



## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 5

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 5  
se sídlem nám. 14. října 1381, Praha 5,  
za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 5 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) od 3. října 2016 do 27. října 2016
  - b) od 17. ledna 2017 do 3. února 2017
  - c) od 3. dubna 2017 do 21. dubna 2017.
  
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 5 za rok 2016 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 19.7.2016. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. S-MHMP 823205/2016 dne 13.7.2016.
  
3. Přezkoumání hospodaření vykonaly:  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Hana Luptáková  
kontrolorky: Ing. Ilona Honsová  
Ing. Jiřina Kučerová  
Ing. Zuzana Sekelská

## **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 patnácti předmětech přezkoumání hospodaření byly přezkoumávány z hlediska (viz ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb.):**

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

- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění zákona č. 460/2016 Sb.,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění vyhlášky č. 372/2015 Sb.,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (dále jen ČÚS), č. 701 – 710.

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

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

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

## Obsahová náplň 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:

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

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

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

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, Sociální fond, Fond rozvoje bydlení a Fond ekologie), 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 v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor, prodeje majetku a jiné druhy podnikatelské činnosti). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhajících dani z příjmů a jak použila zisk zdaňované činnosti.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností - smlouvy o pronájmu a smlouvy kupní, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění. Dále byla provedena kontrola plnění vybraných mandátních a jiných smluv uzavřených se společností CENTRA a.s. zajišťující oblast podnikatelské, resp.

zdaňované, činnosti spočívající ve správě části bytového fondu, nebytových prostor a jiných nemovitostí.

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 právníckými 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 31.12.2016 rezervy a dlouhodobé závazky související zejména s privatizací bytového fondu v celkové výši 136 637 tis. Kč. Úvěry, přijaté návratné finanční výpomoci, emitované dluhopisy, přijaté zálohy, závazky z ručení, směnky k úhradě, závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí a jiné dlouhodobé závazky (půjčky, závazky z leasingových smluv) zjištěny nebyly. 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 hl. m. 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 (účelové investiční dotace na akce: „Azylový dům pro akutně a chronicky nemocné osoby bez přístřeší“, „ZŠ a MŠ Radlická – vybudování 2 tříd v bývalém školním objektu Na Pláni 59“, „Zajištění skalního masivu v ul. Na Zlíchově“, „ZŠ Nepomucká – rekonstrukce hospodářského pavilonu a kotelny III. etapa“, „Obnova konstrukčních vrstev komunikací“ a „Obnova dětského hřiště Okrouhlík“ a dále neinvestiční dotace na přípravu a zkoušky zvláštní odborné způsobilosti a na údržbu plastik).

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část

čtvrtá obecně závazná vyhláška č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Praha 5 - Smíchov, Kořenského 10/760, k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízeným organizacím, zásob, vytvořené oprávkou k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob a na vybraném vzorku byla ověřena fyzická existence pořízeného majetku.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

MČ v přezkoumaném roce nevykázala, že by nakládala a hospodařila s majetkem státu, majetek státu nebyl kontrolní skupinou zjištěn.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Přezkoumání bylo provedeno z hlediska dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

Byl přezkoumán postup zadavatele při zadávání a realizaci vybraných zakázek:

- „ZŠ a MŠ Grafická, objekt Grafická 1060/13, Praha 5 – stavební úpravy spojené s vybudováním bezbariérové třídy“ - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce.
- „Ostraha rizikových míst v lokalitě sídliště Barrandov a dalších vybraných lokalit“ - veřejná zakázka malého rozsahu na služby.
- „Správa objektu Ženské domovy, Radlická 2000/3 a Ostrovského 11/16, Praha 5“ - podlimitní veřejná zakázka na služby zadávaná v rámci zjednodušeného podlimitního řízení (§ 38).
- „ZŠ Nepomucká, objekt Beniškové 1258/1, Praha 5 – Košíře – Rekonstrukce hospodářského pavilonu a kotelny III. etapa, vč. statiky“ - podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná v otevřeném řízení.
- „ZŠ a MŠ Radlická, obj. Na Pláni 59/3186 Praha 5 – Radlice – vybudování 2 tříd MŠ v bývalém školském objektu MŠ Na Pláni 59“ - podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná v otevřeném řízení.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek – „ZŠ a MŠ Grafická, objekt Grafická 1060/13, Praha 5 – stavební úpravy spojené s vybudováním bezbariérové třídy“, „ZŠ Nepomucká, objekt Beniškové 1258/1, Praha 5 – Košíře – Rekonstrukce hospodářského pavilonu a kotelny III. etapa, vč. statiky“ a „ZŠ a MŠ Radlická, obj. Na Pláni 59/3186 Praha 5 – Radlice – vybudování 2 tříd MŠ v bývalém školském objektu MŠ Na Pláni 59“.

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 nevykazovala žádný ručitelský závazek za závazky fyzických nebo právnických osob, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ ručitelský závazek poskytla.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ zřídila zástavní právo k nemovitým a movitým věcem ve prospěch třetích osob.

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 3 smlouvy o zřízení věcného břemene. Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (2) 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 učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hl. m. Praze k potvrzení správnosti, 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, a zda byly příjmy a výdaje zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s platnou rozpočtovou skladbou. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činností), a zda doklady byly formálně i věcně správné a byly archivovány zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a zákonem č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

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 ustanovením § 29 a 30 tohoto zákona.

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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

*Právní předpis: Zákon č. 312/2002 Sb., o úřednících územních samosprávných celků a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů*

- *ustanovení § 11 a § 21 odst. 5*

Z popisu pracovní činnosti zaměstnanců MČ s osobním číslem 4770, 5049 a 6209, zařazených do Úřadu MČ, bylo zjištěno, že mimo jiné vykonávali správní činnosti, které vyžadují ověření odborných znalostí ve smyslu vyhlášky č. 512/2002 Sb., o zvláštní odborné způsobilosti úředníků územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů.

MČ u zaměstnance s osobním číslem 5049, který začal vykonávat funkci vedoucího úředníka dne 1.10.2015, nedodržela šestiměsíční lhůtu pro přihlášení k vykonání zkoušky zvláštní odborné způsobilosti, neboť zaměstnanec nebyl ke zkoušce zvláštní odborné způsobilosti do dne ukončení kontrolní akce na místě, tj. 21.4.2017, přihlášen. MČ tak nepostupovala v souladu s ustanovením § 21 odst. 5 zákona č. 312/2002 Sb., o úřednících územních samosprávných celků a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je povinna přihlásit úředníka, který vykonává správní činnosti stanovené prováděcím právním předpisem k vykonání zkoušky do 6 měsíců od vzniku pracovního poměru úředníka nebo do 3 měsíců ode dne, kdy úředník začal vykonávat správní činnost, pro jejíž výkon je prokázání zvláštní odborné způsobilosti předpokladem.

U zaměstnanců s osobním číslem 4770 a 6209 nebylo dodrženo ustanovení § 11 zákona č. 312/2002 Sb., o úřednících územních samosprávných celků a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, které stanovuje, že neprokáže-li úředník územního samosprávného celku zvláštní odbornou způsobilost ve lhůtě 18 měsíců podle § 21 odst. 2 uvedeného zákona, převede jej územní samosprávní celek na jinou činnost, pro kterou úředník předpoklady splňuje.

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

*Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů*

- *ustanovení § 3 odst. 4 písm. a)*

Při přezkoumávání správnosti provedení inventarizace majetku a závazků MČ ke dni 31.12.2016 bylo v několika případech zjištěno, že při ověřování skutečného stavu částí inventarizačních položek, u kterých nedošlo v průběhu účetního období k pohybu, nebyla využita aktuální inventarizační evidence, ale účetní stav byl prokázán pouze písemnostmi (inventarizační evidencí), které vznikly v minulých účetních obdobích. Tato skutečnost v některých případech snižovala průkaznost těchto inventarizačních evidencí. Jednalo se o části inventarizačních položek evidované na účtech:

- 314 0300 – Krátkodobé poskytnuté zálohy v hlavní činnosti, kde byla k rozvahovému dni vykázána záloha ve výši 817 tis. Kč za poskytnutí licencí k užití programového vybavení právního informačního systému Codexis. Pohledávka byla doložena zálohovou fakturou č. 2015240175 ze dne 15.9.2015, která byla uhrazena dne 13.11.2015 (doklad č. 360000181). Dle smlouvy č. 0005/0/OORI/15 ze dne 30.9.2015 se jednalo o jednorázovou úhradu za aktivaci služby. Bylo ověřeno, že dodávka byla

splněna. Pohledávka měla být z účtu na základě ověření aktuálního stavu k rozvahovému dni vyřazena,

- 335 0000 – Pohledávky za zaměstnanci v hlavní činnosti, kde byly evidovány nevyúčtované provozní zálohy na „reprefond“ ve výši 23 tis. Kč, vyplacené zaměstnankyni, která však od ledna 2016 na Úřadu MČ nepracovala. Z toho důvodu již nešlo nadále o pohledávku za zaměstnancem a pohledávka měla být evidována na jiném účtu pohledávek,
- 934 0000 – Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv v hlavní činnosti, kde byly evidovány smluvní pokuty za půdní vestavby nedokončené ve stanoveném termínu, ve výši 3 310 tis. Kč. K inventurnímu soupisu účtu byl přiložen soupis poplatníků (dlužníků) s datem 31.12.2015, který nebyl aktualizován k 31.12.2016,
- 311 018 – Odběratelé - Agentura Praha 5 - prodej pohledávek ORJ 9100, 9200 a 9300, kde byly vykázány pohledávky v celkovém objemu 27 415 tis. Kč, doložené původními seznamy dlužníků, které nebyly po několik let aktualizovány.

MČ nepostupovala při zjišťování skutečného stavu některých částí inventarizačních položek, u kterých nedošlo v průběhu účetního období k pohybu, v souladu s ustanovením § 3 odst. 4 písm. a) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, když nevyužila aktuální, resp. neaktualizovala, příslušné inventarizační evidence.

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

➤ *ustanovení § 9 odst. 3*

Při přezkoumání hospodaření MČ byla v souladu s ustanovením § 9 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, provedena kontrola příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Praha 5 – Smíchov, Kořenského 10/760, a to v oblasti nakládání se svěřeným majetkem a hospodaření s neinvestičním příspěvkem, který jí MČ poskytla.

Při kontrole nakládání se svěřeným majetkem bylo ověřeno, že příspěvková organizace provedla k rozvahovému dni 31.12.2016 fyzické inventury svěřeného nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku, které byly doloženy průkaznými písemnostmi. Při kontrole provedení dokladových inventur pohledávek a závazků však byly kontrolní skupině předloženy písemnosti označené jako inventurní soupisy účtů pohledávek a závazků, které nespĺňovaly náležitosti průkazných účetních záznamů podle ustanovení § 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolní skupinou tak nemohlo být ověřeno, zda a jakým způsobem byly dokladové inventury provedeny.

Vzhledem k výše uvedenému nedostatku kontrolní skupina konstatovala, že systém kontroly hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Praha 5 – Smíchov, Kořenského 10/760, nebyl dostatečně funkční ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

- **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 2015 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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

*Právní předpis: Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení 131 odst. 1*

Při přezkoumání výdajů na platy zaměstnanců MČ zařazených do Úřadu MČ bylo zjištěno, že dále uvedeným zaměstnancům byl stanoven osobní příplatek nad rámec 50 % platového tarifu nejvyššího platového stupně v platové třídě, do které byl zaměstnanec zařazen, aniž bylo přiznání takto vysokého osobního příplatku zdůvodněno v souladu se zákonem. Jednalo se o zaměstnance vedené pod:

- osobním č. 6005, kterému byl s účinností od 1.4.2015 navržen a přiznán osobní příplatek ve výši 13 000 Kč, tj. 54 % platového tarifu nejvyššího platového stupně v platové třídě 10, platného ke dni přiznání příplatku. Se zaměstnancem byl uzavřen pracovní poměr dne 1.3.2015 a byl zařazen do 10. platové třídy,

- osobním č. 4770, kterému byl s účinností od 1.11.2015 navržen a přiznán osobní příplatek ve výši 15 000 Kč, tj. 60 % platového tarifu nejvyššího platového stupně v platové třídě 10, platného ke dni přiznání příplatku. Se zaměstnancem byl uzavřen pracovní poměr dne 1.3.2011 a byl zařazen do 10. platové třídy,

- osobním č. 6013, kterému byl s účinností od 1.11.2015 navržen a přiznán osobní příplatek ve výši 19 880 Kč, tj. 74 % platového tarifu nejvyššího platového stupně v platové třídě 11, platného ke dni přiznání příplatku. Se zaměstnancem byl uzavřen pracovní poměr dne 1.4.2015 a byl zařazen do 11. platové třídy.

MČ nepostupovala při poskytnutí osobního příplatku uvedeným zaměstnancům v souladu s ustanovením § 131 odst. 1 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého zaměstnanci, který dlouhodobě dosahuje velmi dobrých pracovních výsledků nebo plní větší rozsah pracovních úkolů než ostatní zaměstnanci, může zaměstnavatel poskytovat osobní příplatek až do výše 50 % platového tarifu nejvyššího platového stupně v platové třídě, do které je zaměstnanec zařazen, resp. nepostupovala v souladu s ustanovením § 131 odst. 2 uvedeného zákona, podle kterého může zaměstnavatel poskytovat osobní příplatek až do výše 100 % platového tarifu nejvyššího platového stupně v platové třídě, do které je zaměstnanec zařazen, zaměstnanci, který je vynikajícím, všeobecně uznávaným odborníkem a vykonává práce zařazené do desáté až šestnácté platové třídy.

