



Č. j.: **MHMP 379379/2025**
Sp. zn.: **S-MHMP 415761/2024**

Praha **22.04.2025**
Počet listů/příloh: **11/0**

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 16

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 16
se sídlem Václava Balého 23, Praha - Radotín,
za období od 01.01.2024 do 31.12.2024

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 (dále též MČ) bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb.
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 02.09.2024 - 19.09.2024
 - b) 03.02.2025 - 13.02.2025
 - c) 07.04.2025 - 17.04.2025
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 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 23.07.2024. 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 1201777/2024 dne 10.07.2024.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Jitka Pitelová
kontrolorky: Ing. Blanka Birková
Ing. Lubomíra Kavanová
Ing. Jana Kukačková

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

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

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

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710 (dále jen ČÚS č. xxx).

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

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

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno zejména:

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

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zaříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 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 peněžního fondu zřízeného podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Sociální fond zaměstnanců), a jeho krytí finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžního fondu podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

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

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

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností - smlouvy o pronájmu, smlouvy kupní, smlouva směnná a smlouvy o zřízení věcných břemen

a služebnosti za úplat, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami

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

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

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala v účetnictví s výjimkou krátkodobých závazků cizí zdroje ve smyslu účetních předpisů, ani kontrolní skupinou nebyly zjištěny.

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

Bylo zjištěno, že MČ byly v přezkoumaném období poskytnuty prostředky z Národního fondu na „Zvýšení kapacity MŠ náměstí Osvoboditelů (2782063)“, číslo projektu CZ.07.4.67/0.0/0.0/20_078/0002063 (ÚZ 17985) ve výši 4 620 tis. Kč, v rámci záměny zdrojů na „Mimořádné výdaje spojené s poskytováním pomoci občanům Ukrajiny“ (ÚZ 137) na přijaté finanční prostředky ze státního rozpočtu určené na realizaci projektu EU – FAST – CARE městské části HMP (ÚZ 17016), číslo projektu CZ.06.9.128/0.0/0.0/23_131/0017563 ve výši 802 tis. Kč a na projekt EU – Praha 16 – „IT vybavení pro stavební úřad“, číslo projektu CZ.31.9.0/0.0/0.0/24_119/0009298 (ÚZ 17526) ve výši 702,5 tis. Kč.

Kontrolní skupinou provádějící přezkoumávání hospodaření bylo ověřováno, zda ze smluv nebo rozhodnutí o poskytnutí prostředků vyplývala povinnost vyúčtování nebo vypořádání a zda bylo vyúčtování provedeno řádně, v určeném termínu. Dále bylo ověřováno, zda bylo o přijatých transferech správně účtováno a zda byly správně vykázány a inventarizovány. Byla porovnána výše poskytnutých prostředků s jejich skutečným použitím a výběrovým způsobem byly přezkoumány peněžní operace týkající se uvedených prostředků, správnost účtování a označení přijatých a čerpaných účelových prostředků.

Primárním kontrolním orgánem prostředků poskytnutých z Národního fondu je poskytovatel prostředků, jehož kompetence ke kontrole dodržení podmínek čerpání poskytnutých prostředků vychází z veřejnoprávní smlouvy. V přezkoumaném období byla provedena kontrola ze strany MHMP – odboru evropských fondů akce „Zvýšení kapacity MŠ nám. Osvoboditelů“ (Protokol ze dne 07.03.2024). Bylo zjištěno pochybení v zadávacím řízení – nedodržení podmínky o výši pojistného.

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu a na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí, investiční dotace na akce „Zvýšení kapacity MŠ náměstí Osvoboditelů“ a „Přístavba sportovní haly Radotín“).

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 Základní škola Praha - Radotín.

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 oprávkou k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob a na vybraném vzorku byla ověřena fyzická existence pořízeného majetku.

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

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

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

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

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- „Stavební úpravy objektu č.p. 1379“ - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31),
- „Zavěšená lávka – nové příčné páteří propojení obytných center parku Soutok, Radotín – Lipence – ZD“ - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31),
- „Nástavba sportovní haly v Radotíně“ – veřejná zakázka na stavební práce zadávána ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53),
- „Rekonstrukce WC koupelen mateřská škola Praha – Radotín“ – veřejná zakázka na stavební práce zadávána ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53).

Byla uskutečněna fyzická kontrola realizace veřejných zakázek „Stavební úpravy objektu č.p. 1379“, „Nástavba sportovní haly v Radotíně“ a „Nástavba 2. NP mateřské školy“.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 4 smlouvy o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve všech případech MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Na všech zřízených věcných břemenech 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. Doklady, o které se opírají kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části B. a 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, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- byly zjištěny následující chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

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

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 § 65 odst. 6*

Při kontrole tvorby opravných položek v podnikatelské činnosti na účtu 194 – Opravné položky k odběratelům a účtu 311 – Odběratelé bylo zjištěno, že MČ netvořila opravné položky k neuhrazeným pohledávkám z titulu pronájmů bytů a nebytových prostor. Bylo zjištěno, že ve výkazu „Přehled pohledávek k 31.12.2024“ byly na účtu 311 – Odběratelé vykázány pohledávky po splatnosti déle než 1 rok v celkové výši 1 453 935 Kč, avšak na účtu 194 – Opravné položky k odběratelům byly vykázány opravné položky pouze ve výši 130 000 Kč, a to jako počáteční stav k 01.01.2024. V roce 2024 nebyl na tomto účtu zaznamenán žádný pohyb.

Tím, že MČ nevytvářela opravné položky k pohledávkám po splatnosti, došlo k porušení ustanovení § 65 odst. 6 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, podle kterého se v případě pohledávek považuje za významnou a tvoří se opravná položka ve výši 10 % za každých ukončených 90 dnů po splatnosti dané pohledávky. V důsledku uvedeného došlo k nadhodnocení aktiv Netto vykázaných v rozvaze k 31.12.2024, ke zkrácení nákladů podnikatelské činnosti a výsledku hospodaření ke dni 31.12.2024 (bez vlivu na daňovou povinnost).

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

- *ustanovení § 29 a 30*

Při kontrole správnosti provedení inventur MČ nebylo možné ověřit, zda účetní stav oprávek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku k 31.12.2024 souhlasil se stavem skutečným, evidovaným v majetkové evidenci, neboť inventurní soupisy inventarizačních položek účtové skupiny 07 – Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku a účtové skupiny 08 – Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku (účty 073, 078, 081, 082, 088) nebyly doloženy majetkovou evidencí. Na základě výše uvedeného lze konstatovat, že inventarizace oprávek k dlouhodobému majetku nebyla provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť MČ neověřila, zda skutečný stav oprávek k majetku evidovanému v majetkové evidenci, odpovídá stavu oprávek v účetnictví.

