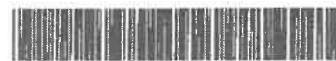




HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



MHMPXPIHBJFS

Č. j.: MHMP 708735/2022
Sp. zn.: S-MHMP199127/2021

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 9

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 9
se sídlem Sokolovská 324, Praha 9,
za období od 01.01.2021 do 31.12.2021

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 9 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 16.11.2021 - 09.12.2021
 - b) 31.01.2022 - 16.02.2022
 - c) 11.04.2022 - 22.04.2022
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 9 za rok 2021 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 19.07.2021. 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 888484/2021 dne 18.06.2021 a dodatečné písemné pověření pod č.j. MHMP 1259245/2021 dne 17.08.2021.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Jana Kukačková
kontrolou: Mgr. Pavel Gregor
Ing. Lubomíra Kavanová
Ing. Jitka Pítelová

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 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 zatříděny 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 zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Fond rezerv a rozvoje a Zaměstnanecký fond), 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 (pronájmy bytových a nebytových prostor, pronájmy pozemků, prodeje majetku, zatížení majetku věcným břemenem 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 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, smlouvy o zřízení věcného břemene a pachtovní smlouvy, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění. Dále byla provedena kontrola plnění vybraných příkazních smluv uzavřených s firmami zajišťujícími některou oblast podnikatelské, resp. zdaňované, činnosti (TOMMI - holding, spol. s r.o.).

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

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 31.12.2021 dlouhodobé závazky. Jednalo se zejména o přijaté kauce související s pronájmy a závazky související s technickým zhodnocením provedeným nájemníky („odbydlování“). 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 rekonstrukci služebny Městské policie Praha 9, Veltruská 576, na realizaci soutěže Dětské brouzdaliště a plastika a investiční dotace na akce „ZŠ a MŠ Na Balabence – navýšení počtu tříd“, „Jízdní kolo pro hendikepované děti na dětské DH“, „Výstavba ZŠ a MŠ U Elektry“, „Proloužení parku Přátelství“ a „Rekonstrukce služebny Městské policie Praha 9, Veltruská 576“).

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 Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu.

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 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:

- „Obsluha a správa veřejných odpadkových košů v Praze 9“ – nadlimitní veřejná zakázka na služby zadaná v otevřeném řízení,
- „Novostavba objektu základní a mateřské školy v lokalitě U Elektry – opakované řízení“ – nadlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadaná v užším řízení,
- „Sokolovská 972 – kulturně sportovní centrum – rekonstrukce soc. zařízení“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Údržba a opravy sportoviště ZŠ Novoborská 371, Praha 9“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Dostavba a revitalizace Parku Přátelství“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadaná v otevřeném řízení,
- „Park Na Břehu“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „ZŠ Novoborská – šatny“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Centralizovaný nákup elektrické energie na rok 2022“ – nadlimitní veřejná zakázka na dodávky zadaná v jednacím řízení bez uveřejnění,
- „Plochy pro tříděný odpad ul. Skloněná“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek „Dostavba a revitalizace Parku Přátelství“ a „Park Na Břehu“.

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) zřízení věcných břemen k majetku územního celku

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 6 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (4) bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl 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, ve znění pozdějších předpisů.

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

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

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

➤ *ustanovení § 65 odst. 2*

MČ vykázala k 31.12.2021 na účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 304 965 930,85 Kč. Již v předchozích letech byla MČ upozorněna na skutečnost, že zůstatek účtu 042 zahrnuje i výdaje na projektové dokumentace, které jsou již zastaralé, případně nevyužitelné, a je třeba tyto výdaje odepsat jako zmařenou investici nebo alespoň vytvořit opravnou položku z důvodu přechodného snížení hodnoty majetku. Např.:

- částka ve výši 17 659 428,30 Kč představovala pořízení projektové dokumentace v letech 2008 - 2012 na výstavbu bytových domů na pozemcích MČ v areálu Krejčárek. Zastupitelstvo MČ schválilo usnesení č. Us ZMČ 80-81/15 ze dne 22.09.2015 záměr prodeje pozemků, na kterých měla být výstavba realizována, včetně projektové dokumentace. Do 31.12.2021 se prodej neuskutečnil,

- částka ve výši 17 939 137,50 Kč představovala pořízení projektové dokumentace v letech 2007 - 2011 na nástavbu Polikliniky Prosek. Dle vyjádření MČ bude akce realizována po získání zdrojů z fondů EU, MHMP či příslušného ministerstva,

- částka ve výši 3 365 380 Kč představovala pořízení projektové dokumentace v letech 2006 - 2010 na urbanistické řešení území Ke Klíčovu a Pod Krocínkou.

Vzhledem ke stáří projektových dokumentací a snížení možnosti jejich dalšího využití měla MČ k 31.12.2021 vytvořit opravnou položku ve smyslu ustanovení § 65 odst. 2 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, neboť došlo k přechodnému snížení ceny nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku (projektové dokumentace). Podle ustanovení bodu 3.3. ČÚS č. 706 – Opravné položky a vyřazení pohledávek účetní jednotka zjišťuje opodstatněnost tvorby opravných položek a jejich výši nejpozději k rozvahovému dni s vazbou na inventarizaci majetku. Opravné položky byly vytvořeny jen ve výši 1 868 771,80 Kč, a to v souvislosti s majetkem, který bude v roce

2022 odepsán jako zmařená investice (účetní doklady č. 940000004 ze dne 28.04.2021 a č. 912000031 ze dne 31.12.2021).

V důsledku nevytvoření opravných položek k nedokončenému majetku, který již vlivem času ztratil svoji hodnotu, došlo k nadhodnocení aktiv vykázaných v rozvaze sestavené k 31.12.2021, a nebylo tak možno potvrdit, že účetní závěrka MČ podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví ve smyslu ustanovení § 7 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

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

➤ *ustanovení 29 a 30*

Při kontrole inventury majetku MČ bylo zjištěno, že na účtu 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek byla k 31.12.2021 vykázána mimo jiné částka 326 700 Kč za administraci nadlimitní veřejné zakázky na služby „Energetické služby se zaručeným výsledkem v objektech MČ P9“ v jednacím řízení s uveřejněním, jejíž předmětem byla realizace energeticky úsporných opatření metodou EPC u vybraných objektů. Do majetkové a účetní evidence byla tato administrace zařazena již dne 30.09.2017, přestože veřejná zakázka byla téhož roku zrušena. Majetek tedy nebyl pořízen a výdaje spojené s veřejnou zakázkou měly být zaúčtovány do nákladů (např. účet 518 – Ostatní služby). V důsledku chybného zaúčtování byla hodnota majetku na účtu 019 k 31.12.2021 vykázána vyšší o 326 700 Kč.

Inventura účtu 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek tak nebyla provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nebyl zjištěn rozdíl mezi skutečným stavem a stavem v účetnictví.

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

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2020 a popř. předchozí roky

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

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

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

➤ *ustanovení § 11 odst. 4*

MČ doložila inventarizaci majetku a závazků za rok 2020 zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Šluknovská. Bylo zjištěno, že některý majetek vykázaný v inventurních soupisech k 31.12.2020 nespĺňoval podmínky stanovené obsahovým vymezením položek dlouhodobého majetku v souladu s ustanoveními § 14 odst. 4, 6 a § 49 písm. a), b) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů. Např.

