



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



MHMPXPKV5B63

Č. j.:
MHMP 355928/2023
Sp. zn.:
S-MHMP 279113/2022

Vyřizuje/tel.:
Jitka Heřmánková
236 002 722
Počet listů: 13
Datum: 24.02.2023

Úřad městské části Praha-Štěrboholy Ústřední 527/14, 102 00 Praha 10	
Došlo dne:	08-03-2023
Č.j.:	417/2023
Počet příloh:	1/0

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Štěrboholy

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 - Štěrboholy
se sídlem Ústřední 527, Praha 10,
za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Štěrboholy (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 - Štěrboholy se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
a) 05.12.2022 - 15.12.2022
b) 13.02.2023 - 23.02.2023
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Štěrboholy za rok 2022 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 28.07.2022. 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 1106990/2022 dne 21.06.2022.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
kontroloři

Jitka Heřmánková
Ing. Blanka Birková
Ing. Libor David
Ing. Jiřina Kučerová

Sídlo: Mariánské nám. 2/2, 110 01 Praha 1
Pracoviště: Na Pankráci 1685/17, 140 21 Praha 4
Kontaktní centrum: 800 100 000, fax: 236 007 020
E-mail: posta@praha.eu, ID DS: 48ia97h

Zveřejněno na úřední desce
Ú MČ Praha - Štěrboholy
dne 19.3.2023
Sejmuto dne

Městská část Praha-Štěrboholy
Úřad městské části
102 00 Praha 10, Ústřední 527/14
IČ: 00231371 DIČ: CZ00231371

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 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,
- 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 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, 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. 412/2021 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 zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Sociální fond a Fond rezerv a rozvoje), 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 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, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhající dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

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

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

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

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

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

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví k 31.12.2022 dlouhodobé závazky. Jednalo se o dlouhodobé závazky vyplývající z dlouhodobé návratné finanční výpomoci přijaté od hl. m. Prahy na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí finanční výpomoci č. INO/16/06/000315/2016 ze dne 10.06.2016 včetně dodatku č. 1 ze dne 14.12.2017. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

Dále byl přezkoumán podíl nesplacených přijatých cizích zdrojů na příjmech schváleného rozpočtu a podíl výdajů na dluhovou službu (podle ustanovení § 9 odst. 2 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů).

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

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

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací. (neinvestiční dotace: na výdaje na volby do ZHMP, ZMČ a 1/3 senátu PS ČR, na posílení mzdových prostředků zaměstnanců škol včetně podpory zaměstnanců ve stravování a pro místní lidovou knihovnu; investiční dotace: na akci „Rekonstrukce umělé trávy včetně osvětlení sportovního areálu“, „Základní škola Štěrboholy – druhý stupeň vzdělávání“, „Park Hrušov II.“).

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 zřízené příspěvkové organizaci k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Mateřské školy Štěrboholy.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci Mateřská škola Štěrboholy, vytvořené oprávkou k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku 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 hospodařila s majetkem státu, a to s pozemkem parc. č. 181/1 v k.ú. Štěrboholy č. NS 23 N/11/01, uzavřené s Pozemkovým fondem České republiky dne 01.08.2011 včetně dodatku č. 1 ze dne 28.08.2012, jehož vlastníkem je Česká republika s právem hospodaření MČ.

Kontrola byla zaměřena na výkon práva hospodaření s majetkem státu, zejména na jeho evidenci ve vazbě na účetnictví, inventarizaci a jeho využití, tj. zda je s tímto majetkem nakládáno v souladu s právními předpisy, resp. smlouvou.

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:

- Podlimitní veřejná zakázka na služby „Údržba veřejné zeleně MČ Praha - Štěrboholy“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Adaptace prostor ZŠ Štěrboholy pro potřeby výuky 6. až 9. ročníku“,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Dodávka nábytku do speciálních učeben II. stupně ZŠ Štěrboholy“,
- Nadlimitní veřejná zakázka na dodávky „Fotbalové hřiště s umělým povrchem ve sportovním areálu Štěrboholy“ zadávaná v otevřeném řízení,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Nakládka, odvoz a likvidace stavební sutě z domu čp. 30/11, ul. K Učilišti, Praha 10 – Štěrboholy“,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Oprava povrchů vjezdů – Štěrboholy“.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek „Fotbalové hřiště s umělým povrchem ve sportovním areálu Štěrboholy“ a „Nakládka, odvoz a likvidace stavební sutě z domu čp. 30/11, ul. K Učilišti, Praha 10 – Štěrboholy“.

