



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Zbraslav

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 - Zbraslav
se sídlem Zbraslavské nám. 464, Praha 5,
za období od 1.1.2019 do 31.12.2019

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Zbraslav (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 25.11.2019 - 13.12.2019
 - b) 9.3.2020 - 20.3.2020
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Zbraslav za rok 2019 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 17.7.2019. 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 1393768/2019 dne 9.7.2019 a dodatečné písemné pověření pod č.j. MHMP 2424685/2019 dne 3.12. 2019.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Jana Hauptmannová
kontroloři: Mgr. Ing. Zdeňka Bambousková
Ing. Helena Hošpesová
Ing. Jozef Chalás

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

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

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

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení vlády č. 202/2018 Sb.,
- 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, 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),
- 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, pravidla rozpočtového provizoria a závěrečný účet, zveřejnila v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů (Sociální fond) zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžních fondů podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

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

Bylo zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány a v účetnictví vedeny

odděleně v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor, prodeje majetku, směna majetku a jiné druhy podnikatelské činnosti). 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 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, 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 právníky nebo fyzickými osobami

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

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

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

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

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

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací nebo návratných finančních výpomocí (na JSDH, na volby do EP, na pečovatelskou službu, na knihovnu, na modernizace školního hřiště, na dostavbu MŠ Ottova, na komunitní centrum, na rekonstrukci hasičské zbrojnice).

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 závazná vyhláška 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 „MŠ Matjuchinova, U Lékárny 592, 156 00 Praha-Zbraslav“.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, 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 a realizaci zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- zjednodušené podlimitní řízení – „Rekonstrukce a dostavba objektu U Prádelny čp. 668“
- malého rozsahu – „Kontejnerová stání“.

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 ručitelství 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 3 smlouvy o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (MČ jako strana povinná). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (2 smlouvy s Pražská plynárenská Distribuce, a.s. na zřízení, údržbu a provozování „distribuční soustavy“ a s T-Mobile Czech Republic a. s. na zřízení, údržbu a provozování „stavby“, bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

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

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

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

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

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

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

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

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2018 a popř. předchozí roky

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

b) Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2019, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2019:

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 3,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 6,28 %
- 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.).


Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních, dne 20.3.2020.

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

V Praze dne 2.4.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jana Hauptmannová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání


.....

Mgr. Ing. Zdeňka Bambousková


.....

Ing. Helena Hošpesová


.....


Ing. Jozef Chalás


.....

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Zbraslav o počtu 12 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostkou MČ, které byl předán stejnopis č. 2 dne 11.5.2020

Ing. Zuzana Vejvodová
starostka MČ


.....

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

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

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

Střednědobý výhled rozpočtu

- zpracován a zveřejněn do roku 2024

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena usnesením ZMČ č. Z 2 2 18 dne 13. 11. 2018.

Návrh rozpočtu

- vyvěšen od 14. 1. 2019 do 4. 2. 2019 na úřední desce

Schválený rozpočet

- schválen usnesením ZMČ č. Z 3 17 19 ze dne 30. 1. 2019 a zveřejněn na internetových stránkách od 31. 1. 2019 dosud.

Rozpočtová opatření

- vyvěšena všechna opatření k 31. 10. 2019 i k 31. 12. 2019

Závěrečný účet

- návrh zveřejněn na úřední desce od 23. 5. 2019 do 13. 6. 2019, schválený závěrečný účet vyvěšen od 26. 6. 2019 dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019

