



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA  
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY  
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Nedvězí

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 - Nedvězí  
se sídlem Únorová 15, Praha 10,  
za období od 1.1.2015 do 31.12.2015

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Nedvězí (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) od 21. října 2015 do 30. října 2015
  - b) od 15. února 2016 do 26. února 2016
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Nedvězí za rok 2015 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), (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 23.7.2015. 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. S-MHMP 397266/2015 dne 20.7.2015.
3. Přezkoumání hospodaření vykonaly:  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Zuzana Sekelská  
kontrolorky: Ing. Jiřina Kučerová  
Ing. Hana Luptáková

Sídlo: Mariánské nám. 2, 110 01 Praha 1  
Pracoviště: Jungmannova 35/29, 110 01 Praha 1  
tel. 236 001 111  
e-mail: okcsek@praha.eu

Jeb.

## **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 rádu.

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

**A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:**

- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (dále jen ČÚS), č. 701 – 710.

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

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

**D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.**

## **Obsahová náplň předmětu přezkoumání hospodaření**

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

Bylo ověřeno:

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

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

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

MČ neměla v přezkoumaném roce zřízeny dočasné ani trvalé peněžní fondy.

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

Bыло zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala, zda byla případná podnikatelská činnost vykonávána na základě živnostenského oprávnění, a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. 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 zdaňované činnosti.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností - smlouvy o pronájmu, smlouvy kupní a smlouvy směnné, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, z hlediska náležitostí jejich obsahu a plnění.

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

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

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

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

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

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

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací nebo návratných finančních výpomocí (neinvestiční dotace poskytnuté hl. m. Prahou na zkoušky odborné způsobilosti, na pokrytí výdajů místní lidové knihovny, investiční dotace na vybudování cyklotrasy a zateplení budovy Úřadu MČ).

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 majetkovápních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, vytvořené oprávky k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku, 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

Předmětem kontroly bylo dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání a realizaci zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách malého rozsahu:

- 1/ „Zateplení a oprava střechy Úřadu MČ“,
- 2/ „Realizace fasády Úřadu MČ vč. zateplení“,
- 3/ „Zbourání starého komínu a stavba nového komínu“,
- 4/ „Oprava opěrné zdi a svahu části potoka Rokytky“.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek – Zateplení a oprava střechy Úřadu MČ, Realizace fasády Úřadu MČ vč. zateplení a Zbourání starého komínu a stavba nového komínu.

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 nehrází 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 hl. m. 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 nevykazovala žádný ručitelský závazek 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 zřídila zástavní právo k nemovitým a movitým věcem ve prospěch třetích osob.

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela jednu smlouvu o zřízení věcného břemene, u které bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smlouvy, ocenění věcného břemene) a zájmem MČ.

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

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda je účetnictví vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcími předpisy, a zda byly příjmy a výdaje zatřídeny do rozpočtu MČ v souladu s platnou rozpočtovou skladbou. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činností), a zda doklady byly formálně i věcně správné a byly archivovány zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a zákonem č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Bыло зданоено, зда юетній звірка була зпрацювана в розміру даному установленім § 18 закону ч. 563/1991 Sb., о юетнітві, ве знені поздєїшіх предпісів, зда подає вірний а постівий образ предмету юетнітві а фінанчні ситуації МЧ ве змислу тогого закона а зда була інвентаризація маєтку а зважкі к розваговому дні provedена в souladu s ustanovením § 29 а 30 тогого закона.

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 dílčího přezkoumání hospodaření***

### **Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření MČ**

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

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

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

- ustanovení § 3 odst. 1 písm. a)

MČ neustavila plán inventur, který by, v souladu s ustanovením § 5 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, obsahoval nejméně údaje o předpokládaném okamžiku zahájení a ukončení jednotlivých inventur, zahájení a ukončení činnosti jednotlivých inventarizačních komisí, okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavby, seznamy inventurních soupisů, které budou sestavovány v rozsahu účtových skupin, inventarizačních položek nebo jejich seskupení. MČ tak nepostupovala podle ustanovení § 3 odst. 1 písm. a) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

- ustanovení § 3 odst. 2 písm. b)

MČ nevedla seznam a popis inventarizačních identifikátorů sestavený podle § 9 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a nesplnila tak povinnost uloženou v ustanovení § 3 odst. 2 písm. b) uvedené vyhlášky.

