HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 8

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 8
se sídlem Zenklova 1, Praha 8,
za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 8 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
   a) 11.9.2017 - 6.10.2017
   b) 29.01.2018 - 16.02.2018
   c) 09.04.2018 - 20.04.2018

2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 8 za rok 2017 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 27.7.2017. 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 1124202/2017 dne 19.7.2017.

3. Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:	Ing. Jiřina Laurová
kontroloři:	Mgr. Pavel Gregor
	Ing. Šárka Hynková
	Ing. Světlana Müllerová

Sídlo: Mariánské nám. 2/2, 110 01 Praha 1
Pracoviště: Jungmannova 35/29, 110 00 Praha 1
tel.: Kontaktní centrum: 12 444, fax: 236 007 157
e-mail: posta@praha.eu, ID DS: 48ia97h

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. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 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 zákona č. 460/2016 Sb.,
- 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. 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 vyhlášky č. 372/2015 Sb.,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710.

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

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

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu zveřejnění a projednání závěrečného účtu za minulý rozpočtový rok (§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda má MČ sestaven rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- správnost postupu při sestavení, schvalování rozpočtu včetně jeho rozpisu podle podrobné rozpočtové skladby, stanovení pravidel rozpočtového provizoria a hospodaření podle nich do schválení rozpočtu (§ 4 - 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při provádění vybraných rozpočtových změn, rozpočtových opatření (§ 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů).

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Fond zaměstnavatele, Fond rezerv a rozvoje a Fond darů), 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 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 a pozemků, prodeje majetku, zřizování věcných břemen za úplatu, inzerce a kopírování). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhajících dani z příjmů a jak použila zisk zdaňované činnosti.

Přezkoumána byla správnost rozčlenění výnosů a nákladů hlavní a podnikatelské (zdaňované) činnosti pro potřeby výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy, výběrovým způsobem byla ověřena správnost zaúčtování výnosů a nákladů a vykázaného výsledku hospodaření, ze kterého MČ vycházela při výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností – smlouvy o pronájmu pozemků a nebytových prostor a smlouvy kupní, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění. Dále byla provedena kontrola plnění příkazních smluv uzavřených se společností zajišťující správu a provoz bytových domů

a prostorů sloužících podnikání (Osmá správa majetku a služeb a.s.) a společností zajišťující správu a provoz nemovitostí v areálu Poliklinika Mazurská (CENTRA a.s.), tj. v obou případech správu majetku ve vlastnictví hl. m. Prahy.

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

Přezkoumány byly roční úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví k 31.12.2017 dlouhodobé závazky v celkové výši 3 524 387,21 Kč z titulu technického zhodnocení majetku provedeného nájemci nebytových prostor započítávaného na úhradu sjednaného nájemného. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

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

Kontrolní skupina nezjistila, že by MČ v přezkoumaném roce nakládala s prostředky z Národního fondu nebo jinými zdroji poskytnutými na základě mezinárodních smluv. MČ takové prostředky nevykázala.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací nebo návratných finančních výpomocí (neinvestiční dotace na zkoušky zvláštní odborné způsobilosti a údržbu plastik a investiční dotace na revitalizaci parku pod plynojemem, úpravu pěších cest v Thomayerových sadech, úpravu parkových cest na sídlišti v Ďáblicích, revitalizaci třešňového sadu ul. Na Truhlářce na Bílé skále a nákup 3 kusů mobilních ledových ploch).

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 přezkoumání ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízeným příspěvkovým organizacím k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Mateřské školy, Praha 8, Sokolovská 182.

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

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:
- „S.E.N. ZŠ Bohumila Hrabala, MŠ Chabařovická, MŠ Šimůnkova a MŠ U Sluncové“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce,
- „Komplexní analýza dopravy v klidu a sestavení programu řešení dopravy v klidu pro oblast Bohnice a Čimice“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby,
- „Dodávka mobilních kluzišť“ – nadlimitní veřejná zakázka na dodávky,
- „Celková výměna výtahu v budově ÚMČ Praha 8 na adrese U Meteoru 6/147, Praha 8 – Libeň“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,
- „Zajištění dodávek kancelářského materiálu pro potřeby ÚMČ Praha 8“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,
- „Rekonstrukce okolí bikrosové dráhy – nová startovací rampa pro BMX areál TJ Slovan Bohnice“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Rekonstrukce výkladce a bočních vchodů, KD Ládví“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce,
- „Nákup nového užitkového automobilu pro potřeby ÚMČ“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,
- „Vstupní a rozdílová analýza (GAP) GDPR, včetně implementace všech dílčích kroků vedoucích k dosažení souladu s GDPR“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek „Celková výměna výtahu v budově ÚMČ Praha 8 na adrese U Meteoru 6/147, Praha 8 – Libeň“, „Rekonstrukce okolí bikrosové dráhy – nová startovací rampa pro BMX areál TJ Slovan Bohnice“, „Rekonstrukce výkladce a bočních vchodů, KD Ládví“ a „Nákup nového užitkového automobilu pro potřeby ÚMČ“.

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 poskytla ručitelský závazek za závazky společnosti Centrum Palmovka, a.s., na základě smlouvy o postoupení pohledávek a závazků ze dne 25.10.2011, kdy MČ prohlásila, že ručí za závazky ze smlouvy o výstavbě administrativně – obchodního Centra Palmovka po celou dobu jejího trvání. Při přezkoumání hospodaření za rok 2012 byla ověřena zákonnost poskytnutého ručení, zda je v souladu s ustanovením § 35 odst. 6 zákona č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze, ve znění pozdějších předpisů, zda byl dán předchozí souhlas Zastupitelstva MČ s poskytnutím ručení a zda je ručení zajištěno řádnou smlouvou. Bylo posuzováno, zda pro MČ ze smluvených záruk nevznikla případná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ.

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 6 smluv o zřízení věcného břemene. 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 učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hl. m. Praze k potvrzení správnosti, a zda byla v 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, a zda byly příjmy a výdaje zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s platnou rozpočtovou skladbou. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí 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 ustanovením § 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.

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

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2016 a popř. předchozí roky

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

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

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

- *ustanovení § 8 odst. 2*

Některé inventurní soupisy pohledávek a závazků hlavní činnosti MČ nebyly vyhotoveny v plném rozsahu v souladu s ustanovením § 8 odst. 2 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, neboť neobsahovaly některé náležitosti, např. identifikační číslo účetní jednotky, seznam příloh jednotlivých inventurních soupisů, jména osob, které byly členy inventarizační komise a také nebyly připojeny podpisové záznamy členů inventarizační komise (uveden pouze podpis osoby odpovědné za inventuru příslušného účtu). Jednalo se např. o inventurní soupisy analytických účtů účtových skupin 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků, 335 – Pohledávky za zaměstnanci, 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 419 – Ostatní fondy, apod.

NAPRAVENO.

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

- *ustanovení § 30 odst. 1*

Odepsané pohledávky hlavní činnosti (pokuty) ve výši 147 993,10 Kč byly na základě „Příkazu k odpisu daňového nedoplatku pro nedobytnost podle ustanovení § 158 zákona

č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů," vystaveného dne 15.12.2016 odborem živnostenským a správních činnosti Úřadu MČ, správně zaúčtovány v nákladovém středisku 063797 (hlavní činnost) na podrozvahový účet 905 – Vyřazené pohledávky (doklad č. 900000040 ze dne 30.12.2016). Současně byly odepsané pohledávky nesprávně zaúčtovány v nákladovém středisku 906689 (podnikatelská činnost), ORJ 16 (organizační jednotka – Osmá správa majetku a služeb a.s.) na podrozvahový účet 905 – Vyřazené pohledávky (doklad č. 160496 ze dne 31.12.2016), tzn., že v účetnictví MČ byly vykázány duplicitně.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť při dokladové inventarizaci podrozvahového účtu 905 – Vyřazené pohledávky neověřila správnost jeho stavu v účetnictví.

