

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ
MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA 5
ZA OBDOBÍ OD 1. 1. 2014 DO 31. 12. 2014**

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 38 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů a 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.“ nebo „zákon o přezkoumání“).

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název právnické osoby:	Městská část Praha 5
IČ:	00063631
Právní forma:	Obec nebo městská část hlavního města Prahy
Sídlo:	Nám. 14. října 1381/4, 150 22 Praha 5
Místo uskutečnění přezkumu:	Úřad Městské části Praha 5
Doba provedení:	20. 11. 2014 – 1. 4. 2015
Určení zprávy:	Zastupitelstvo městské části, zveřejnění
Auditorská společnost:	NEXIA AP a.s. Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8 IČ 48117013
Osoby provádějící přezkoumání:	Ing. Jakub Kovář Ing. Marek Votlučka Ing. Pavel Hejný, CAE Ing. Michaela Rulcová Ing. Martin Dvořák
Datum vyhotovení zprávy:	1. 4. 2015

2 POPIS PŘEZKOUMÁNÍ

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 bylo provedeno na základě smlouvy uzavřené dne 9. 11. 2011 mezi Městskou částí Praha 5, kterou zastupoval starosta městské části MUDr. Radek Klíma a auditorskou společností NEXIA AP a.s., která je společností oprávněnou k poskytování auditorských služeb na základě oprávnění č. 96, vydaného komorou auditorů ČR, kterou zastupoval místopředseda představenstva a auditor Ing. Jakub Kovář.

2.1 Předmět přezkoumání

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,

- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

2.2 Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod 2.1 této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- 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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

2.3 Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Městské části Praha 5 byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém Městské části Praha 5. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

2.4 Definování odpovědností

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán městské části.

Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nespĺňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

3 ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

3.1 Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě naší provedeného přezkoumání hospodaření Městské části Praha 5 jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě 2.2 této zprávy.

3.2 Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření Městské části Praha 5 jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Městské části Praha 5 za rok 2014 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b).

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B tvořící nedílnou součást této zprávy.

3.3 Upozornění na případná rizika

Rizika dle zákona 420/2004 Sb. nebyla identifikována.

3.4 Doplnující údaje

3.4.1 Podíl pohledávek na rozpočtu

a	Pohledávky krátkodobé a dlouhodobé dle rozvahy (vybrané řádky B II. a A IV. sloupec Netto)	78 352 467,64 Kč
b	Rozpočtové příjmy celkem po konsolidaci (Fin 2-12) + zisk po zdanění z hospodářské činnosti	1 195 352 367,01 Kč
c	Podíl % (a,b)	6,55%

3.4.2 Podíl závazků na rozpočtu

a	Závazky krátkodobé a dlouhodobé dle rozvahy (vybrané řádky D IV. a D III.)	117 666 923,00 Kč
b	Rozpočtové příjmy celkem po konsolidaci (Fin 2-12) + zisk po zdanění z hospodářské činnosti	1 195 352 367,01 Kč
c	Podíl % (a,b)	9,84%

3.4.3 Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

a	Zastavený majetek	0,00 Kč
b	Stálá aktivity dle rozvahy (řádek A sloupec Brutto)	6 018 417 749,52 Kč
c	Podíl % (a,b)	0,00%

Datum vyhotovení zprávy: 1. 4. 2015

Auditorská společnost:
NEXIA AP, a.s.
Oprávnění č. 96



Auditor:
ing. Jakub Kovář
Oprávnění č. 1959

Zpráva projednána se statutárním orgánem Městské části Praha 5 dne 14.4. 2015



Podpis statutárního orgánu MČ Praha 5

Zpráva projednána s Finančním výborem zastupitelstva Městské části Praha 5 dne2015.

Zpráva předána statutárnímu orgánu Městské části Praha 5 dne 14.4. 2015.

Přílohy:

Příloha A - Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Příloha B - Popis zjištěných chyb a nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů včetně označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Příloha C - Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha D - Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu

Příloha E - Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)

Příloha F - Stanovisko statutárního orgánu Městské části Praha 5 dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.

PŘÍLOHA A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - 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,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.



PŘÍLOHA B

Popis zjištěných chyb a nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

DLE ZÁKONA O PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ A DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ Č. 420/2004 SB. §2, Odst. 2.

písm. h) Účetnictví vedené územním celkem

V účetnictví městské části byly zjištěny následující nedostatky:

A. Věcná a časová souvislost

V rámci našich auditních prací jsme identifikovali nedodržení věcné a časové souvislosti (tzv. principu akruálnosti) u těchto faktur:

- faktura s evidenčním číslem 2014530002 (věcné plnění: vyúčtování právních služeb od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013) v hodnotě 139.083 Kč, a
- faktura s evidenčním číslem 2014370006 (věcné plnění: tvorba reportáží pro P5TV.CZ za 12/2013) v hodnotě 120.516 Kč.

