



Č. j.: MHMP 497832/2024
Sp. zn.: S-MHMP 658512/2023

Praha 11.03.2024
Počet listů/příloh: 11/0
Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Troja

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 - Troja
se sídlem Trojská 230, Praha 7,
za období od 01.01.2023 do 31.12.2023

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Troja (dále též MČ) bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb.
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Troja se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 03.10.2023 - 12.10.2023
 - b) 27.02.2024 - 07.03.2024
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Troja za rok 2023 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 29.06.2023. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. MHMP 1489930/2023 dne 13.07.2023.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Helena Hošpesová
kontrolorky: Mgr. Blanka Hlaváčková, DiS.
Bc. Lýdie Patáková

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření MČ, vymezené ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., jejichž obsahová náplň je uvedena níže.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v části B. a C. této zprávy.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

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

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb.,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710.

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

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

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno zejména:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu projednání závěrečného účtu za minulý rozpočtový rok (§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda má MČ sestaven střednědobý výhled rozpočtu (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při sestavení, schvalování rozpočtu včetně jeho rozpisu podle podrobné rozpočtové skladby, stanovení pravidel rozpočtového provizoria a hospodaření podle nich do schválení rozpočtu (§ 4 - 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při provádění vybraných rozpočtových změn, rozpočtových opatření (§ 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (§ 10a – 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda MČ povinně zveřejňované dokumenty, tj. návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu a závěrečného účtu, a dále střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, rozpočtová opatření, pravidla rozpočtového provizoria a závěrečný účet, zveřejnila v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zaříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb. 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 sociální, Fond rezerv a Rozvojový fond), a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžních fondů podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

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

Bylo zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány a v účetnictví vedeny odděleně v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor, pozemků a výnosy z úroků). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhajících dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (investiční dotace – Rekonstrukce ZŠ, neinvestiční dotace – Program celoměstské podpory, Posílení mzdových prostředků ve školství, Nouzové ubytování pro uprchlíky z Ukrajiny).

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízeným příspěvkovým organizacím k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu ZŠ, Praha 7, Trojská 110.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci ZŠ, Praha 7, Trojská 110, 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 hospodařila s majetkem státu, a to na základě uzavřené nájemní smlouvy č. NMČ/8 ze dne 19.12.2012 s Pozemkovým fondem ČR (nyní Státní pozemkový úřad) na pronájem pozemků (parc.č. 1274/1, 1405, 1428/5, 1510/1, 1601/1, 1606, 1610, 1613, 1346, 1364, vše v k.ú. Troja), ve znění Dodatků č. 1 – 5, jehož vlastníkem je Česká republika s právem hospodaření MČ.

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

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

Přezkoumání bylo provedeno z hlediska dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- „Dodání a montáž kuchyňské linky Nad Kazankou 36/222, Praha 7, Troja“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku zadána v souladu s ustanovením § 27 zákona.
- „Sanace střešního pláště terasy Nad Kazankou 39/222, Praha 7, Troja“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadána v souladu s ustanovením § 27 zákona.
- „Odstranění zatékání do dílny a obvodové zdi objektu Nad Kazankou 30/230, Praha 7, Troja“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadána v souladu s ustanovením § 27 zákona.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky „Odstranění zatékání do dílny a obvodové zdi objektu Nad Kazankou 30/230, Praha 7, Troja“.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Byly přezkoumány struktura a stav pohledávek a závazků z hlavní a podnikatelské činnosti a výběrovým způsobem jejich evidence a účtování. U pohledávek po splatnosti bylo výběrovým způsobem ověřeno, zda nehrozí jejich promlčení a zda k nim byly v souladu s účetními předpisy vytvořeny opravné položky, byl zhodnocen systém zabezpečení pohledávek proti promlčení a zda je MČ schopna řádně a včas plnit závazky. Zhodnoceno bylo také provedení inventarizace pohledávek a závazků k rozvahovému dni.