V důsledku uvedeného zjištění nebylo možno potvrdit, že účetnictví MČ bylo v oblasti majetku průkazné ve smyslu ustanovení § 8 odst. 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023 a popř. předchozí roky

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo byly zjištěny chyby a nedostatky, které však byly napraveny ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2024

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

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

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 odst. 1*

Při přezkoumání kapitálových výdajů (třída 6) bylo zjištěno, že MČ zatřídila nesprávně na rozpočtovou položku 6121 – Stavby výdaje vynaložené v souvislosti s přeúčtováním nákladů na zajištění obědů v důsledku odstávky školní kuchyně mateřské školy z důvodu výstavby (investiční akce „Zvýšení kapacity MŠ nám. Osvoboditelů“) v celkové výši 368 730,38 Kč (např. účetní doklady č. 130000505 ze dne 15.04.2024 na částku 72 021 Kč, č. 130000718 ze dne 15.05.2024 na částku 74 588 Kč a č. 130000881 ze dne 14.06.2024 na částku 76 760 Kč). Správně měly být tyto výdaje zatříděny na rozpočtovou položku 5169 – Nákup ostatních služeb (třída 5). V souvislosti s nesprávným zatříděním výdajů došlo i k nesprávnému účtování na účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, kam byly tyto výdaje (náklady) z přeúčtování obědů zaúčtovány.

MČ nepostupovala podle ustanovení § 55 odst. 1 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, neboť se nejednalo o náklady související s pořízením dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Uvedeným postupem došlo ke zkreslení výše kapitálových výdajů a běžných výdajů ve finančních výkazech 120 – Přehled pro hodnocení rozpočtu, FIN 2-12 M-Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu a k navýšení hodnoty aktiv vykázaných v rozvaze k 31.07.2024.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 89 odst. 1 písm. o)*

Při kontrole odměn vyplacených členům Zastupitelstva MČ bylo zjištěno, že starostovi, místostarostovi a dalším šesti členům Zastupitelstva MČ (osobní čísla: 880, 96, 2582, 1890, 856, 2488, 1889 a 853) byly v 1. pololetí roku 2024 poskytnuty příspěvky na úpravu zevnějšku v souvislosti s účastí na občanských obřadech a slavnostních událostech v celkové výši 506 000 Kč. Příspěvky byly poskytnuty např. na následující akce: jednání MČ k rozvoji areálu tržnice Lipence, koordinační jednání ke strategickému rozvoji, akce městské části Praha 9 „Openhouse“, historie a budoucnost PRE, vítání jara, slavnostní předání nových sanitních vozů, zahájení adventních trhů nebo adventního koncertu. Jen malá část se týkala občanských obřadů (svateb a vítání občánků), kterým by odpovídala celková částka 51 800 Kč.

Pravidla pro výplatu příspěvku byla na rok 2024 stanovena v Nařízení tajemníka č. 6/2023 ze dne 06.06.2023, účinného od 01.07.2023, které bylo schváleno usnesením Rady MČ č. 185/2023 ze dne 31.05.2023.

Podle ustanovení § 58c odst. 1 písm. a) a b) ve spojení s ustanovením § 87 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, lze členovi zastupitelstva městské části z peněžního fondu nebo z rozpočtu městské části poskytnout příspěvek na úhradu zvýšených nákladů na úpravu zevnějšku, jde-li o starostu městské části, místostarostu městské části nebo člena zastupitelstva městské části pověřeného k přijímání projevu vůle snoubenců, že spolu vstupují do manželství, a příspěvek na úhradu zvýšených nákladů na úpravu zevnějšku v souvislosti se zastupováním na veřejných občanských obřadech. Podle metodického doporučení k činnosti územních samosprávných celků č. 5.6 Odměňování členů zastupitelstev obcí vydaného Odborem veřejné správy, dozoru a kontroly

Ministerstva vnitra České republiky podle právního stavu k 01.07.2024 je veřejný občanský obřad specifikován jako zastupování obce (městské části) při příležitosti vítání nových občánků, zlaté (stříbrné, diamantové) svatby, udělení čestného občanství, veřejné smuteční obřady (např. ve smyslu zákona o pohřbivnictví), obřady k uctění památky významných osob, obětí války, pohrom či jiných tragédií. Za veřejný občanský obřad nelze považovat společenské akce soukromého charakteru, byť i pro větší okruh občanů např. blahopřání členů zastupitelstev občanům při významných životních výročích dožití věku v soukromí, zastupování obce na společenských akcích jako jsou setkání občanů, důchodců, kulturní akce, ani akce při jiných pro obec významných příležitostech, např. významné návštěvy v obci apod. Příspěvek by měl být členu zastupitelstva obce poskytnut za obdobných podmínek a v obdobné výši jako zaměstnancům obce.

Schvalování odměn členům zastupitelstva městské části a stejně tak schvalování popsanych příspěvků je vyhrazenou pravomocí zastupitelstva městské části podle ustanovení § 89 odst. 1 písm. o) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů. Jiná forma kompenzace, než výše uvedená možnost, je nad rámec zákona, a je tudíž při čerpání veřejných prostředků zakázána.

Kontrolní skupině nebylo doloženo usnesení Zastupitelstva MČ, které by schválilo uvedené příspěvky na úpravu zevnějšku členům Zastupitelstva MČ platné pro rok 2024, proto na ně nevznikl nárok a peněžní prostředky tak byly z rozpočtu MČ vyplaceny neoprávněně.

MČ v tomto případě nepostupovala v souladu s ustanovením § 89 odst. 1 písm. o) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, neboť Zastupitelstvo MČ nerozhodlo o plněních pro členy zastupitelstva městské části podle § 58c uvedeného zákona.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 10c odst. 1*

Dne 24.01.2024 schválila Rada MČ usnesením č. 0356/2024/R dotační program pro poskytování účelových dotací MČ pro rok 2024, tj. „Pravidla pro poskytování dotací Městské části Praha 16 v oblasti volnočasových aktivit, sportu a kultury“ (dále jen Pravidla). Bylo zjištěno, že v Pravidlech byl stanoven pouze termín uzávěrky pro podání žádosti (29.02.2024), nikoliv počátek lhůty pro podání žádostí. Proto nebylo možno ověřit, zda byla Pravidla zveřejněna včas, tj. nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti. MČ doložila zveřejnění programu na elektronické úřední desce od 29.01.2024 do 04.03.2024, tj. celkem pouze 35 dnů.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 10c odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého poskytovatel zveřejní program na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti. Program se zveřejňuje nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění.

NAPRAVENO.

Příkazem o přestupku č.j.: MHMP 1880387/2024 ze dne 21.10.2024 bylo MČ za spáchání přestupku spočívajícího v porušení ustanovení § 10c odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, uloženo napomenutí.