Zmíněné faktury byly zaúčtovány do účetního období roku 2014, přestože věcně a časově souvisely s účetním obdobím roku 2013. Touto chybou došlo v roce 2013 k podhodnocení nákladů a závazků v celkové výši 259.599 Kč. V důsledku této chyby byly ve stejné částce v aktuálním účetním období 2014 náklady nadhodnoceny.

B. Zařazování a vyřazování majetku

V rámci ověřování zařazování a vyřazování majetku bylo zjištěno, že při vyřazení prodaného bytu došlo k záměně inventárních čísel. Bytová jednotka s inventárním číslem A001579 byla v roce 2013 zápisem č. 0130/2013 chybně vyřazena v reálné hodnotě 712.626 Kč. Dne 11. 6. 2014 došlo k opravě, kdy tento majetek byl opětovně zaveden do účetnictví a následně došlo k vyřazení bytové jednotky s inventárním číslem A001580 v reálné hodnotě 596.766 Kč. V důsledku toho došlo k 1. 1. 2014 k vykázání majetku v nesprávné výši.

Dále bylo zjištěno, že při zařazování majetku není vždy dodržena podmínka, že majetek je zařazen do užívání v okamžiku, kdy byl uveden do stavu způsobilého k užívání dle § 7 odst. 11 Vyhlášky č. 500/2002 Sb. Konkrétně v případě majetku s inventárním číslem MC05ES000027 (Víceúčelové hřiště) byl majetek na základě Protokolu o předání a převzetí díla převzat od zhotovitele 1.9.2014 zástupcem Odboru Investic, dokončené dílo bylo předáno zástupci uživatele (ZŠ a MŠ Praha 5, U Santošky 1007/1) k užívání dne 15.9.2014, nicméně majetek byl zařazen do užívání MČ Praha 5 až dne 27.10.2014 na základě Vnitřního sdělení z Odboru investic datovaného 20.10.2014.

C. Přecenování majetku

Bylo zjištěno, že není dodržován okamžik, ke kterému má být v účetnictví majetek určený k prodeji přeceněn na reálnou hodnotu dle § 64 Vyhlášky č. 410/2009 Sb. a dále dle Směrnice č. 3/2013 o hospodaření s finančními prostředky. Konkrétním příkladem je přecenění bytových jednotek domu Štefánikova č.p. 249/28, kdy RMČ schválila prohlášení vlastníka a realizaci záměru prodeje bytových jednotek dne 9.7.2013 (Znalecký posudek vypracován dne 28.5.2013), bytový dům byl účetně rozdělen na bytové jednotky ke shodnému datu, nicméně přecenění bylo provedeno až k datu 9.10.2013.



D. Opravné položky k pohledávkám

V rámci ověřování postupu tvorby a rozpouštění opravných položek k pohledávkám byla na středisku 9000 - zdaňovaná činnost zjištěna u vybraných pohledávek nesprávně stanovená výše opravných položek.

V rámci detailního testu vybraných pohledávek bylo v případě pohledávky za společností ARGO s.r.o. zjištěno, že výše pohledávky k 31. 12. 2014 činí 26.000 Kč (14.10.2014 došlo k úhradě částky 234.000 Kč) nicméně systém GINIS nezrušil opravnou položku, naopak k 31.12.2014 došlo k další tvorbě. Celková výše opravné položky k pohledávce v částce 26.000 Kč činí k 31.12.2014 celkem 216.398 Kč.

Obdobná nesprávnost byla identifikována u pohledávky za ing. Špičkou - Snack Bar Diana, kdy výše pohledávky k 31.12.2014 činí 271.206 Kč a výše opravné položky k tomuto datu činí 293.322 Kč. Opět došlo v průběhu roku 2014 k částečné úhradě dluhu, nicméně systému neprovedl automatické odúčtování částí opravné položky, která má k datu 31.12.2014 činit 100 %.

E. Účtování dohadných položek k odměně za realizace převodů bytů

Společnost CENTRA a.s. realizuje na základě několika Rámcových smluv o mandátní činnosti pro MČ Praha 5 komplexní realizaci převodu bytů a za tuto činnost jí náleží odměna a to ve dvou částech. První část paušální odměny je splatná po doručení návrhu na vklad vlastnického práva ke každé převáděné jednotce do katastru nemovitostí, nebo v případě, že oprávněný nájemce bytu nabídku odmítne, v takovém případě je i přesto tato část odměny splatná a to marným uplynutím lhůty 6 měsíců dle zákona č. 72/1994 Sb.