- ustanovení § 8 odst. 2

Inventurní soupisy zpracované MČ nebyly vyhotoveny zcela v souladu s ustanovením § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, neboť neobsahovaly seznam příloh inventurních soupisů. Tyto přílohy neobsahovaly seznam všech inventarizačních evidencí, které byly využity při zjišťování skutečných stavů, a v případě pohledávek a závazků uvedení způsobu, jak byly při inventuře využity pomocné evidence. V případě nemovitostí, o kterých měla MČ povinnost účtovat, neobsahovaly inventurní soupisy uvedení

způsobu, jak byly zkontovaly veškeré údaje o těchto nemovitostech uvedených v katastru nemovitostí České republiky.

• **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: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 29 odst. 1*

Podle rozvahy sestavené k 31.12.2015 byl na účtech 261 – Pokladna a 262 – Peníze na cestě v hlavní i podnikatelské činnosti vykázán nulový stav. MČ nepředložila kontrolní skupině písemnosti svědčící o tom, že inventarizační komise provedla k rozvahovému dni fyzickou inventuru stavu finanční hotovosti v pokladně hlavní a podnikatelské činnosti a dokladovou inventuru účtu 262. Zároveň nebyly předloženy inventurní soupisy těchto účtů za hlavní ani podnikatelskou činnost. MČ neprokázala, že došlo k porovnání skutečného stavu na těchto účtech se stavem účetním.

Podle rozvahy sestavené k 31.12.2015 byl na účtech 377 – Ostatní krátkodobé závazky a 321 – Dodavatelé v oblasti podnikatelské činnosti a na účtu 321 - Dodavatelé hlavní činnosti vykázán nulový stav. Podle účetních záznamů v hlavní knize bylo na těchto účtech v období roku 2015 účtováno. MČ nepředložila kontrolní skupině písemnosti svědčící o tom, že inventarizační komise provedla k rozvahovému dni dokladovou inventuru stavu pohledávek a závazků na účtech, na kterých byl vykázán nulový stav, a nebyly předloženy jejich inventurní soupisy. MČ neprokázala, že došlo k porovnání skutečného stavu na těchto účtech se stavem účetním.

Ve výše uvedených případech MČ nedodržela ustanovení § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, když nebylo prokázáno, že skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví.

➤ *ustanovení § 30 odst. 2*

MČ při inventarizaci dlouhodobého finančního majetku uvedeného v rozvaze k 31.12.2015 na účtu 061 – Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem nezjistila rozdíl mezi skutečným stavem a stavem vykázaným v účetnictví. Účetní stav byl vykázán ve výši 96 tis. Kč, která odpovídala podílu MČ (38,4 %) ve společnosti MEJTO spol. s r.o., v likvidaci. Podle výpisu z obchodního rejstříku tento subjekt zanikl ke dni 17.11.2015. O této skutečnosti MČ neúčtovala.

Kontrolní skupině byly předloženy inventurní soupisy účtu 311 – Odběratelé (oblast podnikatelské činnosti) a dále písemnosti svědčící o provedení dokladové inventury tohoto účtu. Bylo zjištěno, že zůstatek účtu vykázaný ve výši 1 134 tis. Kč nebyl doložen podle jednotlivých položek, ze kterých se skládal, a dále, že v něm byly obsaženy položky pohledávek, které v účetním období zanikly, ale této skutečnosti nebylo účtováno. Při dokladové inventuře nebyl zjištěn rozdíl mezi účetním a skutečným stavem (např. pohledávka ve výši 9 041 Kč za firmou Pavel Bureš, faktura vydaná č. 2014300095, ze dne 14.5.2014, která měla být podle předložené smlouvy s dlužníkem započtena se závazkem MČ, a pohledávka ve výši 10 125 Kč, faktura vydaná č. 00048/10 ze dne 12.7.2010 za společnost MEJTO spol. s r. o., která byla po likvidaci zrušena ke dni 17.11.2015. Tyto skutečnosti nasvědčují tomu, že dokladové inventury byly provedeny pouze formálně, když nebyl porovnán skutečný stav se stavem účetním.

Inventarizace účtů 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem a 311 - Odběratelé v oblasti podnikatelské činnosti nebyla provedena v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a § 30 odst. 1 a 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť MČ nezjistila rozdíl mezi skutečným stavem a stavem uvedeným v účetnictví.