- na účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí byl k 31.12.2020 vykázan majetek, který nespĺňoval stanovenou hranici pro pořizovací cenu vyšší než 40 tis. Kč. Jednalo se o mrazničku Gorenje v pořizovací ceně 10 880 Kč, mrazničku Samsung v pořizovací ceně 10 210 Kč, 2 ks plynových stoliček v pořizovací ceně 10 332 Kč/ks, 2 ks piana v pořizovacích cenách 12 671,66 Kč a 13 805 Kč nebo klavír Petrof v pořizovací ceně 11 930 Kč. Správně měl být tento majetek evidován na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Pokud nějaká věc pořízená v minulosti byla zaúčtována na účet 022, protože v době svého pořízení splňovala hranici pro zařazení na účet 022, nicméně nyní tuto hranici nespĺňuje, měla být od roku 2010 převedena na účet

028 a měly být dopočteny jednorázově oprávky a zaúčtovány proti účtu 406 – Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody,

- na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek byl k 31.12.2020 vykázán majetek, který nespĺňoval stanovenou hranici pro pořizovací cenu od 3 tis. Kč do 40 tis. Kč. Jednalo se např. o mikrovlnou troubu Hyundai v pořizovací ceně 1 029 Kč, 4 ks garnýží v pořizovacích cenách 1 209 Kč, 1 203 Kč, 1 186 Kč a 1 2015 Kč nebo průtokový zásobník v pořizovací ceně 300 Kč. Správně měl být tento majetek evidován na účtu 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek,
- na účtu 902, na kterém se vykazuje majetek s pořizovací cenou nižší než 3 tis. Kč, byla naopak evidována stavebnice v pořizovací ceně 8 480 Kč, „Quadro universal“ v pořizovací ceně 9 720 Kč, 2 kusy skládací hliníkové branky v pořizovací ceně 4 941 Kč/ks nebo „Art Fantasy dřevěná“ v pořizovací ceně 6 490 Kč. Správně měl být tento majetek evidován na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Na účtu 902 příspěvková organizace nesprávně evidovala drobný dlouhodobý nehmotný majetek v celkové výši 112 089 Kč, který měl být správně vykázán na účtu 901 – Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Tento účet vykazoval v příloze k 31.12.2020 nulový stav.

Dále byly zjištěny spíše formální nedostatky inventurních soupisů způsobené používáním starší verze majetkového programu. Bylo např. uvedeno, že se jedná o „inventurní soupis operativní evidence MŠ za období 01.01.1970 do 31.12.2020“. Správně mělo být uvedeno „inventurní soupis účtu 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2020“, neboť inventarizace se provádí k rozvahovému dni (tj. k 31.12.) nebo může být stanoven den, ke kterému se zjišťují skutečné stavy a který rozvahovému dni předchází. Dále bylo uvedeno, že byla provedena „inventarizace hospodářských prostředků“. Podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, se provádí inventarizace majetku a závazků.

Na základě uvedeného nelze potvrdit, že příspěvková organizace, která hospodaří s majetkem, který jí byl MČ svěřen k hospodaření na základě zřizovací listiny, ověřila, že skutečný stav majetku odpovídá stavu majetku v účetnictví a nepostupovala tak v souladu s ustanoveními § 29 a 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Celková výše majetku zkruslena nebyla. Kontrolní skupina doporučuje při provádění inventarizace postupovat v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, a dodržovat platnou směrnou účtovou osnovu.

MČ v tomto případě nezajistila dostatečně veřejnosprávní kontrolu vykonávanou následně po vyúčtování operací v souladu s ustanovením § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 4 odst. 8*

K 31.12.2020 byla na účtu 459 0300 – Ostatní dlouhodobé závazky HČ-Pěstounská péče vykázána částka 3 298 tis. Kč. Jednalo se o nevyčerpané prostředky z dotace na výkon pěstounské péče z předchozích let. Tato dotace nepodléhá finančnímu vypořádání a podle Instrukce č. 8/2019 vydané Ministerstvem práce a sociálních věcí ČR ze dne 01.07.2019 je možné nevyčerpané prostředky převést do dalšího roku pro využití na stejný účel. Dle sdělení MČ nebyly tyto prostředky určeny k vrácení, ale pro využití v následujících letech. Vzhledem k této skutečnosti byla částka 3 298 tis. Kč nesprávně vykázána na dlouhodobých závazcích. Správně měly být částky nedočerpané dotace určené k čerpání v následujícím roce (letech) zaúčtovány na účtu 384 – Výnosy příštích období, ze kterého budou v závislosti na čerpání rozpouštěny do výnosů. Nesprávným postupem došlo ke zkruslení stavu závazků vykázaných v rozvaze k 31.12.2020 i v předchozích letech.

MČ porušila ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které mimo jiné ukládá účetním jednotkám povinnost dodržovat obsahové vymezení položek majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv v účetní závěrce. V případě

položky rozvahy „D.II.7. Ostatní dlouhodobé závazky“ vychází obsahové vymezení, podle ustanovení § 10 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, z názvu dané položky.

NAPRAVENO.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2021

- 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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

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

- ustanovení § 35 odst. 1 a 3

Bylo zjištěno, že MČ uzavřela dne 15.12.2013 nájemní smlouvu č. NAP/OŠEF/0019/2013 na užívání víceúčelových hřišť, která se nacházela na pozemcích parc. č. 845/1, 845/4, 845/5 a 845/6 v k. ú. Střížkov, svěřených MČ, se Základní školou Novoborská a Gymnáziem, Praha 9, Českolipská 373. Avšak ve smlouvě o správě a provozu víceúčelových hřišť č. 2017/OŠEF/0008/DDOH uzavřené dne 21.03.2017 se správcem hřišť J.K. bylo v bodě 1.2 uvedeno, že: „...hřiště jsou určena k zajištění výuky tělesné výchovy Základní školy Novoborská, Gymnázia Českolipská a Základní školy Univerzum. Dotčené školy uzavřely s objednatelem nájemní smlouvy, na jejichž základě jsou oprávněny hřiště užívat.“

Základní škola Novoborská (zřizovatel MČ) i Gymnázium, Praha 9, Českolipská 373 (zřizovatel hl. m. Praha) platily každá MČ roční nájemné ve výši 250 000 Kč včetně DPH. Nájemní smlouva se Soukromou základní školou UNIVERZUM s.r.o., dle sdělení MČ, nebyla uzavřena a kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by za užívání hřišť platila nájemné. Soukromá základní škola UNIVERZUM s.r.o. užívala uvedená víceúčelová hřiště včetně příslušenství bez právního vztahu, a mohlo tak na straně této společnosti docházet k bezdůvodnému obohacení, a to minimálně od roku 2017.

MČ v tomto případě nepostupovala při správě svěřeného majetku zcela podle ustanovení § 35 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého musí být majetek hl. m. Prahy využíván účelně a hospodárně, a podle odst. 3, podle kterého jsou městské části hl. m. Prahy mimo jiné povinny včas uplatňovat právo na náhradu škody a právo na vydání bezdůvodného obohacení.

NENAPRAVENO.

Upozornění na riziko vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko nevymahatelnosti náhrady škody (zničení, poškození, zneužití, neoprávněné zásahy) způsobené v souvislosti s užíváním majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, bez právního vztahu.

MČ přijala opatření k napravení výše uvedeného nedostatku, ale vzhledem ke stanovenému termínu napravení nedostatku do konce roku 2022, může být jeho náprava ověřena až při přezkoumání hospodaření za rok 2022.

- 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 2021, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb

a nedostatků zjištěných při důležitých přezkoumáních 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 nepostupovala v souladu s ustanovením § 65 odst. 2 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, neboť nevytvořila opravné položky k nedokončenému dlouhodobému hmotnému majetku evidovanému na účtu 042 (projektové dokumentace), u kterého z důvodu stárí došlo k přechodnému snížení ceny nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku,
 - MČ neprovedla inventuru účtu 019 v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nebyl zjištěn rozdíl mezi skutečným stavem a stavem v účetnictví,
 - MČ nepostupovala při správě svěřeného majetku zcela podle ustanovení § 35 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, neboť Soukromá základní škola UNIVERZUM s.r.o. užívala víceúčelová hřiště bez právního vztahu. MČ přijala opatření k napravení tohoto nedostatku, ale vzhledem ke stanovenému termínu napravení nedostatku do konce roku 2022, může být jeho náprava ověřena až při přezkoumání hospodaření za rok 2022.