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 nevykázala zřízení věcných břemen ke svěřenému majetku hl. m. Prahy, ani kontrolní skupinou nebylo jejich zřízení zjištěno.

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, která je její nedílnou součástí. Doklady, o které se opírají kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2021 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 2022

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

- *ustanovení ČÚS č. 703, bod 4.6.*

Při kontrole smluvních vztahů bylo zjištěno, že MČ uzavřela dne 23.08.2022 se společností PARKY s.r.o. smlouvu o spolupráci č. S-0019/2022 na opravu a dokončení protihlukového valu Štěrboholy. Ze smlouvy vyplýval závazek investora poskytnout MČ finanční příspěvek ve výši 1 000 tis. Kč ročně minimálně po dobu tří let a MČ se zavázala umožnit připojení staveništní dopravy a poskytnout nezbytnou součinnost při realizaci stavby, tj. požadavky na technické připojení, v případě potřeby poskytnout nezbytnou součinnost při získávání případných povolení a při kolaudaci stavby.

MČ tyto budoucí příjmy neevidovala na podrozvahových účtech, a nepostupovala tak podle bodu 4. Obecné postupy účtování o transferech ČÚS č. 703 – Transfery, resp. bodu 4.6. tohoto standardu, který stanoví, že zjistí-li příjemce transferu, že došlo ke skutečnosti, která je natolik určitá

a významná, že zakládá možnost poskytnutí transferu neuvedeného v bodu 4.5. (transfer přijatý ze zahraničí), účtuje o této skutečnosti prostřednictvím účtu 915 – Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů nebo 955 – Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a účtu 999 – Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 53 odst. 5*

Při přezkoumání rozpočtových výdajů MČ vynaložených na odměny členů Zastupitelstva MČ bylo při kontrole mzdových listů všech jeho členů za rok 2022 zjištěno, že v případě třech neuvolněných členů Zastupitelstva MČ (osobní č. 142, 147 a 148) byly odměny za září a říjen 2022 vyplaceny v nesprávné výši. V měsíci září 2022 tito neuvolnění zastupitelé vykonávali funkci pouze 23 dní, a odměna tak měla činit 5 077 Kč místo vyplacených 6 621 Kč. V říjnu 2022 byli tito zastupitelé do funkce znovu zvoleni ustavujícím zasedáním Zastupitelstva MČ dne 19.10.2022 jako neuvolnění, a odměna za měsíc říjen 2022 tak měla být vyplacena dle usnesení ZMČ č. 1/III ze dne 19.10.2022 od 20.10.2022 za 12 dní, tj. 2 649 Kč místo vyplacených 6 621 Kč. U každého z těchto třech neuvolněných zastupitelů tak došlo za měsíce září a říjen 2022 k vyplacení částky o 5 516 Kč vyšší, než činil nárok dle zákona.

MČ tak nepostupovala dle ustanovení § 53 odst. 5 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého v případě, že člen Zastupitelstva hlavního města Prahy vykonával funkci jen po část měsíce, náleží mu za tento měsíc odměna ve výši násobku jedné třicetiny jeho odměny a počtu kalendářních dnů, po které tuto funkci vykonával. Podle ustanovení § 87 odst. 3 se na postavení a jednání zastupitelstva městské části a na práva a povinnosti jeho členů obdobně použijí ustanovení vztahující se na postavení a jednání Zastupitelstva hlavního města Prahy a na práva a povinnosti členů Zastupitelstva hlavního města Prahy, není-li zákonem stanoveno jinak. Podle Metodického doporučení k činnosti územně samosprávných celků č. 6.3 ze dne 01.06.2022 Ministerstva vnitra, je pro dosavadní členy zastupitelstva obce rozhodujícím dnem pro ukončení výplaty dosavadní odměny první den voleb do zastupitelstva obce, což bylo dne 23.09.2022.

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 2022, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, které již byly napraveny v průběhu přezkoumání hospodaření.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022:

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 0,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 24,17 %
- 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.).