Aby bylo dosaženo souměřitelnosti nákladů a výnosů, MČ Praha 5, resp. ekonomický odbor, účtuje 1. část odměny do nákladů v okamžiku účtování předpisu kupní ceny bytu pomocí dohadné položky pasivní (518/389). Odbor ekonomický, konkrétně oddělení hospodářské činnosti, nicméně disponuje pouze informací o uskutečněných prodejkách, tj. do nákladů je prostřednictvím dohadné položky pasivní účtována pouze odměna z realizovaných prodejů, ale ne ta část odměny, na kterou vzniká nárok marným uplynutím lhůty. Následně veškeré faktury od společnosti CENTRA a.s. jsou účtovány přímo na stranu MD účtu 389 proti 321, aniž by došlo k porovnání vytvořených dohadů a skutečných fakturací a doúčtování rozdílu do nákladů běžného období. V důsledku tohoto pochybení docházelo k podhodnocení nákladů a na účtu 389 0031 je tedy k 31.12.2014 evidován kladný zůstatek ve výši 274.984 Kč.

Do data vydání naší Zprávy již nebyla vypracována nová inventura účtu 389 0031, po dohodě s oddělením hospodářské činnosti bylo navrženo, že odpovědní pracovníci vypracují během druhého čtvrtletí 2015 novou položkovou inventuru daného účtu a daný rozdíl, který bude dle předběžného odhadu činit řádově 300 – 500 tis. Kč bude odúčtován do nákladů, resp. na účet 408 Opravy minulých období, neboť v tomto rozsahu došlo kumulovaně v minulých letech kumulovaně ke zkreslení, resp. podhodnocení nákladů.



PŘÍLOHA C

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Platné směrnice ÚSC

Závěrečný účet MČ Praha 5 za rok 2013, včetně jeho schválení zastupitelstvem, vývěska

Schválený rozpočet na rok 2014, včetně rozpočtového výhledu, jeho schválení zastupitelstvem, vývěska

Rozpočtový výhled pro rok 2015 – 2019

Rozpis rozpočtu na rok 2014 a přílohy v členění dle rozpočtové skladby

Rozpočtové provizorium včetně jeho schválení zastupitelstvem

Zásady pro hospodaření MČ Praha 5 v období rozpočtového provizoria na rok 2014

Nařízení č. 2/2014 úřadu Městské části Praha 5 k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření MČ Praha 5 za rok 2013

Celkový přehled rozpočtových opatření přijatých v roce 2014

Vybraná rozpočtová opatření v roce 2014

Pohyby na účtu 236 0010, 236 0011, 236 0100

Vybrané doklady k čerpání a tvorbě fondů včetně převodních poukazů výdajových, příslušných faktur a smluv:

- převodní poukazy č. 2014090080, 2014090079, 2014090091, 2014090092, 2014090119, 2014090120, 2014090052, 2014090051, 2014090111, 2014090112, 2014090115, 2014090116, 2014090162, 2014090163
- faktury evidenční číslo: 2014510036, 2014510040, 2014510045, 2014510025, 2014510021, 2014510020, 2014510054, 2014510046, 2014510058, 2014510061, 2014510107
- Objednávky/ smlouvy pod agentovým číslem: 0002/0/OIN/14, 039/0/OSS/13, 039/1/OSS/13, 0014/0/OIN/14, 0030/0/OIN/14, 039/2/OSS/13, 038/0/OSS/13, 0004/0/OIN/14, 007/0/OSS/13, 011/0/OSS/14, 0034/0/ZOMA/14

Zásady pro poskytování příspěvků ze sociálního fondu v roce 2014 úřadu Městské části Praha 5