NAPRAVENO.

- *ustanovení § 30 odst. 7 písm. a)*

V podkladové dokumentaci k inventarizaci majetku a závazků za rok 2016 v rámci podnikatelské činnosti (dílčí inventarizační komise č. 11 – Osmá správa majetku a služeb a.s.) nebyly inventurní soupisy analytických účtů 377 320 – Předpis nájmu nebytové prostory, 377 321 – Předpis sankcí minulých let nebytové prostory, 377 330 – Předpis nájmu byty, 377 331 – Předpis sankcí minulých let byty a 377 332 – Předpis sankcí byty 2016 doloženy rozpisem zůstatků jednotlivých účtů.

Inventurní soupisy některých analytických účtů v rámci hlavní činnosti (dílčí inventarizační komise č. 8 – ekonomický odbor Úřadu MČ), např. analytického účtu 383 0400 – Výdaje příštích období, nebyly doloženy operativní evidencí, podle které by bylo možné zjištěný majetek jednoznačně určit.

MČ ve výše uvedených případech nepostupovala v souladu s ustanovením § 30 odst. 7 písm. a) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a ustanovením § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, podle kterých jsou inventurní soupisy průkazné účetní záznamy, které musí obsahovat skutečné stavy majetku a závazků, a to tak, aby bylo možno zjištěný majetek a závazky jednoznačně určit.

NAPRAVENO.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2017

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

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

Právní předpis: Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů

- *ustanovení § 94 odst. 2 písm. h)*

Na základě usnesení Zastupitelstva MČ č. 002/2017 ze dne 15.2.2017 bylo Radě MČ vyhrazeno provádět v roce 2017 tato rozpočtová opatření:

a) přesun rozpočtových prostředků, při kterém se nezmění objem celkových příjmů a výdajů rozpočtu, včetně rozpočtových prostředků příspěvkových organizací zřízených MČ;

b) rozpočtová opatření vyplývající z poskytnutých transferů (dotací) do rozpočtu MČ;

c) rozpočtová opatření vyplývající ze zařazování do rozpočtu investičních a neinvestičních akcí, na které bylo získáno spolufinancování z vnějších zdrojů ve výši nad 49 % včetně;

d) ostatní rozpočtová opatření, neuvedená v předchozích bodech, do výše 6 mil. Kč pro jednotlivý případ, s nárůstem běžných výdajů nejvýše do 30 mil. Kč a kapitálových výdajů do 30 mil. Kč s tím, že o schválených rozpočtových opatřeních bude Rada MČ informovat Zastupitelstvo MČ vždy na jeho nejbližším zasedání;

e) rozsah provádění úprav finančního plánu (rozpočtu) zdaňované hospodářské činnosti MČ na rok 2017 Radou MČ, a to do výše 6 mil. Kč.

V rámci přezkoumání této přenesené schvalovací pravomoci bylo zjištěno, že rozpočtové opatření č. 97 ze dne 31.5.2017, spočívající ve snížení rozpočtu kapitálových výdajů ve výši 15 mil. Kč, a rozpočtové opatření č. 98 ze dne 31.5.2017, spočívající ve snížení rozpočtu běžných výdajů ve výši 15 mil. Kč, byla provedena pouze na základě jejich schválení Radou MČ č. 0304/2017 ze dne 31.5.2017.

Vzhledem k tomu, že se ve výše uvedených případech jednalo o ostatní rozpočtová opatření podle bodu d), která byla v jednotlivém případě vyšší než 6 mil. Kč, byla obě zmíněná rozpočtová opatření schválena Radou MČ nad rámec jejích pravomocí, tj. v rozporu s ustanovením § 94 odst. 2 písm. h) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, které uvádí, že Radě MČ je vyhrazeno provádět rozpočtová opatření v rozsahu stanoveném Zastupitelstvem MČ.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv)

- *ustanovení § 5 odst. 2*

Bylo zjištěno, že některé objednávky, podléhající zveřejnění v registru smluv, nebyly v tomto registru k datu kontroly na místě, tj. ke dni 9.2.2018, zveřejněny. Jednalo se např. o objednávku č. 2017/1068/OZPSP.DSMZ/PP ze dne 16.5.2017 na tvorbu graffiti na herních prvcích a na zdech na dětských hřištích ve výši 253 915 Kč (viz přijatá faktura č. 1701020355 na částku 253 915 Kč vystavená dne 24.7.2017), anebo objednávku č. 2017/2276/OZPSP.DSMZ/KD ze dne 9.10.2017 na osázení záhonů před Libeňským zámkem ve výši 152 222,84 Kč, včetně DPH (viz přijatá faktura č. 1701020702 na částku 152 223 Kč vystavená dne 8.11.2017). Tím nebylo dodrženo ustanovení § 5 odst. 2 zákona 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, podle kterého musí být smlouvy s hodnotou předmětu plnění přesahující 50 tis. Kč bez DPH zveřejněny nejpozději do 30 dnů od uzavření smlouvy (příp. od akceptace objednávky). Jelikož podle ustanovení § 6 téhož zákona smlouva, na niž se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv, nabývá účinnosti nejdříve dnem uveřejnění, byly výdaje hrazeny před nabytím účinnosti smlouvy (dohody). Tím nebyla dostatečně zajištěna předběžná řídící kontrola v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolní skupina zároveň upozorňuje, že dne 1.7.2017 nabylo účinnosti ustanovení § 7 odst. 1 výše uvedeného zákona, podle kterého nebyla-li smlouva, na niž se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv, uveřejněna prostřednictvím registru smluv ani do tří měsíců ode dne, kdy byla uzavřena, platí, že je od počátku zrušena.

NAPRAVENO.

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

Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

- *ustanovení § 2 odst. 2*

V rámci kontroly správnosti druhového členění příjmů na příslušné položky rozpočtové skladby bylo zjištěno, že MČ v průběhu kontrolovaného období zatřídila úhrady nákladů řízení a exekučních nákladů, vyměřených odborem živnostenským a správních činností (OSO), na rozpočtovou položku 2111 – Příjmy z poskytnutých služeb a výrobků. Správně měly být tyto přijaté pokuty zatříděny na rozpočtovou položku 2324 – Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady. Jednalo se např. o tyto případy: účetní doklad

č. 300000073 ze dne 12.1.2017 na náklady řízení a exekuční náklady ve výši 2 000 Kč, účetní doklad č. 300000089 ze dne 16.1.2017 na náklady řízení a exekuční náklady ve výši 1 700 Kč nebo účetní doklad č. 300000138 ze dne 22.6.2017 na náklady řízení a exekuční náklady ve výši 1 500 Kč. MČ tím nedodržela druhové členění příjmů podle ustanovení § 2 odst. 2 vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

S tím zároveň souviselo i zaúčtování příslušných příjmů z náhrad nákladů řízení a exekučních nákladů na chybný výnosový účet 602 0600 – Příjmový účet, jelikož se nejednalo o výnosy z prodeje služeb. Správně měly být tyto náhrady nákladů řízení a exekučních nákladů zaúčtovány na příslušný analytický účet účtové skupiny 649 – Ostatní výnosy z činnosti. Tím nebylo dodrženo obsahové vymezení položek výkazu zisku a ztráty, upravené ustanovením § 37 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, a tím MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

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

- *ustanovení § 55*

Bylo zjištěno, že při pořízení 5 ks SWITCH (síťové přepínače) v celkové hodnotě 580 800 Kč a jejich zavedení do účetní a majetkové evidence (účetní doklad č. 800000040 ze dne 19.5.2017, majetkový doklad č. 1701800092 ze dne 25.5.2017) nebyla do pořizovacích cen zahrnuta hodnota instalace ve výši 105 996 Kč. Tím nebylo dodrženo ustanovení § 55 odst. 1 písm. c) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že součástí ocenění dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku a technického zhodnocení jsou zejména náklady na dopravné a montáž.