➤ *ustanovení § 10c odst. 2*

Bylo zjištěno, že dotační program pro poskytování účelových dotací MČ pro rok 2024, tj. „Pravidla pro poskytování dotací Městské části Praha 16 v oblasti volnočasových aktivit, sportu a kultury“ neobsahoval některé zákonem požadované náležitosti programu, např. předpokládaný celkový objem peněžních prostředků vyčleněných v rozpočtu na podporu stanoveného účelu, maximální výši dotace v jednotlivém případě nebo kritéria pro hodnocení žádosti a vzor žádosti.

MČ tak nedodržela ustanovení § 10c odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, která stanoví povinné náležitosti programu, na základě kterého jsou tyto účelové dotace poskytovány.

NAPRAVENO.

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

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

➤ *ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.3.*

Byl zjištěn systémový nedostatek, neboť MČ neúčtovala ve všech případech o výnosech plynoucích z uzavřených smluv o zřízení věcného břemene (služebnosti) k okamžiku uskutečnění účetního případu, tj. k datu doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu. Např.:

- na základě smlouvy o zřízení věcného břemene č. 5124/2024 uzavřené dne 02.04.2024 k pozemku parc. č. 2087/68 v k. ú. Radotín bylo o úplatě za zřízení věcného břemene ve výši 2 500 Kč bez DPH účtováno do výnosů až dne 29.07.2024 (účetní doklad č. 530000274), ale právní účinky nastaly dne 28.06.2024,

- na základě smlouvy o zřízení služebnosti č. 5114/2024 uzavřené dne 08.01.2024 k pozemkům parc. č. 2610/4, 2626, 2630, 2631/1 a 2627 v k. ú. Radotín bylo o úplatě za zřízení služebnosti ve výši 190 140 Kč bez DPH účtováno do výnosů až dne 15.04.2024 (účetní doklad č. 530000151), ale právní účinky nastaly dne 07.03.2024,

- na základě smlouvy o zřízení věcného břemene č. 5027/2023 uzavřené dne 23.10.2023 k pozemkům parc. č. 2510/2, 3108/23 a 3108/24 v k. ú. Radotín bylo o úplatě za zřízení věcného břemene ve výši 500 Kč bez DPH účtováno do výnosů až dne 05.02.2024 (účetní doklad č. 950000017), ale právní účinky nastaly dne 11.01.2024.

MČ v uvedených případech nedodržela ustanovení bodu 6.3. ČÚS č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech, neboť nesprávně určila okamžik uskutečnění účetního případu a o výnosu a vzniku pohledávky z titulu zřízení služebnosti účtovala opožděně. Podle ustanovení § 1262 odst. 1 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, zřizuje-li se právním jednáním služebnost k věci zapsané ve veřejném seznamu, vzniká zápisem do takového seznamu, a proto mělo být o výnosech správně účtováno ke dni právních účinků zápisu, který je shodný s datem doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.

V důsledku nedodržení okamžiku uskutečnění účetního případu při účtování o výnosech plynoucích z věcných břemen byly výnosy vykázány ve výkazu zisku a ztráty v mezitímních účetních závěrkách zkráceny.

NENAPRAVENO.

MČ přijala opatření k nápravě nedostatku až dne 31.01.2025. Do ukončení přezkoumání hospodaření na místě, tj. dne 17.04.2025, nenastal případ, na kterém by bylo možné napravení nedostatku ověřit. Kontrola bude provedena při přezkoumání hospodaření za rok 2025.

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

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

➤ *ustanovení ČÚS č. 708 bod 8.3*

Bylo zjištěno, že MČ nepostupovala správně v případě investičního transferu poskytnutého ex post z Ministerstva pro místní rozvoj na pořízení 15 balíčků - IT vybavení pro stavební úřad, neboť tento transfer nerozpouštěla do výnosů. Transfer byl poskytnut ve 100 % výši ceny pořizovaného majetku, tj. ve výši 702 495,75 Kč. MČ pořídila výše zmíněné IT vybavení dne 22.07.2024 v celkové pořizovací ceně 702 495,75 Kč a zařadila jej do účetní a majetkové evidence (účetní doklad č. 520000887, majetkový doklad č. 2024MOV00037). Vzhledem k tomu, že MČ obdržela transfer až dne 05.12.2024, měla v souladu s ustanovením bodu 5.3.4. písm. c) ČÚS č. 703 – Transfery, nejpozději při zařazení majetku do užívání, tj. k 22.07.2024, zaúčtovat celkovou výši vynaložených prostředků zápisem MÁ DÁTI 388 –

Dohadné účty aktivní a DAL 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, a k tomuto datu zapsat na kartu majetku i výši transferu. Tento postup nebyl dodržen.

Vzhledem k tomu, že výše transferu nebyla zapsána na kartu majetku k datu zařazení do užívání, tj. 22.07.2024, začaly od srpna 2024 plynout účetní odpisy, které ale MČ zaúčtovala na účet 551 – Odpisy dlouhodobého majetku, a to v celkové výši 36 600 Kč (srpen až prosinec). S ohledem na to, že transfer pokryl v plné výši pořizovací cenu majetku, neměla MČ pořizovací cenu majetku rozpouštět formou odpisů do nákladů, ale naopak celá výše transferu měla být rozpouštěna do výnosů.

MČ tak nedodržela ustanovení bodu 8.3. ČÚS č. 708 – Odpisování dlouhodobého majetku, kde je uvedeno, že v případě dlouhodobého majetku, který je odpisován a byl pořízen zcela nebo částečně z investičního transferu, účetní jednotka účtuje současně s odpisem tohoto majetku podle bodu 8.1. ČÚS č. 708 o časovém rozlišení přijatého investičního transferu na stranu MÁ DÁTI účtu 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku se souvztažným zápisem na stranu DAL příslušného syntetického účtu účtové skupiny 67 – Výnosy z transferu, a to v částce tohoto odpisu násobeného transferovým podílem. Do ukončení 2. dílčího přezkoumání hospodaření na místě, tj. do 13.02.2025, nebyl transfer rozpouštěn.

V důsledku nesprávného postupu byly k 31.12.2024 náklady na odpisy na účtu 551 vykázány vyšší o 36 600 Kč (za měsíce srpen až prosinec 2024) a výnosy na účtu 672 byly o stejnou částku vykázány nižší.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 26*

MČ v některých případech nedoložila schválení operace příkazem a správcem rozpočtu v rámci předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů před vznikem závazků. Např.:

- faktura č. 2401100024 ve výši 47 500 Kč byla vystavena dne 01.07.2024 na právní služby za 6/2024. Doložená objednávka č. O-0037/2024/STA však byla vystavena až dne 15.07.2024,

- faktura č. 2401100020 ve výši 45 625 Kč byla vystavena dne 06.06.2024 na právní služby za 5/2024. Doložená objednávka č. O-0030/2024/STA však byla vystavena až dne 12.06.2024,

- faktury č. 2401124231 a č. 2401240233 v celkové výši 118 820 Kč byly vystaveny dne 31.05.2024 za obědy odebrané v květnu 2024. Doložená objednávka č. O-2024/20240126 však byla vystavena až dne 03.07.2024.