**NAPRAVENO.**

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

➤ *ustanovení § 25 odst. 1*

Bylo zjištěno, že MČ v inventurním soupisu k účtu 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy hlavní činnosti vyhotoveném ke dni 31.12.2015 vykázala mj. dvě poskytnuté zálohy v celkové výši 148 781 Kč. Pohledávky byly doloženy fakturami ev. č. 2013010196 a 2013010189 ze dne 18.11.2013 od společnosti CREATO CZ s.r.o. Předmětem dodávky byly papírové tašky v celkovém počtu 3 000 ks pro reprezentační účely. Podle doložených objednávek byl termín dodání 30.11.2013. Na inventurním soupisu nebylo uvedeno, zda bylo provedeno vzájemné odsouhlasení jednotlivých pohledávek s dodavatelem. Kontrolní skupina tak vzhledem k charakteru zálohy a na základě výše popsaného nemohla ověřit, zda byly pohledávky v účetnictví MČ ke dni 31.12.2015 vykázány správně, popř. zda byla dodávka splněna a zda se jednalo o účelně vynaložené finanční prostředky.

MČ neměla v oblasti výdajů na reprezentační účely dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém podle ustanovení § 25 odst. 1 písm. a) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění

pozdějších předpisů, který vytváří podmínky pro hospodárny, efektivní a účelný výkon veřejné správy.

**NAPRAVENO.**

*Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 13 odst. 1 písm. b)*

Zastupitelstvo MČ projednalo dne 11.6.2015 závěrečný účet za rok 2014 (usnesení ZMČ č. 5/2/2015), jehož součástí byla také zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014. K nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření bylo přijato opatření, a to „Nařízení č. 1/2015 Úřadu městské části Praha 5 k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2014“. Písemná informace o uvedeném opatření byla podána na Magistrát hlavního města Prahy opožděně dne 9. 7. 2015.

MČ nedodržela ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je územní celek povinen podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání výše uvedené zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

**NAPRAVENO.**

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

*Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 3 odst. 1 písm. j)*

Bylo zjištěno, že MČ v rámci inventarizačních činností nestanovila výši pohledávek a závazků, od které bude prováděno vzájemné odsouhlasení jednotlivých pohledávek a závazků odběrateli a dodavateli, a toto odsouhlasení neprováděla. Vzhledem ke značnému objemu pohledávek po splatnosti, který MČ vykazuje, je jejich vzájemné odsouhlasení významnou technikou podporující průkaznost provedení dokladové inventarizace pohledávek a závazků.

MČ tím nedodržela ustanovení § 3 odst. 1 písm. j) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

**NAPRAVENO.**

*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 § 32*

Při přezkoumání pohledávek a závazků MČ bylo zjištěno, že předpokládané výnosy a náklady z podílových domů byly ve výši jejich salda 1 714 tis. Kč (výnosy byly vyšší než náklady) účtovány účetními doklady č. 940000106 až č. 940000109 ze dne 31.12.2015 na straně MD účtu 389 – Dohadné účty pasivní. Správně měly být předpokládané výnosy účtovány souvztažným zápisem na stranu MD účtu 388 – Dohadné účty aktivní a předpokládané náklady souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 389 – Dohadné účty pasivní. K ovlivnění výsledku hospodaření podnikatelské činnosti ke dni 31.12.2015 nedošlo, ale stavy dohadných účtů pasivních i aktivních, vykázané v rozvaze k tomuto datu nepodávaly věrný obraz skutečnosti a byly zkresleny o částku 2 777 tis. Kč.

MČ nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy "D.III.36. Dohadné účty pasivní" podle ustanovení § 32 odst. 8 písm. c) 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, kde je mj. uvedeno, že tento účet obsahuje závazky ze soukromoprávních vztahů, u nichž není známa jejich skutečná výše plnění k okamžiku účetního případu.

**NAPRAVENO.**

➤ *ustanovení § 33*

Při přezkoumání nákladů podnikatelské činnosti (stř. 9166) bylo zjištěno, že odhad odměny správní společnosti CENTRA a.s. za prosinec 2015 ve výši 136 tis. Kč (dohadná položka pasivní) byl účetním dokladem č. 680001452 ze dne 31.12.2015 nesprávně zaúčtován do nákladů na účet 501 – Spotřeba materiálu. Správně mělo být účtováno na účet 518 – Ostatní služby. K ovlivnění celkových nákladů a výsledku hospodaření podnikatelské činnosti nedošlo, ale byly zkrusleny zůstatky uvedených účtů ve výkazu zisku a ztráty ke dni 31.12.2015.

MČ nedodržela obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "A.I.1. Spotřeba materiálu", jak je vymezena v ustanovení § 33 odst. 1 písm. a) 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, kde je uvedeno, že tento účet obsahuje mj. zejména náklady na spotřebovaný materiál.

**NAPRAVENO.**

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

➤ *ustanovení § 35 odst. 4*

Přezkoumáním pohledávek vykázaných v inventurních soupisech na analytickém účtu označeném 311 0018 – Agentura Praha 5 - prodej pohledávek bylo zjištěno, že se jednalo o pohledávky po splatnosti v celkovém objemu 27 416 tis. Kč, které však byly v sestavě VYK ke dni 31.12.2015 vykázány nesprávně jako pohledávky do splatnosti, přestože byly podle zjištění kontrolní skupiny v účetnictví MČ evidovány ve stejném objemu již od roku 2011 a byly k nim vytvořeny opravné položky ve 100% výši.

Vzhledem k tomu, že MČ nedoložila vymáhání těchto pohledávek, nebylo prokázáno, že MČ postupovala podle ustanovení § 35 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno, že MČ je povinna trvale sledovat, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a zabezpečit, aby nedošlo k promlčení nebo zániku práv z těchto závazků vyplývajících.

**NAPRAVENO.**

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

➤ *ustanovení § 29 odst. 1*

Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2015 bylo ověřeno, že inventarizace majetku a závazků byla prováděna všemi odbory Úřadu MČ a za jednotlivá střediska v oblasti zdaňované (podnikatelské) činnosti, inventarizovány byly všechny položky majetku a závazků vykázané MČ. Při kontrole písemností vyhotovených MČ v souvislosti s inventarizací majetku a závazků MČ za rok 2015 byly zjištěny následující nedostatky v jejich formálním zpracování, které měly vliv na správnost a průkaznost provedení inventarizace:

- a) V části 4 bod 4.7 – 4.9 Příkazu č. 1/2015 Úřadu městské části Praha 5 k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2015 ze dne 8.10.2015 (dále jen Příkaz) byly uvedeny obecné pokyny k vyhotovení inventurních soupisů, nebylo však jednoznačně

stanoveno, v jakém rozsahu inventarizačních položek budou inventurní soupisy zpracovány za MČ jako celek, popř. za jednotlivá nákladová střediska MČ - hlavní činnost a zdaňovanou činnost (tj. v rozsahu účtové skupiny, seskupení inventarizačních položek nebo v rozsahu jednotlivých inventarizačních položek označených syntetickými, analytickými nebo podrozvahovými účty). Tyto skutečnosti nebyly stanoveny ani v plánu inventur, jehož přílohou byl seznam inventurních soupisů v členění podle odborů. Přílohou Příkazu byl „Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci“ v členění podle analytických účtů za hlavní a zdaňovanou činnost.

V důsledku toho byly součástí dokumentace k inventurám různé typy písemnosti označených jako „inventurní soupis“ nebo „dodatečný inventurní soupis“, přičemž nebylo vždy zřejmé, jaký dokument byl MČ považován za inventurní soupis ve smyslu ustanovení § 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a ustanovení § 8 odst. 2 a 3 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, neboť předložené písemnosti v některých případech neobsahovaly náležitosti stanovené uvedenými předpisy a nesplňovaly tak náležitosti průkazného účetního záznamu, např.:

- slovní označení inventarizované položky podle směrné účtové osnovy (Inventurní soupis podle Su/Au k účtu 013, Inventurní soupis podle Su/Au k účtu 028, Inventurní soupis syntetického účtu 335 v odboru Kancelář MČ aj.),
  - seznam příloh inventurního soupisu (Přehled evidovaného majetku k účtu 031 0300, Inventurní soupis podle Su/Au k účtu 021 0200 aj.),
  - jména a podpisové záznamy některých osob, které byly členy inventarizační komise (Inventurní soupis podle Su/Au k účtu 022 0030, Inventurní soupis evidovaného majetku – tříděný dle Su/Au k účtu 021 0100 aj.),
  - okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury (Inventurní soupis podle Su/Au k účtu 013, Inventurní soupis podle Su/Au k účtu 028 aj.),
  - inventurní soupisy neobsahovaly v některých případech údaj, ke kterému okamžiku byla inventarizace prováděna, tj. podle Příkazu ke dni 31.12.2015 (Inventurní soupis podle Su/Au k účtu 022 0030, Inventurní soupis evidovaného majetku – tříděný dle Su/Au k účtu 021 0100 aj.),
  - inventurní soupisy obsahovaly přílohy, které v některých případech nebyly označeny, a nebyl uveden jejich seznam, takže nebylo zřejmé, zda jsou přílohy inventurního soupisu úplné.
- b) Nebyly předloženy inventurní soupisy ani jiné záznamy, které by obsahovaly součty stavu majetku a závazků v souhrnu za oblast zdaňované činnosti a v členění podle inventarizačních položek.
- c) Plán inventur obsahoval údaje o zahájení a ukončení inventur podle „druhů“ inventury, ale v rozporu s ustanovením § 5 odst. 2 písm. a) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků neobsahoval údaje o okamžiku, ke kterému se zjišťují skutečné stavy majetku a závazků. Podle plánu inventur měly být inventury majetku prováděny v období od 6.11., resp. 4.12.2015, do 31.12.2015, dokladové inventury v období 12. - 22.1.2016. Podle inventurních soupisů byly inventury majetku prováděny v některých případech až po ukončení účetního období (např. inventury majetku vedeného na účtu 021 odborem OMI byly provedeny podle údajů na inventurních soupisech ve dnech 4. - 7.1.2016). Nesprávné datum zahájení a ukončení inventarizace neodpovídající skutečnosti bylo uvedeno i v závěrečné Inventarizační zprávě MČ zaslané MHMP dne 23.2.2016.
- d) Při přezkoumání pohledávek a závazků podnikatelské činnosti a kontrole příslušných inventurních soupisů bylo zjištěno, že MČ eviduje ke dni 31.12.2015 na analytickém účtu 311 0888 – Odběratelé, prodej pozemků, částku ve výši 7 500 tis. Kč, zaúčtovanou účetním dokladem č. 500000030 ze dne 10.4.2015 na stranu Dal tohoto účtu. Bylo zjištěno, že na uvedeném účtu byla nesprávně zaúčtována úhrada dlouhodobé pohledávky

za prodej pozemku Českému svazu cyklistiky ve výši 7 500 tis. Kč (bankovní výpis č. 74 ze dne 10.4.2015). Správně měla být tato operace zaúčtována na stranu Dal účtu 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky, kde byla pohledávka správně předepsána. V důsledku toho došlo ke dni 31.12.2015 ke snížení zůstatku celkové výše krátkodobých pohledávek vykázaných na účtu 311 – Odběratelé a k nadhodnocení celkové výše dlouhodobých pohledávek vykázaných na účtu 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky o částku 7 500 tis. Kč. (Nesprávné účtování bylo opraveno účetním dokladem č. 940000015 ze dne 31.3.2016.)

Dále bylo při kontrole inventurních soupisů analytického účtu 311 0889 – Odběratelé, prodej domů, a účtu 324 0396 – Krátkodobé přijaté zálohy – prodej bytů zjištěno, že přijatá úhrada za prodej bytové jednotky (Mika Petr) ve výši 1 849 tis. Kč (bankovní výpis č. 205 ze dne 6.10.2014) byla účetním dokladem č. 000500083 ze dne 6.10.2014 nesprávně zaúčtována na účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy – prodej bytů. Správně měla být tato částka zaúčtována na účtu 311 – Odběratelé, kde byl proveden i předpis této pohledávky. V důsledku toho došlo k 31.12.2015 ke zkreslení (nadhodnocení) zůstatku účtu 311 – Odběratelé a zůstatku účtu 324 – Krátkodobé přijaté zálohy o částku 1 849 tis. Kč. (Nesprávné účtování bylo opraveno účetním dokladem č. 940000006 ze dne 29.2.2016.)

Vzhledem k tomu, že ke dni 31.12.2015 nebyly v oblasti pohledávek a závazků podnikatelské činnosti zjištěny a vykázány žádné inventarizační rozdíly, nelze považovat provedení dokladové inventury účtů 311 – Odběratelé, 324 – Krátkodobé přijaté zálohy a 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky za řádně provedené. MČ při inventarizaci těchto účtů nezjistila rozdíly mezi skutečným stavem pohledávek a závazků a stavem v účetnictví ve smyslu § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Vzhledem k výše uvedeným nedostatkům MČ neprokázala, jakým způsobem bylo při inventarizaci ověřeno, zda zjištěný skutečný stav majetku a závazků odpovídal stavu majetku a závazků v účetnictví ve smyslu ustanovení § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

**NAPRAVENO.**

#### **b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2016**

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

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

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

- *ustanovení § 25 odst. 1 a 2*

Při kontrole pokladní knihy hlavní činnosti za měsíc leden 2016 bylo zjištěno překročení pokladního limitu o 94 210 Kč dne 28.1.2016 (zůstatek ve výši 494 210 Kč). Denní pokladní limit byl stanoven vnitřní směrnici č. 3/2013 O hospodaření s finančními prostředky (příloha č. 3) ve výši 400 tis. Kč. V případě mimořádné události, např. krádeže, by vzniklá škoda nebyla v plné výši kryta pojistnou smlouvou.

