo doporučeno uzavření nového dodatku ke smlouvě, který by jednak aktualizoval vymezené území, zároveň lépe definoval možnost navýšení ceny plnění.

MČ byla zároveň upozorněna na zajištění průkazné fakturace vycházející z položkového rozpočtu, který je přílohou uzavřené smlouvy o dílo.

Předmětné upozornění MČ napravila uzavřením dodatku č. 5 ze dne 19.02.2025.

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 21.03.2025.

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 14.04.2025

Podpisy kontrolorů:

Ing. Michal Ivaška
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Bc. Aneta Čermáková .....

Mgr. Denisa Havelková .....

Ing. Věra Vamberská .....

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 14.2.2025

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

Příloha č. 1

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

Střednědobý výhled rozpočtu
- Usnesení č. 9.10/2 ze den 18.12.2023

Návrh rozpočtu
- Usnesení ZMČ č. 9.8/2 ze dne 18.12.2023

Schválený rozpočet
- Usnesení ZMČ č. 9.8/2 ze dne 18.12.2023

Rozpočtová opatření
- RO č. 1- 29

Závěrečný účet
- Usnesení č. 16.1/3 ze dne 24.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M ke dni 30.09.2024 a 31.12.2024
- 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu ke dni 30.09.2024 a 31.12.2024

Výkaz zisku a ztráty
- HČ a VHČ ke dni 30.09.2024 a 31.12.2024

Rozvaha
- Rozvaha HČ a VHČ ke dni 31.12.2024

Faktura
- HČ: 2411010041, 2411010042, 2411010060, 2411010061, 2411010074, 2411010080, 2411010107, 2411010127, 2411010140, 2411010142, 2411010157, 2411010161, 2411010162, 2411010223, 2411010224, 2411010229, 2411010230, 2411010237, 2411010238, 2411010240, 2411010255, 2411010257, 2411010259, 2411010269, 2411010278, 2411010305, 2411010310, 2411010336, 2411010352, 2411010353, 2411010354, 2411010358, 2411010363, 2411010389, 2411010398, 2411010422, 2411010426, 2411010429, 2411010438, 2411010442, 2411010447, 2411010474, 2411010476, 2411010482, 2411010484, 2411010492, 2411010507, 2411010510, 2411010550, 2411010553, 2411010557, 2411010577, 2411010582, 2411010587, 2411010589, 2411010639, 2411010653, 2411010665, 2411010669, 2411010689, 2411010690, 2411010693, 2411010706, 2411010724, 2411010743, 2411010805, 2411010807.
- MAJETEK: 2411010011, 2411010028, 2411010037, 2411010084, 2411010102, 2411010134, 2411010147, 2411010178, 2411010201, 2411010203, 2411010211, 2411010253, 2411010259, 2411010293, 2411010311, 2411010338, 2411010357, 2411010365, 2411010428, 2411010463, 2411010501, 2411010502, 2411010504, 2411010509, 2411010577, 2411010635.
- VHČ: přijaté: 2491010005, 2491010010, 2491010018, 2491010019, 2491010032, 2491010050, 2491010061, 2491010076, 2491010084, 2491010095, 2491010097
- VHČ: vydané: 2494010001, 2494010006, 2494010009, 2494010010, 2494010015, 2494010018, 2494010019, 2494010021, 2494010022, 2494010031, 2494010037, 2494010047, 2494010056, 2494010069, 2494010071, 2494010081, 2494010083.
- Volby Senát PČR: 2411010430, 2411010449, 2411010495, 2411010526, 2411010527, 2411010528, 2411010535, 2411010557.
- Volby Evropský parlament: 2411010160, 2411010162, 2411010275, 2411010307, 2411010308, 2411010316, 2411010317, 2411010329, 2411010366.