MČ tak nedoložila, že byla provedena předběžná kontrola při řízení výdajů před vznikem závazků, kterou ve své působnosti zajistí příkazce operace a správce rozpočtu podle ustanovení § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole. Předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací nebyla řádně provedena ve smyslu ustanovení § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2024, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že byly zjištěny:

• **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v:**

➤ v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů, neboť:

- MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 10c odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, když nezveřejnila program na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup

nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a dále program nebyl zveřejněn nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění.

Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024, příkazem o přestupku č.j.: MHMP 1880387/2024 ze dne 21.10.2024 bylo MČ uloženo napomenutí.

- v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, neboť:
 - MČ nepostupovala podle ustanovení § 55 odst. 1 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, když chybně vymezila náklady související s pořízením dlouhodobého majetku.
Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024.
 - MČ neúčtovala ve všech případech o výnosech plynoucích z uzavřených smluv o zřízení věcného břemene (služebnosti) k okamžiku uskutečnění účetního případu, tj. k datu doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu, a tím nedodržela ustanovení bodu 6.3. ČÚS č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech.
Nedostatek nebyl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024.
- v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, neboť:
 - MČ v některých případech nedoložila schválení operace příkazem a správcem rozpočtu v rámci předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů před vznikem závazků. Nebyla tak zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací ve smyslu ustanovení § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.
Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024.
 - Dotační program pro poskytování účelových dotací MČ pro rok 2024, tj. „Pravidla pro poskytování dotací Městské části Praha 16 v oblasti volnočasových aktivit, sportu a kultury“ neobsahoval některé zákonem požadované náležitosti programu, což nebylo v souladu s ustanovením § 10c odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024.
 - Inventarizace oprávek k dlouhodobému majetku nebyla provedena zcela v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť MČ neověřila, zda skutečný stav oprávek k majetku evidovanému v majetkové evidenci, odpovídá stavu oprávek v účetnictví.
Nedostatek nebyl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024.
 - MČ netvořila opravné položky k neuhrazeným pohledávkám z titulu pronájmů bytů a nebytových prostor plynoucích z podnikatelské činnosti, což nebylo v souladu s ustanovením § 65 odst. 6 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.
Nedostatek nebyl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024.
 - MČ nepostupovala v souladu s ustanovením bodu 8.3. ČÚS č. 708 – Odpisování dlouhodobého majetku v případě investičního transferu poskytnutého ex post z Ministerstva pro místní rozvoj na pořízení 15 balíčků - IT vybavení pro stavební úřad, když nerozpouštěla transfer do výnosů zároveň s odpisy majetku od data zařazení majetku do užívání.
Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024.
 - Zastupitelstvo MČ nerozhodlo o plněních (příspěvku na úhradu zvýšených nákladů na úpravu zevnějšku) pro členy zastupitelstva městské části na rok 2024 podle ustanovení § 58c zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a tím MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 89 odst. 1

písm. o) uvedeného zákona.

Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2024.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti:

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

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

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu MČ a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku hl. m. Prahy, svěřeném MČ, podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ 28,62 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 29,92 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ..... 0 %

IV. Výrok podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

U městských částí hlavního města Prahy se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, proto nebyl ověřován poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (viz předmět přezkoumání uvedený v ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

V. Upozornění pro MČ:

- Kontrolní skupina upozorňuje MČ, že podle ustanovení § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, se projednání závěrečného účtu uzavírá vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad nebo souhlasu s výhradami.

Bylo doloženo usnesení Zastupitelstva MČ č. 0018/2024/Z ze dne 24.06.2024, ve kterém Zastupitelstvo MČ souhlasilo se „závěrečným účtem hospodaření Městské části Praha 16 za rok 2023 v předloženém znění včetně příloh, a to v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a Závěrečnou zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření Městské části Praha 16 provedené pracovníky Odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy“. Toto usnesení tak neobsahovalo vyjádření souhlasu s celoročním hospodařením ve formě, která je předepsána zákonem.

Městská část je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě a podat o tom písemnou informaci Magistrátu hlavního města Prahy, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech městské části. Městská část je dále povinna podle ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v této informaci uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se městská část dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., za který lze uložit městské části podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do 50 000 Kč.

Podle ustanovení § 39 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, je přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření MČ povinností zastupitelstva MČ.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 17.04.2025.

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

V Praze dne 22.04.2025

Podpisy kontrolerek:

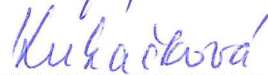
Ing. Jitka Pitelová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání



Ing. Blanka Birková



Ing. Lubomíra Kavanová



Ing. Jana Kukačková

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 o počtu 22 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 7.5.2025

Mgr. Karel Hanzlík
starosta MČ



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

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha 16:

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ sestavený do roku 2029 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ a na úřední desce od 30.11.2023 do 02.01.2024
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola Praha - Radotín sestavený do roku 2026 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 01.12.2023 do 03.01.2024
- Střednědobý výhled rozpočtu MČ sestavený do roku 2029 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. VII/6/2023 ze dne 18.12.2023 a byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ od 03.01.2024
- Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola Praha - Radotín sestavený do roku 2026 byl schválen dne 20.12.2023 usnesením Rady MČ č. 0332/2023/R a byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 03.01.2024

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu MČ na rok 2024 byl zveřejněn od 30.11.2023 do 02.01.2024 na úřední desce a na internetových stránkách MČ
- Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola Praha - Radotín na rok 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 01.12.2023 do 03.01.2024

Schválený rozpočet

- Rozpočet MČ na rok 2024 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. VII/6/2023 ze dne 18.12.2023 a byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ dne 03.01.2024
- Rozpočet příspěvkové organizace Základní škola Praha - Radotín na rok 2024 byl schválen dne 20.12.2023 usnesením Rady MČ č.0332/2023/R a byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 03.01.2024

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2024 byly příspěvkové organizaci Základní škola Praha - Radotín dány na vědomí dne 20.12.2023 z HMP a dne 02.01.2024 z MČ

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření č.: 000000001, 900000002, 000003004, 000003001, 000007001, 000002004, 000003013, 000003014, 000003015, 000003017, 000003019, 000003021, 000008018, 000002029, 000003032, 000003040, 000003043, 000002033, 000003063, 000003051, 000003061, 000008026

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2023 byl schválen Zastupitelstvem MČ dne 24.06.2024 usnesením č. 0018/2024/Z

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN-12M-Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31.07.2024 a k 31.12.2024
- Výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků sestavený k 31.07.2024 a k 31.12.2024

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty za hlavní činnost (dále též HČ) a podnikatelskou činnost (dále též VHČ) k 31.07.2024 a k 31.12.2024