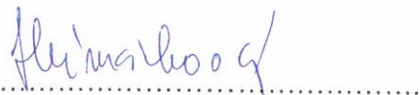
Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě, dne 23.02.2023.

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 24.02.2023

Podpisy kontrolorů:

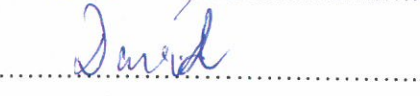
Jitka Heřmánková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání



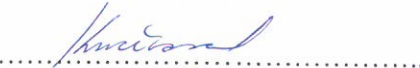
Ing. Blanka Birková



Ing. Libor David



Ing. Jiřina Kučerová



Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Štěrboholy o počtu 13 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 23.2.2023

František Ševít
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 - Štěrboholy:

Střednědobý výhled rozpočtu

- schválený usnesením ZMČ č. 36/I dne 02.03.2022, návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 14.02.2022 do 14.03.2022 na úřední desce i na internetových stránkách MČ.

Pravidla rozpočtového provizoria

- byla schválena usnesením ZMČ č. 34/I ze dne 15.12.2021, návrh pravidel byl zveřejněn na úřední desce od 30.11.2021 do 16.12.2021, schválená pravidla byla zveřejněna na úřední desce a internetových stránkách včetně oznámení o možnosti nahlédnutí do jeho listinné podoby na ekonomickém oddělení ÚMČ od 16.12.2021 do 14.03.2022.

Návrh rozpočtu

- návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn od 14.02.2022 do 14.03.2022 na úřední desce i na internetových stránkách MČ.

Schválený rozpočet

- byl schválen usnesením ZMČ č. 36/I dne 02.03.2022.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro rok 2022 bylo oznámeno dopisy: čj. MČ P-Š 189/2022 ze dne 08.03.2022 – Základní škola Štěrboholy, příspěvková organizace, čj. MČ P-Š 158, 159/2022 ze dne 08.03.2022 – Mateřská škola Štěrboholy, příspěvková organizace.

Rozpočtová opatření

- č.: 0001, 0002, 0004, 0005, 0006, 0007, 0008, 0009, 2123, 2129, 2064, 2092, 3008, 3013, 3015, 3023, 3065, 3085, 3075, 3098, 3099, 3103, 8025, 8026.

Závěrečný účet

- byl schválen usnesením ZMČ č. 38/I dne 25.05.2022 bez výhrad, návrh závěrečného účtu byl od 02.05.2022 do 01.06.2022 zveřejněn na úřední desce Úřadu MČ i internetových stránkách. Schválený závěrečný účet byl na internetových stránkách MČ zveřejněn dne 01.06.2022.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Hlavní činnost (dále jen HČ) k 31.10.2022, 31.12.2022.

Výkaz zisku a ztráty

- HČ k 31.10.2022, 31.12.2022.
- Podnikatelská činnost (dále jen PČ) k 31.10.2022, 31.12.2022.

Rozvaha

- HČ k 31.10.2022, 31.12.2022.
- PČ k 31.10.2022, 31.12.2022.

Příloha rozvahy

- HČ k 31.10.2022, 31.12.2022.
- PČ k 31.10.2022, 31.12.2022.

Účtový rozvrh

- HČ k 31.10.2022 na rok 2022.
- PČ k 31.10.2022 na rok 2022.

Hlavní kniha

- HČ k 31.10.2022, 31.12.2022.
- PČ k 31.10.2022, 31.12.2022.

Účetní deník

- HČ k 31.10.2022, 31.12.2022.
- PČ k 31.10.2022, 31.12.2022.

Kniha došlých faktur

- HČ k 31.10.2022, 31.12.2022.
- PČ k 31.10.2022, 31.12.2022.

Kniha odeslaných faktur

- HČ k 31.10.2022, 31.12.2022.
- PČ k 31.10.2022, 31.12.2022.