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

Kontrolní skupina, v souladu s ustanovením § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., upozorňuje na následující rizika, která vyplývají z některých skutečností zjištěných při přezkoumání hospodaření a z nedostatků uvedených výše v této zprávě (podrobně viz část C. této zprávy):

- riziko nevymahatelnosti náhrady škody (zničení, poškození, zneužití, neoprávněné zásahy) způsobené v souvislosti s užíváním majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, bez právního vztahu.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021:

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 8,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 29,37 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 0 %

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

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

V. Upozornění pro MČ:

- MČ k 31.12.2021 vykazovala na účtu 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek stav ve výši 4 754 220 Kč. Jednalo se o různé posudky, analýzy proveditelnosti, informační koncepce, projekty nebo energetické audity.

Kontrolní skupina upozorňuje, že podle ustanovení § 11 odst. 8 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, nejsou dlouhodobým nehmotným majetkem zejména znalecké posudky, průzkumy trhu, plány rozvoje nebo certifikace systému jakosti. Dokumenty charakteru studií, pokud přímo nesouvisí s pořizováním konkrétního dlouhodobého majetku a slouží k rozhodování před schválením pořizování dlouhodobého majetku, nejsou vhodné k zařazení na účet nehmotného dlouhodobého majetku, nemají charakter dokončeného majetku. V zájmu dodržení věrného a poctivého zobrazení předmětu účetnictví ve smyslu ustanovení § 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, bylo MČ doporučeno tuto oblast vymezit vnitřní směrnici, tak aby nedocházelo k nesprávnému nadhodnocení dlouhodobého majetku v rozvaze.

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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

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

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě, podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22.04.2022.

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 25.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jana Kukačková ..
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Mgr. Pavel Gregor ..

Ing. Lubomíra Kavanová ..

Ing. Jitka Pitelová ..

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 9 o počtu 22 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byl předán stejnopis č. 2 dne 5.5.2011

Mgr. Tomáš Portlík
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 9:

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ sestavený do roku 2026 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ a na úřední desce od 11.03.2021 do 30.04.2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum sestavený do roku 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 14.03.2021 až do jeho schválení
- Střednědobý výhled rozpočtu MČ sestavený do roku 2026 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. Us ZMČ 1/21 ze dne 30.03.2021 a byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ od 14.04.2021
- Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum sestavený do roku 2023 byl schválen dne 31.03.2021 usnesením Rady MČ č. Us RMČ 151/21 a byl zveřejněn na internetových stránkách MČ

Pravidla rozpočtového provizoria

- Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. Us ZMČ 86/20 ze dne 15.12.2020

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu MČ na rok 2021 byl zveřejněn od 11.03.2021 do 30.04.2021 na úřední desce a na internetových stránkách MČ
- Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum na rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 14.03.2021 až do jeho schválení

Schválený rozpočet

- Rozpočet MČ na rok 2021 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. Us ZMČ 1/21 ze dne 30.03.2021 a byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ dne 14.04.2021
- Rozpočet příspěvkové organizace Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum na rok 2021 byl schválen dne 31.03.2021 usnesením Rady MČ č. Us RMČ 151/21 a byl zveřejněn na internetových stránkách MČ

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Závazné ukazatele rozpočtu byly příspěvkové organizaci Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum dány na vědomí dne 01.04.2021

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření č.: 000003009, 000003010, 000003013, 100000022, 000002018, 000002039, 000002040, 000003042, 000003064, 000003055, 000003057, 000003049, 000003050, 000003062, 000002073, 100000001, 000003078, 000002101, 000002108, 000002121, 000003110, 000003112, 000003110

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2020 byl schválen Zastupitelstvem MČ dne 22.06.2021 usnesením č. Us ZMČ 27/21

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN-12M - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 30.09.2021, 30.11.2021 a k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty hlavní a podnikatelské činnosti k 30.09.2021, 30.11.2021 a k 31.12.2021

Rozvaha

- Rozvaha hlavní a podnikatelské činnosti k 30.09.2021, 30.11.2021 a k 31.12.2021

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh hlavní a podnikatelské činnosti na rok 2021

Faktura

- Faktury (hlavní činnost) došlé č.: 20211500003, 20211500027, 20211500030, 20211500046, 20211500047, 20211500070, 20211500095, 20211500097, 20211500098, 20211500114, 20211500159, 20211500163, 20211500258, 20211800041, 20211800064, 20211800099, 20211800112, 20211800145, 20211800150, 20211800155, 20211800203, 20211800207, 20211800275, 20211800284, 20211800309, 20211800342, 20211800353, 20211800397, 20211800418, 20211800437, 20211220064, 20211230187, 20211230216, 20211600255, 20211600259, 20211600256, 20211800462, 20211800516, 20211800556, 20211500291, 20211500302, 20211500305, 20211500322, 20211500334, 20211210262, 20211210303, 20211700221, 20211700257, 20211900039, 20211900040, 20211900041, 20211600347, 20211800024, 20211600156, 20211800162, 20211600180, 20211220069, 20211500181, 20211600168, 20211600215, 20211600222, 20211600238, 20211220104, 20211600246, 20211600247, 20211600245, 20211500233,

- 20211800163, 20211600262, 20211600266, 20211600269, 20211800493, 20211800504, 20211800507, 20211600285, 20211800528, 20211600286, 20211600292, 20211600294, 20211600295, 20211800559, 20211500233, 20211700134, 20211700133, 20211700212, 20211700207, 20211500304, 20211500342, 20211400695, 20211400759, 20211500264, 20211220113, 20211700224, 20211800523, 20211220163, 20211220155, 20211220156, 20211500413, 20211500358, 20211220162
- Faktury (podnikatelská činnost) přijaté č.: 20211950040, 20211950015, 2021195005, 20211950021, 20211950052-53, 20211950060, 20211950142, 20211950137, 20211950133, 20211950139, 20211950141, 20211950136, 20211950117, 20211950119, 20211950174, 20211950172, 20211950171, 20211950165, 20211950157, 20211950154, 20211950193, 20211950229, 20211950225, 20211950207, 20211950192, 20211950180, 20211950353, 20211950262, 20211950311, 20211950317, 20211950264, 20211950241, 20211950389, 20211950340, 20211950372, 20211950375, 20211950374, 20211950334, 20211950561, 20211950563, 20211950553, 20211950555, 20211950550, 20211950544, 20211950541,
- Faktury (podnikatelská činnost) vydané č.: 089062/483, 094221/5, 092769/131, 088925/136, 089130/212, 088618/278, 094151/9, 088940/760, 088524/94, 094365/13, 088940/764, 121184/5, 088575/29, 088575/24, 088936/558, 088936/557, 088488/162, 088488/163, 088488/165, 088488/168, 088488/170, 088732/51, 144855/1, 003907/3, 088532/28, 088532/30, 120076/2, 094308/8, 089047/606, 089047/614, 088553/9, 088511/29, 013909/5, 121721/2, 088664/65, 091657/26, 088540/30, 094204/3, 089181/18, 088897/3, 088492/161, 089064/321, 089171/5, 089003/57, 088717/161, 089062/482, 094254/4, 088429/161, 088430/94, 088432/89, 010634/3
- Faktury příspěvkové organizace Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum došlé č.: D210192, D210211, D210164, D210156
- Faktury příspěvkové organizace Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum vydané č.: 2210088, 2210049, 2210040, 2210042, 2210044, 2210029, 2210031, 2210033, 2210016, 2210014, 2210013, 2210012, 2210006-7, 2210010-11, 2210089-90, 2210093, 2210096