NAPRAVENO.

- *ustanovení § 55*

MČ, jakožto pronajímatel, uzavřela dne 27.4.1994 s Nadací BONA nájemní smlouvu č. HS 94 106, ve znění dodatků č. 1-10. Nájemné za užívání předmětu nájmu (domy a pozemky) bylo stanoveno hodnotou stavebních úprav provedených na předmětu nájmu v daném roce nájemcem nad rámec běžné údržby včetně rekonstrukcí a modernizací. Nájemce se zavázal, že náklady takto specifikovaných stavebních úprav uhradí dodavateli, čímž dojde ke splacení dlužné částky nájemného pronajímateli.

Bylo ověřeno, že MČ v roce 2017 na základě měsíčních přehledů o provedených stavebních úpravách (opravy a rekonstrukce) na předmětu nájmu dokládaných nájemcem správně účtovala v rámci podnikatelské činnosti o předpisu pohledávky a výnosu z titulu provedených prací a zároveň o zápočtu pohledávky a oprav (za období 1-8/2017 v celkové výši 797 075,55 Kč), resp. zápočtu pohledávky a technického zhodnocení (za období 1-8/2017 v celkové výši 1 988 278,17 Kč).

V rámci hlavní činnosti však o provedeném technickém zhodnocení na předmětu nájmu (rekonstrukce bytů v pronajatých domech) účtováno nebylo. O technickém zhodnocení (za období 1-8/2017 ve výši 1 988 278,17 Kč) mělo být účtováno na příslušný účet účtové třídy 0 – Dlouhodobý majetek. Podle ustanovení § 55 odst. 3 a 4 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,

se ocenění jednotlivého dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku zvyšuje o technické zhodnocení, k jehož účtování a odpisování je oprávněna účetní jednotka, přičemž technickým zhodnocením se rozumí zásahy do dlouhodobého nehmotného majetku nebo dlouhodobého hmotného majetku uvedeného do užívání, které mají za následek změnu jeho účelu nebo technických parametrů, nebo rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti majetku, včetně nástaveb, přístaveb a stavebních úprav, pokud vynaložené náklady dosáhnout ocenění stanoveného pro vykazování jednotlivého dlouhodobého majetku podle ustanovení § 11 odst. 2 nebo ustanovení § 14 odst. 9. Náklady vynaloženými na technické zhodnocení se rozumí souhrn nákladů na dokončený zásah do jednotlivého dlouhodobého majetku. V důsledku toho nebyl dlouhodobý majetek (účtová třída 0 – Dlouhodobý majetek) oceněn v souladu s ustanovením § 24 a 25 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

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

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2017, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodaření, které již byly napraveny v průběhu přezkoumání hospodaření.

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 2017 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2017:

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 ..... 9,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 6,56 %
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, 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.).

V. Upozornění pro MČ:

➢ Kontrolní skupina upozorňuje v souvislosti se:

- Smlouvou o postoupení pohledávek a převzetí závazků ze dne 25.10.2011, kterou MČ postoupila veškeré pohledávky a závazky vyplývající ze Smlouvy o výstavbě a poskytování služeb (dále jen Smlouva o výstavbě) uzavřené dne 15.10.2010 se společností Metrostav

Development, a.s., (předmětem je výstavba a správa multifunkčního objektu) na společnost Centrum Palmovka, a.s., (100% podíl MČ) s tím, že za veškeré závazky společnosti Centrum Palmovka, a.s., vyplývající ze Smlouvy o výstavbě MČ ručí po celou dobu jejího trvání. Dne 18.10.2010 uzavřela společnost Metrostav Development, a.s., smlouvu o převodu práv a povinností, jejímž předmětem byl převod veškerých práv a povinností Metrostav Development, a.s., na Metrostav Alfa, s.r.o. Vzhledem k tomu, že byly dány důvody nasvědčující neplatnosti Smlouvy o výstavbě ze dne 15.10.2015, došlo ke zpochybnění vlastnického práva společnosti Centrum Palmovka, a.s., k rozestavěné budově (dále jen „Budova"), pozastavilo vedení společnosti Centrum Palmovka, a.s., jak další výstavbu, tak platby poskytovateli stavby. Záležitost se stala předmětem soudních žalob, zejména žaloby o určení vlastnictví rozestavěné „Budovy" podaná společností Centrum Palmovka, a.s., proti Hlavnímu městu Praze a žaloby podané poskytovatelem stavby proti společnosti Centrum Palmovka, a.s., o zaplacení žalované částky spolu s příslušenstvím jako části neuhrazeného plnění podle Smlouvy o výstavbě uzavřené dne 15.10.2010,

- Smlouvou o půjčce ze dne 25.10.2011 uzavřenou mezi MČ a společností Centrum Palmovka, a.s., kterou se MČ zavázala uvedené společnosti bezúročně půjčit částku v celkové výši 1 115 548 523 Kč na výstavbu multifunkčního objektu, s tím, že část půjčených prostředků ve výši 8 mil. Kč na provoz společnosti dlužníka bude MČ společností vrácena do 31.12.2014 a zbývající část ve výši 1 107 548 523 Kč nejpozději do 31.12.2015. Dodatkem č. 1 ze dne 30.12.2013 ke Smlouvě o půjčce se smluvní strany mj. dohodly, že část půjčky ve výši 1 107 548 523 Kč bude společností splacena nejpozději k 31.12.2015. K 31.12.2015 nebyly pohledávky podle Smlouvy o půjčce ze dne 25.10.2011 ve znění dodatku č. 1 uhrazeny.