## **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

### **a) Při prezkomání hospodaření MČ za rok 2014 a popř. předcházející roky**

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

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

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

- ustanovení § 17 odst. 6

MČ doložila zveřejnění návrhu svého závěrečného účtu za rok 2013 na úřední desce v termínu 9.6.2014 - 24.6.2014. Materiál obsahoval údaje o celkovém plnění příjmů a výdajů rozpočtu hlavní činnosti ve výši schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu, výsledku od počátku roku a salda příjmů a výdajů k 31.12.2013. Tím nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá povinnost zveřejnit návrh závěrečného účtu na úřední desce alespoň v rozsahu plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby, tj. podle tříd (1 - daňové příjmy, 2 - nedaňové třídy, 3 - kapitálové příjmy, 4 - přijaté transfery, 5 - běžné výdaje, 6 - kapitálové výdaje, 8 - financování).

**NAPRAVENO.**

### **b) Při předcházejícím dílčím prezkomání hospodaření MČ za rok 2015**

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

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

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

- ustanovení § 2 odst. 2

V několika případech MČ nesprávně zatřídila výdaje za služby související s informačními a komunikačními technologiemi na rozpočtovou položku 5169 – Nákup ostatních služeb. Správně měly být tyto výdaje zatřízeny na rozpočtovou položku 5168 - Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi. Jednalo se např. o výdaje za správu počítačové sítě ve výši 4 840 Kč (doklad č. 300042 ze dne 1.4.2015), správu domény a webhosting ve výši 4 501 Kč (doklad č. 300041 ze dne 26.3.2015), aktualizaci systému MISYS ve výši 8 954 Kč (doklad č. 300053 ze dne 21.4.2015). MČ nedodržela druhové třídění výdajů podle ustanovení § 2 odst. 2 vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

**NAPRAVENO.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

*Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)*

- ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.3.

MČ nepostupovala podle bodu 6.3. ČÚS č. 701 Účty a zásady účtování na účtech, když neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu, tj. ke dni podpisu kupní smlouvy dne 3.3.2015, na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek o úbytku majetku (počítače

zn. LEN PC TC A58 SFF E7400 v pořizovací ceně 19 341 Kč) v důsledku jeho prodeje. Ke dni ukončení 1. dílčího přezkoumání hospodaření na místě, tj. k 30.10.2015, nebylo o úbytku majetku městskou částí účtováno.

**NAPRAVENO.**

➤ *ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.4.*

MČ nepostupovala podle bodu 6.4. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, když neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu, tj. ke dni doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu dne 12.2.2015, na účtu 031 - Pozemky o pohybu majetku podle směnné smlouvy č. S-01/0002/2015 ze dne 9.2.2015. Jednalo se o pozemek parc. č. 162/24, ostatní plocha, o výměře 25 m<sup>2</sup> v k.ú. Nedvězí u Říčan, v ceně dle směnné smlouvy 4 580 Kč, jehož vlastníkem byla právnická osoba, a pozemek parc. č. 162/25, ostatní plocha, o výměře 54 m<sup>2</sup> v k.ú. Nedvězí u Říčan, v ceně 9 893 Kč, svěřený MČ. Ke dni ukončení 1. dílčího přezkoumání hospodaření na místě, tj. k 30.10.2015, nebylo o přírůstku a úbytku výše uvedených pozemků městskou částí účtováno.

**NAPRAVENO.**

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

Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 147a odst. 2*

MČ nezveřejnila v zákonné lhůtě na profilu zadavatele celé znění smlouvy na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 tis. Kč bez DPH. U smlouvy o dílo č. 001/2015 na veřejnou zakázku malého rozsahu „Realizace fasády ÚMČ Praha Nedvězí“ (cena bez DPH 620 tis. Kč) od uzavření smlouvy dne 5.8.2015 do jejího uveřejnění na profilu zadavatele dne 27.10.2015 uplynulo 83 dnů. MČ tímto nedodržela ustanovení § 147a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, které veřejnému zadavateli ukládá uveřejnit celé znění smlouvy nebo rámcové smlouvy do 15 dnů od jejího uzavření.