Rozvaha

- Rozvaha za HČ a VHČ k 31.07.2024 a k 31.12.2024

Příloha rozvahy

- Příloha HČ a VHČ k 31.07.2024 a k 31.12.2024

Faktura

- Faktury HČ došlé č.: 2401100012, 2401100015, 2401100018, 2401100020, 2401100024, 2401150080, 2401120089, 2401240141, 2401240142, 2401240144, 2401240151, 2401240153, 2401240154, 2401240251, 2401400076, 2401220025, 2401220029, 2401100026, 2401100032, 2401100037, 2401100044, 2401110068,

- 2401240352, 2401240353, 2401240395, 2401240407, 2401240431, 2401240443,
 2401240470, 2401240473, 2401240474, 2401120226, 2401150244, 2401410052,
 2401400036, 2401240147, 2401120114, 2401150111, 2401150110, 2401150085,
 2401120109, 2401120074, 2401410019, 2401240382, 2401150180, 2401150151,
 2401240429, 2404030045, 2404030056, 2404030071, 2401240113, 2401240112,
 2401240160, 2401240169, 2401240171, 2401240190, 2401240193, 2401240217,
 2401240231, 2401240232, 2401240233, 2401120221, 2401150242, 2401150243,
 2401240288, 2401240333, 2401240383, 2401240381, 2401240420, 2401240421,
 2401240423, 2401240455, 2401240464
- Faktury VHČ došlé č.: 20241920231575, 20241920240118, 20241920240141,
 20241920240199, 20241920240195, 20241920240273, 20241920240293,
 20241920240475, 20241920240438, 20241920240603, 20241920240640,
 20241920240761, 20241920240757, 20241920241045, 20241920241021,
 20242491500335, 20242491500346, 20242491500353, 20242491500354,
 20242491500367, 20242491500373, 20242401250560, 20242491500384,
 20242491500390, 20242491500433, 20242491500437, 20242491500456,
 20242491500467, 20242491500510, 20242491500530
 - Faktury VHČ vydané č.: 20241020240002, 20241020240001, 20241020240003,
 20241020240006, 20241020240005, 20241020240009, 20241020240010,
 20241020240015, 20241020240017, 20241020240018, 20241020240019,
 20242494030277, 20242494030279, 20242494030267, 20242494030294,
 20242494030298, 20242494030300, 20242494030319, 20242494030311,
 20242494030335, 20242494030337
 - Faktury příspěvkové organizace Základní škola Praha - Radotín došlé č.: 31/2024,
 6/2024, 5/2024, 4/2024

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy č.: 1-12 k bankovnímu účtu č. 2000864369/0800
- Bankovní výpisy č.: 19, 79, 113, 117, 76, 77, 178, 228, 234, 240, 244 k bankovnímu účtu č. 27-2000861379/0800
- Bankovní výpis č. 005 k bankovnímu účtu č. 107-2000861379/0800 (SFZ)

Účetní doklad

- Účetní doklady HČ č.: 130000141, 130000355, 130000618, 130000643, 130000684,
 130000690, 130000868, 130000869, 130000918, 130000946, 130001093,
 520000314, 520000532, 520000585, 520000599, 520000746, 520000748,
 520000804, 520000806, 520000887, 910000004-5, 910000019, 910000023,
 910000037, 910000038, 910000075, 910000092, 910000093, 910000094,
 910000097, 110000002, 110000010, 110000013, 110000023, 110000036,
 110000041, 110000042, 110000045, 110000048, 110000054, 110000057,
 110000071, 110000075, 110000076, 110000085, 110000089, 110000092,
 110000093, 110000097, 110000104, 120000573, 120000574, 120001208,
 120001209, 130000033, 130000492, 130000501, 130000589, 130000592,
 130000599, 130000620, 130000623, 130000624, 130000639, 130000640,
 130000676, 130000677, 130000687, 130000694, 130000696, 130000697,
 130000702, 130000705, 130000899, 130000949, 130001012, 130001107,
 130001108, 130001116, 150000001, 150000003, 150000007, 150000011-13,
 150000020-22, 510000034, 520000456, 520000528, 520000534, 520000542,
 520000543, 520000569, 520000582, 520000583, 520000605, 520000617,
 520000788, 520000796, 520000952, 910000001, 910000002, 910000032,
 910000046, 910000049, 910000050, 910000056, 910000060, 910000068,
 910000084, 910000085, 910000104, 910000105, 910000108, 940000058,
 110000110, 110000112, 110000124, 110000126, 110000133, 110000137,
 110000138, 110000147, 110000148, 110000152, 110000154, 110000178,
 110000179, 110000182, 110000200, 120003295, 130001235, 130001240,
 130001302, 130001394, 130001453, 130001507, 130001523, 130001539,
 130001728, 130001767, 130001866, 130001905, 130002013, 130002044,
 130002053, 130002056, 130002057, 130002063, 130002070, 130002073,

150000029, 520001074, 520001092, 520001125, 520001138, 520001205,
520001272, 520001336, 520001482, 520001495, 520001617, 520001758,
520001765, 520001769, 520001770, 520001784, 910000147, 910000166,
910000235, 910000252, 910000253, 910000266, 910000270, 910000271,
940000179, 910000256, 130000262, 130000505, 130000604, 130000605,
130000718, 130000751, 130000753, 130000881, 130001000, 130001001,
130001002, 130001374, 130001566, 130001597, 130001784, 130001804,
130001806, 130001943, 130002021, 130002068, 130002069, 510000043,
510000055, 510000070, 520000231, 520000520, 520000521, 520000613,
520000647, 520000649, 520000704, 520000794, 520000839, 520000883,
520000884, 520000885, 520001052, 520001190, 520001380, 520001395,
520001505, 520001554, 520001555, 520001672, 520001739, 520001780,
520001781