V rámci inventarizace majetku a závazků MČ k 31.12.2017 došlo k odsouhlasení vzájemných pohledávek a závazků podle Smlouvy o půjčce ze dne 25.10.2011 ve znění dodatku č. 1. Společnost Centrum Palmovka, a.s., potvrdila závazek vůči MČ, a to ve výši 8 000 000 Kč (neinvestiční půjčka) a ve výši 525 574 177,70 Kč (kapitálová půjčka). Stejné částky byly evidovány v účetnictví MČ jako dlouhodobé půjčky společnosti Centrum Palmovka, a.s.,

- skutečností, že přestože v průběhu roku 2017 a v období provádění závěrečného přezkoumání hospodaření za rok 2017, tj. do data 20.4.2018, byla přijata, resp. uskutečněna, některá zásadní rozhodnutí, a to zejména následující:

- Rada hl. m. Praha svým usnesením č. 1017 ze dne 9.5.2017 schválila uzavření Memoranda o porozumění, které bylo následně ve smyslu tohoto usnesení podepsáno všemi smluvními stranami (Hlavní město Praha, MČ, Centrum Palmovka, a.s., Metrostav Development, a.s., Metrostav Alfa, s.r.o.). V uzavřeném Memorandu o porozumění se smluvní strany zavázaly zahájit vzájemná jednání a postupovat ve společném úsilí za účelem nalezení shody na právním způsobu dostavby „Budovy" a narovnání a vypořádání majetkoprávních vztahů tak, aby došlo k hospodárnému nakládání veřejných prostředků při respektování právního rámce a veškerých omezení vyplývajících z platných právních předpisů,

- usnesením Obvodního soudu pro Prahu 8 č.j. 27 C 258/2015-385 ze dne 5.10.2017 ve věci o určení vlastnického práva k rozestavěné „Budově" byl schválen soudní smír mezi žalobcem a žalovaným a bylo určeno, že vlastníkem rozestavěné „Budovy" je Hlavní město Praha,

- Zastupitelstvo hl. m. Prahy svým usnesením č. 29/77 ze dne 14.9.2017 odsouhlasilo poskytnutí účelové investiční dotace MČ ve výši 600 000 000 Kč (Rada hl. m. Prahy usnesením č. 2245 ze dne 12.9.2017 stanovila podmínky pro poskytnutí dotace, a to zejména

využití části „Budovy“ pro umístění sídla Zdravotnické záchranné služby Hlavního města Prahy),

- Zastupitelstvo MČ svým usnesením č. 007/2018 ze dne 4.4.2018 schválilo uzavření:
  - Dohody o narovnání mezi MČ a společností Centrum Palmovka, a.s.,
  - Smlouvy o postoupení Smlouvy o výstavbě ze dne 15.10.2010 mezi MČ a společností Centrum Palmovka, a.s., (zpětné postoupení na MČ),
  - Dohody o narovnání a vypořádání nároků z výstavby polyfunkční budovy „Nová Palmovka“ mezi MČ a společností Centrum Palmovka, a.s., společností Metrostav Development, a.s., a společností Metrostav Alfa, s.r.o.,
  - Dodatku č. 1 ke Smlouvě o výstavbě ze dne 15.10.2010 mezi MČ a společností Metrostav Alfa, s.r.o.

  Na základě uzavření uvedených smluvních vztahů dojde k celkovému narovnání všech práv a povinností vyplývajících ze Smlouvy o půjčce ze dne 25.10.2011 uzavřené mezi MČ a společností Centrum Palmovka, a.s., ve znění dodatku č. 1 a ke komplexnímu vypořádání vzájemných práv a povinností vzniklých mezi MČ a společností Centrum Palmovka, a.s., v důsledku dosavadní výstavby „Budovy“. Plnění Smlouvy o výstavbě uzavřené dne 15.10.2010 bude ze strany společnosti Centrum Palmovka, a.s., postoupena na MČ,

- Zastupitelstvo MČ svým usnesením č. 007/2018 ze dne 4.4.2018 vzalo na vědomí „Důvodovou zprávu“ k návrhu dalšího postupu ve věci dostavby „Budovy“ a vypořádání a narovnání vztahů mezi MČ, Centrum Palmovka, a.s., Metrostav Development, a.s., Metrostav Alfa, s.r.o. V „Důvodové zprávě“ je mj. uvedeno, že MČ uhradí společnosti Metrostav Alfa, s.r.o, dlužnou částku za smluvní plnění výstavbu „Budovy“ ve výši 179 849 896,20 Kč, která bude ponížena o zádržné podle Smlouvy o výstavbě ze dne 15.10.2010, úroky z prodlení ve výši 0,05 % denně ode dne 19.5.2015 do zaplacení (budou hrazeny ze žalované částky 17 985 000 Kč), náklady za udržovací práce ve výši určené znaleckým posudkem a náklady rozhodčího řízení v celkové výši 2 069 270 Kč,

na možná finanční rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ, plynoucí z povinnosti finančně vypořádat závazky a dokončit výstavbu „Budovy“.

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 20.4.2018.

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 23.4.2018

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jiřina Laurová ……
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Mgr. Pavel Gregor ……

Ing. Šárka Hynková ……

Ing. Světlana Müllerová ……

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 8 o počtu 20 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byl předán stejnopis č. 2 dne 24.4.2018

Roman Petrus ……
starosta MČ

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

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

Příloha č. 1

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Rozpočtový výhled
- na období do roku 2022, schválený usnesením ZMČ č. 002/2017 ze dne 15.2.2017

Pravidla rozpočtového provizoria
- pro rok 2017, schválená usnesením ZMČ č. 043/2016 ze dne 14.12.2016

Návrh rozpočtu
- pro rok 2017, zveřejněný na úřední desce a v elektronické podobě od 31.1.2017 do 15.2.2017

Schválený rozpočet
- pro rok 2017, usnesením ZMČ č. 002/2017 ze dne 15.2.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím
- dopisy s ukazateli schváleného rozpočtu na rok 2017 pro zřízené příspěvkové organizace ze dne 17.2.2017 a 21. 2.2017

Rozpočtová opatření
- provedená v období 1-8/2017 (RO č. 1 – 182)
- provedená v období 9-11/2017 (RO č. 183 – 320)
- provedená v období 12/2017 (RO č. 321 – 383)

Závěrečný účet
- za rok 2016, schválený usnesením č. 014/2017 ze dne 21.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu za období 8/2017, 11/2017 a 12/2017

Výkaz zisku a ztráty
- hlavní a podnikatelské činnosti za období 8/2017, 11/2017 a 12/2017

Rozvaha
- hlavní a podnikatelské činnosti za období 8/2017, 11/2017 a 12/2017

Příloha rozvahy
- hlavní a podnikatelské činnosti za období 8/2017, 11/2017 a 12/2017

Účtový rozvrh
- hlavní a podnikatelské činnosti na rok 2017

Hlavní kniha
- hlavní a podnikatelské činnosti za období 8/2017, 11/2017 a 12/2017

Faktura
- přijatá-hlavní činnost č.: 1701020355, 1701020687, 1701020702, 1701140005, 1701240168, 1701310479, 1701310708, 1701310238, 1701311115,1701040047, 1701310111, 1701020062, 1701310488, 20171701040024, 20171701310884, 20171701040004, 20171701040008, 20171701020003, 20171701310238, 20171701040025, 20171701310355, 20171701040028, 20171701040032, 20171701040052, 20171701190011, 20171701040079, 20171701020238, 20171701040089, 20171701040091, 20171701310831, 1701040043, 1701310620, 1701310770, 1701311030, 1701040088, 1701040004, 1701040008, 1701040025, 1701040028, 1701040032, 1701040052, 1701040079, 170100089, 1701040091, 1701311296, 1701311466, 1701190020, 1701190011, 1701190002, 1601190039, 1601190026, 170110003, 1701311467, 1701040215, 1701310224, 1701311201, 1701040214, 1701311669, 1701311788, 1701240130, 1701170744, 1701170917, 1701010013, 1701010062, 1701010148, 1701010149, 1701010226, 1701010324, 1701010022, 1701010432, 1701010441, 1701010162, 1701010738, 1701010739, 1701010740, 1701010741, 1701010774, 1701010812, 1701010813, 1701010883, 1701010894, 1701010924, 1701040238, 1701040280, 1701040281, 1701040283, 1701040282, 1701040261, 1701040240, 1701040239, 1701311340, 1701020447, 1701020413, 1701020459, 1701020540, 1701040149, 1701020506, 1701040143, 1701170628, 1701020521, 1701040185, 1701311466, 1701040205, 1701240211, 1701020705, 1701311599, 1701311682, 1701040238, 1701040240, 1701170915, 1701311726, 1701240251, 1701040247, 1701190057, 1701040260, 1701040239, 1701311793, 1701020835, 1701311852, 1701170878, 1701170948, 1701170915, 1701171015,
- přijatá-podnikatelská činnost č.: 1791040022, 1791040023, 1791040028-511, 1791040007, 1791040012, 1791040016, 1791040017, 1791040019, 1791040026, 1791040027, 1791040030, 1791040031, 1791040003, 1791040009, 1791040010, 1791040011, 1791040013, 1791040057, 1791040049, 1791040050, 1791040051, 1791040038, 1791040051, 1791040052, 1791040053, 1791040039, 1791040041, 1791040055, 1791040042, 1791040043, 1791040044, 1791040045, 1791040047, 1791040048, 1791040052, 1791040063, 1791040056