Dále bylo ověřeno, zda úkony, na základě kterých vybrané pohledávky a závazky vznikly či zanikly, byly schváleny příslušným orgánem (ustanovení § 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů) a u dlouhodobých pohledávek byla posouzena rizika s tím související.

Předmětem přezkoumání bylo i účtování podmíněných pohledávek a závazků, zda pohledávky ze smluv splňují kritéria pro účtování na podrozvahových účtech.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

MČ v přezkoumaném roce neručila za závazky fyzických nebo právnických osob, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ ručitelský závazek poskytla.

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

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ měla zastavený movitý nebo nemovitý majetek ve prospěch třetích osob.

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

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

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

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda je účetnictví vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcími předpisy. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činnosti), a zda doklady byly formálně i věcně správné a byly archivovány zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Bylo zhodnoceno, zda účetní závěrka byla zpracována v rozsahu daném ustanovením § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zda podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace MČ ve smyslu tohoto zákona a zda byla inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni provedena v souladu s ustanoveními § 29 a 30 tohoto zákona.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

V případě přezkoumání hospodaření prováděného u městských částí hlavního města Prahy se

neověřuje poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, neboť městskou část hlavního města Prahy nelze považovat pro účely zákona č. 420/2004 Sb. za územní samosprávný celek podle ústavního zákona č. 1/1993 Sb., Ústava České republiky, ve znění pozdějších předpisů, a nepodléhá proto pravidlům rozpočtové odpovědnosti stanoveným v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření je uvedeno v Příloze č. 1 této zprávy.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2022 a popř. předchozí roky

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo byly zjištěny chyby a nedostatky, které však byly napraveny ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok.

b) Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2023 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2023:

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 1,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 2,38 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 0 %

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

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 07.03.2024.

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

V Praze dne 11.03.2024

Podpisy kontrolerek:

Ing. Helena Hošpesová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání


.....

Mgr. Blanka Hlaváčková, DiS.


.....

Bc. Lýdie Patáková


.....

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Troja o počtu 11 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byl předán stejnopis č. 2 dne ..26.3.2024

Ing. Tomáš Bryknar
starosta MČ


.....

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

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

Příloha č. 1

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha - Troja:

Střednědobý výhled rozpočtu

- usnesení ZMČ č. 25 ze dne 07.03.2023

Pravidla rozpočtového provizoria

- usnesení ZMČ č. 20 ze dne 06.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 17.02.2023 na úřední desce

Schválený rozpočet

- usnesení ZMČ č. 25 ze dne 07.03.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- rozpočet MŠ Nad Kazankou byl schválen starostou MČ Praha-Troja v kompetenci Rady MČ dne 22.03.2023
- rozpočet ZŠ Trojská byl schválen starostou MČ Praha-Troja v kompetenci Rady MČ dne 22.03.2023

Rozpočtová opatření

- RO MČ Praha-Troja č. 1-11/2023

Závěrečný účet

- usnesení ZMČ č. 32 ze dne 06.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.08.2023, k 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.08.2023, k 31.12.2023