Faktura

- HČ č.: 202200021, 202200025, 202200027, 202200032, 202200042, 202200044, 202200048, 202200052, 2022100090, 2022100110, 2022100139, 2022100143, 2022100173, 2022100174, 2022100205, 2022100208, 2022100283, 2022100302, 2022100303,

- 2022100304, 2022100306, 2022100307, 2022100330, 2022100336, 2022100396,
2022100408, 2022100409, 2022100414, 2022100442, 2022100443, 2022100444,
2022100457, 2022100462, 2022100464, 2022100476, 2022100480, 2022100483,
2022100486, 2022100489, 2022100490, 2022100491, 2022100492, 2022100526,
2022100553, 2022100557, 2022100560, 2022100572, 2022100576, 2022100578,
2022100583, 2022100802.
- PČ č.: 2022210004, 2022210006, 2022210009, 2022210015, 2022210017, 2022210023,
2022210027, 2022210032, 2022210033, 2022210047, 2022210067, 2022210071,
2022210077, 2022210080, 2022210081, 2022210083, 2022210086, 2022210087,
2022210089, 2022210090, 2022210093, 2022210094.

Bankovní výpis

- HČ č.: 004, 011, 015, 018, 020, 022, 026, 028, 031, 032, 033, 034, 035, 036 k bankovnímu účtu č. 2000718329/0800.
- HČ č.: 003, 005, 008, 010, 011, 012 k bankovnímu účtu č. 1222-2000718329/0800.
- HČ č.: 001, 002, 003, 006, 008, 009 k bankovnímu účtu č. 107-2000718329/0800.
- PČ č.: 001, 002, 003, 005, 008, 013, 019, 028, 029, 030, 031, 032, 034 k bankovnímu účtu č. 9021-2000718329/0800.

Účetní doklad

- HČ č.: 100000058 – 100000080, 100000227, 100000232, 100000237, 100000238,
100000240, 100000243, 100000332, 100000341, 100000343, 100000480, 100000486,
100000488, 100000490, 100000491, 100000526, 100000543, 100000547, 100000654,
100000659, 100000660, 100000661, 100000699, 100000712, 100000713, 100000770,
100000775, 100000776, 100000784, 100000785, 100000786, 100000794, 100000795,
100000797, 100000800, 100000802, 100000803, 100000804, 100000805, 100000812,
100000815, 100000838, 100000841, 100000861, 100000865, 100000866, 100000879,
100000899, 100000903, 100000905, 100000908, 100000926, 100000927, 100000928,
100000929, 100000936, 100000938, 100000939, 100000941, 100000944, 100000945,
100000948, 100000950, 100000951, 300000015, 300000017, 300000020, 300000021,
300000089, 300000156, 300000224, 300000226, 300000228, 300000229, 300000251,
300000301, 300000310, 300000311, 300000315, 300000316, 300000338, 300000341,
300000342, 300000345, 300000355, 300000359, 300000362, 300000365, 300000377,
300000380, 300000383, 300000385, 300000386, 300000387, 300000388, 300000390,
300000391, 300000392, 300000393, 300000408, 300000410, 300000412, 300000413,
300000418, 300000423, 300000426, 300000428, 300000431, 300000438, 300000453,
300000454, 300000456, 300000458, 300000460, 310000007, 500000001, 500000005,
500000006, 500000009 - 500000012, 500000014 - 500000019, 500000021, 500000024,
500000027 - 500000029, 500000031 - 500000036, 500000041, 510000017, 600000001,
600000002, 600000003, 600000004, 600000011, 600000012, 600000013, 600000014,
600000015, 600000016, 600000017, 610000020, 610000021, 610000022, 610000023,
610000024, 610000025.
- PČ č.: 710000009, 710000010, 710000015, 710000016, 710000022, 710000023, 710000027,
710000032, 710000037, 710000047, 710000050, 710000052, 710000061, 710000063,
710000068, 710000070, 710000078, 710000089, 710000098, 710000107, 710000108,
710000116, 710000123, 710000127, 710000148, 710000219, 710000222, 710000227,
710000229, 710000230, 710000234, 710000236, 710000238, 710000241, 710000246,
710000250, 710000253, 710000260, 710000261, 710000262, 710000272, 710000258,
710000269, 710000270, 720000011, 720000012, 720000013, 720000014, 720000015,
730000001, 730000004, 730000006, 730000009, 730000018, 730000019, 730000020,
730000021, 730000022, 730000023, 730000037, 730000041, 730000061, 730000062,
730000063, 730000070, 730000088, 730000089, 730000090, 730000101, 730000102,
730000105, 730000107, 730000108, 730000109, 730000112, 730000113, 730000114,
730000115, 730000116, 730000117, 730000118, 730000119, 730000120, 730000121,
730000122, 730000123, 730000124, 730000125, 730000126, 730000127, 730000128,
730000129, 750000001, 750000002, 750000007, 750000013, 750000015, 750000021,
750000025, 750000028, 750000030, 750000031, 750000047, 750000068, 750000072,
750000078, 750000081, 750000083, 750000085, 750000088, 750000089, 750000091,
750000092, 750000095, 750000096, 790000003, 790000015.