- přijatá-CENTRA a.s. č.: PF 14/2017, PF 31/2017, PF 32/2017, PF 33/2017, PF 56/2017, PF 57/2017, PF 58/2017, PF 69/2017, PF 72/2017, PF 74/2017, PF 75/2017, PF 76/2017, PF 98/2017, PF 103/2017, PF 116/2017, PF 117/2017, PF 121/2017, PF 127/2017, PF 151/2017, PF 188/2017
- přijatá-Mateřská škola, Praha 8, Sokolovská 182 č.: 10176, 10185, 10197,
- vystavená-podnikatelská činnost č.: 1704040008, 1704040012, 1704040016, 1704040026, 1704040032
- vystavená-Mateřská škola Praha 8, Sokolovská 182, č. 2017-003

Bankovní výpis

- k výdajovému účtu hlavní činnosti č.: 015 (17.1.2017), 040 (14.2.2017), 049 (23.2.2017), 074 (20.3.2017), 085 (31.3.2017), 089 (4.4.2017), 098 (13.4.2017), 117 (4.5.2017), 122 (11.5.2017), 138 (29.5.2017), 158 (22.6.2017), 174 (12.7.2017), 175 (13.7.2017), 176 (14.7.2017), 185 (25.7.2017), 287 (10.11.2017), 258 (10.10.2017), 241 (20.9.2017), 243 (22.9.2017), 250 (29.9.2017), 257 (9.10.2017), 258 (10.10.2017), 260 (12.10.2017), 263 (16.10.2017), 265 (18.10.2017), 286 (9.11.2017), 287 (10.11.2017), 291 (14.11.2017), 295 (21.11.2017), 294 (20.11.2017), 317 (15.12.2017), 168 (4.7.2017), 053 (27.2.2017), 64 (10.3.2017), 107 (24.4.2017), 110 (27.4.2017), 132 (22.5.2017), 139 (30.5.2017), 187 (27.4.2017), 235 (14.9.2017), 254 (4.1.2017), 264 (17.10.2017), 277 (31.10.2017), 285 (8.11.2017), 290 (13.11.2017), 314 (14.12.2017), 327 (29.12.2017), 320 (21.12.2017), 313 (13.12.2017), 319 (20.12.2017), 318 (19.12.2017), 321 (22.12.2017), 309 (7.12.2017), 312 (12.12.2017), 313 (13.12.2017), 314 (14.12.2017), 318 (19.12.2017), 319 (20.12.2017), 321 (22.12.2017), 325 (27.12.2017), 326 (28.12.2017)
- k účtu Fondu zaměstnavatele č.: 001 (9.1.2017), 017 (8.9.2017), 022 (16.11.2017), 026 (29.12.2017)
- k účtu Fondu rezerv a rozvoje č.: 001 (6.3.2017), 012 (21.7.2017)
- k účtu Fondu darů č.: 001 (18.9.2017), 002 (6.10.2017)
- k účtu podnikatelské činnosti (prováděné ÚMČ) č.: 015 (19.1.2017), 058 (15.3.2017), 124 (13.6.2017), 129 (19.6.2017), 79 (11.4.2017), 89 (24.4.2017), 081 (13.4.2017), 103 (16.5.2017), 129 (19.6.2017), 149 (15.7.2017), 146 (9.11.2017), 224 (12.10.2017), 231 (23.10.2017)

Účetní doklad

- hlavní činnost č.: 800000037 (1.3.2017), 800000025 (25.4.2017(, 800000027 (5.6.2017),800000003 (3.7.2017), 800000022 (1.3.2017), 8000013 (25.1.2017), 800000040 (19.5.2017), 800000020 (1.6.2017), 800000021 (1.6.2017), 800000038 (19.7.2017),310000101 (17.1.2017), 310000149 (14.2.2017), 310000282 (23.2.2017), 310000280 (20.3.2017), 310000486 (31.3.2017), 310000050 (4.4.2017), 310000171 (13.4.2017), 310000101 (4.5.2017), 310000154 (11.5.2017), 310000531 (29.5.2017), 310000379 (22.6.2017), 310000128 (12.7.2017), 310000150 (13.7.2017), 310000168 (14.7.2017), 310000364 (25.7.2017), 800000037 (1.3.2017), 610000133 (2.3.2017), 610000361 (22.3.2017), 800000007 (1.4.2017), 610000254 (12.5.2017), 610000187 (3.7.2017), 610000201 (2.1.2017), 610000055 (16.1.2017), 610000035 (8.2.2017), 610000321 (24.3.2017), 610000062 (6.4.2017), 610000304 (10.4.2017), 610000005 (5.5.2017), 610000408 (15.6.2017), 610000199 (21.6.2017), 610000031 (11.7.2017), 610000043 (13.7.2017), 800000018 (17.7.2017), 610000235 (21.3.2017), 310000540 (29.8.2017), 800000036 (23.5.2017), 800000013 (25.1.2017), 800000012 (31.1.2017), 800000017 (31.1.2017), 800000001 (1.2.2017), 800000036 (1.3.2017), 800000016 (21.4.2017), 800000050 (11.5.2017), 800000049 (12.5.2017), 800000010, 800000011, 800000012, 800000013 (19.5.2017), 800000036 (1.6.2017), 800000020 (1.6.2017), 800000029 (13.6.2017), 800000020 (13.7.2017), 800000019 (7.8.2017), 800000027 (22.9.2017), 800000019 (1.6.2017), 800000022 (6.1.2017), 800000025 (1.6.2017), 800000018 (17.7.2017), 800000041 (31.5.2017), 800000035 (2.3.2017), 800000028 (3.5.2017), 800000043 (5.3.2017), 800000028 (1.6.2017), 800000008 (7.6.2017), 800000008 (21.3.2017), 800000027 (9.5.2017), 800000048 (31.5.2017), 800000016 (21.6.2017), 800000012 (14.8.2017), 800000034 (25.9.2017), 800000016 (3.11.2011),800000046 (1.10.2017), 800000017 (1.11.2017), 800000030 (22.11,2017), 800000002 (4.10.2017), 800000008 (12.10.2017), 800000027 (22.9.2017), 800000001 (3.10.2017), 800000041 (1.11.2017), 800000029 (22.11.2017), 800000003 (1.9.2017), 800000008 (1.22.2017), 310000258 (20.9.2017), 310000273 (20.9.2017), 310000303 (22.9.2017), 310000396 (29.9.2017), 310000193 (9.10.2017), 310000092 (10.10.2017), 310000220 (12.10.2017), 310000291 (16.10.2017), 310000325 (18.10.2017), 310000207 (9.11.2017), 310000244 (10.11.2017), 310000184 (14.11.2017), 310000115 (21.11.2017), 800000017 (1.11.2017), 950000003 (28.11.2017), 610000606 (29.11.2017), 610000434 (15.9.2017), 610000438 (18.9.2017), 610000439 (22.9.2017), 610000412 (25.9.2017), 610000462 (29.9.2017), 800000044 (1.10.2017), 800000045 (1.10.2017), 610000346 (4.10.2017), 610000500 (23.10.2017), 610000487 (24.10.2017), 800000051 (31.10.2017), 610000090 (13.11.2017), 800000060 (30.11.2017), 800000055 (1.12.2017), 800000088 (20.12.2017), 370000013 (5.6.2017), 310000057 (4.7.2017), 370000122 (8.3.2017), 310000364 (20.11.2017), 310000450 (18.12.2017), 800000133 (29.12.2017), 800000107 (21.12.2017), 310000081 (7.12.2017), 310000416 (12.12.2017), 310000317 (14.12.2017), 310000318 (14.12.2017), 310000508 (19.12.2017), 310000531 (19.12.2017), 310000555 (20.12.2017), 310000584 (20.12.2017), 310000707 (20.12.2017), 310000761 (22.12.2017), 310000825