Rozvaha

- k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019

Příloha rozvahy

- k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019

Účtový rozvrh

- k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019

Hlavní kniha

- k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019

Účetní deník

- k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019

Knih došlých faktur

- k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019

Knih odeslaných faktur

- k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019

Faktura

- k 31. 10. 2019: 2019610001, 2019610002, 2019610003, 2019610004, 2019610005, 2019610008, 2019610010, 2019610012, 2019610014, 2019610016, 2019610017, 2019610018, 2019610028, 2019610030, 2019610032, 2019610037, 2019610044, 2019610050, 2019610051, 2019610052, 2019610059, 2019610060, 2019610061, 2019610062, 2019610063, 2019610064, 2019610065, 2019610068, 2019610070, 2019610074, 2019610075, 2019610077, 2019610084, 2019610089, 2019610092, 2019610099
-
- 2019410055, 2019410095, 2019410148, 2019410159, 2019410237, 2019410244, 2019410258
-
- 2019210291
- VHČ - č. 410000027 až 410000078, 410000084 až 4100000102, 400000033, 400000057, 400000080, 400000081, 400000165, 400000187, 400000198 až 4000000340
- od 1. 11. do 31. 12. 2019:
- 2019610100, 2019610101, 2019610102, 2019610105, 2019610107, 2019610109, 2019610110, 2019610111, 2019610115, 2019610117
- 20192019410323
- k 31.12.2019 VHČ
- Faktury přijaté VHČ
- Fa č. 2019490575 z 13.1.2020 (400000499 z 31.12.2019 a 300000071 z 17.1.2020 součástí objednávka 23/2020/OKT);

- faktury vydané HČ za 03,05/2019
-
- Fa č. 2019490499 z 7.11.2019 (300001708 z 7.11.2019 součástí objednávka 853/2019/OMH); Fa č. 2019490498 z 4.11.2019 (400000414 z 4.11.2019 a 300001727 z 11.11.2019 součástí objednávka 828/2019/OMH z 30.10.2019); Fa č. 2019490495 z 6.11.2019 (300001730 z 11.11.2019 součástí objednávka 856/2019/OKT z 4.11.2019); Fa č. 2019490493 z 4.11.2019 (400000408 z 4.11.2019 a 300001701 z 6.11.2019); Fa č. 2019490489 z 4.11.2019 (400000410 z 4.11.2019 a 300001706 z 7.11.2019); Fa č. 2019490488 z 4.11.2019 (300001687 z 4.11.2019 a 400000405 z 4.11.2019 součástí objednávka 749/2019/OMH z 8.10.2019); Fa č. 2019490483 z 22.10.2019 (400000397 z 22.10.2019 a 300001645 z 24.10.2019 součástí objednávka 799/2019/OMH); Fa č. 2019490479 z 16.10.2019 (400000402 z 16.10.2019 a 300001662 z 29.10.2019 na základě objednávky 659/2019/OMH);
- Faktury vydané VHČ
-
- 410000129 z 6.12.2019 (300001931 z 19.12.2019); 410000124 z 11.12.2019 – Fa č. 2019390123 z 11.12.2019 (300001954 z 23.12.2019) na základě Nájemní smlouvy č. 161/2008 ze dne 3.12.2008; 410000102 z 4.10.2019 (300000052 z 14.1.2020);

Bankovní výpis

- výpis SF č. 3-12, výdajový účet k 31.12.2019
- VHČ - 300000224 až 300000731
- k 31.12.2019 VHČ
- BV č. 010 z 10.10.2019 (300001589 z 10.10.2019);
- BV č. 010 z 24.10.2019;
- BV č. 010 z 29.10.2019;
- BV č. 011 z 1.11.2019 (300001678 z 1.11.2019);
- BV č. 011 z 30.11.2019 (300001814 z 30.11.2019);
- BV č. 011 z 4.11.2019;
- BV č. 011 z 6.11.2019;
- BV č. 011 z 7.11.2019;
- BV č. 011 z 11.11.2019;
- BV č. 011 z 11.11.2019 (300001725 z 11.11.2019);
- BV č. 011 z 30.11.2019 (300001814 z 30.11.2019);
- BV č. 012 z 10.12.2019 (300001868 z 10.12.2019);
- BV č. 012 z 19.12.2019;
- BV č. 012 z 23.12.2019
- BV č. 012 z 30.12.2019 (300001970 z 30.12.2019);
- BV č. 012 z 30.12.2019 (300001972 z 30.12.2019);
- BV č. 012 z 30.12.2019 (300001974 z 30.12.2019);
-
- Poukazy VHČ 2019 k 31.12.2019
- 300001974 z 30.12.2019;
- 300001947 z 20.12.2019;
- 300001910 z 18.12.2019;