MČ neměla v tomto případě dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 odst. 1 a 2 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*

MČ nesprávně účtovala o finančních darech poskytnutých občanským sdružením na účet 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Jednalo se např. o dar ve výši 20 tis. Kč poskytnutý Šachovému klubu Smíchov, o. s. (doklad č. 300000003 ze dne 1.3.2016) a o dar ve výši 20 tis. Kč poskytnutý H – Triatlon, o. s. (doklad č. 300000056 ze dne 16.2.2016). Správně mělo být účtováno k okamžiku uzavření smlouvy o nákladech na vrub účtu 572 – Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery a o závazku vůči obdarovanému ve prospěch účtu 345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce.

MČ v těchto případech nedodržela obsahové vymezení položek rozvahy "D.III.19. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce" a výkazu zisku a ztráty "A.III.2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery" podle ustanovení § 32 a 33 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, a tím nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 písm. b) a c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

**NAPRAVENO.**

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

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

➤ *ustanovení § 4 odst. 8*

Při přezkoumání výnosů z prodeje nemovitého majetku hl. m. Prahy svěřeného MČ bylo zjištěno, že o výnosech z prodeje podílu o velikosti ideálních 3/5 pozemku č. parc. 535 (zastavěná plocha a nádvoří), jehož součástí byla stavba č. 451 (bytový dům), vše v k. ú. Smíchov, na základě kupní smlouvy č. 0014/0/ZOMI/16 ze dne 25.2.2016, nebylo účtováno správně. Účetním dokladem č. 720000001 bylo ke dni doručení návrhu na zápis do katastru nemovitostí, tj. 6.4.2016, účtováno na analytický účet 647 0018 – Prodej pozemků o výnosech ve výši celkové kupní ceny 12 121 200 Kč. Ke dni 31.7.2016 bylo provedeno účetním dokladem č. 940000083 přeúčtování, kterým byla částka 12 121 200 Kč převedena na účet 646 0020 – Prodej hmotného majetku – Statut. V obou případech nebyly rozlišeny výnosy z prodeje budovy a prodeje pozemku. Podle znaleckého posudku č. 4245-58/15 ze dne 27.4.2015 byla reálná cena pozemku stanovena na 2 700 tis. Kč, o této skutečnosti nebylo do výnosů účtováno. V důsledku uvedené skutečnosti byly ke dni 31.8.2016 výnosy vykázané na syntetickém účtu 646 – Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků nesprávně vyšší a výnosy na účtu 647 – Výnosy z prodeje pozemků nesprávně nižší o částku 2 700 000 Kč. MČ nedodržela obsahové vymezení účtu 646 – Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku kromě pozemků (položka „B.I.14.“ výkazu zisku a ztráty) podle § 37 odst. 2 písm. e) 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. Celkové výnosy zkresleny nebyly.

MČ porušila ustanovení § 4 odst. 8 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého jsou účetní jednotky povinny dodržovat při vedení účetnictví prováděcími právními předpisy stanovené uspořádání, označování a obsahové vymezení nákladů, výnosů a výsledků hospodaření v účetní závěrce.

**NAPRAVENO.**

*Právní předpis: zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník*

➤ *ustanovení § 2332 a násl.*

Při kontrole obsahu vybraných nájemních smluv uzavřených v období leden až srpen 2016 bylo zjištěno, že MČ uzavřela smlouvy o nájmu pozemků č. 002/0/ZOMI/16 ze dne 4.2.2016 a č. 0077/0/ZOMI/16 ze dne 24.8.2016, jejichž předmětem bylo dočasné přenechání pozemků do užívání nájemci za úhradu. Smlouvy byly uzavřeny podle § 2201 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník. Vzhledem k tomu, že se jednalo o pozemky pronajaté jako zahrádky, které byly v katastru nemovitostí vedeny zpravidla jako zemědělský půdní fond, lze předpokládat, že nájemce byl oprávněn požívat i výnosy z užívání těchto pozemků. Tato skutečnost nebyla ve smlouvách upravena. Pokud byla smlouvou poskytnuta určitá věc k užívání včetně možnosti ponechání výnosů z ní, jednalo se o ve smyslu ustanovení § 2332 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, o pacht a smluvní vztah měl být upraven pachtovní smlouvou.

MČ nepostupovala při uzavírání smluvních vztahů, kterými byly přenechávány pozemky svěřené MČ třetím osobám k dočasnému užívání jako zahrádky, podle § 2332 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, a neuzavírala v těchto případech pachtovní smlouvy.

**NAPRAVENO.**

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

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

➤ *ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.*

MČ nedodržela okamžik uskutečnění účetního případu při zařazení dlouhodobého hmotného majetku na účet 021 - Stavby v souvislosti se stavbou „Herní prvky ZŠ a MŠ Barrandov“ (Chaplinovo nám. 615/1). Jednalo se o zakoupení a nainstalování nových herních prvků, vybudování bezpečnostní dopadové zóny z kačírku, zhotovení sportovní plochy z lité pryže a provedení terénních úprav a rekonstrukce travnatých ploch v celkové pořizovací ceně 991 899,57 Kč (na pozemku parc. č. 1020/75 v k.ú. Hlubočepy, inv. č. MC05ES000040). Celá akce proběhla na základě uzavřené smlouvy o dílo č. 0024/0/OSP/14 ze dne 2.7.2014 a jejího dodatku č. 1 ze dne 24.10.2014 a byla dokončena a předána dle protokolu o předání a převzetí díla dne 15.12.2014. Žádost odboru majetku a investic Úřadu MČ o zařazení na příslušný majetkový účet byla vystavena až dne 2.3.2016 a ke stejnému dni byl uvedený majetek převeden z účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek na účet 021 - Stavby, což bylo více než rok od předání majetku do užívání (účetní doklad č. 800000013 ze dne 2.3.2016, evidenční doklad č. 0011020/75 ze dne 2.3.2016). Správně měl být majetek zařazen do užívání v prosinci 2014.

MČ v tomto případě nepostupovala v souladu s body 6.2. a 6.3. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, podle kterých je dnem uskutečnění účetního případu den, ve kterém dojde ke splnění dodávky, resp. uvedení majetku do stavu způsobilého k užívání, ve smyslu ustanovení § 14 odst. 12 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. V důsledku pozdního zařazení do užívání došlo i ke zkreslení vykázaných nákladů na odpisy v roce 2015 a 2016, neboť první odpis měl být zaúčtován v lednu 2015.

**NAPRAVENO.**

➤ *ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.*

Při kontrole úbytků na účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek bylo u investiční akce „Rekonstrukce historického parku Sady Na Skalce“ zjištěno, že technické

zhodnocení provedené v průběhu roku 2015, bylo předáno protokolem o předání a převzetí stavby bez vad a nedodělků dne 30.9.2015. Poslední faktura byla doručena dne 12.11.2015. Technické zhodnocení ve výši 24 559 tis. Kč bylo odúčtováno z účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a zaúčtováno na příslušný majetkový účet dokladem č. 800000012 až ke dni 25.1.2016.

MČ nepostupovala v souladu s body 6.2. a 6.3. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, podle kterých je dnem uskutečnění účetního případu den, ve kterém dojde ke splnění dodávky, resp. k uvedení majetku do stavu způsobilého k užívání, ve smyslu ustanovení § 14 odst. 12 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. V důsledku pozdního zařazení do užívání došlo i ke zkrácení (snížení) vykázaných nákladů na odpisy v roce 2015 a 2016.

**NAPRAVENO.**

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

➤ *ustanovení § 26 a 27 a § 11 odst. 3 a 4*

Rada MČ svým usnesením č. 40/1423/2015 ze dne 23.10.2015 rozhodla o poskytnutí nepeněžitého daru pro Policii ČR – Obvodní ředitelství Praha II, a to motocyklu Honda NC750X s příslušenstvím, schválila výběr dodavatele, objednávku i finanční krytí ve výši 220 200 Kč včetně DPH. Zastupitelstvo MČ svým usnesením č. 9/7/2015 ze dne 8.12.2015 schválilo poskytnutí výše uvedeného daru. Následně byla uzavřena Darovací smlouva č. 0012/0/OBK/15 mezi MČ a ČR – Krajským ředitelstvím policie Hlavního města Prahy pro výhradní využití Obvodního ředitelství policie Praha II k plnění jeho zákonem stanovených povinností. V článku IV Nabytí vlastnictví odst. 3) a 4) je uvedeno: „Dárce a obdarovaný jsou povinni sepsat protokol o předání a převzetí daru, který je přílohou č. 1 a tvoří nedílnou součást této smlouvy (dále jen „předávací protokol“). Ve smlouvě byli jmenovitě uvedeni zástupci obou stran, kteří měli předávací protokol podepsat a dar fyzicky předat a převzít.

Smlouva byla podepsána za obdarovaného dne 13.1.2016, za MČ dne 28.1.2016. Předávací protokol zpracovaný podle ustanovení čl. IV odst. 3) a 4) ke smlouvě přiložen nebyl. Ke smlouvě byl připojen doklad ze dne 25.1.2016 vyhotovený společností MCH spol. s r.o. – autorizovaným dealerem motocyklů Honda o tom, že motocykl Honda NC750X převzal určený zástupce obdarovaného. Doklad dále obsahoval pouze razítko společnosti MCH spol. s r.o. s podpisem pokladníka a další neidentifikovatelný podpis. Nebylo tak průkazným způsobem doloženo předání majetku podle platných ustanovení darovací smlouvy.

Podle předložených majetkových dokladů MČ bylo dále zjištěno, že dne 28.1.2016 došlo k pořízení předmětného majetku a zároveň k jeho vyřazení se stejným datem. Dle dokladu ze dne 25.1.2016, na základě kterého přebral dotčený majetek zástupce obdarovaného, tak došlo k fyzickému předání daru o tři dny dříve, než bylo účtováno o jeho pořízení a vyřazení na příslušných majetkových účtech v účetnictví MČ.

MČ tím, že nepostupovala podle podmínek darovací smlouvy, a nedodržela tak smluvní ustanovení o předání darovaného majetku (nebyl sepsán protokol o předání a převzetí daru), nepostupovala při provádění vnitřní kontroly plnění darovací smlouvy v souladu s ustanovením § 26 a 27 odst. 2 a § 11 odst. 3 a 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**NAPRAVENO.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

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



➤ *ustanovení § 147a odst. 1, 2*

Smlouva o dílo SOD č. 0001/0/OBK/16 na veřejnou zakázku malého rozsahu „Ostraha rizikových míst v lokalitě sídliště Barrandov a dalších vybraných lokalit“ byla uzavřena dne 3.3.2016. Na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 21.3.2016, tedy 3 dny po stanovené lhůtě. To bylo v rozporu s ustanovením § 147a odst. 1 a 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, v platném znění, kde je uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků do 15 dnů od jejich uzavření.

**NAPRAVENO.**

➤ *ustanovení § 83 odst. 1*

Ve Věstníku veřejných zakázek nebyl do ukončení 1. dílčího přezkoumání hospodaření na místě uveřejněn u podlimitní veřejné zakázky na služby „Správa objektu Ženské domovy, Radlická 2000/3 a Ostrovského 11/16, Praha 5“, zadávané v rámci zjednodušeného podlimitního řízení, formulář „Oznámení o zadání zakázky“. Smlouva o výkonu správy nemovitosti byla uzavřena dne 14.6.2016.

MČ porušila ustanovení § 83 odst. 1 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, ve kterém je uvedeno, že veřejný zadavatel je povinen do 15 dnů od uzavření smlouvy odeslat oznámení o výsledku zadávacího řízení k uveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek v návaznosti na ustanovení § 146 odst. 1 písm. a) citovaného zákona.

**NAPRAVENO.**

➤ *ustanovení § 85 odst. 4*

U podlimitní veřejné zakázky na služby „Správa objektu Ženské domovy, Radlická 2000/3 a Ostrovského 11/16, Praha 5“, zadávané v rámci zjednodušeného podlimitního řízení, na kterou byla uzavřena Smlouva o výkonu správy nemovitosti ze dne 14.6.2016, nebyla do ukončení 1. dílčího přezkoumání hospodaření na místě uveřejněna na profilu zadavatele písemná zpráva zadavatele.

Tím MČ porušila ustanovení § 85 odst. 4 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno: „Písemnou zprávu zadavatel uveřejní na profilu zadavatele nejpozději do 15 dnů od ukončení zadávacího řízení.“

**NAPRAVENO.**

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

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

➤ *ustanovení ČÚS č. 710 bod 5.*

MČ pořídila dlouhodobý nehmotný majetek - modul Kontrola insolvence v rámci právního systému Codexis v ceně 181 500 Kč. Faktura č. 2016240297, která se vztahuje k tomuto nákupu, byla vystavena 16.9.2016 s datem splatnosti 30.9.2016. Modul byl od dodání využíván. Do dne ukončení 2. dílčího přezkoumání hospodaření MČ za rok 2016 na místě, tj. do 3.2.2017, nebyl majetek vyřazen z účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a zaúčtován na příslušný účet dlouhodobého nehmotného majetku.

MČ nedodržela ustanovení bodu 5.1.3. ČÚS č. 710 Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek, neboť k okamžiku uvedení dlouhodobého nehmotného majetku do stavu způsobilého k užívání neúčtovala o ocenění tohoto majetku na stranu Má dáti příslušného syntetického účtu účtové skupiny 01 se souvztažným zápisem na stranu Dal účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek. V důsledku pozdního zařazení do užívání došlo i ke zkreslení (snížení) vykázaných nákladů na odpisy v roce 2016.