- Účetní doklady VHČ č.: 180000022-23, 180000036, 180000045, 180000051,
180000069, 180000104-105, 180000139, 180000166, 180000177, 180000184,
180000196, 180000205, 180000213, 180000220, 180000228, 180000258,
180000260, 180000269, 180000291, 180000300-302, 180000307, 180000316,
180000319, 180000325, 180000333, 180000340, 180000347, 180000368,
180000378, 180000418, 180000466, 180000466, 180000467, 180000494,
180000500-501, 180000507, 180000530, 180000540, 180000566, 180000569,
180000591, 180000592, 180000601, 180000621, 180000656, 180000696,
180000726, 180000774-775, 180000780, 180000792, 180000795, 180000797,
180000802-803, 180000819, 180000835, 18000084, 3190000563, , 180000850,
180000865, 180000867, 180000889, 180000913, 180000928, 180000948-949,
180000959, 180001005, 180001028, 190000205, 190000210, 190000276,
190000307, 190000326, 190000358, 190000373, 190000375, 190000381,
190000400, 190000402, 190000406, 190000428, 190000455, 190000466,
190000536, 190000569, 190000646, 190000664, 190000708, 190000711,
190000737, 190000739, 190000745, 190000758, 190000759, 190000796,
190000821, 190000832-834, 190000876-877, 190000922, 190000938, 190000954,
190001006, 190001087, 190001128, 190001130, 190001150, 190001156,
190001175, 190001195, 190001213, 190001326, 1550000419, 90001330,
270000008, 270000010, 270000016, 270000018, 270000027, 270000038,
270000046-48, 280000015, 280000017, 280000021, 280000033, 280000038,
280000049, 280000054, 520000251, 520000260-262, 520000287, 520000359,
520000443, 520000558, 520000571, 520000608, 520000645, 520000918,
520000926, 530000001, 530000043, 530000047, 530000057, 530000078,
530000098, 530000130, 530000151, 530000164, 530000175, 530000176,
530000180, 530000186, 530000196-197, 530000203, 530000274, 540000001-4,
540000006, 550000044, 550000052, 550000074, 550000079, 550000081,
550000107, 550000231, 550000294, 760000005, 760000007-8, 760000010-11,
760000017, 760000026, 760000031, 760000034, 760000047, 760000092,
760000112, 760000128, 760000134, 760000136-137, 760000141, 760000147,
760000150, 760000156, 760000163, 760000171, 760000173-174, 760000176-178,
760000184, 760000188, 950000001, 950000017, 950000020 - 22, 950000024 - 26,
950000028, 950000031, 950000037-38, 950000041, 950000043, 950000048,
950000054-56, 950000061, 950000065-68, 950000070, 950000073, 970000033,
970000038, 970000046, 980000019, 980000041-42, 980000048, 180001029-30,
180001033, 180001049-50, 180001059, 180001062, 180001071, 180001073,
180001102, 180001106, 180001119, 180001121, 180001126, 180001146-147,
180001158, 180001167, 180001170, 180001206, 180001214, 180001220,
180001224, 180001226, 180001232, 180001234, 1800012411, 80001244,
180001247, 180001285, 180001309, 180001312, 180001320, 180001328,
180001333, 180001359, 180001373, 180001377, 180001383-385, 180001407,
180001411, 180001448, 180001471, 180001475, 180001481-482, 180001504,
180001529, 180001567, 180001577, 180001601, 180001606, 180001609,

- 190001356, 190001438, 190001442, 190001450, 190001452-453, 190001480, 190001561, 190001589, 190001593, 190001595-596, 190001610, 190001636, 190001660, 190001692-693, 190001704, 190001725, 190001785, 190001789, 190001791, 190001792, 190001803, 190001815, 190001831, 190001897, 190001976, 190001980, 190001983, 190001985-986, 190002007, 190002054, 190002095, 190002099, 190002103, 190002104, 190002118, 190002130, 190002130, 190002141, 190002154, 280000074, 280000076, 280000145, 280000152, 280000169, 280000177, 520001286, 530000277, 530000292-293, 530000293, 530000299, 530000304, 530000311, 530000327, 530000328, 530000329, 530000332, 530000343, 530000348-349, 530000351-352, 530000364, 530000370, 530000373, 530000378-379, 530000382, 530000400, 530000405, 530000408, 530000412-413, 530000427, 530000442, 530000450-451, 530000454, 530000470, 530000472, 540000010-13, 550000304, 550000314, 550000323-324, 550000332, 550000338, 550000351, 550000357, 550000399, 550000399, 550000417, 550000419, 550000489, 950000086, 950000089, 950000102, 960000040, 960000050, 960000050-54, 960000055, 960000057, 970000055
- Účetní doklady příspěvkové organizace Základní škola Praha - Radotín č.: 000510080, 000510079, 000510078, 000510040, 000510039, 000510018, 000510016, 000410188, 000410187, 000410186, 000410185, 000410100, 000410098, 000410097, 000410065, 000410064, 000410037, 000410035

Pokladní doklad

- Pokladní doklady HČ výdajové č.: 20242405100504, 20242405100509, 20242405100510-513, 20242405100515, 20242405100516, 20242405100518, 20242405100524-526, 20242405100530, 20242405100532, 20242405100534, 20242405100537
- Pokladní doklady HČ příjmové č.: 20242405100517, 20242405100542
- Pokladní doklady VHČ příjmové č.: 20242495000008, 20242495000018, 20242495000027, 20242495000038, 20242495000046, 20242495300017, 20242495300021, 20242495300021, 20242495300038, 20242495300074, 20242495300074, 20242495300152
- Pokladní doklady VHČ výdajové č.: 20242495300177, 20242495300177, 20242495000016, 20242495000047, 20242495000048, 20242495300015, 20242495300049
- Pokladní doklady příspěvkové organizace Základní škola Praha - Radotín č.: P/80, P/79, P/78, P/40, P/39, P/18, P/16, V/188, V/187, V/186, V/185, V/100, V/98, V/97, V/65, V/64, V/37, V/35

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o odpovědnosti za svěřené hodnoty u zaměstnanců s osobními čísly: 1439, 189, 1929, 401, 1471, 2571, 2587, 2619, 2584, 2586, 2237

Evidence majetku

- Majetkový doklad - Příjem: 2024MOV00007, 2024MOV00032, 2024MOV00037, 2024MOV00085, 2024MC00034, 2024MC00044

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků MČ a příspěvkové organizace Základní škola Praha - Radotín k 31.12.2024

Inventarizační písemnosti MČ

- Plán inventarizace majetku a závazků za rok 2024, Jmenování hlavní inventarizační komise pro provedení periodické inventarizace majetku a závazků ze dne 29.10.2024, Jmenování dílčích inventarizačních komisí pro provedení periodické inventarizace majetku a závazků ze dne 11.11.2024, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ze dne 20.01.2025, Inventarizační zpráva ze dne 06.02.2025, Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí

Inventarizační písemnosti příspěvkové organizace Základní škola Praha - Radotín

- Plán inventarizace majetku a závazků za rok 2024 ze dne 06.11.2024, Příkaz ředitele k provedení inventarizace za rok 2024 ze dne 29.11.2024, Proškolení členů

inventarizační komise ze den 29.11.2024, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ze dne 23.01.2025, Inventurní evidence

Mzdová agenda

- Mzdová agenda u zaměstnanců s osobními čísly: 147, 189, 1929, 401, 1471, 2571, 2587, 2619, 2584, 2586

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny členů Zastupitelstva MČ s osobními čísly: 880, 96, 2582, 1890, 856, 2488, 1889, 853, 1511, 1893, 2490, 1892, 2225, 2489, 3600, 2491

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Praha - Radotín v úplném znění účinném od 01.01.2015, odpisový plán na rok 2024 schválený Radou MČ usnesením č. 0394/2024/R ze dne 13.03.2024