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy č.: 30, 37, 79, 88, 98, 132, 184, 187, 192, 208, 209, 232, 228, 243 k bankovnímu účtu č. 27-2000910329/0800
- Bankovní výpisy č.: 1-9/2021 k bankovnímu účtu č. 43-1657280267/0100
- Bankovní výpisy č.: 1-12/2021 k bankovní účtu č. 43-1657290297/0100
- Bankovní výpisy č.: 1, 6, 20, 21, 24, 31, 33, 34, 43, 50, 233, 236, 238 k bankovnímu č.229024-2000910329/0800
- Bankovní výpisy č.: 3, 8, 16, 18, 22, 27, 33, 37, 68, 73, 77, 82, 83, 89, 91, 92, 94, 98, 103, 105, 107, 109, 112, 115, 121, 125, 130, 142, 153, 157, 163, 240, 242, 246 k bankovnímu účtu č. 129023-2000910329/0800
- Bankovní výpisy č.: 1, 11, 59, 60, 62, 67, 68, 69, 75, 79, 87, 89, 95, 96, 97, 101, 106, 107, 109, 111, 113, 114, 117, 118, 119, 122, 125, 126 k bankovnímu účtu č. 40029-2000910329/0800
- Bankovní výpis č. 6 k bankovnímu účtu č. 26016-2000910329/0800

Účetní doklad (hlavní činnost)

- Leden: 110000046, 110000167, 310000016, 310000023, 310000024, 320000063, 320000131, 351000001, 351000002, 324000002
- Únor: 110000019, 110000062, 110000119, 110000120, 110000164, 310000002, 310000021, 320000029, 320000085, 320000094, 320000108, 320000155, 320000156, 324000011, 361000001, 912000002, 324000004, 940000008, 940000012
- Březen: 110000018, 110000060, 110000119, 110000120, 110000188, 310000002, 310000004-6, 110000035, 110000040-42, 320000027, 320000031, 320000086, 320000154, 320000155, 910000027, 912000001
- Duben: 110000023, 110000132, 110000134, 110000136, 110000181, 110000203, 310000006, 310000043, 310000048, 310000073, 320000008, 320000046, 320000109, 320000157, 320000159, 320000160, 320000162, 321000002, 340000049, 810000005, 913000017
- Květen: 110000017, 110000019, 110000075, 110000079, 110000142, 110000216, 110000217, 310000041, 310000051, 320000033, 320000038, 320000035, 320000039, 320000101, 320000113, 320000162, 321000005, 340000035
- Červen: 110000009, 110000072, 110000219, 320000253, 310000002, 310000003, 310000006, 310000015, 310000021, 310000041, 310000044, 310000046, 310000061, 320000012, 320000018, 320000035, 320000094, 320000124, 340000050, 810000004, 324000020, 324000022, 324000027, 110000135, 110000261, 110000267, 912000004, 324000022, 324000027, 320000241, 320000232, 940000018, 940000021, 940000034, 940000042, 940000049
- Červenec: 110000021, 110000076, 110000200, 310000007, 310000011, 310000025, 310000034, 310000054, 320000023, 320000050, 320000099, 320000172, 320000224, 321000003, 340000032, 324000013, 324000016, 324000024, 324000039, 110000043, 110000091, 110000265
- Srpen: 110000010, 110000021, 110000095, 110000219, 310000009, 310000010, 310000042, 320000031, 320000047, 320000124, 321000002, 940000002, 940000004, 324000009, 324000014,

324000026, 324000028, 110000039, 110000138, 110000248, 110000162, 940000004, 110000259, 940000002

- **Zář:** 110000054, 110000058, 110000092, 110000141, 110000144, 110000175, 310000006, 310000021, 310000023-25, 310000029, 310000044, 320000042, 320000110, 320000119, 320000150, 320000201, 320000208, 320000241, 321000002, 340000030, 351000001-4, 810000005, 320000108, 940000011, 324000016, 324000017, 324000021, 324000023, 324000032, 110000038, 110000039, 324000032
- **Říjen:** 110000018, 110000124, 110000212, 110000258, 210000001-3, 310000003, 310000005, 310000022, 320000013, 320000014, 320000052, 320000092, 320000177, 320000251, 320000268, 320000287, 320000305, 320000315, 320000335, 321000002, 321000004, 340000044, 340000045, 360000004, 360000005, 810000002, 810000003, 911000010, 911000012, 911000013, 324000004, 324000010, 324000018, 324000022, 324000029, 110000033, 110000099, 110000194, 110000300, 110000324, 110000325, 320000016, 320000092, 320000099, 940000001-2, 940000008-9, 940000011-14, 940000020-27, 941000004-6
- **Listopad:** 110000031, 110000068, 110000106, 110000193, 110000212-214, 110000228, 210000001, 310000004, 310000006, 310000007, 320000064, 320000113, 320000122, 320000154, 320000222, 320000243, 320000257-259, 320000273, 321000002, 340000031, 340000032, 810000007, 911000011, 911000023, 913000011, 324000003, 324000009, 324000011, 324000014, 324000022, 324000029, 324000030, 324000034, 110000050, 110000111, 110000200, 110000201, 110000225, 320000002, 320000148, 320000260, 324000019, 940000001-2, 940000004-5, 940000008, 940000015-17, 940000019-20
- **Prosinec:** 320000199, 320000309, 320000366, 320000442, 913000034-35, 913000037, 940000007, 940000009, 940000016, 940000021-24, 940000041, 940000060-61, 940000064-65, 940000076-77, 940000085, 940000088, 941000006, 951000001

Účetní doklad (podnikatelská činnost)

- **Leden:** 380000003, 380000010-12, 380000017, 380000020, 380000023, 380000028, 380000029, 380000038, 380000047, 380000056, 380000058, 380000069, 380000073, 380000075, 380000086, 380000087, 380000091, 381000006-7, 382000001-3, 382000045, 609000001-2, 609000006, 610000006, 610000010, 611000001, 611000010, 611000012, 611000014, 611000017, 611000021, 611000025, 920000002, 920000004-5, 920000007, 920000009-10, 920000014, 920000018, 400020010, 400020034, 400020046, 400030001, 111000006, 400030018, 400030099, 400040047, 470000001, 470000005, 470000008, 470000013, 600000002-3, 111000006, 111000032-35, 990000000
- **Únor:** 111000002-3, 380000003, 380000009-10, 380000016, 380000027-28, 380000045, 380000053, 380000059, 381000004-6, 381000008, 470000006, 600000001-2, 610000005, 611000001, 611000005, 611000011, 611000014, 920000012, 920000015, 920000017, 920000020, 920000021
- **Březen:** 111000026, 111000028, 33200001-2, 380000004, 380000019, 380000029, 380000053, 380000055, 381000007, 384000001-2, 400010122, 470000006, 470000011, 600000001-2, 610000004, 610000012-13, 611000004, 611000006, 611000007, 920000012
- **Duben:** 111000016-17, 111000019-20, 111000026, 380000003, 380000007, 380000009, 380000016, 380000027, 380000040, 380000042, 380000044-45, 380000047-49, 380000058, 380000060-61, 381000001, 381000005, 381000007-8, 381000011, 470000004, 470000009, 470000021, 601000002, 609000001-2, 610000001, 610000005, 611000004, 611000006-9, 611000011, 611000018, 920000012-15
- **Květen:** 111000001, 111000003, 111000010, 111000013, 111000015, 111000017, 111000019, 111000021, 380000008, 380000017, 380000018, 380000024, 380000028, 380000036, 380000038, 380000039, 381000001, 381000005-7, 400010122, 470000009, 470000013, 470000017, 470000019, 470000021, 470000026, 600000001, 610000007, 610000008, 610000009, 610000010-12, 920000005, 920000018
- **Červen:** 111000007, 111000014, 111000024, 111000031, 111000037, 380000008, 380000013, 380000030, 380000035, 380000049, 380000063, 380000076, 380000080, 381000003, 381000004, 470000001, 470000011, 470000018, 470000033, 470000038, 610000012, 920000035
- **Červenec:** 111000006-7, 111000029, 111000033, 111000035, 111000036, 111000045, 111000061, 111000062, 380000006-7, 380000013, 380000016, 380000021, 380000060, 380000073, 380000076, 380000079, 380000080, 380000082, 380000092, 381000002, 381000003, 381000011, 400010013, 470000001, 470000010, 470000013, 600000002-4, 610000005-6, 610000008-10, 611000007, 611000009, 920000002, 920000009, 920000011, 920000019
- **Srpen:** 111000014, 111000017, 111000018-19, 380000017, 380000019, 380000036, 380000046, 380000051, 380000059, 380000060, 380000061, 380000072, 381000003, 381000006-8, 470000001, 470000006, 470000013, 470000014, 470000018, 470000021, 610000005, 611000003, 611000007, 611000009, 920000020-21
- **Zář:** 211000014, 211000015, 211000019, 380000015, 380000030, 380000031, 380000032, 380000062, 400010072, 470000006, 470000013, 610000004-5, 610000007, 610000008, 610000011, 611000003, 920000021