Pokladní kniha (deník)

- HČ k 31.10.2022, 31.12.2022.
- PČ k 31.10.2022, 31.12.2022.

Pokladní doklad

- HČ č.: 2022500001 – 2022500030, 2022500096 – 2022500110, 2022500186 -2022500211, 2022500178 – 2022500185, 2022500188 – 2022500209, 2022500212 – 2022500238.
- PČ č.: 2022510002, 2022510005, 2022510009, 2022510010.

Evidence majetku

- majetkový doklad č.: 2205200001, 2205200005, 2205200006, 2205200009-2205200012, 2205200014, 2205200017-2205200019, 2205200021, 2205200025, 2205200029, 2205200030-2205200037, 2205200042, 2205200044, 2205200046, 2205200047, 2205200050, 2205200051, 2205200052, 2205200055, 2205200056, 2205200057.
- inventární doklad č.: MC51E0030034, MC510000018, MC510000021, MC510000136, MC510000138, MC510000151, MC510000157, MC510000193, MC510000242, MC510000400, MC510000459, MC510000460, MC510000461, MC510000462, MC510000463, MC510000464, MC510000519, MC510000684, MC510000685, MC5100001877 - MC5100001916, MC5100001918 - MC5100001933, MC5100001934, MC5100007-23 - MC5100007-34, MC51000045/2, MC51000364/5, MC51000364/6, MC51000487/9, MC5100001.14, 45, 45/1, 364, 487, 1.38, 2.74, 2.85.

Inventurní soupis majetku a závazků

- HČ č.: 1 - 6,
- PČ č.: 1 - 4.

Odměňování členů zastupitelstva

- Os. č.: 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina Mateřské školy Štěrboholy ze dne 21.07.2020 včetně Přílohy č. 1 - Soupis hmotného a nehmotného majetku svěřeného organizaci k hospodaření ze dne 27.02.2022 a Přílohy č. 2 Vymezení práv a povinností příspěvkové organizace ke svěřenému majetku.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřské školy Štěrboholy k 30.09.2022, 31.12.2022.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřské školy Štěrboholy k 30.09.2022, 31.12.2022.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. S-0004/2022 ze dne 07.04.2022, S-0007/2022 ze dne 27.05.2022, S-0011/2022 ze dne 02.06.2022, S-0023/2022 ze dne 22.08.2022, S-0024/2022 ze dne 02.09.2022, S-0029/2022 ze dne 3.10.2022, S-0030/2022 ze dne 26.09.2022, S-0031/2022 ze dne 18.10.2022 včetně Dodatku číslo 1 ze dne 09.12.2022, S-0036/2022 ze dne 16.11.2022, S-129/96d ze dne 26.09.1996 a dodatek č. 11 ze dne 21.07.2022.

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

- Kupní smlouva č. S-0014/2022 ze dne 23.06.2022.

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí finančního daru č.: S-0009/2022 ze dne 01.06.2022, S-0010/2022 ze dne 02.06.2022, S-0025/2022 ze dne 23.09.2022, S-0035/2022 ze dne 22.12.2022.

Dohody o pracovní činnosti

- Os. č.: 200.

Dohody o provedení práce

- Os. č.: 106, 122, 201, 204.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Os. č.: 103, 106, 107, 108, 110, 111.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o spolupráci č. S-0017/2021 ze dne 27.05.2021, Smlouva o spolupráci č. S-0019/2022 ze dne 18.02.2022, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000315/2016 ze dne 10.06.2016, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.: S-0008/2022 ze dne 03.06.2022, S-0017/2022 ze dne 07.07.2022, S-0018/2022 ze dne 18.07.2022, S-0026/2022 ze dne 27.09.2022, Příkazní smlouva č. S-0001/2022 ze dne 18.02.2022, Smlouva o výpůjčce č. S-0004/2021 ze dne 28.01.2021, Smlouva o výpůjčce č. S-0006/2021 ze dne 08.03.2021.