Účetní doklad

- k 31. 10. 2019: 510000001, 510000002, 510000004, 510000005, 510000006, 510000008, 510000009, 510000010, 510000011, 510000012, 510000013, 510000015, 510000016, 510000017, 510000018, 510000019, 510000020, 510000022, 510000023, 510000024, 510000026, 510000027, 510000028, 510000029, 510000030, 510000031, 510000032, 510000033, 510000034, 510000035, 510000036, 510000037, 510000038, 510000039, 510000041, 510000042, 510000043, 510000044, 510000045, 510000046, 510000047, 510000048, 510000049, 510000050, 510000051, 510000052, 510000053, 510000054, 510000056, 510000057, 510000058, 510000059, 510000061, 510000062, 510000063, 510000064, 510000065, 510000066, 510000068, 510000069, 510000070, 510000071, 510000072, 510000073, 510000075, 510000076
-
- VHČ
- Výnosy - (603) účetní doklady č. 600000035 až 600000073; 600000120 až 600000174;
- Náklady - (502) účetní doklady č. 600000040 až 600000327
-

- od 1. 11. do 31. 12. 2019:
- 500000335
-
- 510000077, 510000078, 510000079, 510000080, 510000081, 510000082, 510000083, 510000084, 510000085, 510000086, 510000087, 510000088, 510000090, 510000091, 510000092, 510000093, 510000094, 510000095
-
- Interní doklady VHČ k 31.12.2019
-
- 600000234 z 31.12.2019;600000228 z 31.12.2019;600000224 z 31.12.2019;600000219 z 20.12.2019;600000218 z 20.12.2019;600000195 z 7.11.2019 dle sml. 148/2019;600000193 z 7.11.2019 dle sml. 154/2019;

Pokladní kniha (deník)

- k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019

Pokladní doklad

- VHČ - 350000055 až 350000108; poukazy: (platební) č. 390059
- k 31.12.2019 VHČ
-
- PPD č. 2019350180 ze dne 4.11.2019 (350000179 z 4.11.2019 podle smlouvy č. 00275/100/19 z 31.10.2019) a d. č. 350000181;PPD č. 2019350182 ze dne 8.11.2019 (350000181 z 8.11.2019 podle smlouvy č. 00284/100/19 z 6.11.2019) a d. č. 350000182;PPD č. 2019350192 ze dne 18.11.2019 (350000191 z 18.11.2019);PPD č. 2019350193 ze dne 20.11.2019 (350000192 z 20.11.2019);PPD č. 2019350208 ze dne 16.12.2019 (350000208 z 16.12.2019);
- Výdajová pokladna HČ za 09/2019
- fyzická kontrola výdajové pokladny HČ a pokladny VHČ dne 10.12.2019

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- os. č. 1943, 1944, 1942, 1941, 1940, 2015, 430, 54, 1589, 783
-
- k 31.12.2019 - os. č. 2055

Evidence majetku

- k 31. 10. 2019: 510000001, 510000002, 510000004, 510000005, 510000006, 510000008, 510000009, 510000010, 510000011, 510000012, 510000013, 510000015, 510000016, 510000017, 510000018, 510000019, 510000020, 510000022, 510000023, 510000024, 510000026, 510000027, 510000028, 510000029, 510000030, 510000031, 510000032, 510000033, 510000034, 510000035, 510000036, 510000037, 510000038, 510000039, 510000041, 510000042, 510000043, 510000044, 510000045, 510000046, 510000047, 510000048, 510000049, 510000050, 510000051, 510000052, 510000053, 510000054, 510000056, 510000057, 510000058, 510000059, 510000061, 510000062, 510000063, 510000064, 510000065, 510000066, 510000068, 510000069, 510000070, 510000071, 510000072, 510000073, 510000075, 510000076
-
- od 1. 11. do 31. 12. 2019: 510000077, 510000078, 510000079, 510000080, 510000081, 510000082, 510000083, 510000084, 510000085, 510000086, 510000087, 510000088, 510000090, 510000091, 510000092, 510000093, 510000094, 510000095

Inventurní soupis majetku a závazků

- Usnesením Rady HMP č. 2291 ze dne 21. 10. 2019
- Směrnice č. S 10/2016 – k provádění inventarizace majetku a závazků MČ Praha – Zbraslav ze dne 18. 10. 2016
- Plán inventur pro rok 2019 ze dne 23. 10. 2019 (proškolení zaměstnanců proběhlo dne 14. 11. 2019)
- Jmenování členů Hlavní inventarizační komise (HIK) dne 23. 10. 2019 na základě usnesení rady MČ č. R 28 409 19 ze dne 23. 10. 2019
- Inventarizační zpráva HIK ze dne 29. 1. 2020
- Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2019