- Říjen: 111000002, 111000003, 111000007, 111000008, 111000009, 111000012, 111000014-15, 111000018, 111000020, 111000023, 111000028, 111000030, 111000038, 111000039, 111000040, 211000002, 211000003, 211000006, 211000007, 211000008, 380000006, 380000029-30, 380000032, 380000037, 380000040, 380000045, 380000059, 380000069, 380000071, 380000079, 380000083, 382000047, 603000001, 610000005, 611000002, 611000008, 611000009, 611000018, 920000002, 920000004, 920000026, 920000029
- Listopad: 111000005, 111000022, 111000027, 111000029, 111000033, 111000034, 111000036, 211000006, 211000007, 380000004, 380000005, 380000009, 380000010, 380000030, 380000034, 380000063, 380000065, 382000009, 610000005, 611000001, 611000002, 611000006, 611000007, 920000003, 920000018
- Prosinec: 111000003, 111000011, 111000012, 111000015, 111000016, 111000021, 111000022, 111000023, 111000025, 111000026, 111000028, 111000031-32, 111000034, 111000036-37, 211000003, 211000004, 380000007, 380000016, 380000019, 380000024, 380000027-38, 380000037, 380000039, 380000042, 380000045, 380000046, 380000047, 380000048-51, 380000053-55, 380000059 - 61, 380000064 -65, 380000068-73, 384000001-2, 470000014, 470000019, 470000026, 470000028, 609000002-4, 610000001, 610000012, 610000013, 611000004-5, 611000007-9, 611000013-14, 611000016-19, 920000001, 920000003, 920000008, 920000030-34, 920000040, 920000045, 920000046, 920000060-61

Účetní doklad (domovní bytový fond)

- Leden: 000046020, 000046114, 000046196-197, 000250022, 000250038, 000250055, 000250072, 000962184, 000250090, 000961712, 000961742, 0961778, 00096180, 000961567, 000961869, 000961901, 000961912, 000961966, 000962002, 000962038, 000962071, 000962107, 000962130, 000962228, 000962249, 000961601, 000961553, 000961553, 000961633, 000961634, 000961650, 000961566, 000961587, 000961615, 000961677, 000961678 - 684, 000961689, 000961691
- Únor: 000046114, 000250022, 000250038, 000250072, 000250090, 000961549, 000961601, 000961683, 000961712, 000961742, 000961778, 000961807, 000961869, 000961901, 000961912, 000961966, 000962002, 000962038, 000962071, 000962107, 000962130, 000962184, 000970010, 000970064, 000970068, 000970079, 000970090, 000970099, 000970106, 000970113, 000970123, 000970131, 000970141, 000970150, 000970159, 000970169, 000970178, 000970187, 000970199, 000970206, 000970214, 000970214, 000970233, 000970241, 000970255, 000970263, 000970271, 000970276, 000970284, 000970284, 000970295, 000970300, 000970308, 000970323, 000970327, 000970333, 000970346, 000970353, 000970357, 000970364, 000970368, 000970378, 000970049, 000970013, 000961553, 000961587, 000970020 - 21, 000961650, 000961634, 000961566, 000961567, 000970028, 000970058, 000970030, 000970037, 000046020, 000970032, 000961615, 000961626, 930000008
- Březen: 000046114, 000250038, 000250055, 000250072, 000250090, 000961587, 000961683, 000961712, 000961742, 000961778, 000961807, 000961869, 000961901, 000961912, 000961966, 000962002, 000962038, 000962071, 000962107, 000962130, 000962138, 000970010, 000970079, 000970090, 000970099, 000970106, 000970113, 000970123, 000970131, 000970141, 000970150, 000970159, 000970169, 000970178, 000970187, 000970199, 000970206, 000970214, 000970222, 000970233, 000970241, 000970255, 000970263, 000970271, 000970276, 000970284, 000970295, 000970300, 000970308, 000970323, 000970327, 000970333, 000970346, 000970353, 000970357, 000970364, 000970368, 000970378, 000970393, 000970396, 000961553, 000970058, 000970020, 377000005, 000961612, 000970028, 000961566, 000961567, 000961601, 000970068, 000961615, 000046020, 000961545, 000970037, 000250022, 000961634, 000970049, 377000008, 930000017, 990000005, 990000006
- Duben: 000046020, 000046114, 000250022, 000250038, 000250055, 00025002272, 000250090, 000961549, 000961553, 000961556, 000961566, 000961567, 000961570, 000961587, 000961601, 000961615, 000961634, 000961650, 000961683, 000961712, 000961742, 000961778, 000961807, 000961869, 000961901, 000961912, 000961955, 000961966, 000962002, 000962029, 000962038, 000962071, 000962107, 000962130, 000970010, 000970018, 000970020, 000970028, 000970037, 000970049, 000970058, 000970064, 000970068, 000970079, 000970090, 000970099, 000970106, 000970113, 000970123, 000970131, 000970141, 000970150, 000970159, 000970169, 000970178, 000970187, 000970199, 000970206, 000970214, 000970222, 000970233, 000970241, 000970255, 000970263, 000970271, 000970276, 000970284, 000970295, 000970300, 000970308, 000970323, 000970327, 000970333, 000970346, 000970353, 000970357, 000970364, 370000001, 370000005, 370000014, 371000007, 372000003, 373000003, 373000010, 373000014, 375000006, 373000013
- Květen: 000046020, 000046114, 000250022, 000250038, 000250055, 000250072, 000250090, 000250125, 000961549, 000961553, 000961566, 000961567, 000961587, 000961601, 000961615, 000961634-638, 000961644, 000961650, 000961683, 000961712, 000961742, 000961778, 000961807, 000961869, 000961901, 000961912, 000961966, 000962002, 000962038, 000962071, 000962107, 000962130, 000970010, 000970013, 000970020, 000970028, 000970037, 000970049, 000970058, 000970064, 000970068, 000970079, 000970090, 000970099, 000970106, 000970113, 000970123, 000970131, 000970141, 000970150, 000970159, 000970169, 000970178, 000970187, 000970199,

000970206, 000970214, 000970222, 000970233, 000970241, 000970255, 000970263, 000970271, 000970276, 000970284, 000970295, 000970300, 000970308, 000970323, 000970327, 000970333, 000970346, 000970353, 370000001, 370000005, 370000014, 370000026, 371000007, 371000019, 373000003, 373000010, 373000014, 373000021, 373000028, 374000005, 375000006, 375000013, 375000019, 376000002, 377000008, 930000002