(27.12.2017), 310000955 (27.12.2017), 310001010 (28.12.2017), 310001041 (28.12.2017), 610000292 (7.12.2017), 610000175 (8.12.2017), 610000181 (8.12.2017), 610000512 (8.12.2017), 800000043 (8.12.2017), 610000306 (11.12.2017), 610000312 (13.12.2017), 610000329 (13.12.2017), 800000231 (15.12.2017), 610000488 (18.12.2017), 610000575 (18.12.2017), 800000050 (18.12.2017), 610000604 (19.12.2017), 800000107 (21.12.2017), 610000598 (27.12.2017), 800000101 (27.12.2017), 800000126 (29.12.2017), 800000133 (29.12.2017), 950000035 (29.12.2017), 800000060 (8.12.2017), 800000061 (15.12.2017), 800000231 (15.12.2017), 800000074 (20.12.2017), 800000004 (6.12.2017), 800000191 (29.12.2017), 800000192 (29.12.2017), 800000194 (29.12.2017), 800000215 (29.12.2017), 800000251 (28.12.2017)

- podnikatelská činnost č.: 270000001 (2.5.2017), 270000002 (2.5.2016), 270000007 (1.6.2017), 270000008 (1.6.2017), 270000046 (29.6.2017), 270000013 (19.5.201 90000050 (11.5.2017), 270000016 (18.5.2017), 270000001 (14.6.2017), 290000192 (31.3.2017), 240000016 (31.10.2017), 240000017 (31.10.2017), 240000020 (31.10.2017), 270000001 (6.11.2017), 260000006 (30.11.2017), 600000002 (22.11.2017), 910000036 (31.12.2017), 910000039 (31.12.2017), 910000040 (31.12.2017), 910000021 (31.12.2017), 270000073 (31.12.2017), 270000072 (31.12.2017), 270000025-35 (31.12.2017), 270000069 (29.12.2017), 270000060 (31.12.2017), 440000009 (29.12.2017), 420000031 (29.12.2017)
- Mateřská škola, Praha 8, Sokolovská 182 č.: 6101 (30.11.2017), 4185 (13.12.2017), 4176 (1.12.2017), 4197 (31.12.2017),

Pokladní kniha (deník)

- příjmové a výdajové pokladny hlavní činnosti za období 4/2017, 7/2017 a jejich stavy ke dni 5.10.2017
- podnikatelské činnosti za období 1.11.2017-30.11.2017

Pokladní doklad

- hlavní činnosti: č. 1705100068–1705100104, 1705100216–17051001235
- podnikatelské činnosti č.: 1795015242-677

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování (1.8.2017) – pokladní MČ

Evidence poplatků

- Vyúčtování odvodů místních poplatků za rok 2017 ze dne 14.2.2018

Evidence majetku

- Majetkový doklad - přírůstky č.: 1701800018, 1701800061, 171800102,1701800013, 1701800019, 1701800092, 1704800035, 1701800141, 1704800035, 1717800001, 1701800012, 1701800017, 1704800003, 1701800096, 1701800109, 1701800143, 1704800046, 1701800156, 1704800047, 1704800022, 17017800004, 1704800010, 1704800053, 1704800037, 1701800216, 1719800002, 1701800215, 1701800163, 1701800158, 1701800229, 1704800083, 1704800084, 171780004,1704800067, 1701800272, 1701800275, 1704800124, 1704800118, 1717800039, 1717800042, 1717800043, 1717800120, 1717800104, 1717800102
- Majetkový doklad - úbytky č.: 1701800115, 1701800086, 1717800003, 1709800002, 1717800016, 1701800079, 1701800078, 1701800081, 1704800027, 1704800011, 1704800034, 1704800023, 1704800008, 1704800012, 1704800065, 170800166, 1704800099, 1717800124
- Mateřská škola, Praha 8, Sokolovská 182 - Vyřazovací protokol č. 1/2017 ze dne 18.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- MČ k 31.12.2017
- Mateřské školy, Praha 8, Sokolovská 182, k 31.12.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy 6 uvolněných a 8 neuvolněných zastupitelů, tabulka MČ s výpočtem odměn zastupitelů dle novely nařízení vlády č. 37/2003 Sb. k 1.1.2017

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Mateřská škola, Praha 8, Sokolovská 182

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola, Praha 8, Sokolovská 182, za období 12/2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola, Praha 8, Sokolovská 182, za období 12/2017

Smlouvy o dílo

- č.: 2016/0869/OKS.DICTS-BSS, 2016/0860/OPS.DVZ, 2017/0184/OKS.DICTS2016/0659/OPS.DVZ, 2016/0850/OPS.DVZ,2016/0710/OPS.DVZ, 2016/0869/OKS.DICTS, 2016/0775/OPS.DVZ, 2017/0029/OPS.DVZ, 2017/0322/OPS.DVZ 2017/0057/OKSMPP.DKSM, 2017/0057/OKSMPP.DKSM, 2017/0408/OKS.DICTS, 2016/0775/OPS.DVZ 73/3224/2016, 2016/0460/POS.DVZ, 2016/0868/OKS/DICTS, 2016/0270/OPS.DVZ č. 22/3224/2016,

2017/0078/OPS.DVZ č. 5/3224/2017, 2017/0484/OPS.DVZ č. 21/3224/2017, 2017/0127/OPS.DVZ č. 9/3224/2017, 2017/0108/OPS.DVZ č. 8/3224/2017, 2017/0352/OKS.DICTS, 2017/0048/OPS.DVZ č. 3/3224/2017, 2017/0408/OKS.DICTS, 2017/0580/OPS.DVZ č. 32/3224/2017, 2017/0392/OPS.DVZ č. 20/3224/2017, 2017/0622/OSM:DZC+dodatek č. 2, 2017/0140/OPS.DVZ č. 12/3224/2017, VR 90/2017 (SES), 2017/0596/OPS.DEASPI