- Nájemní smlouva č. S-0005/2022 ze dne 27.04.2022, S-00006/2022 ze dne 27.04.2022, S-0021/2022 ze dne 01.09.2022, Dodatek č. 13 ze dne 27.09.2022 k nájemní smlouvě č. S-3004/2010.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Podlimitní veřejná zakázka na služby „Údržba veřejné zeleně MČ Praha Štěrboholy“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Adaptace prostor ZŠ Štěrboholy pro potřeby výuky 6. až 9. ročníku“,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Dodávka nábytku do speciálních učeben II. stupně ZŠ Štěrboholy“,
- Nadlimitní veřejná zakázka na dodávky „Fotbalové hřiště s umělým povrchem ve sportovním areálu Štěrboholy“ zadávaná v otevřeném řízení,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Nakládka, odvoz a likvidace stavební sutě z domu čp. 30/11, ul. K Učilišti, Praha 10 – Štěrboholy“,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Oprava povrchů vjezdů – Štěrboholy“.

Vnitřní předpisy a směrnice

- Vnitřní předpis upravující jednotlivé činnosti vykonávané úřadem MČ Praha - Štěrboholy ze dne 01.06.2022. Příloha č. 1 – aktuální účtový rozvrh, Příloha č. 3 – podpisové vzory,
- Organizační řád ÚMČ Praha – Štěrboholy s účinností ode dne 06.05.2022,
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků s účinností od 19.12.2021,
- Vnitřní předpis k zabezpečení povinností, vyplývajících ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole, ve znění pozdějších předmetů - aplikace na konkrétní podmínky Městské části Praha – Štěrboholy s účinností od 01.05.2022,
- Vnitřní platový předpis ze dne 25.10.2018,
- Pracovní řád ze dne 28.12.2006,
- Vnitřní směrnice k vymezení pracovních míst úředníků a ostatních zaměstnanců městské části Praha - Štěrboholy zařazených do Úřadu městské části Praha - Štěrboholy ze dne 01.01.2003,
- Vnitřní předpis o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 07.04.2022,
- Vnitřní směrnice pro účetní odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ve vlastnictví městské části Praha - Štěrboholy ze dne 01.01.2011 včetně dodatku č. 1 ze dne 05.09.2012,
- Směrnice starosty č. 1/2017 o aplikaci zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (dále zákon o registru smluv) v podmínkách Úřadu MČ Praha - Štěrboholy ze dne 01.01.2017,
- Pravidla pro poskytování dotací a finančních darů z rozpočtu Městské části Praha - Štěrboholy ze dne 27.12.2018.

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

- 1. dílčí přezkoumání městské části Praha - Štěrboholy za rok 2022 - Opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 22.12.2022.

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

- Přezkoumání hospodaření městské části - Štěrboholy za rok 2022 - Zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 04.01.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení ZMČ č.: 31/V ze dne 11.12.2017, 19/XIII ze dne 8.9.2020, 29/VI ze dne 23.06.2021, 36/I ze dne 02.03.2022, 36/V ze dne 02.03.2022, 36/VIII ze dne 02.03.2022, 27/IX ze dne 28.04.2021, 37/I ze dne 06.04.2022, 37/V ze dne 06.04.2022, 37/VI ze dne 06.04.2022, 38/I ze dne 25.05.2022, 38/III ze dne 25.05.2022, 38/V ze dne 25.05.2022, 39/I ze dne 29.06.2022, 39/VI ze dne 29.06.2022, 40/I ze dne 27.07.2022, 41/I ze dne 31.08.2022, 41/IV ze dne 31.08.2022, 42/I ze dne 21.09.2022, 42/III ze dne 21.09.2022, 1/I – 1/IX ze dne 19.10.2022, 2/I ze dne 30.11.2022, 2/II ze dne 30.11.2022, 2/VIII ze dne 30.11.2022, 3/I ze dne 21.12.2022, 3/VI ze dne 21.12.2022.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z veřejnosprávní kontroly dle ročního plánu finančních kontrol podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů u Mateřské školy Štěrboholy ze dne 12.10.2022.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Sociální fond byl zřízen usnesením ZMČ č. II/8 ze dne 22.11.1995. Pravidla použití a hospodaření s prostředky fondu byla stanovena Statutem sociálního fondu schváleného usnesením č. II/18 ze dne 24.10.2001, která byla aktualizována Statutem sociálního fondu schváleno ZMČ č. 26/VIII dne 27.11.2013.