**NAPRAVENO.**

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

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

➤ *ustanovení § 4 odst. 8*

MČ nedodržela § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého jsou účetní jednotky povinny dodržovat při vedení účetnictví mj. obsahové vymezení položek účetní závěrky, účetní metody a podmínky vedení účetnictví stanovené prováděcími právními předpisy, když v rozporu s ustanovením § 14 odst. 3 a § 55 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., na účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, na účet 021 - Stavby zaúčtovala majetek (cyklostezku) v pořizovací ceně 7 966 tis. Kč, ve které byla nesprávně zahrnuta i pořizovací cena pozemku vykoupeného pro její výstavbu ve výši 42 tis. Kč. V důsledku nesprávného postupu nebylo účtováno o přírůstku majetku ve výši 42 tis. Kč na účtu 031 - Pozemky.

**NAPRAVENO.**

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

## D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2015, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny:

- chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona, a to:
  - MČ nesestavila plán inventur.
  - MČ nevedla seznam a popis inventarizačních identifikátorů.
  - Inventurní soupisy neobsahovaly požadované údaje.
- chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
  - MČ inventarizací neověřila, zda skutečný stav majetku a závazků odpovídá stavu v účetnictví.

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 2015 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2015:

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 .....	24,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu MČ .....	2,74 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ .....	0 %

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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., za který se uloží městské části podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26.2.2016.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření a byla vyhotovena ve 4 stejnopisech, z nichž stejnopsis č. 2 a 3 obdrží MČ a stejnopsis č. 1 a 4 odbor kontrolních činností MHMP.

V Praze dne 3.3.2016

Podpisy kontrolorek:

Ing. Zuzana Sekelská  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Jiřina Kučerová

Ing. Hana Luptáková

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Nedvězí o počtu 15 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byly předány stejnopisy č. 2 a 3 dne 16.3.2016.

Vlastimil Vilímec  
starosta MČ

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

Rozdělovník: stejnopsis č. 1, 4 – Odbor kontrolních činností MHMP  
stejnopsis č. 2, 3 – MČ

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

**Rozpočtový výhled**

- Rozpočtový výhled sestavený do roku 2020

**Pravidla rozpočtového provizoria**

- Pravidla rozpočtového provizoria schválená usnesením Zastupitelstva MČ č. 6/2014 ze dne 16.12.2014 (ve výši 1/12 běžných příjmů a výdajů roku 2014)

**Návrh rozpočtu**

- Na úřední desce byl návrh rozpočtu na rok 2015 zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě od 2.3.2015 do 20.3.2015

**Schválený rozpočet**

- Rozpočet MČ na rok 2015 byl schválen usnesením ZMČ č. 1/2015 ze dne 26.3.2015 jako schodkový, schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let
- Finanční plán (rozpočet) podnikatelské činnosti na rok 2015

**Rozpočtová opatření**

- k 30.9.2015 a k 31.12.2015

**Závěrečný účet**

- Závěrečný účet za rok 2014 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 3/2015 dne 18.6.2015

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.9.2015 a k 31.12.2015

**Výkaz zisku a ztráty**

- Výkazy zisku a ztráty HČ a VHČ k 30.9.2015 a k 31.12.2015

**Rozvaha**

- Rozvahy HČ a VHČ k 30.9.2015 k 31.12.2015

**Účetový rozvrh**

- Účetový rozvrh hlavní a podnikatelské činnosti na rok 2015

**Faktura**

- MC43P0006PH0;MC43P0006PKL;MC43P0006PG5;MC43P0006PLG;MC43P0006PO1;MC43P0006QAS;MC43P0006QBN;MC43P0006PEF;MC43P0006PG5;MC43P0006PMB;MC43P0006PQR;MC43P0006PPW;MC43P0006PV2;MC43P0006PH0;MC43P0006PJQ;MC43P0006PLG;MC43P0006PIV;MC43P0006PKL;MC43P0006PMB;MC43P0006PIV;MC43P0006PIV;MC43P0006PRM;MC43P0006PWX;MC43P0006PWX;MC43P0006PPW;MC43P0006PQR;MC43P0006PRM;MC43P0006PV2;MC43P0006PO1;MC43P0006PWX;MC43P0006PXS;MC43P0006P94;MC43P0006PXS;MC43P0006P94;MC43P0006P89;MC43P0006P7E;MC43P0006P6J;MC43P0006P4T;MC43P0006P23;MC43P0006P3Y;MC43P0006P5O;MC43P0006P18;MC43P0006P7E;MC43P0006P89;MC43P0006P3Y;MC43P0006P4T;MC43P0006P6J;MC43P0006P5O;MC43P0006P23;MC43P0006P18;MC43P0006OYU;MC43P0006OXZ;MC43P0006OP3;MC43P0006OJX;MC43P0006OI2;MC43P0006OJX;MC43P0006OI2;MC43P0006OFH;MC43P0006OEM;MC43P0006ODR;MC43P0006OFH;MC43P0006OEM;MC43P0006ODR;MC43P0006O9B;MC43P0006O9B;MC43P0006O8G;MC43P0006O6Q;MC43P0006O40;MC43P0006O40;MC43P0006O5V;MC43P0006O8G;MC43P0006O6Q