**NAPRAVENO.**

➤ *ustanovení ČÚS č. 710 bod 6.*

Bylo zjištěno, že kolaudační souhlas k akci Rekonstrukce sportovního areálu ZŠ a MŠ Barrandov, Praha 5 – Hlubočepy, Chaplinovo nám., který je dokladem o povoleném užívání stavby v souladu s jejím účelem, byl vydán dne 24.11.2015. Zápis o odevzdání a převzetí budovy, resp. stavby, byl podepsán dne 8.12.2015. I když závěrečná faktura k dílu byla vystavena až po odsouhlasení jednotlivých fakturovaných položek dne 21.10.2016, se splatností 21.11.2016, celková cena provedení díla byla dána ve smlouvě o dílo SOD 0042/0/OIN/14 ve znění jejích dodatků č. 1 – č. 3. Z účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek bylo technické zhodnocení objektu v celkové pořizovací ceně 46 382 709,08 Kč odúčtováno až dne 25.11.2016, tedy téměř rok po převzetí díla.

MČ nedodržela ustanovení bodu 6.1.3. ČÚS č. 710 Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek, neboť k okamžiku uvedení dlouhodobého hmotného majetku do stavu způsobilého k užívání neúčtovala o ocenění tohoto majetku na stranu Má dáti příslušného syntetického účtu účtové skupiny 02 nebo 03 se souvztažným zápisem na stranu Dal účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. V důsledku pozdního zařazení do užívání došlo i ke zkrácení (snížení) vykázaných nákladů na odpisy v roce 2015 a 2016.

**NAPRAVENO.**

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

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

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

➤ *ustanovení § 10d*

MČ poskytla peněžní prostředky vybraným neziskovým organizacím v rámci pravidel pro poskytování dotací v programu „Přidělení dotací na podporu sportu na území MČ Praha 5 v roce 2016“ v celkové výši 2 000 tis. Kč. Na poskytnutí těchto prostředků byly uzavřeny veřejnoprávní smlouvy v měsíci červnu 2016, které nebyly zveřejněny na úřední desce MČ (např. smlouva č. 0020/0/OKI/2016 na poskytnutí dotace ve výši 120 tis. Kč ze dne 1.6.2016).

MČ nedodržela ustanovení § 10d odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, které stanovuje povinnost poskytovatele zveřejnit veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy.

**NAPRAVENO.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

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

➤ *ustanovení § 15 odst. 1*

MČ zadala veřejnou zakázku malého rozsahu „Ostraha rizikových míst v lokalitě sídliště Barrandov a dalších vybraných lokalit“ na dobu neurčitou. Toto ustanovení bylo obsaženo již ve výzvě k podání nabídek a prokázání kvalifikace. Jako další podmínka zadání této veřejné zakázky byla uvedena nejvýše přípustná cena za celkové plnění 1 900 tis. Kč bez DPH.

Vzhledem k předem schválenému omezenému uvolnění finančních prostředků na tuto zakázku ve výši 1 900 tis. Kč, k zadávacím podmínkám (počet pracovníků, rozsah poskytovaných služeb aj.) a vzhledem k obvyklé hodinové ceně za požadované služby, bylo

zřejmé, že částka 1 900 tis. Kč bude vyčerpána v horizontu 4 – 6 měsíců. Přesto byla v zadávacích podmínkách i ve smlouvě SOD č. 0001/0/OBK/16 ze dne 3.3.2016. stanovena doba plnění na dobu neurčitou.

V případě, kdy bylo v zadávacích podmínkách stanoveno, že se jedná o plnění na dobu neurčitou, byl zadavatel povinen stanovit předpokládanou hodnotu uvedené zakázky vypočtenou podle plnění za 4 roky, čímž by za podmínek uvedených v zadávací dokumentaci takto vypočtená předpokládaná hodnota zakázky přesáhla výši stanovenou jako nejnižší hranici pro nadlimitní veřejnou zakázku (podle propočtu dle zadávací dokumentace by předpokládaná hodnota zakázky dosahovala nejméně 17 mil. Kč).

MČ nepostupovala podle ustanovení § 15 s přihlédnutím k ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno, že předpokládaná hodnota veřejné zakázky na služby se stanoví na základě předpokládané výše celkového peněžitého závazku zadavatele za 48 měsíců, má-li být smlouva uzavřena na dobu neurčitou nebo na dobu, jejíž trvání nelze přesně vymezit.

**NAPRAVENO.**

## **D. Závěr**

**I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2016, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích 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 ve dvou případech nedodržela ustanovení § 11 zákona č. 312/2002 Sb., o úřednících územních samosprávných celků a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, když nepřevedla úředníky, kteří nesložili zkoušku zvláštní odborné způsobilosti v předepsané lhůtě, na jinou práci, a v jednom případě nedodržela ustanovení § 21 odst. 5 uvedeného zákona, když neprihlásila úředníka k vykonání zkoušky zvláštní odborné způsobilosti v zákonné lhůtě.
- Při inventarizaci nebylo v několika případech postupováno tak, aby bylo zajištěno, že budou všechny inventarizační položky a jejich části doloženy aktuální inventarizační evidencí. MČ při zjišťování skutečného stavu některých částí inventarizačních položek, u kterých nedošlo v průběhu účetního období k pohybu, nepostupovala v souladu s ustanovením § 3 odst. 4 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, když nevyužila aktuální, resp. neaktualizovala, příslušné inventarizační evidence.
- MČ nezajistila dostatečně funkční systém kontroly hospodaření zřízené příspěvkové organizace v rámci systému finanční kontroly ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a to v oblasti provádění dokladové inventarizace pohledávek a závazků příspěvkové organizace.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2016:

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 ..... 4,63 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 18,05 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ ..... 0 %

Městská část je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě a podat o tom písemnou informaci Magistrátu hlavního města Prahy, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech městské části. Městská část je dále povinna podle ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v této informaci uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

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

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 a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 21.4.2017.

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

V Praze dne 26.4.2017

Podpisy kontrolerek:

Ing. Hana Luptáková  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Ilona Honsová

Ing. Jiřina Kučerová

Ing. Zuzana Sekelská

  
.....  
  
.....  
  
.....  
  
.....

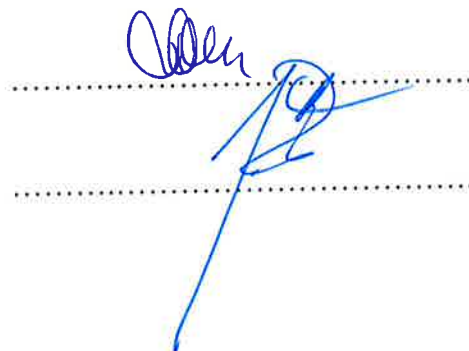


Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 5 o počtu 31 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byly předány stejnopisy č. 2 a 3 dne ..... 12.5.2014 .....

Ing. Pavel Richter  
starosta MČ

Bc. Josef Žebera  
pověřen výkonem funkce  
tajemníka Úřadu MČ



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

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

**Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**

**Rozpočtový výhled**

- na období 2017 - 2021 schválený usnesením ZMČ č. 10/2/ 2016 dne 26.1.2016.

**Pravidla rozpočtového provizoria**

- na rok 2016 schválená usnesením ZMČ č. 9/2/2015 dne 8.12.2015.

**Návrh rozpočtu**

- na rok 2016, který byl vyvěšen na úřední desce od 6.1. do 26.1.2016 a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 8.1. do 26.1.2016.

**Schválený rozpočet**

- na rok 2016 schválený usnesením ZMČ č. 10/2/2016 dne 26.1.2016.

**Rozpočtová opatření**

- provedená ke dni 31.8.2016, 30.11.2016, 31.12.2016 (č. 38, 52, 71, 86, 95, 115, 13, 149, 158, 171, 183, 197, 214, 218, 219, 220, 221, 222, 369, 368,367, 366,365, 364, 336, 325,218, 235, 253).

**Závěrečný účet**

- Za rok 2015, schválený usnesením ZMČ č. 13/2/2016 dne 23.6.2016.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- HČ a VHČ sestavený ke dni 31.8.2016, 30.11.2016 a 31.12.2016.

**Výkaz zisku a ztráty**

- HČ a VHČ sestavený ke dni 31.8.2016, 30.11.2016 a 31.12.2016.

**Rozvaha**

- HČ a VHČ sestavená ke dni 31.8.2016, 30.11.2016 a 31.12.2016.

**Příloha rozvahy**

- HČ a VHČ sestavená ke dni 31.12.2016,
- ZŠ a MŠ Praha 5 - Smíchov, Kofenského 10.

**Účtový rozvrh**

- HČ a VHČ platný pro rok 2016.

**Hlavní kniha**

- HČ a VHČ podle stavu ke dni 31.8.2016, 30.11.2016 a 31.12.2016.

**Faktura**

- č. 113/2016 ze dne 14.12.2016, č. 119/2016 ze dne 16.9.2016, č. 99/2016 ze dne 28.11.2016, č. 100160137 ze dne 5.12.2016, č. 108/2016 ze dne 5.12.2016, 1127569 z 25.11.2016, č. 100/2016 ze dne 25.11.2016, č. 116001645 ze dne 2.12.2016, č. 105/2016 ze dne 2.12.2016, č. 1691474 ze dne 6.12.2016, č. 109/2016 ze dne 6.12.2016, č. 8810047266 ze dne 14.12.2016, č. 110/2016 ze dne 14.12.2016, 2016180525 ze dne 20.12.2016, č. 112/2016 ze dne 20.12.2016, č. 201600027 ze dne 12.4.2016, č. 2164715561 ze dne 27.12.2016, č. 2016140054 ze dne 11.10.2016, č. 2016140053 ze dne 22.9.2016, č. 2016/20965, č. 2016/21026, č. 2016/21094, č. 2016/21029, č. 2016/21081, č. 2016/21064, č. 20876/16, 20883/16, č. 20890/16, č. 20891/16, č. 20917/16, č. 20925/16, č. 20926/16, č. 20945/16, 20946/16, č. 20950/16, č. 20975 – 21065/2016, č. 2016240077 ze dne 30.3.2016, č. 2016240052 ze dne 11.2.2016, č. 2016240149 ze dne 31.5.2016, č. 2016240171 ze dne 10.6.2016, č. 2015410305 ze dne 30.10.2015, č. 2016180485 ze dne 7.12.2016, č. 36010258 ze dne 17.8.2016, č. 2016180485 ze dne 7.12.2016, č. 400160329 ze dne 29.6.2016, č. 10161326 ze dne 28.11.2016, č. 1610063 ze dne 15.9.2016, č. 116001279 ze dne 14.9.2016, č. 150102355 ze dne 12.10.2016, č. 1691474 ze dne 6.12.2016, č. 201660279, č. 2016240275, č. 2016100313 - 2016100343, č. 2016240286, č. 2016240275, č. 2016410245, č. 2016410244, č. 2016130358, č. 2016130359, č. 2016130360, č. 2016400052, č. 2016100358, č. 2016130361, č. 2016140049, č. 2016240329, č. 2016130391, č. 2016130454, č. 2016130447, č. 2016410331, č. 2016240271, č. 2016100306, č. 016100305, č. 2016370101, č. 2016100315, č. 2016170061, č. 2016150018, č. 2016150019, č. 2016110106, č. 2016100328, č. 2016370104, č. 2016240275, č. 2016240287, č. 2016390140, č. 2016390142, č. 2016240293, č. 2016130332, č. 20162410310, č. 2016370126, č. 2016410335, č. 2016410332, č. 2016410334, č. 201630072, č. 201630073, č. 2016100609, č. 2016100610, č. 016090199, č. 201650025 - 2016150030, č. 2016410370 - 2016410378, č. 2016100579 - 2016100615, č. 2016130072 - 2016130516,
- MC05P00JUY49;MC05P00JUJ36;MC05P00JUUKT;MC05P00JUUSP;MC05P00JUS2P;MC05P00K0QWA;MC05P00I3EK5;MC05P00I358K;MC05P00JZ709;MC05P00GXZ0Y;MC05P00GXZ9P;MC05X00GTV42;MC05P00IV1CO;MC05P00HU96S;MC05P00GY6F5;MCO5P00GY8NN;MCO5P00GY98J;MCO5P00GYAO4;MCO5P00GYBXO;MCO5P00GYB14;MCO5P00GYDPE;MCO5P00HEY0J;MCO5P00HEXUK;MCO5P00IBAQ7;MCO5P00L0AAZ;MCO5P00L0ABU;MCO5P00JWGMJ;MCO5P