Rozvaha

- k 31.08.2023, k 31.12.2023

Příloha rozvahy

- k 31.08.2023, k 31.12.2023

Účtový rozvrh

- k 31.08.2023, k 31.12.2023

Hlavní kniha

- k 31.08.2023, k 31.12.2023

Účetní deník

- k 31.08.2023, k 31.12.2023

Knihy došlých faktur

- k 31.08.2023, k 31.12.2023

Knihy odeslaných faktur

- k 31.08.2023, k 31.12.2023

Faktura

- Faktury HČ: 110001, 110002, 110003, 110004, 110005, 110006, 110007, 110008, 110016, 110017, 110018, 110019, 110020, 110021, 110022, 110023, 110024, 110025, 110026, 110027, 110028, 110029, 110030, 110031, 110032, 110033, 110034, 110035, 110036, 110037, 110038, 110039, 110040, 110041, 110042, 110043, 110044, 110045, 110046, 110047, 110071, 110072, 110073, 110074, 110075, 110076, 110077, 110078, 110079, 110080, 110101, 110102, 110103, 110104, 110105, 110106, 110107, 110108, 110109, 110110, 110111, 110112, 110113, 110114, 110115, 110116, 110117, 110118, 110119, 110120, 110121, 110313, 110314, 110315, 110316, 110317, 110318, 110319, 110320, 110321, 110322, 110323, 110324, 110325, 110326, 110327, 110328, 110329, 110330, 110331, 110332, 110333, 110334, 110335, 110336, 110337, 110338, 110339, 110340, 110341, 110342, 110343, 110344, 110346, 110347, 110348, 110349, 110350
- Faktury vydané VHČ: 220001,2,8,9,17,31,40,46,57
- Faktury přijaté VHČ: 120001-120049, 55-60, 67-69, 76,77, 80,81, 91-93, 96-98, 107, 113-115, 121, 128, 135, 138-140, 143-148, 152-154, 166, 168-174.

Bankovní výpis

- banka běžný účet VHČ výpisy 1-8/2023, spořicí účet VHČ 1-8/2023

- Sociální fond 1-8/2023, FRR 1-8/2023, Rozvojový fond 1-8/2023, vkladový účet 66486472389/0800 1-8/2023, vkladový účet 6489523399/0800 1-8/2023

Bankovní výpis

- Běžný účet HČ: 01-08/2023, 09-12/2023

Účetní doklad

- účetní doklad KDF VHČ:120000153, 120000174, 120000143, 120000129, 120000148, 120000158, 120000126,127,130,121,134,138,140,141,142,146,150,151,154,155,156,159,161,162,167,169,170,171,176,177,178, 5200000790,791
- účetní doklad č. 880000061, 220000060, 220000070, 202300706
- 720000311, 720000312, 720000297, 720000299, 720000304, 720000307, 720000323, 720000326, 720000331, 720000340, 720000342, 720000346, 720000347, 720000348, 720000394, 220000073, 220000070, 220000067, 420000140,

Účetní doklad

- doklady FKSP 710057-96, FRR vkladový 540000006, 540000021, FRR běžný 540000004, 540000011, 540000019, 540000020, vkladový RF 550000003, 550000007, RF běžný 550000005, 550000006

Účetní doklad

- 300000001, 300000002, 300000005, 300000006, 300000007, 300000009, 300000011, 300000013, 300000014, 300000016, 300000017, 300000018, 300000021, 300000024, 300000025, 300000026, 300000027, 300000029, 300000030, 300000032, 300000033, 300000034, 300000035, 300000036, 300000037, 300000038, 300000040, 300000042, 300000044, 300000045, 300000046, 300000047, 300000049, 300000050, 300000051, 300000052, 300000053, 300000054, 300000056, 300000057, 300000058, 300000060, 300000061, 300000062, 300000063, 300000064, 300000065, 300000066, 300000067
- 130000001, 130000003, 130000004, 130000005, 130000007, 130000008, 130000009, 130000010, 130000011, 130000012, 130000013, 130000016, 130000018, 130000019, 130000020, 130000021, 130000022, 130000023

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha HČ: I.-XII. /2023

Pokladní doklad

- Pokladní doklady HČ: 20235000074, 20235000075, 20235000076, 20235000077, 20235000078, 20235000079, 20235000080, 20235000081, 20235000082, 20235000083, 20235000084, 20235000085, 20235000086, 20235000087, 20235000088, 20235000089, 20235000090, 20235000110, 20235000111, 20235000112, 20235000113, 20235000114, 20235000115, 20235000116, 20235000117, 20235000118, 20235000119, 20235000120, 20235000121, 20235000122, 20235000123, 20235000124, 20235000125, 20235000126, 20235000127, 20235000128, 20235000129, 20235000130, 20235000130, 20235000131, 20235000132, 20235000133, 20235000134, 20235000136, 20235000137, 20235000138, 20235000139, 20235000140, 20235000141, 20235000142, 20235000143, 20235000153, 20235000154, 20235000155, 20235000156, 20235000157, 20235000158, 20235000159, 20235000160, 20235000161, 20235000162, 20235000163, 20235000172, 20235000173, 20235000174, 20235000175, 20235000176, 20235000204, 20235000205, 20235000206, 20235000207, 20235000208, 20235000209, 20235000210, 20235000211, 20235000212, 20235000213, 20235000214, 20235000215, 20235000216, 20235000217, 20235000218, 20235000219, 20235000220, 20235000221, 20235000222