**Bankovní výpis**

- č. 5 ze dne 11.2.-20.2.2015, č. 24 ze dne 21.8.-31.8.2015, č. 23 ze dne 11.8.-20.8.2015

**Účetní doklad**

- za období 1-9/2015 – č. 000300025, 000300036, 000300097, 000300100, 000300101, 000300108, 000300111, 000300112, 000500045, 000500047, 000550005, 000550006, 000500005, 000440040, 000440042, 000110043
- za období 10-12/2015 – č. 000500006 ze dne 24.6.2015, č. 000500014 ze dne č. 000500017 ze dne 30.11.2015, č. 000500019, 20, 21, 22 ze dne 30.12.2015, č. 000500023, 24, 25, 26 ze dne 31.12.2015, č. 300035 ze dne 9.3.2015, č. 300014 ze dne 2.2.2015, č. 300017 ze dne 3.2.2015, č. 200041 ze dne 2.2.2015, č. 400013 ze dne 10.8.2015, č. 300096 ze dne 17.8.2015, č. 300098 ze dne 18.8.2015, č. 300095 ze dne 18.8.2015, č. 300099 ze dne 19.8.2015, č. 300101 ze dne 27.8.2015, č. 300097 ze dne 17.8.2015

## **Účetní doklad**

- MC43X000G8CU;MC43X000G8CU;MC43X000G8GA;MC43X000G8RR;MC43X000G8RR;MC43X000G8SM;MC43X000G94R;MC43X000G9HY;MC43X000G9SF;MC43X000G9TA;MC43X000G9U5;MC43X000GA80;MC43X000GA80;MC43X000GAM2;MC43X000GANX;MC43X000GAOS;MC43X000GAT3;MC43X000GBC9;MC43X000GBD4;MC43X000GBGP;MC43X000GC7R;MC43X000GC8M;MC43X000GC9H;MC43X000GCB7;MC43X000GCRZ;MC43X000GCWA;MC43X000GCWA;MC43X000GD29;MC43X000GDTI;MC43X000GDUD;MC43X000GDV8;MC43X000GDW3;MC43X000GDXY;MC43X000GDYT;MC43X000GE17;MC43X000GE3X;MC43X000GE5N;MC43X000GETB;MC43X000GEU6;MC43X000GF3Q;MC43X000GFDC;MC43X000GFE7;MC43X000GFF2;MC43X000GFGX;MC43X000GFRE;MC43X000GFS9;MC43X000GFZA;MC43X000GG0Y;MC43X000GG1T;MC43X000GG2O;MC43X000GG3J;MC43X000GG4E;MC43X000GG64;MC43X000GG7Z;MC43X000GGS2;MC43X000GH1M;MC43X000GGY8;MC43X000GHGJ;MC43X000GHI9;MC43X000GHJ4;MC43X000GHQ5;MC43X000GHR0;MC43X000GIMI;MC43X000GISO;MC43X000GIUE;MC43X000GIV9;MC43X000GIYU;MC43X000GJ0D;MC43X000GJ18;MC43X000GKT5;MC43X000GL70;MC43X000GL8V;MC43X000GLE1;MC43X000GLFW;MC43X000GLGR;MC43X000GLHM;MC43X000GLON;MC43X000GLPI;MC43X000GLS3;MC43X000GLXE;MC43X000GLY9;MC43X000GM48;MC43X000GM7T;MC43X000GMLV;MC43X000GMMQ;MC43X000GNFI;MC43X000GNG;MC43X000GNI3;MC43X000GNMJ;MC43X000GNO9;MC43X000GNP4;MC43X000GNQZ;MC43X000GOQS;MC43X000GOQS;MC43X000GP78;MC43X000GP83;MC43X000H86B;MC43X000H8DC;MC43X000H8L8;MC43X000H9PH;MC43X000H9QC;MC43X000H9R7;MC43X000H9R7;MC43X000H9S2;MC43X000H9Z3;MC43X000HA2H;MC43X000HA9I;MC43X000HAWB;MC43X000HB7L;MC43X000HB8G;MC43X000HBKS;MC43X000HC3Y;MC43X000HC3Y;MC43X000HC4T;MC43X000HC5O;MC43X000HC89