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

- kupní smlouva č.: 2017/0109/0SM.DEP, 2017/0118/OSM.DEP, 2017/0122/OSM.DEP, 2017/0115/OSM.DEP, 2017/0187/OSM.DOBCH, 2017/0146/OZPSP.DSMZ, 2017/0610/OSM.DOBCH, 2017/0640/OSM.DOBCH, 2017/0128/OSM.DOBCH, 2017/0674/OPS.DVZ č. 40/3224/2017, 2017/0722/OPS.DVZ č. 53/3224/2017
- Protokol MHMP o předání majetku č.: PP/83/10/21/2016, PP/35/07/113/2017

Smlouvy nájemní

- č.: 2017/0044/OPS.DEASPI, 2017/0010/0SM.DEP, 2017/0142/0SM.DEP, 2017/0092/OSM.DEP, 2017/0130/0SM.DEP, 2017/0194/0SM.DEP, 2017/0165/OSM.DEP, 2017/0214/OSM.DEP, 2017/0192/OSM.DEP, 2017/0378/OSM.DEP, HS 94 106, 2017/0518/OSV.DZSS, 2017/063/OSV.DZSS, 2017/0660/OSM.DEP, 2017/0625/OSM.DEP, 2017/0569/OSM.DEP, 2017/0611/OSM.DEP, 2017/0660/OSM.DEP, 2017/0631/OSM.DEP, 2017/0677/OSM.DEP, 2017/0663/OSM.DEP, 2017/0702/OSM.DEP
- Mateřské školy, Praha 8, Sokolovská 182, uzavřené s nájemcem: Spolek přátel Mateřské školy, Praha 8, Sokolovská 182 (2.10.2017), Mgr. Marta Šedinová (5.9.2017), Malý muzikant s.r.o. (18.9.2017)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje nemovitosti: prodej pozemku p.č. 2585 s objektem č.p. 407 v k.ú. Libeň, prodej budovy č.p. 369 a pozemku p.č. 269 v k.ú. Karlín, prodej budovy č.p. 350 a pozemku p.č. 266 v k.ú. Karlín, prodej budovy č.p. 333 a pozemku p.č. 267 v k.ú. Karlín, prodej budovy p.č. 369 a pozemku p.č. 268 v k.ú. Karlín,
- Záměr pronájmu pozemku p.č. 840/382 v k.ú. Bohnice
- Záměr pronájmu nemovitého majetku v objektu Mazurská č.p. 484 v k.ú. Troja, předem známému nájemci o výměře 31,58 m^2
- Záměr pronájmu nemovitého majetku v objektu Mazurská č.p. 484 v k.ú. Troja, předem známému nájemci o výměře 16,59 m^2
- Záměr prodeje nemovitosti : id. ½ č.p. 468 Sokolovská 116 a id. ½ pozemku p.č. 508 v k.ú. Karlín
- Záměr prodeje nemovitosti : id. ½ č.p. 130 Vítkova 19 a id. ½ pozemku p.č. 73 v k.ú. Karlín

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o zápůjčce č. 1/2017 ze dne 16.3.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- č.: 2017/0091/OSM.DEP, 2017/0328/OSM.DEP, 2017/0581/OSM.DPH, 2017/0602/OSM.DEP

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Podmínky pro poskytnutí dotace (grantu) z rozpočtu MČ Praha 8 na dlouhodobě organizovanou sportovní výchovu mládeže, schválené usnesením RMČ č. 0105/2017
- Podmínky pro poskytnutí dotace (grantu) z rozpočtu MČ Praha 8 na podporu aktivit v oblasti sportu pro dospělé a dorost, schválené usnesením RMČ č. 0104/2017
- Podmínky pro poskytnutí dotace (grantu) z rozpočtu MČ Praha 8 v oblasti kultury a volnočasových nesportovních aktivit dětí a mládeže, schválené usnesením RMČ č. 0106/2017
- Pravidla dotačního řízení MČ Praha 8 v oblasti sociálních služeb na rok 2017, schválená usnesením RMČ č. 0122/2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.: 2017/0297/OKSMPP.DKSM, 2017/0315/OKSMPP.DKSM, 2017/0410/OKSMPP.DKSM, 2017/0413/OKSMPP.DKSM, 2017/0430/OKSMPP.DKSM

Dohody o pracovní činnosti

- zaměstnanců osobní č.: 4051, 3804, 4135, 4137, 4209, 4036, 3849, 4117, 4149, 2319, 3848

Dohody o provedení práce

- zaměstnanců osobní č.: 4165, 4081, 4179, 4159, 4241, 4098, 4178, 4108, 11028, 1892, 3278, 1399, 3883, 3873, 2951, 3983, 4201, 4166, 2772, 4180, 1065

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- zaměstnanci osobní č.: 4170, 4220, 4185, 4211, 4224, 4199, 3826, 4236, 4132, 4203, 4231, 4237, 4225, 4238, 4181, 4217, 4184, 4168, 4187, 4189, 4200, 4212, 4226, 4163, 4169, 4118, 4151, 4156, 4155, 4160

Smlouvy ostatní

- Dodatek č. 3 k pojistné smlouvě č. 7720535267 ze dne 10.12.2010

- Příkazní smlouva č. 2016/0202/OSM.DOBCH vč. dod. č. 1
- Příkazní smlouva č. 2016/0031/OPS.DVZ 1/3224/2016
- Příkazní smlouva č. 2016/0644/0SM.DOBCH

Dokumentace k veřejným zakázkám

- „S.E.N. ZŠ Bohumila Hrabala, MŠ Chabařovická, MŠ Šimůnkova a MŠ U Sluncové" – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce
- „Komplexní analýza dopravy v klidu a sestavení programu řešení dopravy v klidu pro oblast Bohnice a Čimice" – veřejná zakázka malého rozsahu na služby
- „Dodávka mobilních kluzišť" – nadlimitní veřejná zakázka na dodávky
- „Celková výměna výtahu v budově ÚMČ Praha 8 na adrese U Meteoru 6/147, Praha 8 – Libeň" – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
- „Zajištění dodávek kancelářského materiálu pro potřeby ÚMČ Praha 8" – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
- „Rekonstrukce okolí bikrosové dráhy – nová startovací rampa pro BMX areál TJ Slovan Bohnice" – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce – byla uskutečněna fyzická kontrola
- „Rekonstrukce výkladce a bočních vchodů, KD Ládví" – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce – byla uskutečněna fyzická kontrola
- „Nákup nového užitkového automobilu pro potřeby ÚMČ" – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky – byla realizována fyzická kontrola
- „Vstupní a rozdílová analýza (GAP) GDPR, včetně implementace všech dílčích kroků vedoucích k dosažení souladu s GDPR" – veřejná zakázka malého rozsahu na služby

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice Úřadu městské části Praha 8 pro zadávání veřejných zakázek schválená usnesením RMČ č. 0073/2017 ze dne 14. února 2017
- Směrnice pro postup organizací zřízených městskou částí Praha 8 při zadávání veřejných zakázek schválená usnesením RMČ č. 0072/2017 ze dne 14. února 2017
- Směrnice o oběhu účetních dokladů ÚMČ Praha 8 (schváleno usnesení RMČ č. 0817/2016 z 16.12.2016)
- Podpisový řád ÚMČ Praha 8 (schváleno usnesení RMČ č. 0271/2016 z 4.5.2016, resp. č. 0455/2016 z 2.8.2017)
- Příkaz starosty č. 3/2004 k aplikaci zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších dodatků
- Nařízení tajemníka č. 23/2016 Spisový a skartační řád ÚMČ Praha 8
- Metodika pro uveřejňování smluv v registru smluv v prostředí ÚMČ Praha 8, včetně nařízení tajemníka ÚMČ č. 5/2018 ze dne 14.3.2018
- Příkaz starosty městské části Praha 8 k vyhlášení inventarizace majetku a závazků městské části Praha 8 k 31.12.2017
- Mateřská škola, Praha 8, Sokolovská 182 : Směrnice pro oběh písemností a účetních dokladů od 1.3.2010, Vnitřní předpis k zajištění vnitřní finanční kontroly od 1.1.2017, Směrnice o provedení inventarizace v roce 2017 a zařazování majetku s účinností od 1.9.2017, Vnitřní pokyny k provedení inventarizace hospodářských prostředků ke dni 31.12.2017 dle vyhlášky č. 270/2010 Sb.