Mzdová agenda

- Zaměstnanci: os. č. 2015, 430, 782, 1048, 54, 1589, 1070, 783
- DPP: os. č. 2053, 2052, 2047, 2043, 2040, 2042, 2038, 1953, 1949, 1950, 1955, 1956, 1951, 1954, 1952, 2016, 2017, 1946, 1945, 1944, 1942, 1941, 1940, 1934, 1933, 1931, 1929, 1930, 1928, 1927, 2026, 1926.
- DPČ: os. č. 1943, 1932
-

- k 31.12.2019 - zaměstnanci - os. č. 2054, os. č. 2055

Odměňování členů zastupitelstva

- os. č. 1534, 1535, 1922, 1938, 1923

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- MŠ Matjuchinova

Smlouvy o dílo

- smlouva o dílo ze dne 14. 5. 2019, smlouva o dílo č. 146/2019 ze dne 11. 10. 2019, 51/2019 ze dne 3. 4. 2019, č. 134/2018 ze dne 6. 8. 2018,

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

- k 31. 10. 2019: kupní smlouva č. 74/2019 ze dne 13. 5. 2019
- kupní smlouva č. 107/2019 ze dne 28. 6. 2019
- kupní smlouva č. 106/2019 ze dne 28. 6. 2019
- kupní smlouva č. 76/2019 ze dne 11. 7. 2019
-
- předávací protokol č. PP/36/02/278/2019 ze dne 16. 9. 2019 o předání a převzetí nemovitosti do správy MČ - svěřeni budovy Nad Kamínkou čp. 1197 (čerpací stanice Baně)
-
- předávací protokol č. PP/36/02/229/2019 ze dne 22. 7. 2019 – svěřeni pozemků do správy mč
- předávací protokol č. PP/36/02/278/2019 ze dne 16. 9. 2019 – svěřeni pozemku do správy mč
-
- smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. 133/2018 ze dne 19. 11. 2018 - pozemek

Darovací smlouvy

- 134/2019, 111/2019,
- od 1. 11. do 31. 12. 2019: darovací smlouva ze dne 6. 11. 2019

Smlouvy o výpůjčce

- č. 198/2015

Smlouvy nájemní

- č. 14/2019, 27/2019, 32/2019, 75/2019, 96/2019, 108/2019, 128/2019, 143/2019, 147/2019, 160/2019
- k 31.12.2019
- 161/2008, 003/2019/BS, 148/2019, 154/2019, 122/2019, 205/2015, 260/100/19, 258/100/19, 257/100/19

Smlouvy o věcných břemenech

- 113/2019, 91/2019, 83/2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- k 31. 12. 2019: „Rekonstrukce a dostavba objektu U Prádelny čp. 668“, „Kontejnerová stání“

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k 31. 10. 2019, platné k 31. 12. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- usnesení č. Z 2 8 18, č. Z 2 2 18, Z 2 4 18 ze dne 13. 11. 2018, Z 5 32 19 z 12. 6. 2019, Z 5 29 19 z 12. 6. 2019, Z 3 17 19 z 30. 1. 2019

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- usnesení č. R 7 120 19, R 7 111 19, R 8 127 19, R 12 197 19, R 4 38 19, R 29 433 19, R 30 449 19, R 11 190 19, R 22 341 19, R 23 358 19, R 9 150 19, R 18 288 19, R 14 225 19, R 9 149 19
-
- k 31.12.2019 k VHČ
- usnesení č. RMČ Praha Zbraslav č. R 44 508 18 z 19.12.2018 a RMČ č. R 3 34 20 z 3.2.2020, RMČ č. R 26 379 19 z 7.10.2019 a záměr č. R 23 345 19 z 9.9.2019, RMČ č. R 28 391 19 z 23.10.2019 a záměr č. R 24 366 19 z 23.9.2019, RMČ č. R 7 95 19 z 18.3.2019 a záměr č. R 4 25 19 z 4.2.2019, R 35 493 15 ze dne 21.12.2015 a záměr č. R 33 417 15 z 18.11.2015,

Hg