00JWFMQ;MCO5P00IZNRV;MCO5P00JWEY9;MCO5X00I2CT3;MCO5P00I1E8J;MCO5P00I1E7O;  
MCO5P00IBCLI;MCO5P00L0DX7;MCO5P00L0DZX;MCO5P00L0DWC;MCO5P00L0E36;MCO5P00  
HT3CH;MCO5P00L0CBG;MCO5P00IBAR2;MCO5P00J0J1F;MCO5P00IBAQ7;MCO5P00IBA7;MC  
05P00L0DY2;MCO5P00J0J0K;MCO5P00HEXY0;MCO5P00IBDSC;MCO5P00I1FO4;MCO5P00IBEP  
K;MCO5P00IBD13;MCO5P00LDL11;MCO5P00J16WA;MCO5P00J16Y0;MCO5P00IBDRH;MCO5P00I  
BD9Z;MCO5P00J174Z;MCO5P00HEXMO;MCO5P00IBCYP;MCO5P00J1UL5;MCO5P00LDLXY;MC  
05P00I1I1Q;MCO5P00IBD2Y;MCO5P00IBAEV;MCO5P00IBAMR;MCO5P00IBAK1;MCO5P00IBAG  
L;MCO5P00IBAFQ;MCO5P00LDHN4;MCO5P00LDHJO;MCO5P00LDHKJ;MCO5P00J0H0Y;MCO5P  
00LDHM9;MCO5P00LDHPU;MCO5P00L0BIO;MCO5P00IBAJ6;MCO5P00LDHLE;MCO5P00LDHO  
Z;MCO5P00IBAOH;MCO5P00IBANM;MCO5P00IBAHG;MCO5P00J0H1T;MCO5P00IBAPC;MCO5P  
00HT2EE;MCO5P00J14CG;MCO5P00J13SF;MCO5P00HT4TX;MCO5P00I1EJ0;MCO5P00IBD4O;MC  
05P00IBCO3;MCO5P00I1JP7;MCO5P00JWICJ;MCO5P00HEXJ3;MCO5P00J0H4E;MCO5P00HEX18;  
MCO5P00HEXB7;MCO5P00HEX46;MCO5P00HEX51;MCO5P00L03FN;MCO5P00L03ES;MCO5P00L  
03J3;MCO5P00L03MO;MCO5P00L03GI;MCO5P00LD49L;MCO5P00LD4AG;MCO5P00JWDZB;MCO  
5P00IYJB8;MCO5P00HSUG1;MCO5P00IYJY1;MCO5P00IYJX6;MCO5P00IYJWB;MCO5P00IYJVG;  
MCO5P00IYHWP;MCO5P00IYJZW;MCO5P00LD3OP;MCO5P00LD3OP;MCO5P00IYIK6;MCO5P00I  
YIJB;MCO5P00IYI4E;MCO5P00IYI3J;MCO5P00LD3WL;MCO5P00L02WH;MCO5P00IYIL1;MCO5P  
00L02GP;MCO5X00I6H0P;MCO5P00JWDSA;MCO5P00LD2YI;MCO5P00LD3UV;MCO5P00LD3S5;  
MCO5P00L038M;MCO5P00IYI4E;MCO5P00IYI4E;MCO5P00IYI3J;MCO5P00IYI3J;MCO5P00JWDO  
U;MCO5P00IYIIG;MCO5P00L021S;MCO5P00L022N;MCO5P00HSTV5;MCO5P00IYHBM;MCO5P00  
IYHCH;MCO5P00L031L;MCO5P00L032G;MCO5P00IYHT4;MCO5P00IYFXXY;MCO5P00IYFW3;MC  
05P00IYFV8;MCO5P00IYFUD;MCO5P00IYFTI;MCO5P00IYFSN;MCO5P00IYFRS;MCO5P00JWDJJ  
;MCO5P00IYHT4;MCO5P00HSS8J;MCO5P00L029O;MCO5P00LD3WL;MCO5P00LD3WL;MCO5P00  
LD4AG;MCO5P00LD4AG;MCO5X00I7DL7;MCO5X00I7DL7;MCO5X00I7DL7;MCO5X00I7DL7;MC  
05X00I8O1H;MCO5X00I8O1H.

#### Bankovní výpis

- účet č.: 27-2000857329/0800; č.: 65 z 23.3.2016, č. 66 z 16.5.2016, č. 85 z 12.4.2016, 87 z 14.4.2016, 99 z 28.4.2016, 103 z 2.5.2016 - 187 z 12.8.2016, č. 202 z 2.9.2016, 209 z 13.9.2016, 215 z 21.9.2016, 221 z 30.9.2016, 228 z 11.10.2016, 236 z 21.10.2016, 245 z 4.11.2016, 262 z 30.11.2016, 270 z 12.12.2016, 275 z 19.12.2016, 277 z 21.12.2016, 278 z 22.12.2016, 281 z 28.12.2016, 282 z 29.12.2016,
- účet č.: 19-2000857329/800 za období září, říjen a listopad 2016 č. 3, 4, 5,
- účet č.: 2000857329/0800: za období prosinec 2016 č. 005 – 006,
- účet č.: 27-2000857329/0800: za období prosinec 2016 č. 005 – 006,
- účet č.: 19-2000857329/0800: č. 005 – 006,
- účet č.: 30189-2000857329/0800 za období prosinec 2016 č. 001,
- účet č.: 139192369/0800 za období červen - srpen 2016 č. 6, 7, 8,
- účet č.: 99020-2000857329/0800 za období květen a červen 2016 č. 007 – 010, za období červenec a srpen č. 001 - 002,
- účet č.: 30015-2000857329/0800 za období říjen - listopad č. 003 a 004,
- účet č.: 29022-2000857329/0800 č. 005 z 30.11.2016,
- účet č.: 144676309/0800 č. 005 ze dne 30.11.2016,
- účet č.: 99020-2000857329/0800 za období květen a červen č. 007 - 010 a za červenec a srpen č. 001 – 002,
- účet č.: 139188319/0800 č. 002 z 31.8.2016,
- účet č.: 27-3437710287/100 č. 155 – 164 za období červenec 2016 a č. 175 ze dne 31.8.2016.

#### Účetní doklad

Hlavní činnost:

- Leden 2016: č. 800000009, 800000010, 800000012.
- Únor 2016: č. 300000056, č. 800000011, 800000012.
- Březen 2016: č. 210000046, č. 300000003, č. 800000008, 800000013.
- Duben 2016: č. 210000005, 210000020, 210000073, 210000176, 210000183, 210000279, 210000293, č. 80000001, 800000003, 800000004, 800000005, 800000006, 800000010, 800000020, 800000021.
- Květen 2016: č. 210000224, 210000299, č. 800000005.
- Červen 2016: č. 210000044, 210000131, 210000184, 210000213, 210000220, č. 800000024, 800000027, č. 950000025.
- Červenec 2016: č. 210000119.
- Srpen 2016: č. 210000026, 210000046, 210000053, 2100000157, 2100000173, č. 800000008, č. 31/1196/2016. Září 2016: č. 210000004 – 210000242, č. 360000002 – 360000279, č. 800000001 – 800000008, 800000011, 800000014, 800000015, 800000017.

- Říjen 2016: č. 210000001 – 210000278, č. 360000001 – 360000326, č. 80000003, 800000010, 800000011, 800000012, 800000014, č. 900000013.
- Listopad 2016: č. 210000061 – 360000389, č. 360000004 – 360000407, č. 800000003, 800000004, 800000006, 800000008, 800000015, 800000016, 800000019.
- Prosinec 2016: č. 2016250022 – 2016250035, 2016250014 – 2016250020, 2016124930 – 2016124971, 201624769 – 201624812, č. 210000067, 210000169, 2100000226 – 2100000360, 210000406, č. 60000013 – 360000364, č. 800000001, 800000002, 800000003, 800000004, 800000006, 800000009, 800000010, 800000012, 800000013, 800000014, 800000015, 800000016, 800000017, 800000018, 800000019, 800000021, 800000022, 800000023, 800000024, 800000025, 800000026, 800000027, 800000028, 800000029, 800000030, 800000031, 800000032, 800000033, 800000034, 800000035, 800000040, 800000041, 800000042, 800000043, 800000044, 800000045, 800000046, 800000047, 800000048, 800000049, 800000050, 800000051, 800000052, 800000053, 800000054, 800000055, 800000056, 800000057, 800000058, 800000059, 800000060, 800000061, 800000062, č. 90000005 – 90000008, 900000010, 900000072 – 900000093, 900000096, 900000207.
- Březen 2017: č. 950000072.
- PID č.: MC05X00FW2UH;MC05X00G1BMK;MC05X00G2XK7;MC05X00G35KA;MC05X00G3K9W;MC05X00G407P;MC05X00G5HE2;MC05X00G5YC1;MC05X00G7H7B;MC05X00G6RQ3;MC05X00G81HO;MC05X00G7YWJ;MC05X00G9XIY;MC05X00G9V60;MC05X00G9Y6C;MC05X00GFW4X;MC05X00GEUKG;MC05X00GGFCR;MC05X00GHDYQ;MC05X00GJXTT;MC05X00GLAE N;MC05X00GMXOF;MC05X00GIRJQ;MC05X00GL2WP;MC05X00GNA4B;MC05X00GNABC;MC05X00GNAHI;MC05X00GP3RR;MC05X00GRD55;MC05X00GRD3F;MC05X00GROTO;MC05X00GTK47;MC05X00GUGIO;MC05X00GUCWI;MC05X00GTF51;MC05P00HEYNC;MC05P00GY6CK;MC05X00H3ANF;MC05P00GY1PQ;MC05P00GY5ZK;MC05P00GY5YP;MC05P00GY4B3;MC05X00H6WRI;MC05X00H6IIH;MC05X00H6III;MC05P00HEZF9;MC05X00GBTW2;MC05X00GBTW2;MC05X00G9UWL;MC05X00GKPIW;MC05X00GMA84;MC05X00GNM4Z;MC05X00GL3L1;MC05X00G2XK7;MC05X00G3K9W;MC05X00G5HE2;MC05X00G6RQ3;MC05X00G7YWJ;MC05X00G8XY3;MC05X00G9KON;MC05X00G9Y6C;MC05X00GEUKG;MC05X00GGFCR;MC05X00GJXTT;MC05X00GIRJQ;MC05X00GL2WP;MC05X00GNABC;MC05X00GRD3F;MC05X00GUCWI;MC05X00GXL80;MC05P00JUJZDT;MC05P00I32CL;MC05P00GXY3Q;MC05P00GXZBF;MC05P00HEYNC;MC05P00GY5ZK;MC05P00GY5YP;MC05X00H6IIH;MC05P00HEZF9;MC05P00GY8EW;MC05P00K4NQ9;MC05P00K4NPE;MC05P00I412T;MC05P00I3XKG;MC05P00K2OTD;MC05P00I3ZMS;MC05P00I3X2Y;MC05P00K2L2P;MC05P00I3SE9;MC05P00I3SCJ;MC05P00I3SDE;MC05P00I3T9R;MC05P00I3RLH;MC05P00I3RKM;MC05P00I3RV3;MC05P00HVQE0;MC05P00JUY54;MC05X00G2MCG;MC05P00GZB3H;MC05P00I3MBU;MC05X00G4ONT;MC05P00JUWSB;MC05P00K21HI;MC05P00JUWKF;MC05P00GZ1IC;MC05P00I3G9A;MC05X00GAN2R;MC05X00G7DWM;MC05P00I3FVF;MC05P00KIT6Y;MC05P00I3DCG;MC05P00I3DDB;MC05P00I3DL7;MC05P00GYGCM;MC05P00K0VLU;MC05P00LFR LQ;MC05P00K0W2A;MC05P00JUTVHMC05X00GA5YT;MC05P00K0QNJ;MC05P00K0QFN;MC05P00HVD1C;MC05P00HVD1C;MC05P00I33WM;MC05P00I33VR;MC05P00I33UW;MC05P00LFP9S;MC05P00LFPAN;MC05X00GJ05K;MC05X00GJFYM;MC05P00GXXMA;MC05P00LFP9S;MC05P00LFPAN;MC05P00HUXTX;MC05P00JZ7JM;MC05P00I2ZCJ;MC05P00I2YN7;MC05P00HUVVEE;MC05P00HUUQX;MC05P00JZ35C;MC05P00I2WAE;MC05P00LF981;MC05P00LF976;MC05P00JYHC0;MC05P00GY613;MC05P00GY684;MC05P00ISKB7;MC05P00I27ML;MC05P00ISJ90;MC05P00LEKAZ;MC05P00GY71W;MC05P00GY71W;MC05P00GY71W;MC05P00HU64N;MC05P00HU5LH;MC05P00GY7NU;MC05P00GY7OP;MC05P00IR9CK;MC05P00IR8U9;MC05P00IR8V4;MC05P00LEEKR;MC05P00LED0Q.

Podnikatelská činnost (VHČ)

- Leden 2016: č. 330000011, 330000013, 680000066, 680000067, 680000599, 680000603, 680000604, 680000605, 680000606, 680000608, 940000083, 940000084.
- Únor 2016: č. 680000067, 680000074, 680000074, 680000074, 680000599, 680000603, 680000604, 680000605, 680000606, 680000608, 720000003, 940000076, 940000064.
- Březen 2016: č. 500000074, 680000074, 680000086, 680000086, 680000095, 940000020, 940000069,
- Duben 2016: č. 680000022, 680000025, 680000067, 680000077, 680000081, 680000082, 680000083, 680000084, 680000086, 680000087, 680000088, 680000095, 680000077, 680000077, 680000077, 680000077, 800000090, 800000090, 680000596, 680000597, 680000598, 680000599, 680000601, 680000625, 680000626, 680000627, 680000650, 680000651, 680000653, 680000594, 680000595, 680000596, 720000001, 940000003, 940000062.
- Květen 2016: č. 650000045, 650000052, 660000027, 670000017, 670000034, 680000016, 680000023, 680000027, 680000090, 680000091, 680000095, 680000106, 680000107, 680000108, 680000109, 680000112, 680000574, 680000575, 680000579, 680000626, 680000627, 680000650, 680000651, 680000653, 680000594, 680000595, č. 940000003, 940000073.