Výkaz FIN 2 - 12 M k 10/2014 a 12/2014

Přehled poskytnutých transferů

Závěrečná monitorovací zpráva k projektu

Přehled veřejných zakázek Oddělení veřejných zakázek

Údaje z věstníku veřejných zakázek

Směrnice č. 2/2014 úřadu Městské části Praha 5 o veřejných zakázkách

Dokumentace k vybraným výběrovým řízením



- Nákup a distribuce českého a odborného periodického tisku na období březen – prosinec 2014 pro ÚMČ Praha
- Zdravotnické zařízení Kartouzská, Kartouzská 204/6, Praha 5 – Smíchov - výměna oken v budově D a vybudování řešení bezbariérového vstupu
- Právní služby pro odbor stavební a infrastruktury ÚMČ Praha 5
- MŠ Praha 5 – Smíchov, Nad Palatou 613 – oprava oplocení
- MŠ Podbělohorská 2185/1, Praha 5 – Košíře – odvlhčení objektu a provedení zateplovacího systému
- Stavební úpravy nutné k odstranění závad objektu – Pod Žvahovem 463, Praha 5
- Poliklinika Kartouzská, pavilon A, B, D – dílčí úpravy objektů
- Vypracování projektové dokumentace včetně inženýrské činnosti a autorského dozoru pro Zdravotnické zařízení Kartouzská, Kartouzská 204/6, Praha 5 – Smíchov: oprava komunikací, chodníků a zpevněných ploch v celém areálu; pavilon A: oprava fasády; pavilon B: oprava společných prostor ve 2. a 3. NP, oprava plechové pultové střechy; pavilon D: oprava fasády, odstranění vlhkosti, oprava společných prostor; pavilon E: oprava fasády, odstranění vlhkosti, výměna oken a oprava střechy, snížená část mezi pavilony D a E: odvlhčení a oprava fasády

Přehled veškerého zařazeného dlouhodobého majetku v roce 2014

Podklady k zařazení majetku: zápisy č. 0138/2014, 0140/2014, 0432/2014, 0358/2014, 0433/2014, 0444/2014, 0445/2014 včetně podpůrné dokumentace

Zásady pro prodej bytů Městské části Praha 5

Zásady pro prodej bytových domů Městské části Praha 5

Zásady pro prodej nebytových prostorů Městské části Praha 5

Pohyby na účtu 646 za hospodářskou činnost

Podklady k prodeji majetku, tj. podklady k přecenění, usnesení RMČ a ZMČ, kupní smlouvy, návrhy na vklad, doklady o složení zálohy na kupní cenu, doklady o tvorbě rezervy na slevu a doklady o vyřazení k objektům:

- BJ č. 17 Štefánikova 249/28
- BJ č. 21 Štefánikova 249/28
- BD Janáčkovo nábřeží 1075/27
- BD Janáčkovo nábřeží 729/31
- BD Malátova 91/1
- Dále doklady č. 800011, 800018, 800006, 800015, 720001, 720001, 720006, 720012, 330003 včetně doprovodné dokumentace

Soupis majetku zatíženého věcným břemenem

Podklady k vybraným věcným břemenům

Obratové předvahy za hlavní činnost k 10/2014 a 12/2014

Obratové předvahy za hospodářskou činnost po jednotlivých střediscích k 10/2014 a 12/2014

Přehledy soudních sporů

Dohoda o změně a narovnání vzájemných smluvních vztahů (016/0/OSS/14) a související dokumentace



Dokladová Inventarizace vybraných majetkových a závazkových účtů za hlavní činnost

Dokladová inventarizace vybraných majetkových a závazkových účtů za hospodářskou činnost, konkrétně střediska 9100, 9200, 9300, 9000, 9800, 9900

Fyzické Inventury dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, drobného dlouhodobého hmotného majetku, majetku evidovaného v podrozvaze

Výpis z účtového rozvrhu

Rozvaha 10/2014 a 12/2014

Výkaz zisku a ztráty 10/2014 a 12/2014

Podklady k tvorbě a zúčtování vybraných opravných položek

Podklady k příslušenství k vybraným pohledávkám

Výdaje rozpočtu/náklady běžného období (vč. příložených faktur, smluv, příp. objednávek)

POL	Číslo dokladu					
5024	000360097					
5139	000360193	000360235	000360352	000360377	000360394	
5164	000360129	000360142	000360230	000360883		
5166	000310002	000360011	000360034	000360035	000360087	000360097
	000360192	000360280	000360311	000360316	000360361	000360406
5168	000360026	000360092	000360369			
5169	000360012	000360028	000360041	000360044	000360059	000360078
	000360079	000360080	000360087	000360096	000360097	000360098
	000360122	000360123	000360170	000360173	000360204	000360217
	000360247	000360253	000360262	000360282	000360283	000360303
	000360323	000360326	000360331	000360333	000360360	000360378
5171	000360118	000360312				

K těmto dokladům byly vyžádány následující dodatečné podklady:

- Faktura evidenční číslo 2013380104, 2014510035, 2014510041, 2014510054, 2014510127, 2014510116, 2014510020
- Smlouva č. 35/0/OVS/12 vč. aktuálního dodatku, 110/0/OIN/02, 39/0/OSS/09, 19/1/OSS/06, 0003/OŠKS/2014, 1/0/OSV/13, 33/0/OVS/12 vč. dodatku č. 7, 0003/0/KA/13, 0002/0/OAK/13, 008/0/OSS/14, 16/0/OVS/13
- Objednávka č. 0003/OPP/14, 0001/KA/14
- Rozhodnutí č. 14165373-SFŽP, 14165573-SFŽP, 14170623-SFŽP, 14165483-SFŽP, 14175073-SFŽP.