Bankovní výpis
- VHČ č.: 14, 16, 17, 18, 22, 26, 39, 46, 52, 58, 60, 63, 68, 78, 81, 93, 105, 117, 148, 156, 166, 169, 186, 203, 233, 253, 268.
- mzdy č.: 53, 82, 114, 133, 156, 204, 252, 280.
- majetek č.: 22, 47, 70, 101, 106, 121, 127, 217, 219.
- Bankovní výpis HČ č.: 031, 037, 046, 056, 065, 077, 082, 101, 106, 111, 114, 118, 125, 129, 139, 145, 158, 167, 174, 180, 183, 184, 192, 198, 208, 210, 211, 219, 231, 233, 243, 253, 262, 268, 275, 281, 284, 289.

Účetní doklad
- HČ: 710000001 - 30
- VHČ: 2024000429, 2024000175

Pokladní kniha (deník)
- HČ: leden-duben, listopad, prosinec 2024
- VHČ: leden-duben, listopad, prosinec 2024

Pokladní doklad
- HČ: 24150010026 – 2415010058, 24150010080 - 2415010108, 24150010266 - 2415010294
- VHČ: 2495010001 - 2495010020, 2495010040, 2495010045 - 2495010048
- Volby EP: 2415010111, 2415010117, 2415010143, 2415010148

Dohoda o hmotné odpovědnosti
- os. č. 574 ze dne 02.07.2007
- os. č. 618 ze dne 01.05.2018

Evidence majetku
- Přírůstky - MC37E0000452, 473, 485, 555, 674, 915-920, 11185, 11188,11190, 11192, 11193, 11195
- MC3700011194-204, 11207-215, MC37E0001217, 669
- Úbytky - MC37E0000459, MC3700010141, 10264, 10281, 10284, 10287, 10532, 10555, 10557, 10865, 1092, 1092, 1454
- THZ - MC37E0000477

Inventurní soupis majetku a závazků
- v HČ účet č.: 231, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 343, 373, 374, 377, 381, 384, 385, 388, 389, 455.
- ve VHČ účet č.: 241, 261, 311, 314, 321, 343, 349, 377, 384, 469.

Mzdová agenda
- zaměstnanci HPP: D.Ch., os. č. 102- I.Š., os. č. 632 - T.N.
- Dohoda o rozvázání pracovního poměru ze dne 02.12.2024 - Z.V.

Odměňování členů zastupitelstva
- L.A., I.H., P.H., O.N., M.M., V.D., K.K., K.L., A.V., E.S., P.M.

Smlouvy o dílo
- MC P-KU 00488/2024, MC P-KU 01144/2024, MC P-KU 01701/2024, MC P-KU 01823/2024, MC P-KU 02290/2024, MC P-KU 02124/2024, MC P-KU 02639/2024, MC P-KU 03481/2024.
- 11 004 3 00, 18 014 300, 24 014 300, 15 006 300.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
- č.: 24 002 600, 24 003 600, 24 004 600, 24 005 600, 24 006 600.

Darovací smlouvy
- č.: 24 006 7 00, 24 013 7 00

Smlouvy nájemní
- nájem hroby: Č. 108/H/2024, 390/H/2023
- nájem bytu č. 22 007 1 00, 20 025 1 00
- ostatní: č. 05001100, 14 023 1 00
- Volby Senát PČR - pronájem volební místnosti.

Dohody o pracovní činnosti
- DPČ: M.D., Ing. J.N., S.P.

Dohody o provedení práce
- DPP: M.S., Ing. T.Č., E.L., Ing. J.N.
- Volby EP a Senát PČR: zkontrolováno všech 14 DPP

Smlouvy ostatní
- smlouva o zajištění ostrahy: č. 20 001 5 01
- smlouva o správě a údržbě kotelny: č. 22 021 3 00
- smlouva o poskytování právních služeb: č. 19 008 0 00
- smlouva o zřízení práva stavby: č. 17 057 0 00
- Pojistná smlouva: č. 14 001 04 02
- Pojistná smlouva: č. 23 001 04 02
- Smlouva o poskytování právních služeb: č. 99 016 0 00

- Smlouva o poskytování poradenských služeb v oblasti urbanismu, stavebního a územního řízení a architektury: č. 20 004 000
- Příkazní smlouva: č. 23 041 000
- Smlouva o poskytování služeb: č. 04 004 0 00
- Smlouva o spolupráci: č. 24 007 03 00
- Smlouva o spolupráci: č. 24 022 03 00