- Červen 2016: č. 640000029, 640000099, 640000257, 640000264, 68000059, 680000095, 680000134, 680000154, 680000523, 680000562, 680000566, 680000568, 680000576, 680000577, 680000578, 680000581, 680000582, 680000583, 680000584, 680000580, 680000585, 680000596, 680000597, 680000613, 680000614, 680000615, 680000616, 680000617, 680001078, 680001079, 680001080, 680001085, 680001086, 680001062, 680001063, 680001066, 940000066, 940000067.
- Červenec 2016: č. 630000047, 640000172 - 640000180, 68000059, 680000563, 680000564, 680000565, 680000567, 680000568, 680000569, 680000570, 680000571, 680000572, 680000596, 680000597, 680000613, 680000614, 680000615, 680000616, 680000617, 680001078, 680001079, 680001080, 680001085, 680001086, 680001062, 680001063, 680001066, 720001644, 780000017, 940000002, 940000008, 940000054, 940000060, 940000069, 940000072, 940000083.
- Srpen 2016: č. 500000019, 500000068, č. 640000028, č. 650000037, č. 680000550, 680000571, 680001134, 680001136, 680001137, 780000029, 940000064.
- Září 2016: č. 247000002, 630000363, 640000964, 640000970, 640000978, 640000984, 640000986, 640000994, 640001002, 650000461, 660000197, č. 680000638, 680000696, 680001138, 680001142, 680001179, 680001181, 680001183, 680001185, 680001190, 680001195, 680001215, 680001241, 720000022, 720000024, 940000052.
- Říjen 2016: č. 250000003, 250000004, 250000005, 330000001 - 330000012, 640000001, 640000002, 640000006, 640000007, 640000009, 640000010, 640000012, 640000013, 640000014, 640000016, 640000019, 640000021 - 640000030, 640000172 - 640000180, 720000068 - 720000070, 720000081, 720000083, 720000096 - 720000103, 720000091 - 720000095, 720000119, 720000120, 940000052, 940000053.
- Listopad 2016: č. 640000078, 640000128, 640000137, 640000147, 640000161, 640000239, 650000067, 650000090, 650000108, 680000572, 940000061, 940000062.
- Prosinec 2016: č. 260000013, 640000056, 640000085, 640000086, 640000116, 640000119, 640000138, 640000151, 640000179, 640000180, 640000138, 650000087, 680000006, 680000010, 680000015, 680000016, 680000560, 680000561, 680000562, 680000566, 680000567, 680000568, 680000569, 680000778, 680001679, 680001681, 680001690.
- PID č.: MC05X00ECKPD;MC05X001FGOC;MC05X006YV4Z;MC05X003MJQ0;MC05X001AACZ;MC05X001AMIT;MC05X001AR0C;MC05X001AT8U;MC05X001ISU3;MC05X001A9D1;MC05X001AAI5;MC05X001AAML;MC05X001AAX2;MC05X001ED0M;MC05P00K08CK;MC05P00K08BP;MC05P00K08AU;MC05X00AEHSP;MC05X00EFB7J;MC05X009X5UD;MC05X0019FVQ;MC05X001B7AH;MC05X00FZBY3;MC05X00HE960;MC05X00HFHTW;MC05X00HK052;MC05X00HJKFT;MC05X00CLGV0;MC05X00HN29P;MC05X00HJ75;MC05X00HRB9I;MC05X00HRBET;MC05X00HRBHE;MC05X00HRBOF;MC05X00HRBVG;MC05X00HYS63;MC05X00HYSS1;MC05X00HYT1L;MC05X00HYT51;MC05X00HYTMO;MC05X00HYUEL;MC05X00HZ6TT;MC05X00HZ6VJ;MC05X00HZ7DU;MC05X00HZ7J0;MC05X00G7OFU;MC05X00G85HW;MC05X00G8KLF;MC05X00G8KPV;MC05X00GB8TK;MC05X00GBQJG;MC05X00GDBKI;MC05X00GDCOR;MC05X00GDRU0;MC05X00GEMLV;MC05X00GI0KU;MC05X00GI4FR;MC05X00GIXYH;MC05X00GJHS2;MC05X00GK0IE;MC05X00GT4Q9;MC05X00GT4SZ;MC05X00GTF9H;MC05X00G76WZ;MC05X00G8D1K;MC05X00G8OYU;MC05X00G9RNF;MC05X00G9XXV;MC05X00GALJS;MC05X00GB1Y8;MC05X00GBKDG;MC05X00GCSYM;MC05X00GD0IX;MC05X00GD9YY;MC05X00GDACT;MC05X00GE491;MC05X00GE7TO;MC05X00GEV3M;MC05X00GFW1C;MC05X00GGA8A;MC05X00GGT45;MC05X00GHUNY;MC05X00GHXQY;MC05X00GI9EX;MC05X00GJCD4;MC05X00GJR3L;MC05X00GJT5X;MC05X00GJTRV;MC05X00GLHM6;MC05X00GLTMU;MC05X00GOAFF;MC05X00GONCB;MC05X00GP162;MC05X00GPX9F;MC05X00GQYPN;MC05X00GTE90;MC05X00GURVQ;MC05X00GUSTT;MC05X00GX2WD;C05X00GWXZA;MC05X00GXNLT;MC05X00GYATV;MC05X00GZ63W;MC05X00H0QTK;MC05X00H14ZN;MC05X00H2PPL;MC05X00H7K08;MC05X00H9SJB;MC05X00HABUQ;MC05X00HAOEF;MC05X00HBBUD;MC05X00HBXBQ;MC05X00HC0OZ;MC05X00ECKPD;MC05X001FGOC;MC05X006YV4Z;MC05X003MJQ0;MC05X001AACZ;MC05X001AMIT;MC05X001AR0C;MC05X001AT8U;MC05X001ISU3;MC05X001A9D1;MC05X001AAI5;MC05X001AAML;MC05X001AAX2;MC05X001ED0M;MC05P00K08CK;MC05P00K08BP;MC05P00K08AU;MC05X00AEHSP;MC05X00EFB7J;MC05X00GZG7E;MC05X009X5UD;MC05X0019FVQ;MC05X0019FVQ;MC05X001B7AH;MC05X001B7AH;MC05X00FZBY3;MC05X00FWG3I;MC05X00FYL9Z;MC05X00GGSAL;MC05X00GTGMH;MC05X00GWQ7J;MC05X00H6S4H;MC05X00H6S4H;MC05X00H7H8P;MC05X00H7H8P;C05X00H7X2F;MC05X00I81OR;MC05X0015DLY;MC05X0015GBR;MC05X0015LDI;MC05X0015LN4;MC05X0015OSU;MC05X0015P6P;MC05X0015PB0;MC05X0015PII;MC05X0015XBG;MC05X0015XPI;MC05X0015XXE;MC05X0015YVH;MC05X0015Z2B;MC05X0015Z6R;MC05X001601W;MC05X001603M;MC05X001609S;MC05X00160CD;MC05X00160FY;MC05X0016155;MC05X00168XW;MC05X00168YR;MC05X00168ZM;MC05X0016915;MC05X001693V;MC05X00169WU;MC05X0016BLZ;MC05X0016BNP;MC05X0043OU

V;MC05X004XKIH;MC05X005845Y;MC05X00610A3;MC05X00610CT;MC05X00610FE;MC05X008R5NZ;MC05X00B30PX;MC05X00CN611;MC05X00CN7CO;MC05X00CQ2WS;MC05X00CR32E;MC05X00CVYF4;MC05X00DH5SJ;MC05X00DH5ZK;MC05X00I5E2D;MC05X00I5ECZ;MC05X00I5ELQ;MC05X00I5EW7; MC05X00I5F26.

### **Pokladní kniha (deník)**

- pokladny hlavní činnosti za období leden - duben a září - prosinec 2016.

### **Pokladní doklad**

Hlavní činnost:

- Leden 2016: 110000395, 110000396, 110000397, 110000398, 110000399, 110000400, 110000401, 110000402, 110000403, 110000404, 110000476, 110000477, 110000478, 110000481, 180000005, 180000006, 180000007, 180000008, 180000043, 180000044.
- Únor 2016: 110000482, 110000483, 110000484, 110000485, 110000486, 180000077, 180000078, 180000079.
- Březen 2016: 110000301, 110000302, 110000303, 110000304, 110000305, 110000306, 110000307, 180000021, 180000022, 180000023, 180000024, 180000025, 180000026.
- Duben 2016: 110000308, 180000065, 180000066.
- Září 2016: 110000006 – 110000214.
- Říjen 2016: 110000027 – 110000423.
- Listopad 2016: 110000006 – 110000398.
- Prosinec 2016: 2016250022 – 2016250035, 2016250014 – 2016250020, 2016124930 – 2016124971, 201624769 – 201624812, 110000151 – 110000326, 110000149 – 110000121.

Podnikatelská činnost (VHČ)

- pokladna č. 001 - č.: 2016010024 – 2016010041.
- pokladna č. 004 - č.: 016/6076 - 6140, 030000001 - 030000012, 040000011 - 040000014, 040000059 - 040000071, 040000122, 040000072 - 040000121, 040000152 - 040000182, 040000192, 040000238 - 040000314, 040000345 - 040000371, 040000405 - 040000437, 040000442 - 040000449, 040000465 - 040000470, 640001065 - 640001079, 640001306 - 640001313, 600084 - 600116, 040000165 - 040000187, 040000190 - 040000196, 040000225 - 040000263, 040000287 - 040000302, 030000004, 030000005.
- PID č.: MC05X00G7OFU;MC05X00G85HW;MC05X00G8KLF;MC05X00G8KPV;MC05X00GB8TK;MC05X00GBQJG;MC05X00GDBKI;MC05X00GDCOR;MC05X00GDURU0;MC05X00GEMLV;MC05X00GI0KU;MC05X00GI4FR;MC05X00GIXYH;MC05X00GJHS2;MC05X00GK0IE;MC05X00GT4Q9;MC05X00GT4SZ;MC05X00GTF9H;MC05X00G76WZ;MC05X00G8D1K;MC05X00G8OYU;MC05X00G9RNF;MC05X00G9XXV;MC05X00GALJS;MC05X00GB1Y8;MC05X00GBKDG;MC05X00GCSYM;MC05X00GD0IX;MC05X00GD9YY;MC05X00GDACT;MC05X00GE491;MC05X00GE7TO;MC05X00GEV3M;MC05X00GFW1C;MC05X00GGA8A;MC05X00GGT45;MC05X00GHUNY;MC05X00GHXQY;MC05X00GI9EX;MC05X00GJCD4;MC05X00GJR3L;MC05X00GJT5X;MC05X00GJTRV;MC05X00GLHM6;MC05X00GLTMU;MC05X00GOAFF;MC05X00GONCB;MC05X00GP162;MC05X00GPX9F;MC05X00GQYPN;MC05X00GQWBZ;MC05X00GSD98;MC05X00GT58K;MC05X00GTAJ2;MC05X00GTE1S;MC05X00GTE9O;MC05X00GURVQ;MC05X00GUSTT;MC05X00GX2WD;C05X00GWXZA;MC05X00GXNLT;MC05X00GYATV;MC05X00GZ63W;MC05X00H0QTK;MC05X00H14ZN;MC05X00H2PPL;MC05X00H7K08;MC05X00H9SJB;MC05X00HABUQ;MC05X00HAOEF;MC05X00HBBUD;MC05X00HBXBQ;MC05X00HC0OZ.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- čj. OPM 98/2006 Oz. ze dne 1.3.2006 pro os. č. 2403; čj. OPM/2007 Oz. ze dne 9.10.2007 pro os. č. 2403; čj. OPM/2008 Oz. ze dne 7.7.2008 k os. č. 145.

### **Evidence pohledávek**

- podle splatnosti ke dni 31.12.2016.

### **Evidence majetku**

- Přehledy o pohybu dlouhodobého majetku MČ za období 1-12/2016.
- Plán účetního odpisu majetku: na rok 2016.
- Zápis o odevzdání a převzetí stavby (díla): ze dne 13.12.2016 (TZ MŠ Duha), ze dne 31.10.2016 (TZ ZŠ a MŠ Grafická č.p. 1060), ze dne 7.11.2016 (TZ budova Pod Žvahovem 463/21b), ze dne 28.11.2016 (zbudování hřiště MŠ Podbělohorská p.č. 3982/0).
- Předávací protokol o převzetí majetku: ze dne 7.12.2016.
- Likvidační protokol: LP č. 4 ze dne 4.11.2016, č. LP 8/2016 ze dne 15.12.2016.
- Znalecký posudek č. 2404/16 ze dne 18.11.2016.
- Majetkové doklady: č. 2016P00009, č. 2016P00011, č. 2016P00019, č. 2016P00020, č. 2016800048, č. 2016800129, č. 2016800129, 2016B00048 ze dne 13.9.2016, č. 2016B00052 ze dne 24.10.2016, č. 2016B00053 ze dne 24.10.2016, č. 2016B00056 ze dne 8.11.2016, č. 2016B00061 ze dne

25.11.2016, č. 2016P00025 ze dne 5.10.2016, č. 2016P00027 ze dne 7.10.2016, č. 2016800081 ze dne 1.9.2016, č. 2016800100 ze dne 4.11.2016, č. 2016800098 ze dne 3.11.2016, č. 2016800108 ze dne 30.11.2016, č. 2016800112 ze dne 3.12.2016, č. 2016800088 ze dne 7.10.2016, č. 2016800133 ze dne 27.12.2016, č. 2016800124 ze dne 16.12.2016, č. 2016800086 ze dne 27.9.2016, č. 2016800093 ze dne 26.10.2016, č. 2016800129 ze dne 27.12.2016, č. 2016800138 ze dne 18.1.2017 (zařazení k 31.12.2016), č. 2016800108 ze dne 30.11.2016, č. 2016800112 ze dne 3.12.2016, č. 2016800113 ze dne 3.12.2016, 2016800123 ze dne 10.12.2016, č. 2016800133 ze dne 27.12.2016, č. 2016800114 ze dne 3.12.2016, č. 2016800117 ze dne 3.12.2016, 2016800119 ze dne 9.12.2016, č. 2016800124 ze dne 16.12.2016, č. 2016800125 ze dne 16.12.2016, č. 2016800126 ze dne 19.12.2016, č. 2016800127 ze dne 21.12.2016, č. 2016800141 ze dne 13.2.2017 (zařazení k 31.12.2016), 2016800134 ze dne 2.1.2017 (zařazení k 31.12.2016).