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola Praha - Radotín k 30.06.2024 a k 31.12.2024

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha příspěvkové organizace Základní škola Praha - Radotín k 30.06.2024 a k 31.12.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č.: 5098/2023, 4732/2021, 4902/2022, 5095/2023 + dodatek, 4838/2021 + dodatek č. 1, 2, 3, 4958/2022, 4977/2022 + dodatek č. 1, 2, 5153/2024, 5031/2023 + dodatek č. 1, 2, 3, 5115/2024, 5121/2024 + dodatek č. 1, 5165/2024, 5172/2024, 5042/2023, 4891/2022

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

- Smlouvy o koupi nemovitě věci č.: 5148/2024, 5108/2023
- Směnná smlouva č. 5122/2024
- Smlouvy o bezúplatném převodu movitého majetku č.: 5116/2024, 5119/2024
- Kupní smlouvy č.: 5130/2024, 5142/2024, 5179/2024, 5192/2024

Darovací smlouvy

- Darovací smlouvy č.: 1/2024, 2/2024, 5/2024

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouvy o výpůjčce č.: 3452/2014, 4835/2021

Smlouvy nájemní

- Smlouvy o nájmu bytů č.: 2/2009 včetně dodatků 1-16, 5/2023 včetně dodatku č. 1, 37/2023 včetně dodatků 1-2, 10/2021 včetně dodatku č. 1-2, 5/2020 včetně dodatků 1-4, 024/2018 včetně dodatků 1-8, 16/2022 včetně dodatku č. 1, 21/2014 včetně dodatků 1-12, 13/2021 včetně dodatku 1-2, 12/2024 včetně dodatku 1-2, 2/2024, 01/2024, 16/2024, 14/2024, 12/2024, 9/2024, 8/2024, 6/2024
- Smlouvy o nájmu pozemku č.: 3802/2016, 5159/2024, 5161/2024, 5162/2024, 4776/2021, 05/2024
- Smlouvy o nájmu nebytových prostor č.: 001/2012 včetně dodatku č. 1-2, 3712/2016 včetně dodatků 1-4, 4280/2018, 3102/2013 včetně dodatku č. 1, 4686/2020, 2678/2012 včetně dodatku č. 1, 2662/2012 včetně dodatku č. 1
- Smlouvy o nájmu parkovacího stání č.: 2445/2010/03, 4422/2019, 4397/2018, 4834/2021
- Smlouvy nájemní příspěvkové organizace Základní škola Praha - Radotín č.: 2301, 2305, 2304, 2303

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr k prodeji pozemku parc. č. 2572 v k.ú. Radotín zveřejněn od 08.03.2024 do 25.03.2024
- Záměr k pronájmu částí pozemků parc. č. 1718/3, 1719 a 2570 v k.ú. Radotín zveřejněn od 17.05.2024 do 03.06.2024
- Záměr k pronájmu částí pozemku parc. č. 1718/3 v k.ú. Radotín zveřejněn od 17.05.2024 do 03.06.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouvy o zřízení věcných břemen č.: 5124/2024, 5114/2024, 5027/2024, 4419/2024

Smlouvy o uznání závazku

- Dohoda o uznání dluhu a dohoda o splátkách na byt č. 16, Sídliště 1074/14, Praha - Radotín ze dne 14.12.2023
- Dohoda o uznání dluhu a dohoda o splátkách na byt č. 9, Sídliště 1074/14, Praha - Radotín ze dne 19.09.2023
- Dohoda o uznání dluhu a dohoda o splátkách na byt č. 14, Sídliště 1079/19, Praha - Radotín ze dne 13.12.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000364/2018
- Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č.: 5113/2024, 5149/2024/41-51, 5149/2024/75-87

Dohody o pracovní činnosti

- Dohody o pracovní činnosti u zaměstnanců s osobními čísly: 2713, 2486, 2666, 2569, 2574

Dohody o provedení práce

- Dohody o provedení práce u zaměstnanců s osobními čísly: 2487, 2387, 2384, 2667, 2239, 2636

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů u zaměstnanců s osobními čísly: 147, 189, 1929, 401, 1471, 2571, 2587, 2619, 2584, 2586

Smlouvy ostatní

- Smlouvy o poskytnutí návratné půjčky zaměstnanci a dohody o srážkách ze mzdy ze dne 14.03.2023 (os. č. 301), ze dne 14.11.2022 (os. č. 763) a ze dne 14.03.2023 (os. č. 1929)
- Rámcová smlouva o poskytování právních služeb č. 4953/2022 a dodatek č. 1
- Pojistné smlouvy č. 3254529278 a č. 3254529057
- Smlouva o poskytování služeb ostražky č. 5169/2024
- Smlouva o podmínkách příp. provedení stavebního záměru žadatele č. 4892/2022
- Smlouvy o ubytování v rekreačním zařízení Chroboly č.: 010/2024, 08/2024, 06/2024, 012/2024, 029/2024
- Smlouva na dodávku tepla č. 11288
- Smlouva o poskytování služeb (Kino půjčovné) č. 4772/2021
- Smlouva o propagaci č. 52/2024
- Smlouva na parkovací stání č. 4834/2021
- Smlouva o poskytování služeb č. 5169/2024
- Příkazní smlouva č.j. 181/12/2023

Vnitřní předpis a směrnice

- Nařízení tajemníka č.: 13/2022 ze dne 21. 12. 2022 - Účetní směrnice, 14/2022 ze dne 21.12.2022 - Finanční kontrola, 6/2023 ze dne 06.06.2023 - Příspěvky v souvislosti se slavnostními událostmi, 5/2024 ze dne 06.11.2024 - Plán inventarizace majetku a závazků na rok 2024, 4/2024 ze dne 29.01.2024 - Příspěvek na provoz soukromých telefonů, Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 01.01.2023, Organizační řád schválený usnesením Rady MČ č. 0382/2024/R ze dne 14.02.2024 účinný od 01.03.2024
- Vnitřní směrnice příspěvkové organizace Základní škola Praha - Radotín: Oběh účetních dokladů s účinností od 01.01.2024, Vnitřní kontrolní systém s účinností od 01.08.2020, Zadávání veřejných zakázek s účinností od 01.04.2019, Směrnice o evidenci pohledávek a závazků s účinností od 01.05.2021, Evidence, účtování a odpisování majetku, operativní evidence platná od 01.05.2021, Evidence, účtování a oceňování zásob s účinností od 01.05.2021, Inventarizace majetku, závazků s účinností od 01.05.2021, Časové rozlišení nákladů a výnosů, výdajů a příjmů, dohadné položky s účinností od 01.05.2021, Hospodaření s FKSP s účinností od 03.01.2024