- Pokladní doklady VHČ: Pokladní doklad: 420000150-191,

Evidence majetku

- 300000001, 300000002, 300000005, 300000006, 300000007, 300000009, 300000011, 300000013, 300000014, 300000016, 300000017, 300000018, 300000021, 300000024, 300000025, 300000026, 300000027, 300000029, 300000030, 300000032, 300000033, 300000034, 300000035, 300000036, 300000037, 300000038, 300000040, 300000042, 300000044, 300000045, 300000046, 300000047, 300000049, 300000050, 300000051, 300000052, 300000053, 300000054, 300000056, 300000057, 300000058, 300000060, 300000061, 300000062, 300000063, 300000064, 300000065, 300000066, 300000067

- 130000001, 130000003, 130000004, 130000005, 130000007, 130000008, 130000009, 130000010, 130000011, 130000012, 130000013, 130000016, 130000018, 130000019, 130000020, 130000021, 130000022, 130000023

Inventurní soupis majetku a závazků

- usnesení Rady HMP č. 2316 ze dne 16.10.2023
- „Směrnice k provedení inventarizace majetku a závazků MČ Praha – Troja“ ze dne 01.11.2011“
- „Plán inventur na rok 2023“ k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 ze dne 21.11.2023, kterým byli jmenováni členové Hlavní inventarizační komise (proškolení zaměstnanců proběhlo dne 21.11.2023)
- inventarizační zpráva ze dne 08.02.2024
- inventurní soupisy účtů k 31.12.2023

Mzdová agenda

- mzdové listy u zaměstnanců s os. číslem: 152, 245, 312, 433, 438
- mzdové listy u zastupitelů s os. číslem: 240, 286, 341, 407, 409, 411, 439, 440, 441

Odměňování členů zastupitelstva

- odměňování bylo prověřeno u zastupitelů MČ Praha-Troja s os. číslem: 240, 286, 341, 407, 409, 411, 439, 440, 441

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- zřizovací listina PO - MŠ a ZŠ

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2023

Smlouvy o dílo

- smlouva o dílo č. SL/273 , č. SL/279 , č. SL/282

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

- - předávací protokol č. PP/21/09/496/2022 ze dne 03.04.2023 (komunikace Pod Hrachovkou)
- - předávací protokol č. PP/36/02/10044/2022 ze dne 03.04.2023 (splašková kanalizace v ulici Na Pazderce)
- - předávací protokol č. PP/21/09/117/2023 ze dne 27.11.2023 (komunikace Pod Havránkou)