- Inventurní číslo: č. H006135, D 15156, D 15157, D 151158-67, P 1834, D 15169, č. 15170-73, D 15182-88, B116, B17, B32, B28, B24, B99, B21, B87, B25, B19, B17, B16, MC05X00HYND3, MC05X00HYNEY, MC05X00HYNFT, MC05X00HYNIE, MC05X00HYNJ9, MC05X00HYNK4, MC05X00HZQNR, MC05X00I002I, MC05X00IONB6, MC05X00IONHC, MC05X00IOWHL, MC05X00I1E2T, MC05X00I1MYT, MC05X00I1NOC, MC05X00I1YF4, MC05X00I2I64, MC05X00I2IEO, MC05X00I3575, MC05X00I35IM, MC05X00I35KC, MC05X00I35L7, MC05X00I35OS, MC05X00I46W4, MC05ES000037, MC05ES000047, MC05ES000046, MC05EP000049, MC05EP000050, P001647, P000427, P000800803, P000427, P001068, P001581, P001708, P001337, B835099, MC05ES000040, MC05EB000352, B114, B61, P000427, P1604, P1604, B1, B114, B840091, A0021168, MC05ES000043, MC05P000058, 59, 60, 61, MC05EP000056, H006113, H006104, H006107, SWP1833, č.001566, P1834, D1513538, D15133, 34, D15144, 45.
- Zápis OSM/evidence: č. 0014/2016 ze dne 26.4.2016 č. 0026/2016 ze dne 17.6.2016, č. 0030/2016 ze dne 18.8.2016, č. 0013/2016 ze dne 25.4.2016, č. 0010/2016 ze dne 19.4.2016, č. 0009/2016 ze dne 18.4.2016, č. 0008/2016 ze dne 12.4.2016, č. 0007/2016 ze dne 7.4.2016, č. 0002/2016 ze dne 12.2.2016, č. 0001/2016 ze dne 2.3.2016, č. 0004/2016 ze dne 2.3.2016, č. 0020/2016 ze dne 31.5.2016, č. 0021/2016 ze dne 31.5.2016, č. 0024/2016 ze dne 13.6.2016, č. 0025/2016 ze dne 16.6.2016, č. 0010/2016 ze dne 19.4.2016, č. 0013/2016 ze dne 25.4.2016, č. 28/984/2013 ze dne 18.6.2013, č. 0032/2016 ze dne 5.9.2016, č. 0042/2016 ze dne 24.10.2016, č. 0043/2016 ze dne 24.10.2016, č. 0046/2016 ze dne 8.11.2016, č. 0047/2016 ze dne 25.11.2016, č. 0038/2016 ze dne 5.10.2016, č. 0040/2016 ze dne 7.10.2016, č. 0052/2016 ze dne 19.12.2016, č. 0055/2016 ze dne 3.1.2017, č. 0057/2016 ze dne 3.1.2017, č. 0058/2016 ze dne 4.1.2017, č. 0070/2016 ze dne 16.1.2017, č. 0071/2016 ze dne 16.1.2017, č. 0073/2016 ze dne 17.1.2017.
- Evidenční karta majetku: č. 702207, č. 0011020/75, č. 700204, č. 100919, č. 703183, č. 700451.
- Likvidační protokol: č. LP 4/2016.
- Návrh na vklad do KN: V 70988/2016 – právní účinky vkladu 5.10.2016.

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- HČ a VHČ ke dni 31.12.2016, v rozsahu podle inventarizačních položek (analytické účty, ORJ).

#### **Mzdová agenda**

- osobní spisy a plány vzdělávání zaměstnanců s osobními čísly: 145, 4115, 4828, 3740, 6247, 6194, 6002, 6249, 6248, 6209, 4770, 5049, 6013,
- osobní spisy zaměstnanců s osobními čísly: 6266, 6274, 6137, 6222, 6210, 6264, 6211, 6275, 6257, 6255, 6287, 6273, 6209, 6167, 6282, 6043, 5538, 6018, 4077, 5539 5964, 6013, 6300, 6319, 6332, 6313, 6337, 2403, 4770, 4927, 5310, 5895, 5930, 5945, 5947, 6009, 6019, 6075 a 6387,
- dohody o prohlubování kvalifikace: ze dne 22.2.2016 k osobnímu číslu 5538, ze dne 8.10.2015 k osobnímu číslu 5964, ze dne 22.2.2016 k osobnímu číslu 6043,
- dohody o rozvázání pracovního poměru: ze dne 17.1.2017 k osobnímu číslu 5964, ze dne 23.1.2017 k osobnímu číslu 6043.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- osobní čísla: 4679, 4683, 5900, 5902, 5925, 5928, 5934, 5936, 5938, 5944, 6058, 6123, 6214, 6217, 6218, 6219.

#### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- Základní školy a mateřské školy Praha 5 - Smíchov, Kořenského 10/760 č. 21/O/OŠK/2006 z 16.1.2006, dodatek č. 21/1/OŠK/2006 ze dne 2.4.2008, dodatek č. 21/2/OŠK/2006 ze dne 21.7.2009, dodatek č. 21/3/OŠK/2006 ze dne 17.8.2012, dodatek č. 21/4/OŠK/2006 ze dne 14.2.2015, dodatek č. 21/5/OŠK/2006 ze dne 5.5.2015.

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Základní školy a mateřské školy Praha 5 - Smíchov, Kořenského 10/760 ke dni 31.12.2016.

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Rozvaha Základní školy a mateřské školy Praha 5 - Smíchov, Kořenského 10/760 ke dni 31.12.2016.

### **Smlouvy o dílo**

- č. 0013/0/OMI/16 ze dne 9.3.2016, č. 0028/0/OMI/16 ze dne 22.7.2016 včetně dodatku č. 1 ze dne 24.10.2016, č. 0023/0/OMI/16 ze dne 28.6.2016 včetně dodatku č. 1 ze dne 21.10.2016, č. 003/0/OBK ze dne 13.4.2016, č. 0895/0/OSP/16 ze dne 22.8.2016, č. 0054/0/ZOMI/16 ze dne 24.6.2016, 0109/OŠK/2015 ze dne 17.12.2015, 0014/0/OBK/16 ze dne 19.7.2016, 0005/0/OBK/16 ze dne 10.6.2016, 0008/0/OMI/15 ze dne 31.7.2015, 0035/0/ZOMI/16 ze dne 21.4.2016, č. 0050/0/OŠK/2016 ze dne 24.6.2016, č. 0052/0/OŠK/2016 ze dne 1.7.2016, č. 0936/0/OSP/16 ze dne 19.10.2016, č. 0937/0/OSP/16 ze dne 17.10.2016 č. 0938/0/OSP/16 ze dne 15.12.2016, č. 0032/0/OMI/15 ze dne 16.12.2015, č. 0034/0/OMI/15 ze dne 15.1.2016, č. 0035/0/OMI/15 ze dne 15.1.2016, č. 0042/0/OIN/14, D1 - D3 ze dne 22.8.2014, 13.10.2014, 26.8.2015 a 25.11.2015, č. 0003/0/OIN/14, D1 ze dne 16.4.2014 a 17.5.2016, č. 0005/0/OMI/16 ze dne 22.2.2016, č. 0028/0/OMI/16 ze dne 22.7.2016, č. 0001/0/OBK/16 ze dne 3.3.2016, č. 0041/0/OMI/16 ze dne 20.10.2016, č. 0023/0/OMI/16 ze dne 29.6.2016, č. 0052/0/OŠK/16 ze dne 1.7.2016, č. 0003/0/OBK/16 ze dne 13.4.2016, č. 0060/0/OMI/16 ze dne 19.12.2016, č. 0054/0/ZOMI/16 ze dne 24.6.2016, č. 0109/OŠK/2015 ze dne 17.12.2015, č. 0014/0/OBK/16 ze dne 19.7.2016, č. 0005/0/OBK/16 ze dne 10.6.2016, č. 0008/0/OMI/15 ze dne 31.7.2015, č. 0035/0/ZOMI/16 ze dne 21.4.2016, č. 0050/0/OŠK/2016 ze dne 24.6.2016, č. 0052/0/OŠK/2016 ze dne 1.7.2016, č. 0937/0/OSP/16 ze dne 17.10.2016, č. 0938/0/OSP/16 ze dne 15.12.2016.

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

- kupní smlouvy č. 0014/0/ZOMI/16 ze dne 25.2. 2016, č. 0002/0/OORI/16 ze dne 24.3.2016, č. 0001/0/OORI/16 ze dne 22.2.2016, č. 0891/OSP/16 z 9.12.2016, č. 0007/KMČ/2016 ze dne 19.12.2016, č. 0002/0/OORI/16 ze dne 24.3.2016, č. 0003/0/OSP/15 ze dne 17.3.2015 a její dodatek č. 1 ze dne 19.12.2016,
- smlouva o bezúplatném převodu č. 0035/O/OMI/16
- smlouva o prodeji osobního automobilu zn. Škoda Octavia č. 007/KMČ/2016 ze dne 19.12.2016

### **Darovací smlouvy**

- č. 0012/0/OBK/15 ze dne 28.1.2016, č. 0160/OKI/2016 ze dne 7.12.2016, č. 0139/0/OKI/2016, č. 0148/0/OKI/2016 ze dne 7.12.2016, č. 0151/0/OKI/2016 ze dne 9.12.2016, č. 0003/0/OKI/2016 ze dne 23.5.2016, č. 017/0/OBK/2016 ze dne 24.11.2016.

### **Smlouvy o výpůjčce**

- č. 34/0/ZOOA/13 ze dne 17.9.2013, č. 51/0/OŠK/2006 ze dne 30.1.2006, dodatek č. 51/1/OŠK/2006 ze dne 9.11.2007, dodatek č. 51/2/OŠK/2006 ze dne 17.8.2012, č. 37/0/ZOMI/15 ze dne 30.6.2015, dodatek č. 37/1/ZOMI/15 ze dne 7.9.2015, č. 37/2/ZOMI/15 ze dne 29.1.2016, č. 37/3/ZOMI/15 ze dne 10.11.2016, č. 37/4/ZOMI/15 ze dne 20.12.2016, č. 9/16/3610/196 ze dne 30.5.2016.

### **Smlouvy nájemní**

- č. 2/0/ZOOA/13 ze dne 11.2.2013 + dodatek č. 1 ze dne 4.7.2013, č. 002/0/ZOMI/16 ze dne 4.2.2016, č. 0009/0/ZOMI/2016 ze dne 4.2.2016, č. 0019/0/ZOMI/2016 ze dne 3.3.2016, č. 0023/0/ZOMI/2016 ze dne 17.3.2016, č. 0026/0/ZOMI/16 ze dne 3.5.2016, č. 0062/0/ZOMI/16 ze dne 28.7.2016, č. 0063/0/ZOMI/16 ze dne 18.8.2016, č. 0067/0/ZOMI/16 ze dne 4.8.2016, č. 0068/0/ZOMI/16 ze dne 4.8.2016, č. 0070/0/ZOMI/16 ze dne 16.8.2016, č. 0071/0/ZOMI/16 ze dne 11.08.2016, č. 0072/0/ZOMI/16 ze dne 11.8.2016, č. 0077/0/ZOMI/16 ze dne 24.8.2016, č. 0076/0/ZOMI/16 ze dne 18.8.2016, č. 0079/0/ZOMI/16 ze dne 29.8.2016, č. 106/0/ZOMI/15 ze dne 20.11.2015, č. 04/OMI/2016/BYT ze dne 31.3.2016, č. 50/OMI/2015/BYT ze dne 1.10.2015, č. 0141/0/ZOMI/16 ze dne 24.11.2016, č. 0136/0/ZOMI/16 ze dne 21.11.2016, č. 0093/0/ZOMI/16 ze dne 27.9.2016, č. 0117/0/ZOMI/16 ze dne 27.9.2016, č. 0102/0/ZOMI/16 ze dne 27.9.2016.

### **Smlouvy o věčných břemenech**

- č. 26/0/ZOMI/2016 ze dne 3.5.2016, č. 0123/0/ZOMI/16 ze dne 15.11.2016.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- osobní čísla: 6280, 6253, 6481, 6260, 6244, 6385, 6325, 6334, 6336, 6339, 6340.

### **Dohody o provedení práce**

- osobní čísla: 6231, 6279, 6226, 6386, 6206, 6237, 6298, 6308, 6316, 6315, 6320, 6314.

### **Smlouvy ostatní**

- servisní smlouva č. 490150465 ze dne 30.9.2015,
- Dohoda o změně a narovnání vzájemných smluvních vztahů s Dohodou o vyrovnávání závazků z nich vyplývajících č. 016/0/OSS/14,
- smlouva o výkonu správy nemovitosti č. 0057/0/ZOMI/16 ze dne 24.6.2016,
- smlouva na dodávku vybavení 0504/0/OSP/16 ze dne 3.3.2016,
- prováděcí smlouva č. 0001/0/OORI/16 ze dne 27.1.2016,
- rámcová smlouva ze dne 1.12.2014 uveřejněná v Informačním systému VZ pod evidenčním č. 483369,

- rámcová smlouva o poskytování služeb č. 0011/0/OKI/2016 ze dne 26.5.2016 a dodatek č. 1 k rámcové smlouvě o poskytování služeb č. 0011/1/OKI/2016 ze dne 31.10.2016,
- smlouva o nájmu movité věci č. 0892/0/OSP/16 ze dne 24.11.2016,
- smlouva o vytvoření uměleckého díla 0159/0/OKI/2016 ze dne 13.12.2016.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- „ZŠ a MŠ Grafická, objekt Grafická 1060/13, Praha 5 – stavební úpravy spojené s vybudováním bezbariérové třídy“,
- „Ostraha rizikových míst v lokalitě sídliště Barrandov a dalších vybraných lokalit“,
- „Správa objektu Ženské domovy, Radlická 2000/3 a Ostrovského 11/16, Praha 5“,
- „ZŠ Nepomucká, objekt Beníškové 1258/1, Praha 5 – Košíře – Rekonstrukce hospodářského pavilonu a kotelny III. etapa, vč. statiky“,
- „ZŠ a MŠ Radlická, obj. Na Pláni 59/3186 Praha 5 – Radlice – vybudování 2 tříd MŠ v bývalém školském objektu MŠ Na Pláni 59“.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 3/2013 o hospodaření s finančními prostředky, účinná do 30.11.2015 a Směrnice č. 2/2016 o hospodaření s finančními prostředky, účinná od 1.12.2016,
- Směrnice č. 2/2014 O veřejných zakázkách, účinná od 25.8.2014, schválená RMČ P5 usnesením č. 38/1367/2014 ze dne 18.8.2014, včetně metodiky dle usnesení RMČ P5 č. 37/1351/2016 ze dne 5.10.2016,
- Směrnice č. 1/2012 – Vnitřní platový řád,
- Směrnice č. 5/2013 pro uzavírání smluv a vystavování objednávek,
- Vnitřní organizační předpis ÚMČ Praha 5 – Směrnice č. 2/2013 – pro řízení o vyřazování nepotřebného hmotného a nehmotného movitého majetku,
- Vnitřní organizační předpis ÚMČ Praha 5 – Směrnice č. 3/2013 – o hospodaření s finančními prostředky,
- Organizační řád ÚMČ Praha 5 ze dne 24.7.2015 a Organizační řád ÚMČ Praha 5 ze dne 1.9.2016 účinný od 10.11.2016,
- Nařízení č. 3/2014 ze dne 4.6.2014 – „Schvalování objednávek RMČ Praha 5“,
- Nařízení č. 2/2015 ze dne 16.9.2015 – „Pravidla pro uzavírání dohod konaných mimo pracovní poměr“,
- Nařízení tajemníka č. 2/2016 ze dne 11.7.2016 – „K odstranění nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2015“,
- Nařízení tajemníka ÚMČ č. 01/2016, kterým byla aktualizována příloha č. 3 směrnice č. 3/2013 o hospodaření s finančními prostředky,
- Příkaz č. 1/2016 ze dne 1.11.2016 k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2016,
- Pokyn vedoucího OKI k nakládání s majetkem pro reprezentační účely ze dne 28.11.2016.