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

- Návrh opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření MČ Praha 8 za rok 2016 včetně jeho doplnění dopisem č.j. MCP8 088213/2017 ze dne 28.6.2017
- Informace o plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o přezkoumání hospodaření MČ Praha 8 za rok 2016, jejichž náprava měla být zajištěna do 28.2.2018 ze dne 28.2.2018
- Návrh opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v Zápise z 1. dílčího přezkoumání hospodaření městské části Praha 8 za období od 1. ledna 2017 do 31. srpna 2017 ze dne 27.10.2017
- Návrh opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v Zápise z 2. dílčího přezkoumání hospodaření městské části Praha 8 za období od 1. září 2017 do 30. listopadu 2017 ze dne 9.4.2018
- Informace o plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků uvedených v Zápisech z 1. a 2. dílčího přezkoumání hospodaření za příslušná období roku 2017 ze dne 16.4.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- usnesení č.: 043/2016 (14.12.2016), 002/2017 (15.2.2017), 003/2017 (15.2.2017), 007/2017 (10.5.2017), 014/2017 (21.6.2017), 010/2017 (10.5.2017), 019/2017 (21.6.2017), 020/2017 (21.6.2017), 021/2017 (21.6.2017), 032/2017 (20.9.2017), 033/2017 (11.10.2017), 020/2014 (19.2.2014), 102/2014 (17.9.2014), 103/2014 (17.9.2014), 019/2015 (19.2.2014)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- usnesení č.: 0769/2016 (7.12.2016), 0072/2017 (14.2.2017), 0080/2017 (22.2.2017), 0104/2017 (1.3.2017), 0105/2017 (1.3.2017), 0106/2017 (1.3.2017), 0119/2017 (1.3.2017), 0122/2017 (15.3.2017), 0136/2017 (15.3.2017), 0321/2017 (31.5.2017), 0338/2017 (31.5.2017), 0350/2017 (14.6.2017), 0394/2017 (28.6.2017), 0191/2017 (12.4.2017), 0234/2017 (26.4.2017), 0736/2016 (23.11.2016), 0823/2016 (21.12.2016), 0013/2017 (4.1.2017), 0822/2016 (21.12.2016), 0089/2017 (22.2.2017), 0326/2017 (31.5.2017), 0442/2017 (19.7.2017), 0059/2017 (1.2.2017), 0376/2014 (7.5.2014), 0553/2017 (13.9.2017), 0073/2017 (14.2.2017), 0387/2017 (28.6.2017), 0495/2017, 0496/2017, 0497/2017 (30.8.2017), 0565/2017, 0566/2017 (4.10.2017), 0541/2017 (13.9.2017), 0635/2017 (1.11.2017), 0510/2017 (30.8.2017), 0217/2017 (12.4.2017)

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Statut účelového fondu MČ Praha 8 – Fondu zaměstnavatele ze dne 1.3.2017
- Směrnice pro tvorbu a používání účelového Fondu rezerv a rozvoje ze dne 7.12.2016
- Směrnice ÚMČ Praha 8 k postupu při přijímání peněžitého daru MČ Praha 8 ze dne 7.12.2016

Přehled finančního vypořádání

- Přehled finančního vypořádání za rok 2017, včetně záznamu z jednání o finančním vypořádání za rok 2017 ze dne 9.2.2018

Předvaha účtů

- Centra a.s. za období 8/2017, 12/2017
- Osmá správa majetku a služeb a.s. za období 12/2017

Výdajový poukaz

- podnikatelská činnost č.: 20171792040003, 20171792040005, 20171792040011, 20171792040015

Objednávka

- hlavní činnost č.: 2017/1068/OZPSP.DSMZ/PP, 2017/2276/OZPSP.DSMZ/KD, 2017/2568/OZP.DSMZ/MC
- podnikatelská činnost č.: 2016/2069/OSM:DKTD/ŠP, 2017/0201/OSM.DZC/ŠP, 2017/0132/OSM.DOBCH/LV, 2017/0075/OSM.DOBCH/LV, 2017/1997/OSM.DZC/ŠP, 2017/1824/OSM.DZC/ŠP, 2017/2134/OSM.DZC/ŠP

Přehled bankovních účtů MČ

- Zůstatky na bankovních účtech MČ ke dni 31.12.2017

Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2017

- schválený usnesením ZMČ č. 002/2017 (15.2.2017)

Podklady pro stanovení podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy

- za rok 2017

Souhlas MHMP s návrhem na vklad do katastru nemovitostí

- č.j.: MHMP 428996/2017 (21.3.2017), MHMP 340641/2017 (6.3.2017), MHMP 1091013 (12.7.2017), MHMP 1299985/2017 (18.6.2017), MHMP 1747191/2017, MHMP 1869474/2017

Objednávka dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

- č.: 2017/0816/OKS.DICTS/AŽ, 2017/1088/OKS.DICTS/GM,2016/2049/OKS.DICTS/AŽ, 2017/1572/OKS.DICTS/GM, 2016/1430/OSM.DKTD/ŠP, 2016/1898/OKS.DICTS/GB, 2016/2042/OSM.DKTD/ŠP, 2017/0526/OSM.DSM/JH 2017/0153/OKS.DHS/JT, 2017/0930/OKS.DICT/AŽ, 2017/0181/OKS.DICTS, 2017/1019/OKS.DICTS/GM, 2017/1724/OKS,DICTS/GM, 2017/1174/OSM.DSM/MP, 2016/2042/OSM.DKTD/ŠP, 2017/0526/OSM.DSM/JH, 2016/1430/OSM.DKTD/ŠP, 2017/2491/OKS:DICTS/GM, 2017/1521/OKS.DICT/GM, 2017/2661/OM.DSM/JV, 2017/2660/OSM.DSM/JV, 2017/2889/OKS.DICTS/GH, 2017/3109/OKS,.DICTS/AŽ, 2017/1967/OKSMPP.DPP/ZL,2017/1263/OSV.DZS/ZH, 2017/3179/OSM/DSM/JH, 2017/3214/OSM:DSM/JH, 2017/3215/OSM.DS/JH, 2017/3216/OSM.DSM/JH, 2017/2911/OSM.DSM/JH, 2017/2866/OSM.DSMZ, 2017/2709/OKS.DPICT/GM, 2017/2866/OSM.DSM/JV, 2017/2787/OKS.DPICT/GM, 2017/2630/OSV.DZSS/JŠ, 2017/2789/OSM.DSM/JV, 2016/0665/OPS.DVZ 62/3224/2016, 2017/3118/OKS.DRICT/AŽ, 2017/0801/OKSMPP.DKSM, 2017/0722/OPS.DVZ, 2017/0846/OKSMPP.DKSM