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

- Nařízení tajemníka č. 3/2025 ze dne 31.01.2025 k nápravě chyb zjištěných při 1. dílčím přezkoumání hospodaření
- Nařízení tajemníka č. 4/2025 ze dne 21.03.2025 k nápravě chyb zjištěných při 2. dílčím přezkoumání hospodaření

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Informace o plnění přijatých nápravných opatření ze dne 05.02.2025

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení Zastupitelstva MČ č.: 0004/2022 (05.12.2022), 0006/2024/Z (28.02.2024), 0010/2024/Z (27.05.2024), 0003/2024/Z (28.02.2024), 0003/2024/Z (28.02.2024), VI/17/2023 (25.09.2023), 0019/2024/Z (24.06.2024), 0010/2024/Z (27.05.2024), 0018/2023 (18.12.2023), 0037/2024/Z (16.12.2024), 0033/2024/Z (16.12.2024), 0024/2024/Z (30.09.2024), 0026/2024/Z (30.09.2024), VII/6/2023 (18.12.2023), 0018/2024/Z (24.06.2024), 0014/2024/Z (27.05.2024), 0034/2024/Z (16.12.2024)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Usnesení Rady MČ č.: 0372/2024/R (14.02.2024), 384/2024/R (28.02.2024), 408/2024/R (27.03.2024), 407/2024/R (27.03.2024), 421/2024/R (10.04.2024), 321/2019 (03.07.2019), 500/2024/R (26.06.2024), 0502/2024/R (26.06.2024), 0513/2024/R (24.07.2024), 0492/2024/R (12.06.2024), 183/2023 (61.05.2023), 0363/2024/R (14.02.2024), 0404/2024/R (27.03.2024), 185/2023 (31.05.2023), 0452/2024/R (15.05.2024), 0348/2024/R (24.01.2024), 1129/2022/R (16.02.2022), 0369/2024/R (14.02.2024), 0394/2024/R (13.03.2024), 0472/2024/R (29.05.2024), 0443/2024/R (24.04.2024), 0474/2024/R (29.05.2024), 0440/2024/R (24.04.2024), 0655/2025/R (29.01.2025), 0613/2024/R (20.11.2024), 0533/2024/R (28.08.2024), 0475/2024/R (29.05.2024), 0368/2024/R (14.02.2024), 0380/2024/R (14.02.2024), 0462/2024/R (15.05.2024), 0494/2024/R (12.06.2024), 0524/2024/R (16.08.2024), 0359/2024/R (24.01.2024), 0442/2024/R (24.04.2024), 0517/2024/R (24.07.2024), 0366/2024/R (14.02.2024), 2153/2024/R (07.10.2024), 0332/2023 (20.12.2023), 0356/2024/R (24.01.2024), 0433/2024/R (24.04.2024), 0448/2024/R (15.05.2024), 0527/2024/R (16.08.2024)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Plán finančních kontrol příspěvkových organizací MČ na rok 2024 schválila Rada MČ usnesením č. 0348/2024/R ze dne 24.01.2024, Protokol o veřejnosprávní kontrole provedené v příspěvkové organizaci Základní škola Praha - Radotín ze dne 06.05.2024

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Nařízení tajemníka č.11/2023 - Stanovení výše příspěvku ze SFZ ze dne 20.12.2023 s účinností od 01.01.2024 a Nařízení tajemníka č. 7/2024 ze dne 29. 11. 2024 - Sociální fond zaměstnanců Městské části Praha 16 platný od 01.01.2025

Seznam bankovních účtů

- Seznam bankovních účtů k 31.12.2024

Finanční plán

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2024 schválilo Zastupitelstvo MČ usnesením č. VII/6/2023 ze dne 18.12.2023

Souhlasné prohlášení

- Souhlasné prohlášení o vzniku vlastnického práva č. 5123/2024

Přiznání DPH

- Přiznání k dani z přidané hodnoty za období: 1/2024, 3/2024, 5/2024

Objednávky

- Objednávky č.: O/24/20240132, O/24/20240143, O/2024/20240126, O-0008/2024/KINO, O-0006/2024/KINO, O-0022/2024/SON, O-0023/2024/SON, O-0013/2024/SON, O-0037/2024/SON, O-0048/2024/SON, O-0044/2024/STA, O-0041/2024, O-0089/2024/SON, O-0040/2024/SON, O-0121/2024/SON, O-0028/2024/KNIHA, O/24/20240072, O/24/20240070, O-0029/2024/IT, O/24/20240141, O/24/20240130, O/24/20240092, O/24/20240098, O/24/20240145, O/24/20240195, O-0044/2024/IT, O-0016/2024/TAJ, O-0019/2024/IT, O/24/20240057, O-0062/2024, O-0024/2024/STA, O-0030/2024/STA, O-0037/2024/STA, O-

0020/2024/OOS, O-0020/2024/JSDH, O/24/20240017, O-0017/2024/PS, O-0058/2024/IT, O/24/20240234, O/24/20240243, O/24/20240244, O/24/20240240, O/24/20240218, O/24/20240185

Znalecké posudky

- Znalecké posudky č.: 021764/2024-053 ze dne 04.03.2024, 063720/2023-282 ze dne 13.10.2023, 070192/2024-157 ze dne 30.08.2024, 021766/2024-055 ze dne 25.02.2024, 070986/2024-158 ze dne 09.09.2024

Přehled pohledávek

- Výkaz VYK – „Přehled pohledávek HČ a VHČ v KČ k 12/2024“

Potvrzení správnosti předkládané žádosti

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti na MHMP - souhlas s návrhem na zápis do katastru nemovitostí ke smlouvám o zřízení služebnosti na inženýrské sítě a zřízení věcného břemene č.: S-MHMP 106742/2024, S-MHMP 715671/2024, S-MHMP 2365150/2023, S-MHMP 574903/2024
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti na MHMP - souhlas s návrhem na zápis do katastru nemovitostí ke smlouvě č.: 5148/2024 o koupi nemovité věci č.: S-MHMP 1099279/2024
- Závazné stanovisko ke smlouvě č.: 5148/2024 o koupi nemovité věci č.: S-MHMP 52033/2023
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti na MHMP - souhlas s návrhem na zápis do katastru nemovitostí ke smlouvě č.: 5123/2024 Souhlasné prohlášení o vzniku vlastnického práva č.: S-MHMP 932156/2024
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti na MHMP - souhlas s návrhem na zápis do katastru nemovitostí ke smlouvě č.: 5108/2023 o koupi nemovité věci č.: S-MHMP 48217/2024
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti na MHMP - souhlas s návrhem na zápis do katastru nemovitostí ke smlouvě č.: 5198/2024 o prodeji pozemků č.: SMHMP 1945067/2024

Návrh na vklad do katastru nemovitostí

- Návrhy na vklad do katastru nemovitostí spis. značka č.: V-37758/2024, V-13426/2024, V-37285/2024, V-37292/2024, V-1911/2024, V-13268/2024