- Červen: 000046020, 000046114, 000046258, 000961566, 000970010, 000970026, 000970028
- Červenec: 000046020, 000046258, 000961559, 000961566, 000970016, 000970021, 000970023, 000970366, 000970367, 000970368, 000970369, 000970370, 000970371, 000970372-380, 000970385
- Srpen: 000046020, 000046258, 000961566, 000961569, 000961571, 000961602-607, 000962104
- Září: 000046020, 000961566, 000961590-594, 000961620, 000970006, 000970008, 000970016, 000970019, 000970022
- Říjen: 000046003, 000046007, 000046020, 000046022, 000046030, 000046044, 000046061, 000046076, 000046094, 000046112, 000046143, 000046168, 000046183, 000046201, 000250008, 000250015, 000250049, 000250069, 000961658, 000961700, 000961736, 000961768, 000961807, 000961827, 000961842, 000961874, 000961913, 000961948, 000961984, 000962002, 000962065, 000962104, 000962108, 000970126, 000970153, 000970177, 000970211, 000970259, 000970302, 000970347, 000970348, 000970352, 480000001, 000961547, 000961548, 375000003, 480000002, 000961550, 000961591, 000250102, 373000011, 000961556, 000970023, 000961557, 373000015, 373000012, 375000011, 373000018, 000961564, 480000003, 370000020, 000970063, 375000026, 930000010, 930000015
- Listopad: 000046007, 000046020, 000046022, 000046030, 000046044, 000046061, 000046076, 000046094, 000046112, 000046143, 000046168, 000046183, 000046201, 000250008, 000250015, 000250049, 000250069, 000250102, 000961547, 000961548, 000961550, 000961556, 000961563, 000961576, 000961591, 000961658, 000961700, 000961736, 000961768, 000961807, 000961827, 000961842, 000961874, 000961913, 000961948, 000961984, 000962002, 000962065, 000962120, 000970023, 000970063, 000970126, 000970153, 000970177, 000970211, 000970259, 000970302, 000970344, 000970348, 000970379, 000970412, 113000005, 113000010, 370000036, 373000008, 373000012, 373000015, 373000024, 373000028, 374000004, 375000003, 375000009, 375000015, 375000024, 480000001, 480000003, 480000004, 480000005, 930000008, 930000010
- Prosinec: 000046001, 000046020, 000046235, 000961545, 000961549, 000961560, 000961563, 000961568, 000961608, 000961611-13, 000961617, 000961621, 000961623, 000961624, 000961628-29, 000961637, 000961640, 000961643, 000961646, 000961649-50, 000961653, 000961661, 000961663, 000961669, 000961675, 000961677, 000961684, 000961689, 000961704, 000961741, 000961751, 000961960, 000970008, 000970014, 000970056, 000970063, 000970065, 113000003

Účetní doklad (příspěvková organizace Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum)

- Účetní doklady č.: 10027, 10037, 10035, 10030, 10029

Pokladní doklad (podnikatelská činnost)

- Pokladní doklady výdajové č.: 202166400003, 202166400007, 202166400010, 202166400055, 202166400062, 202166400069, 202166400071, 202166400074, 202166400089, 202166400083, 202166400078, 202166400128, 202166400129, 202166400135, 202166400141, 202166400103, 202166400114, 202166400145, 202166400154, 202166400157, 202166400162

Evidence majetku

- Majetkový doklad - Příjem: 2021M5000010, 2021M2200001, 2021M7000005, 2021M7000008, 2021M6100055, 2021M6100015, 2021M6100145, 2021M7000024, 2021M6100157, 2021M6100154, 2021M6100146, 2021M6100134, 2021M5000017, 2021M5000019, 2021M6000005, 2021M4000062, 2021M5000026, 2021M4000069, 2021M4000066, 2021M4000065, 2021M5000016, 2021M4000056, 2021M7000025, 2021M4000071, 2021M8000007, 2021M2200003, 2021M2200004, 2021M2200002, 2021M6100183, 2021M6100182, 2021M5000025, 2021M4000083
- Majetkový doklad - Výdej: 2021M6100125, 2021M6100133
- Majetkový doklad - Likvidace, vyřazení: 2021M6100153, 2021M4000077, 2021M4000079
- Majetkový doklad - Změna druhu evidence: 2021M6100072, 2021M6100022, 2021M6100147, 2021M6100152, 2021M6100155, 2021M6100200, 2021M6100196, 2021M6100178, 2021M6100178, 2021M6100179
- Majetkový doklad - Technické zhodnocení: 2021M6100122, 2021M6100144, 2021M6100158, 2021M4000088

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků MČ a příspěvkových organizací Mateřská škola Šluknovská a Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum k 31.12.2021
- Inventarizační písemnosti kromě inventurních soupisů MČ:
 - Nařízení tajemníka Úřadu MČ č. 6/2021 ze dne 16.11.2021 k provedení inventarizace majetku a závazků MČ za rok 2021 včetně plánu inventur
 - Závěrečná zpráva ze dne 16.02.2022

- Inventarizační zpráva ze dne 18.02.2022
- Prohlášení o provedení inventarizace státních podniků v likvidaci ze dne 13.01.2022
- Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí
- Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 08.12.2021
- Protokol o inventarizaci pokladní hotovosti pokladny ÚMČ Praha 9 k 30.06.2021 a k 31.12.2021 provedena na základě Nařízení tajemníka ÚMČ Praha 9 č. 2 ze dne 24.06.2021 k provedení inventarizace pokladny ÚMČ Praha 9
- Inventarizační písemnosti příspěvkové organizace Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum kromě inventurních soupisů:
 - Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ze dne 19.01.2022
 - Nařízení ředitele Divadla Gong č. 1/2021/F k provedení inventury ze dne 10.11.2021
 - Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 10.11.2021
 - Zpráva o provedení inventarizace ze dne 18.01.2022
 - Odsouhlasení vzájemných pohledávek a závazků k 31.12.2021
- Inventarizační písemnosti příspěvkové organizace Mateřská škola Šluknovská kromě inventurních soupisů:
 - Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ze dne 14.01.2022
 - Jmenování inventarizační komise ze dne 01.11.2021
 - Příkaz ředitele k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2021
 - Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 01.11.2021
 - Plán inventur ze dne 01.11.2021
 - Seznam inventurních soupisů
 - Inventarizační zpráva ze dne 14.01.2022

Mzdová agenda

- Mzdová agenda u zaměstnanců s osobními č.: 2473, 2471, 2449, 2448, 2447, 2439, 2458, 2428, 2459

Odměňování členů zastupitelstva

- Výše měsíčních odměn členů Zastupitelstva MČ s osobními č.: 793, 1683, 1937, 2243, 2245, 2260, 7885, 1676, 1670, 2251

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Úplné znění zřizovací listiny příspěvkové organizace Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum ze dne 11.05.2010, odpisový plán na rok 2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum k 31.12.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha příspěvkové organizace Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum k 31.12.2021 a příspěvkové organizace Mateřská škola Šluknovská k 31.12.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouvy o dílo č.: 2021/OSM/0067/DDIL, 2021/OSM/0238/DDIL, 2021/OŠEF/0029/DDIL, 2020/00877/00ŽP, 2020/00382/OTSMI, 2020/01123/OTSMI, 2021/00348/OTSMI, 2021/OSM/0183/DDIL, 2021/OSM/0058/DDIL, 2021/OŽP/0032/DDIL, 2021/OŽP/0054/DDIL, 2021/OŽP/0039/DDIL, 2021/OSM/0057/DDIL, 2021/OSM/0161/DDIL, 2021/OŽP/0048/DDIL, 2021/OŽP/0071/DDIL, 2021/OŠEF/0041/DDIL, 2020/OVS/0032/DINO, INO/OVS/3/2009, 2020/OVS/0034/DINO, O/OŠEF/0090/2021, 2017/OŠEF/0008/DDOH, INO/OVS/3/2009 včetně všech dodatků, 2021/OŠEF/0014/DDIL, 2021/KSTSIT/0004/DDIL, 2019/OSM/0173/DDIL včetně 3 dodatků, 2019/OSM/0166/DDIL, 2020/OSM/0170/DDIL, 2021/OSM/0172/DDIL, 2021/OŽP/0031/DDIL, 2021/OŽP/0045/DDIL, 2021/OŠEF/0037/DDIL, 2021/OŽP/0039/DDIL včetně jednoho dodatku, 2021/OŠEF/0034/DDIL, 2021/OSM/0208/DDIL, 2021/OŠEF/0015/DDIL, 2021/KSTSIT/0006/DDIL, 2021/KSTSIT/0009/DDIL, 2021/KSTSIT/0008/DDIL, 2021/OŠEF/0031/DDIL, 2021/OŠEF/0033/DDIL