## **Pokladní kniha (deník)**

- Pokladní kniha hlavní činnosti za období listopad, prosinec 2015
- Pokladní kniha podnikatelské činnosti za období leden až prosinec 2015

## **Pokladní doklad**

- Pokladní doklady podnikatelské činnosti č. 000110001 – 000110056 za období leden až prosinec 2015.
- Pokladní doklady hlavní činnosti č. 2015010046, 2015010027, 2015010053, 2015010241, 2015010237, 2015010235, 2015010227, 2015010225, 2015010224, 201501022, 2015010220, 2015010331, 2015010332, 2015010333, 2015010335

## **Evidence majetku**

- Majetkové doklady za účetní období 1-9/2015 - č. 1505100007 ze dne 1.6.2015, č. 1505100018 ze dne 30.12.2015, č. 1505100022, 23 ze dne 1.12.2015, č. 1505100026 z 1.12.2015, č. 1505100027 ze dne 30.12.2015, č. 1505100028, 29, 30 ze dne 31.12.2015,
- Protokoly o zařazení majetku ze dne 24.6.2015, 25.6.2015, 1.7.2015, 16.10.2015, 19.10.2015, 1.12.2015
- Protokoly o vyřazení majetku ze dne 19.8.2015, 30.9.2015, 28.12.2015, 3x protokol ze dne 18.1.2015
- Jednotlivé evidenční karty majetku, týkající se zařazení a vyřazení majetku

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2015

## **Smlouvy o dílo**

- č. 01/2015 ze dne 5.8.2015
- č. 02/2015 ze dne 28.1.2016
- č. 03/2015 ze dne 11.9.2015
- č. 04/2015 ze dne 21.9.2015
- č. 3/0005/2012

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

- Smlouva o kupi movitých věcí ze dne 26.8.2015
- Smlouva o kupi movitých věcí ze dne 19.8.2015
- Kupní smlouva o převodu pozemku č. S-010001/2015 ze dne 1.10.2014
- Kupní smlouva ze dne 20.8.1992
- Kupní smlouva č. 2/99 ze dne 10.5.1999
- Kupní smlouva o převodu spoluživnických podílů na nemovitých věcech ze dne 14.5.2015
- Směnná smlouva ze dne 9.2.2015
- Kupní smlouva o převodu spoluživnických podílů na nemovitých věcech ze dne 14.5.2015
- Smlouva o kupi movitých věcí a vyporádání vzájemných nároků ze dne 7.5.2015

- Kupní smlouva ze dne 3.3.2015

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Zveřejněný záměr ze dne 17.7.2014 (pozemek parc. č. 64 o výměře 173 m<sup>2</sup> v k.ú. Nedvězí u Říčan)

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva č. S-06/0001/2016 o zřízení věcného břemene osobní služebnosti podle § 25 odst. 4 energetického zákona ze dne 19.12.2015

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o poskytování právních služeb ze dne 31.12.2010, dodatek č. 1 ze dne 27.9.2012, dodatek č. 2 ze dne 6. 3.2015
- smlouva o údržbě počítacové sítě ze dne 29.12.2010

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám malého rozsahu**

- „Zateplení a oprava střechy Úřadu MČ“
- „Realizace fasády Úřadu MČ vč. zateplení“
- „Zbourání starého komínu a stavba nového komínu“
- „Oprava opěrné zdi a svahu části potoka Rokytky“