Objednávky

- č.: O-009/2022, O-011/2022, O-016/2022, O-017/2022, O-026/2022, O-029/2022, O-038/2022, O-041/2022, O-042/2022, O-044/2022, O-045/2022, O-047/2022.

Ostatní písemnosti související s inventarizací mimo inventurních soupisů

- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 19.12.2011,
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 10.11.2022,
- Zápis o proškolení členů hlavní inventarizační komise MČ ze dne 14.11.2022,
- Pokyn k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022,
- Zápis o provedení inventarizace pokladní hotovosti ze dne 02.01.2023,
- Zápis o provedení inventarizace cenin ze dne 04.01.2023,
- Inventarizační zpráva ze dne 16.02.2023,
- Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům za Základní školu Štěrboholy ze dne 10.02.2023,
- Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům za Mateřskou školu Štěrboholy ze dne 24.01.2023,
- Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí – ve vlastnictví obce ze dne 16.02.2023.

Plán podnikatelské činnosti

- byl schválen usnesením Zastupitelstva č. 36/I ze dne 02.03.2022.

Ostatní písemnosti

- Protokol č. MČ P-Š 1122/2022 o předání a převzetí dlouhodobého hmotného majetku do správy ZŠ Štěrboholy ze dne 26.09.2022,
- Zápis o předání a převzetí dokončených staveb ze dne 25.10.2022,
- Zápis o odevzdání a převzetí budovy nebo stavby ze dne 09.12.2022,
- Znalecký posudek o ceně nemovité věci, pozemku p.č. GP 487/9 k.ú. Štěrboholy ze dne 31.05.2021,
- Zápis vyřazovací komise ze dne 21.12.2022,
- Protokol č. MČ P-Š 1398/2022 ze dne 05.12.2022,
- Protokol o předání a převzetí díla ze dne 19.12.2022.

Písemnosti předložené příspěvkovou organizací Mateřská škola Štěrboholy

- Bankovní výpisy č.: 6/2022 ze dne 14.02.2022, 23/2022 ze dne 13.06.2022, 33/2022 ze dne 01.11.2022 k účtu č. 2301925049/2010,
- Pokladní doklady č.: 22 ze dne 25.04.2022, 33 ze dne 11.05.2022, 51 ze dne 23.06.2022,
- Účetní doklady č.: 600004, 600006, 600010, 600015, 600019, 600023, 600026, 600033, 990002,
- Faktury došlé č.: 420128 ze dne 02.08.2022, 420156 ze dne 23.09.2022, 420162 ze dne 05.10.2022, 40170 ze dne 04.10.2022,
- Usnesení ZMČ č.: 23/VI dne 27.01.2021, 27/V ze dne 28.04.2021, 18/VII ze dne 24.06.2020,
- Směrnice č.: 28/21 Směrnice oběh účetních dokladů ze dne 06.01.2021, 27/2021 Směrnice k vedení pokladny ze dne 06.01.2021, 30/2021 Směrnice k inventarizaci majetku a závazků ze dne 07.01.2021, 22/22 Směrnice o hmotném a nehmotném majetku ze dne 01.04.2022, 117/2022 Směrnice vnitřní kontrolní systém ze dne 19.09.2022, 118/21 Směrnice k účetnictví ze dne 19.09.2022,
- Inventarizace: Zpráva o provedení Inventarizace majetku a závazků za rok 2022 ze dne 23.01.2023, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2022, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ze dne 24.01.2023, Zpráva o výsledku hospodaření k 31.12.2022, Inventarizace rozvahových a podrozvahových účtů k 31.12.2022, Rozvaha 31.12.2022, Příloha k 31.12.2022, Výkaz zisků a ztráty 31.12.2022.