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

- Kupní smlouvy č.: 2021/OSM/0137/OKUX, 2020/OSM/0291/DKUP, 2021/OSM/0001/DKUP, 2021/OSM/0213/DKUP, 2021/OSM/0211/OKUP, 2021/OSM/0151/OKUB, 2021/KSTSIT/0002/DINO, 2020/OSM/0195/OKUB, 2020/OSM/0203/OKUB, 2020/OSM/0283/OKUB, 2020/OSM/0201/OKUB, 2021/OSM/0136/OKUB, 2020/OSM/0284/OKUB, 2020/OSM/0191/OKUB, 2021/OSM/0063/OKUB, 2020/OSM/0190/OKUB, 2021/OSM/0150/OKUB, 2021/OSM/0048/OKUB, 2021/01451/OVHČ-OP

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č.: 2020/OE/0096/ODAR

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouvy o výpůjčce č.: 2021/OSM/0061/DVYP, 2021/OSM/0186/OVYP
- Smlouva o výpůjčce ze dne 07.06.2002

Smlouvy nájemní

- Smlouvy o nájmu bytu č.: 2021/OSM/0224/ONAB, 2021/OSM/0206/ONAB, 2021/OSM/0220/ONAB, 2017/OSM/0376/ONAB, 2021/OSM/0088/ONAB, 2015/0084/ONAB
- Smlouvy o nájmu nebytových prostor č.: NAN/OVS/44/2008 včetně všech dodatků, 2020/OVS/0035/DNAN, 2021/OSM/0210/ONAN, 2021/OSM/0203/ONAN, 2021/OSM/0174/ONAN včetně všech dodatků, 2021/OSM/0227/ONAN, 2021/OSM/0029/ONAN včetně všech dodatků, 2021/OSM/279/ONAP
- Nájemní smlouva č. NAP/OŠEF/0019/2013, NAN/OVS/1/2007
- Příspěvková organizace Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum:
 - Nájemní smlouvy uzavřené na dobu neurčitou ze dne 20.12.2021, ze dne 30.10.2016, ze dne 21.10.2016 + 2 dodatky ze dne 21.09.2017 a ze dne 29.03.2018, nájemní smlouvy ze dne 03.11.2021, 31.10.2016 a ze dne 25.10.2016
 - Nájemní smlouvy krátkodobé s platností do jednoho roku č.: 18/21

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Zveřejněné záměry k uzavřeným smlouvám č.:
 - 2020/OSM/0195/OKUB zveřejněn od 09.05.2019 do 27.05.2019
 - 2020/OSM/0203/OKUB zveřejněn od 30.08.2018 do 17.09.2018
 - 2020/OSM/0283/OKUB zveřejněn od 09.05.2019 do 27.05.2019
 - 2020/OSM/0201/OKUB zveřejněn od 30.08.2018 do 17.09.2018
 - 2021/OSM/0136/OKUB zveřejněn od 27.09.2017 do 13.10.2017
 - 2020/OSM/0284/OKUB zveřejněn od 04.07.2018 do 20.07.2018
 - 2020/OSM/0191/OKUB zveřejněn od 09.05.2019 do 27.05.2019
 - 2021/OSM/0063/OKUB zveřejněn od 09.05.2019 do 27.05.2019
 - 2020/OSM/0190/OKUB zveřejněn od 09.05.2019 do 27.05.2019
 - 2021/OSM/0150/OKUB zveřejněn od 08.06.2018 do 25.06.2018
 - 2021/OSM/0048/OKUB zveřejněn od 04.07.2018 do 20.07.2018
 - 2021/01454/OVHC-OP zveřejněn od 19.11.2020 do 07.12.2020
 - 2021/OSM/0210/ONAN zveřejněn od 05.08.2021 do 07.09.2021
 - 2021/OSM/0203/ONAN zveřejněn od 05.06.2021 do 20.07.2021
 - 2021/OSM/0174/ONAN zveřejněn od 25.05.2021 do 17.06.2021
 - 2021/OSM/0029/ONAN zveřejněn od 03.12.2020 do 04.01.2021
 - 2021/OSM/0227/ONAN zveřejněn od 01.06.2021 do 20.09.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: 2021/OSM/0031/OZVB, 2021/OSM/0025/OZVB, 2021/OSM/0128/OZVB, 2021/OSM/0223/OZVB

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č.: 2021/OE/0074/DDOT, 2021/OE/0070/DDOT, 2021/OE/0063/DDOT

Dohody o pracovní činnosti

- Dohody o pracovní činnosti u zaměstnanců s osobními č.: 8687, 2420, 2013, 2280, 2166, 2434

Dohody o provedení práce

- Dohody o provedení práce u zaměstnanců s osobními č.: 5224, 2302, 5199, 2436, 2472

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů u zaměstnanců s osobními č.: 2473, 2471, 2449, 2448, 2447, 2439, 2458, 2428, 2459

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytování služeb elektronických komunikací č. INO/OŠEF/6/2010
- Rámcová smlouva o zajištění veřejných služeb č. 2016/OS/0006/DINO
- Smlouvy o kompletním zajištění kopírovacích a tiskových služeb č. 2019/OVS/0003/DINO
- Příkazní smlouvy č. 2016/KST/0002/DPOS, 2021/OŽP/0040/DINO
- Smlouva o poskytování právních služeb č. 2020/OVS/0010/DINO
- Smlouva o advokátní úschově č. 2020/OSM/0292/DUSC
- Smlouva o úklidu chodníků a veřejné zeleně č. 2021/OŽP/0005/DDIL
- Smlouva o spolupráci a zajištění akce č. 2021/KSTKMT/0012/DINO
- Smlouva o údržbě dětských hřišť č. 2021/OŽP/0023/DDIL
- Smlouva o poskytování služeb pověřence a poradenství GDPR č. 2020/OŠEF/0004/DINO
- Smlouva o poskytování služeb (zajišťování činností požární ochrany) č. 2021/OŠEF/0027/DDIL
- Smlouva o provozu dopravního hřiště č. 2018/OŠEF/0071/DINO včetně dodatku č. 1
- Smlouva o finančním vyrovnání prostředků získaných z provozování zóny placeného stání č. DOH/29/02/004482/2021
- Smlouva o poskytování právní pomoci č. 2019/OVUR/0002/DDIL
- Smlouva pachtovní č. 2019/OSM/0412/OINO

- Smlouva o správě a provozu víceúčelových hřišť č. 2017/OŠEF/0008/DDOH
- Smlouvy ostatní příspěvkové organizace Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum:
 - Smlouva o účinkování č. 3/21
 - Smlouva o dílo č. 7/21
 - Smlouva o krátkodobém užívání místností č. 12/21
 - Smlouva č. 20/K/2020,
 - Smlouva č. 13/K/2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- „Obsluha a správa veřejných odpadkových košů v Praze 9“ – nadlimitní veřejná zakázka na služby
- „Novostavba objektu základní a mateřské školy v lokalitě U Elektry – opakované řízení“ – nadlimitní veřejná zakázka na stavební práce
- „Sokolovská 972 – kulturně sportovní centrum – rekonstrukce soc. zařízení“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Údržba a opravy sportoviště ZŠ Novoborská 371, Praha 9“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Dostavba a revitalizace Parku Přátelství“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce
- „Park Na Břehu“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „ZŠ Novoborská – šatny“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Centralizovaný nákup elektrické energie na rok 2022“ – nadlimitní veřejná zakázka na dodávky zadaná v jednacím řízení bez uveřejnění
- „Plochy pro tříděný odpad ul. Skloněná“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce

Vnitřní předpis a směrnice

- Nařízení tajemníka Úřadu MČ Praha 9 č.: 9/2019 ze dne 20.11.2019 k oběhu účetních dokladů s účinností od 25.11.2019, 5/2019 ze dne 30.09.2019 o organizaci a vedení pokladniční agendy s účinností od 01.10.2019, 1/2020 ze dne 02.01.2020 k postupům odborů MČ Praha 9 v programu „Daně, dávky, poplatky a pohledávky“ společnosti GORDIC, Podpisové vzory, 5/2021 ze dne 21.10.2021 k Organizačnímu řádu, č. 11/2020 ze dne 08.12.2020 k evidenci a hospodaření s majetkem Úřadu MČ, Kolektivní smlouva 2021
- Vnitřní předpisy a směrnice příspěvkové organizace Divadlo Gong - kulturní a vzdělávací společenské centrum č.:
 - 1/2020 k evidenci majetku
 - 1/2019 o FKSP
 - 2/2018 o příspěvku na jízdné včetně dodatku č. 1
 - 1/2017 o pravidlech a postupu při zveřejňování smluv v registru smluv
 - 1/2013 pro účetní odpisy
 - 9/2010 o hospodářské činnosti
 - 5/2010 o inventarizaci majetku
 - 3/2010 o vedení účetnictví
 - 1/2010 k vnitřnímu kontrolnímu systému
 - 1/2022 k evidenci majetku