#### **Vnitřní předpisy a směrnice**

- Směrnice č. 1 – Organizační řád ze dne 1.5.2012 schválený usnesením ZMČ č. 02/2012 s platností od 1.5.2012
- Směrnice č. 2 – Interní směrnice o stravném MČ Praha – Nedvězí ze dne 19.12.2014 s účinností od 1.1.2015
- Směrnice č. 5 – stanovující pravidla významnosti pro použití metody časového rozlišení nákladů a výnosů ze dne 31.12.2013 s platností dne 1. ledna 2014
- Směrnice č. 7, kterou se stanoví zásady pro vyřazování a likvidaci nepotřebného majetku MČ Praha - Nedvězí ze dne 1.1.2014, s účinností od 1.1.2014
- Směrnice č. 8 – pro účetní odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve svěřené správě MČ Nedvězí ze dne 1.3.2012
- Směrnice č. 9 k provádění inventarizace majetku MČ Praha – Nedvězí ze dne 1.9.2012
- Směrnice č. 10 určující oběh faktur a ostatních dokladů na ÚMČ Praha – Nedvězí ze dne 27.9.2012
- Podpisové vzory pro banky a pro schvalování účetních dokladů ze dne 1.10.2012
- Směrnice č. 1/2007 upravující postup MČ při zadávání veřejných zakázek ze dne 6.11.2007
- Směrnice ze dne 4.1.2001, týkající se číslování dokladů
- Příkaz starosty ze dne 31.12.2014, účinný od 1.1.2015 upravující podíl nákladů na mzdy a zákoně zdravotní a sociální pojištění zaměstnanců vykonávajících vedlejší hospodářskou činnost
- Výpis účtového rozvrhu z použitých SÚ, AÚ pro rok 2015 HČ a VHČ
- Směrnice č. 1/2003 – den uskutečnění účetního případu ze dne 1.1.2013
- Směrnice č. 1/2004 pro rozdelení nákladů spotřeby energií ze dne 30.6.2004
- Směrnice o postupu při vymáhání pohledávek účinná dnem 6.1.2006
- Směrnice ze dne 4.1.2001, týkající se číslování dokladů

#### **Zápis y z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Usnesení z minulých období a všechna usnesení za období 1-9/2015, týkající se nakládání s majetkem, kupních smluv, směnné smlouvy, zřízení výborů, jmenování jejich předsedů a členů, jmenování předsedů a členů komisí a schválení interních směrnic
- Usnesení ZMČ č. 05/2011 ze dne 22.11.2011, č. 02/2012, č. 6/2014 bod 7. ze dne 16.12.2014, č. 1/2015 ze dne 26.3.2015, č. 2/2015 ze dne 7.5.2015, č. 3/2015 ze dne 18.6.2015, č. 4/2015 ze dne 4.8.2015 (mimořádné ZMČ), č.5/2015 ze dne 10.9.2015  
Usnesení ZMČ č. 05/2015 ze dne 10.9.2015 - bod 11. a bod 12., usnesení č. 6/2015 ze dne 29.10.2015 – bod 6. a 14., usnesení č. 7/2015 ze dne 15.12.2015 – bod 3.

#### **Výsledky externích kontrol**

- Protokol o kontrole č. 440/16/110 ze dne 17.2.2016 Pražské správy sociálního zabezpečení, zaměřené na kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, provedené na MČ Praha – Nedvězí za období od 1.2.2013 do 31.1.2016

#### **Znalecký posudek**

- Znalecký posudek č. 7498-006/2015 ze dne 30.1.2015 – ocenění použitých věcí movitých
- Znalecký posudek č. 7588-096/2015 ze dne 23.7.2015 – ocenění použitých věcí movitých

**Návrh na vklad do KN**

- Návrh na vklad do KN ze dne 10.12.2014 – V-82286/2014, vklad proveden 16.1.2015 (s právními účinky vkladu dne 10.12.2015)
- Návrh na vklad (právní účinky) 10.7.2015, vklad proveden 20.8.2015 (pozemky parc. č. 257/46, 257/47, 264/7)
- Návrh na vklad 12.2.2015, vklad proveden 8.4.2015 (pozemky parc. č. 162/24, parc. č. 162/25)

**Souhlas MHMP**

- Souhlas MHMP ze dne 7.11.2014 (pozemek parc. č. 64 o výměře 173 m<sup>2</sup> v k.ú. Nedvězí u Říčan)

**Vyrozumění o vkladu do KN**

- Vyrozumění o provedeném vkladu ze dne 21.1.2015 sp. zn. V-82286/2014-101 (pozemek parc. č. 64 o výměře 173 m<sup>2</sup> v k.ú. Nedvězí u Říčan)

**Dohody o provedení práce**

- 3 dohody o provedení práce z celkových 5 uzavřených v roce 2015 (os.č. 15, 39, 40)

**Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů u všech 3 zaměstnanců MČ (os.č. 4, 5, 38)

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdové listy za 1 – 12/2015 a výplata odměn 5 členů zastupitelstva (z toho 1 uvolněný, 4 neuvolnění – os. č. 1, 22, 35, 36, 37)