Smlouvy nájemní

- nájemní smlouva č. 111N12/01 ze dne 19.12.2012 mezi MČ a Pozemkovým fondem ČR (později Státní pozemkový úřad) na dobu neurčitou na pronájem pozemků parc.č. 1274/1, 1405, 1428/5, 1510/1, 1601/1, 1606, 1610, 1613, 1346, 1364, vše v k.ú. Troja, cena nájemného stanovena ve výši 74 121 Kč, dodatkem č. 1 se zvyšuje cena nájemného na 82 515 Kč, dodatkem č. 2 se zvyšuje cena nájmu na 83 958 Kč a předmět nájmu se rozšiřuje o zahradu č. 13 na parc.č. 1405, dodatkem č. 3 se mění předmět nájmu o parc.č. 1606/2, 1610/1 a 1613/1 a cena nájmu se mění na 58 803 Kč, dodatkem č. 4 se mění výše nájmu na 53 244 Kč, dodatkem č. 5 se mění předmět nájmu o parc.č. 1364/2 a cena nájmu se mění na 51 849 Kč
- Smlouva o nájmu prostor u sloužícímu k podnikání NN/110 nájemce CHARLY AMUSEMENT – zařízení školního stravování s.r.o., ze dne 31.08.2023, na dobu určitou do 30.06.2027 nájemné ve výši 10 tis. Kč/rok.Smlouva o nájmu prostor u sloužícímu k podnikání NN/108 nájemce Miloš Beňo – prodejna potravin a smíšeného zboží, ze dne 30.05.2023 na dobu určitou do 31.05.2028 nájemné bylo stanoveno ve výši 43 162,50Kč/měsíc. Smlouva uveřejněna v registru smluv dne 27.06.2023.Nájemní smlouva NN/104 nájemce Boomerang Communication s.r.o.- pronájem prostor kanceláří, ze dne 28.02.2023 na dobu určitou do 28.02.2028, nájemné bylo stanovena ve výši 212 935 Kč/měsíc platba 1/4rok. Smlouva byla uveřejněna v registru smluv dne 23.03.2023.
- Nájemní smlouva č. NPP/96 nájemce Ing. Pavel Poles, pronájem části pozemku parc.č.1428/5, ze dne 06.06.2023ve výši 3 500 Kč na dobu neurčitouSmlouva o nájmu pozemku č. PF/95 nájemce Janka Šteindlerová, pronájem části pozemku par.č.1485/1, ze dne 02.01.2023ve výši 19 165Kč na dobu určitou do 30.06.2023

- Nájemní smlouva NB/94 nájemce Ivan Bezrukavýj ze dne 28.08.2023 Nájemní smlouva NB/93 nájemce Václav Scherl ze dne 30.06.2023
- Smlouva NMČ/15 na pronájem prostor od firmy MAGIC Carpet s.r.o. ze dne 19.09.2023 „služby Pošta Partner“ na dobu určitou do 31.03.2025 a bylo stanoveno nájemné ve výši 7tis. Kč (4 000,- Kč nájemné měsíčně 3 000,- Kč paušál energie měsíčně) Smlouva NMČ/14 na pronájem pozemku od Petr Urválek ze dne 26.06.2023 s na dobu určitou do 31.12.2027 smluvní cena byla stanovena ve výši 1 Kč/rok

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouvy VSD č.: 103, 104, 105, 106, 110, 111, 113, 112, 114, 115, 116, 117, 120, 122, 123, 124

Dohody o provedení práce

- DPP u zaměstnanců s os. č.: 434, 436, 443, 10004, 10018, 10019, 10030, 10039, 10041, 10045, 10046

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouvy a platové výměry u zaměstnanců s os. číslem: 152, 245, 312, 433, 438

Dokumentace k veřejným zakázkám

- 1) „Dodání a montáž kuchyňské linky Nad Kazankou 36/222, Praha 7, Troja“
 - - výzva
 - - otevírání obálek
 - - hodnocení nabídek
 - - oznámení o výběru nejvhodnější nabídky
- 2) „Sanace střešního pláště terasy Nad Kazankou 39/222, Praha 7, Troja“
 - - výzva
 - - otevírání obálek
 - - hodnocení nabídek
 - - oznámení o výběru nejvhodnější nabídky
- 3) „Odstranění zatékání do dílny a obvodové zdi objektu Nad Kazankou 30/230, Praha 7, Troja“
 - - výzva
 - - otevírání obálek
 - - hodnocení nabídek
 - - oznámení o výběru nejvhodnější nabídky

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k 31.08.2023, k 31.12.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 3. zasedání ZMČ Praha-Troja ze dne 07.03.2023, přijatá usnesení č. 22-28,; 4. zasedání ZMČ Praha-Troja ze dne 6.6.2023, přijatá usnesení č. 29-34

Výsledky kontrol zřízených organizací

- - zápisy z veřejnosprávních kontrol příspěvkových organizací ZŠ a MŠ za rok 2023 ze dne 23.01.2024

Objednávky VHČ

- objednávky VHČ:
87/2023,92,112,133,67,122,74,128,119,121,124,106,91,105,98,103,43,81,63,75,64,62,58,55,3
5,50,42,48,44,19,36