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

- Opatření k nápravě nedostatků z provedeného přezkumu hospodaření na MČ za rok 2020 ze dne 17.05.2021
- Opatření k nápravě nedostatků z provedeného 2. dílčího přezkumu hospodaření na MČ za rok 2021 ze dne 02.03.2022

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

- Průběžná komplexní zpráva o plnění opatření k nápravě zjištěných nedostatků ze dne 30.11.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení Zastupitelstva MČ č.: Us ZMČ 61/20 (22.09.2020), Us ZMČ 65/20 (22.09.2020), Us ZMČ 92/20 (15.12.2020), Us ZMČ 6/21 (30.03.2021), Us ZMČ 93/20 (15.12.2020), Us ZMČ 4/21 (30.03.2021), Us ZMČ 32/21 (22.06.2021), Us ZMČ 95/20 (15.12.2020), Us ZMČ 1/21 (30.03.2021), Us ZMČ 262/1/21 (16.02.2021), Us ZMČ 34, 36/21 (22.06.2021), Us ZMČ 22, 23, 24/21 (30.03.2021), Us ZMČ 18/20 (11.02.2020), Us ZMČ 98-99/20 (15.12.2020), Us ZMČ 43/21 (21.09.2021), Us ZMČ 42/21 (21.09.2021), Us ZMČ 5/21 (30.03.2021), Us ZMČ 64, 66/21 (07.12.2021), Us ZMČ 86/20 (15.12.2020), Us ZMČ 31/21 (22.06.2021), Us ZMČ 27/21 (22.06.2021)
- Usnesení Zastupitelstva hl. m. Prahy č. 26/84 ze dne 22.04.2021 odejmutí správy svěřených věcí

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Usnesení Rady MČ č.: Us RMČ 157/21 (13.04.2021), Us RMČ 152/21 (31.3.2021), Us RMČ 662/21 (21.12.2021), Us RMČ 67/21 (09.02.2021), Us RMČ 150-151/21 (31.03.2021), Us RMČ 206, 208/21 (11.05.2021), Us RMČ 470/21 (20.09.2021), Us RMČ 644/21, 638/21 (06.12.2021), Us RMČ 445/20 (08.09.2020), Us RMČ 444/20 (08.09.2020), Us RMČ 629/20 (01.12.2020), Us RMČ 115/21 (09.03.2021), Us RMČ 630/20 (01.12.2020), Us RMČ 116/21 (09.03.2021), Us RMČ 279/21

(08.06.2021), Us RMČ 640/20 (01.12.2020), Us RMČ 80/21 (23.02.2021), Us RMČ 467/21 (20.09.2021), Us RMČ 433/21 (07.09.2021), Us RMČ 515/21 (19.10.2021), Us RMČ 278/21 (08.06.2021), Us RMČ 48/21 (09.02.2021), Us RMČ 476/19 (08.09.2019), Us RMČ 200/21 (27.04.2021), Us RMČ 332/21 (21.06.2021), Us RMČ 559/20 (17.12.2018), Us RMČ 687/20 (14.12.2020), Us RMČ 57/21 (09.02.2021), Us RMČ 166/21 (13.04.2021), Us RMČ 537/21 (02.11.2021), Us RMČ 284/21 (08.06.2021), Us RMČ 408/21 (17.08.2021), Us RMČ 637/21 (06.12.2021), Us RMČ 597/21 (23.11.2021)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva z díleč kontrol na MŠ Šluknovská ze dne 10.11.2021, Plán kontrol prováděných organizačními jednotkami Úřadu MČ Praha 9 v roce 2021 ze dne 02.02.2021

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Zásady používání a tvorby zaměstnaneckého fondu ÚMČ Praha 9 schválené usnesením Rady MČ č. Us RMČ 152/21 ze dne 31.03.2021

Potvrzení správnosti předkládané žádosti

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti na MHMP:
 - ke kupním smlouvám č.: 2021/OSM/0213/DKUP, 2021/OSM/0151/OKUB, 2021/OSM/0282/DKUX
 - ke smlouvám o zřízení věcného břemene č.: 2021/OSM/0031/OZVB, 2021/OSM/0025/OZVB, 2021/OSM/0128/OZVB, 2021/OSM/0223/OZVB

Finanční plán podnikatelské činnosti

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2021 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. Us ZMČ 1/21 ze dne 30.03.2021

Objednávky

- Objednávky (hlavní činnost) č.: O/OS/0125/2021, O/OS/0169/2021, O/OŽPD/0242/2021, O/OŠEF/0110/2021, O/OVS/0251/2021, O/OVS/0266/2021, O/KST-SIT/0034/2021, O/OŽDP/0280/2021, O/OŠEF/0111/2021, O/OSM/5070/2021, O/OŠEF/0144/2021, O/KST-SIT/0046/2021, O/KST-SIT/0054/2021, O/OVS0013/2021, O/OVS/0100/2021, O/OVS/0098/2021, O/OŠEF/0032/2021, O/OŽPD/0076/2021, O/OŠEF/0062/2021, O/OŠEF/0082/2021, O/OŽPD/0111/2021, O/KST-KMT/0171/2021, O/OSM/044/2021, O/OŠEF/0159/2021, O/KST-PER/0252/2021, O/OS/0151/2021, O/OS/0183/2021, O/OŽPD/0230/2021
- Objednávky (podnikatelská činnost) č.: O/OVS/0012/2021, O/OSM/5014/2021, O/OSM/5013/2021, O/OVS/0135/2021, O/OŠEF/0044/2021, O/OSM/5021/2021, O/OVS/0176/2021, O/OŠEF/0067/2021, O/OVS/0145/2021, OŠEF/0084/2021, O/OSM/5044/2020, O/OŠEF/0112/2021, O/OŠEF/0115/2021, O/OVS/0218/2021, O/OVS/0108/2021, O/OSM/0045/2021, O/OSM/0036/2021, O/OVS/0270/2021, O/OSM/5059/2021, O/OSM/5053/2021, O/OVS/0353/2021, O/OVS/0357/2021, O/OSM/5056/2021, O/OSM/5067/2021, O/OŠEF/0129/2021, O/OŠEF/0143/2021
- Objednávky (domovní bytový fond) č.: 3/21/ja, 141/2021, 34/2021/ja, 26/2021/ja, 31/21/ja, 25/21/ja, OBJ21/612, OBJ21/596, OBJ21/595

Ostatním písemností

- Zpráva o provedení čištění a kontroly spalinové cesty dle vyhlášky č. 34/2016 Sb. č. 288 - 299/2021
- Revizní zpráva č. 21069 ze dne 29.07.2021,
- Kolaudační souhlas č.j. MCP09/098106/2021/OVUR/TVAS ze dne 13.09.2021
- Rozhodnutí soudu č.j. 40 C 281/2019-22 ze dne 26.02.2020
- Rozhodnutí exekučního soudu spis. zn. 078 EX 9/21-52 ze dne 06.04.2021

Poukazy

- Poukazy výdajové č.: 214000046, 213950018, 213950016, 214000208, 214000239, 214000499, 213950020, 213100057, 213100055, 214000315, 214000468, 214000475, 214000486, 214000490, 21400518, 213950031

Znalecký posudek

- Znalecký posudky č.: 3595-12/2021, 5733-12-2020, 084/2021, 586-18/2021, 646-78/2021, 705-137/2021, 2902-33/2020, 2494-27/2018, 745-177/2021