Dokumentace k veřejným zakázkám

- 1) Rekonstrukce příčných prahů K Vemeráku 2024 (VZMR)
- 2) Stavba č. 0138 TV Kunratice, etapa 007 Komunikace III, ul. Kostelní náměstí, Za Kostelem (VZMR)
- 3) Plošné rekonstrukce komunikací v Kunraticích V. - oblast "U Zámeckého parku", pořízení PD (VZMR)
- 4) Stavební úpravy MŠ Předškolní č.p. 880, Praha 4 Kunratice - 1. etapa (Zjednodušené podlimitní řízení)
- 5) Rekonstrukce ulice K Betáni (Zjednodušené podlimitní řízení)
- 6) Rekonstrukce mostního objektu přes Kunratický potok, ul. Úhlavská; pořízení PD (VZMR)

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní předpis k zabezpečení pokladní hotovosti, pokladních operací a jejich zaúčtování.
- Vnitřní předpis MČ Praha Kunratice a ÚMČ Praha Kunratice Vedlejší hospodářská činnosti MČ Praha Kunratice.
- Podpisové vzory oprávněných a zmocněných osob.
- Vnitřní směrnice MČ Praha-Kunratice a ÚMČ Praha-Kunratice oběh účetních dokladů a vnitřní kontrolní systém.
- Podpisový řád MČ Praha-Kunratice a ÚMČ Praha-Kunratice dle zák. č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze ve znění pozdějších předpisů.
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
- Pokyn Starostky k realizaci veřejných zakázek formou objednávek.
- Organizační řád.
- Vnitřní směrnice na ochranu osobních údajů.
- Pracovní řád.
- Vnitřní platový přepis.
- Vnitřní předpis k evidenci majetku.
- Vnitřní Směrnice Účtování o zásobách.
- Vnitřní předpis k provádění inventarizace.
- Vnitřní předpis k evidenci majetku.
- Statut sociálního fondu.
- Vnitřní předpis k čerpání prostředků ze sociálního fondu.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 1.13/1, 3.5/1, 10.3/1, 18.3, 20.2a/1

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení

- Porada starostky č.: 38, 66, 74, 78, 80, 81, 82, 85, 86, 88, 89, 92, 107, 109.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Sociální fond: zřízen Statutem sociálního fondu.
- Pravidla pro čerpání stanovena Vnitřním předpisem čerpání prostředků ze sociálního fondu.

Objednávky

- OBJ/0006/2024, OBJ/0016/2024, OBJ/0030/2024, OBJ/0031/2024, OBJ/0038/2024, OBJ/0045/2024, OBJ/0049/2024, OBJ/0053/2024, OBJ/0056/2024, OBJ/0057/2024, OBJ/0064/2024, OBJ/0065/2024, OBJ/0072/2024, OBJ/0074/2024, OBJ/0075/2024, OBJ/0103/2024, OBJ/0104/2024, OBJ/0117/2024, OBJ/0143/2024, OBJ/0159/2024, OBJ/0186/2024, OBJ/0212/2024, OBJ/0223/2024, OBJ/0239/2023.
- Objednávky - majetek: OBJ/0028/2024, OBJ/0046/2024, OBJ/0051/2024, OBJ/0064/2024, OBJ/0065/2024, OBJ/0068/2024, OBJ/0072/2024, OBJ/0102/2024, OBJ/0146/2024, OBJ/0238/2024.
- Objednávky volby Senát: OBJ/0130/2024, OBJ/0144/2024.

Doložka konverze do dokumentu obsaženého v datové zprávě

Tento dokument, který vznikl převedením vstupu v listinné podobě do podoby elektronické pod pořadovým číslem **171681802-226686-250417140015**, skládající se z **12** listů, se doslovně shoduje s obsahem vstupu.

Zajišťovací prvek: **bez zajišťovacího prvku**

Jméno a příjmení osoby, která konverzi provedla: **LUCIENEJEDLÁ**
Vystavil: **Městská část Praha-Kunratice**

Kunratice dne **17.04.2025**

171681802-226686-250417140015