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

- předané přezkoumávajícímu orgánu dne 13.3.2017 a 3.4.2017.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 17/9/2001 ze dne 19.4.2001, č. 24/1477/2002 ze dne 15.10.2002, č. 19/34/2004 ze dne 9.12.2004, č. 26/6/2005 ze dne 8.12.2005, č. 10/38/2008 ze dne 21.2.2008, č. 17/19/2009 ze dne 11.6.2009, č. 18/23/2012 ze dne 19.6.2012, č. Z 30/04/2014 ze dne 30.1.2014, č. 2/10/2015 ze dne 29.1.2015, č. 4/2/2015 ze dne 16.4.2015, č. 4/14/2015 ze dne 16.4.2015, č. 8/20/2015 ze dne 27.10.2015, č. 9/7/2015 ze dne 8.12.2015, č. 10/2/2016 ze dne 26.1.2016, č. 10/21/2016 ze dne 26.1.2016, č. 13/2/2016 dne 23.6.2016, č. 11/26/2016 ze dne 14.4.2016, č. 10/11/2016 ze dne 26.1.2016, č. 12/5/2016 ze dne 28.4.2016, č. 14/5/2016 ze dne 22.9.2016, č. 14/7/2016 ze dne 22.9.2016, č. 12/9/2016 ze dne 28.4.2016, č. 13/358/2016 ze dne 30.3.2016, č. 13/4/2016 ze dne 23.6.2016, č. 14/8/2016 ze dne 22.9.2016, č. 11/17/2016 ze dne 14.4.2016, č. 10/21/2016 ze dne 26.1.2016, č. 15/33/2016 ze dne 22.11.2016, č. 11/36/2016 dne 14.4.2016.

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- č. 43/1564/2005 ze dne 15.11.2005, 32/1173/2007 ze dne 11.9.2007, č. 20/787/2012 ze dne 29.5.2012, č. 5/178/2013 ze dne 5.2.2013, č. 26/910/2013 ze dne 11.6.2013, č. 28/984/2013 ze dne 18.6.2013, č. 38/1362/2013 ze dne 27.8.2013, č. 37/1309/2014 ze dne 6.8.2014, č. 38/1367/2014 ze dne 18.8.2014, č. 44/1638/2014 ze dne 30.9.2014, č. 36/1312/2015 ze dne 23.9.2015, č. 37/138/2015 ze dne 30.9.2015, č. 30/1055/2015 ze dne 4.8.2015, č. 40/1423/2015 ze dne 23.10.2015, č. 40/1426/2015 ze dne 23.10.2015, č. 44/1655/2015 ze dne 1.12.2015, č. 46/1756/2015 ze dne 14.12.2015, č. 46/1767/2015 ze dne 14.12.2015, č. 25/807/2015 ze dne 9.6.2015, č. 24/820/2016 z 15.6.2016, č. 11/302/2016 ze dne 9.3.2016, č. 29/1093/2016 ze dne 3.8.2016, č. 31/1172/2016 ze dne 31.8.2016, č. 31/1099/2015 ze dne 19.8.2015, č. 1/8/2016 ze dne 5.1.2016, č. 1/20/2016 ze dne 5.1.2016, č. 3/94/2016 ze dne 19.1.2016, č. 9/258/2016 ze dne 26.2.2016, č. 11/302/2016 ze dne 9.3.2016, č. 15/488/2016 ze dne 13.4.2016, č. 17/529/2016 ze dne 29.4.2016, č. 24/820/2016 z 15.6.2016, č. 27/971/2016 ze dne 13.7.2016,

č. 31/1172/2016 ze dne 31.8.2016, č. 31/1218/2016 ze dne 31.8.2016, č. 38/1402/2016 ze dne 12.10.2016, č. 40/1497/2016 ze dne 26.10.2016, č. 43/1608/2016 ze dne 16.11.2016, č. 44/1651/2016 ze dne 23.11.2016, č. 44/1634/2016 ze dne 23.11.2016, č. 44/1654/2016 ze dne 23.11.2016, č. 44/1657/2016 ze dne 23.11.2016, č. 45/1692/2016 ze dne 30.11.2016, č. 46/1702/2016 ze dne 7.12.2016, č. 47/1775/2016 ze dne 14.12.2016, č. 2/36/2016 ze dne 12.1.2016, č. 11/299/2016 ze dne 25.1.2016, č. 5/157/2016 ze dne 2.2.2016, č. 8/229/2016 ze dne 23.2.2016, č. 8/232/2016 ze dne 23.2.2016, č. 9/258/2016 ze dne 26.2.2016, č. 11/307/2016 ze dne 9.3.2016, č. 11/302/2016 ze dne 9.3.2016, č. 13/415/2016 a 13/416/2016 ze dne 30.3.2016, č. 14/441/2016 ze dne 6.4.2016, č. 16/519/2016 ze dne 20.4.2016, č. 17/526/2016 ze dne 29.4.2016 a dodatek č. 1 ze dne 31.10.2016, č. 18/554/2016 ze dne 4.5.2016, č. 18/587/2016 ze dne 4.5.2016, č. 22/752/2016 ze dne 1.6.2016, č. 23/779/2016 ze dne 8.6.2016, č. 24/845/2016 ze dne 15.6.2016, č. 25/873/2016 a 25/875/2016 ze dne 22.6.2016, č. 25/895/2016 ze dne 22.6.2016, č. 26/918/2016 a 26/944/2016 ze dne 29.6.2016, č. 31/1171/2016 ze dne 31.8.2016, č. 31/1178/2016 ze dne 31.8.2016, č. 31/1219/2016 ze dne 31.8.2016, č. 31/1121/2016 ze dne 31.8.2016, č. 7/3/2016 ze dne 8.9.2016, č. 37/1368/2016 ze dne 5.10.2016, č. 37/1338/2016, 37/1351/2016, 37/1372/2016 a 37/1374/2016 ze dne 5.10.2016, č. 38/1393/2016 ze dne 12.10.2016, č. 38/1409/2016 ze dne 12.10.2016, č. 38/1410/2016 ze dne 12.10.2016, č. 26/939/2016 ze dne 12.10.2016, č. 44/1633/2015 ze dne 23.11.2016, č. 45/1687/2016 ze dne 30.11.2016, č. 46/1731/2016 ze dne 7.12.2016, č. 47/1799/2016 ze dne 14.12.2016.

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č. 1 z finanční kontroly Mateřské školy Praha 5 - Hlubočepy, Hlubočepská 90, č.j.: MC05 41113/2016,
- Protokol o kontrole hospodaření s neinvestičním příspěvkem v Mateřské škole, Praha 5 - Barrandov, Lohanského 830, č. PID MC05X00GUME2,
- Protokol o kontrole hospodaření s neinvestičním příspěvkem v Základní škole, Praha 5 - Košiče, Nepomucká 1/139, č. PID MC05X00HUVNL.

#### **Výsledky externích kontrol**

- VZP ČR - Zpráva o výsledku kontroly č. KZ5-0542-2015 a závěrečný protokol ke Zprávě o výsledku kontroly č.j. VZP-15-01475360-A9D3 ze dne 28.5.2015 za období od 1.9.2013 – 31.5.2015,
- PSSZ - protokol č. 2658/16/118 ze dne 1.8.2016 za období 16.1.2013 – 22.5.2015.

#### **Peněžní fondy MČ – pravidla tvorby a použití**

- Zásady pro poskytování příspěvků ze sociálního fondu v roce 2016.

#### **Hlášení o krádeži**

- notebooku, brašny, SW a externí mechaniky ze dne 25.5.2016, usnesení o odložení případu ze dne 5.10.2016.

#### **Finanční plán podnikatelské činnosti**

- schválený usnesením ZMČ č. 10/2/2016 dne 26.1.2016,
- úpravy finančního plánu schválené usnesením ZMČ č. 24/832/2016 dne 15.6.2016, č. 26/915/2016 dne 29.6.2016, č. 30/1109/2016 dne 17.8.2016.

#### **Kvalifikační dohoda**

- č. 0018/0/OVV/10 ze dne 5.5.2008 k osobnímu číslu 145.

#### **Podklady k inventarizaci - ostatní**

- ustanovení ústřední inventarizační komise a dílčích inventarizačních komisí, doklady o proškolení inventarizačních komisí, plán inventur, zápisy z jednání ústřední inventarizační komise, seznamy inventurních soupisů za HČ a VHČ, komentář k pohledávkám, souhrnné inventarizační seznamy za HČ a VHČ, konfirmační dopisy k ověření pohledávek aj.,
- Inventarizační zpráva.

#### **Přehled pohledávek (VYK)**

- ke dni 31.12.2015 a ke dni 31.12.2016.

#### **Geometrický plán**

- č. 4120-24/2015 ze dne 26.11.2015.

#### **Objednávky**

- č. 0034/OKII/16 ze dne 25.8.2016, 0028/OBK/16 ze dne 19.7.2016, 0041/OKII/16 ze dne 18.10.2016, č. 0411/C/16 ze dne 30.11.2016, č. 0054/OKII/16 ze dne 6.12.2016,
- č. 0035/OKII/16 ze dne 6.12.2016, č. 0013/OSP/16 ze dne 23.3.2016, č. 0055/OKII/16 ze dne 15.12.2016, č. 0015/OHS/16 ze dne 10.3.2016, č. 0005/OKI/16 ze dne 21.6.2016, 0034/OKII/16 ze dne 14.9.2016, č. 0042/OKII/16 ze dne 10.11.2016, č. 0056/OMI/16 ze dne 10.11.2016, č. 0060/OMI/16 ze dne 10.11.2016, č. 0008/OKI/16 ze dne 15.6.2016, č. 0027/OORI/16 ze dne 10.5.2016, č. 0019/ZOMI/16 ze dne 29.2.2016, č. 0019/OKI/16 ze dne 29.7.2016, č. 0005/OKI/16 ze dne 21.6.2016, č. 0019/OKI/16 ze dne 29.7.2016,

- č. 0039/OSP/16 ze dne 22.6.2016, č. 0042/OKII/16 ze dne 18.10.2016, č. 0054/OKII/2016 ze dne 6.12.2016, č. 0288/C/16 ze dne 30.8.2016, č. 0262/C/16 ze dne 11.8.2016, č. 0298/C/16 ze dne 5.9.2016, č. 0010/OBK/16, č. 0317/KTA/16, č. 0318/KTA/16, č. 0092/OKI/16.

#### **Potvrzení o dopravní nehodě**

- ze dne 19.7.2016 (k vyřazenému osobnímu automobilu zn. Škoda Octavia).

#### **Doklady a písemnosti ZŠ a MŠ Praha 5 - Smíchov, Kořenského 10/760**

- účetní doklady č. 03/16/02 - 76/16/02, 170/16/01 - 180/16/01,
- Vnitřní účetní směrnice pro rok 2016, Směrnice pro zabezpečení fungování vnitřního kontrolního systému,
- nájemní smlouvy č. 1/2016 – 8/2016, 60/2016 – 64/2016,
- dokumentace k inventarizaci ke dni 31.12.2016, podklady pro dokladové inventury účtů.

#### **Zásilky odeslané datovou zprávou**

- č. MC05X00GUWMO a č. MC050088BJR ze dne 8.7.2016; č. MHMPXP4GJMJM ze dne 11.7.2016.

#### **Dohoda o vyúčtování a úhradě nákladů za dodávku tepla**

- č. 47/0/ZOOA/14 ze dne 6.8.2014.

#### **Finanční vypořádání**

- za rok 2015 a návrh finančního vypořádání za rok 2016.

#### **Platební poukaz**

- č. 959/2016-1000/2016;1138/2016-1142/2016; kniha č. 66 POU ZČ OBP 2016 ev. č. 206660052 - 66.

#### **Oznámení od pojišťovny**

- ze dne 2.9.2016 (k vyřazenému osobnímu automobilu zn. Škoda Octavia).

#### **Návrh na vklad do katastru nemovitostí**

- sp. zn. V 43232/2016 ze dne 16.6.2016, sp. zn. V 27519/2016 ze dne 21.4.2016, sp. zn. V 23641/2016 ze dne 6.4.2016, sp. zn. V 9249/2016 ze dne 10.2.2016.

#### **Znalecký posudek**

- č. 3102-112/2013.