



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
ODBOR KONTROLNÍCH ČINNOSTÍ

Stejnopis č. 2

N Á V R H

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 4

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 4
se sídlem Antala Staška 2059, Praha 4,
za období od 1.1.2019 do 31.12.2019

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 23.9.2019 - 11.10.2019
 - b) 27.1.2020 - 14.2.2020
 - c) 14.4.2020 - 24.4.2020
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 za rok 2019 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 17.7.2019. 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 1392996/2019 dne 9.7.2019.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Mgr. Jarmila Pajrová
kontroloři: Mgr. Pavel Gregor
Ing. Jana Kukačková
Ing. Jitka Pitelová

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

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

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

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení vlády č. 202/2018 Sb.,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710 (dále jen ČÚS č. xxx).

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

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

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno zejména:

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

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zaříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Fond rezerv a rozvoje a Sociální fond), a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžních fondů podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

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

Bylo zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány a v účetnictví vedeny odděleně v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů (pronájmy bytových a nebytových prostor, pronájmy pozemků, prodeje majetku, zatížení majetku věcným břemenem a poskytování reklamy). 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 podléhající dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností - smlouvy o pronájmu, o pachtu, smlouvy o zřízení věcných břemen a smlouvy kupní, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění. Dále byla provedena kontrola plnění vybraných příkazních smluv uzavřených se společností 4-Majetková, a.s., zajišťující správu bytového a nebytového fondu svěřeného MČ.

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 31.12.2019 dlouhodobé závazky v celkové výši 25 228 338,08 Kč, jednalo se o dlouhodobé závazky vůči nájemcům, kteří provedli zhodnocení půdních vestaveb a dlouhodobé přijaté zálohy (kauce na nájemné). Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

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

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (neinvestiční účelové dotace na údržbu plastik, na realizaci akce „Festival Kaleidoskop“, na projekt „Žijeme na čtyřce společně 2019“ a investiční účelové dotace na akce „Regenerace VP Nedvědovo nám. a ul. Plamínkové“, „ZŠ Bítovská – výstavba tělocvičny“, „Retenční nádrže“, „Přátelská zahrada Jeremenkova“ a „ZŠ Na Planině – snížení energetické náročnosti – I. etapa“).

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 příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykazané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené příspěvkové organizaci Zdravotnické zařízení městské části Praha 4, zásob, vytvořené oprávkky k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob a na vybraném vzorku byla ověřena fyzická existence pořízeného majetku.

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

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

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

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

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- „Poskytnutí služeb hybridní pošty“ – nadlimitní veřejná zakázka na služby,
- „Podpora informačních systémů úřadu MČ Praha 4“ – podlimitní veřejná zakázka na služby,
- „Snížení energetické náročnosti objektů ZŠ a gymnázia Na Planině 1393/13, Praha 4 – I. etapa“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce,
- „Nájem IT techniky pro účel voleb do Evropského parlamentu konaných ve dnech 24. a 25.5.2019“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby,
- „Smlouva o výkonu technického dozoru stavebníka nad prováděním stavby

ZŠ Na Planině, Na Planině 1393/13, k. ú. Krč – využití dešťových vod – osazení podzemního zásobníku na vodu na pozemku parc. č. 585/1“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby,

- „Oprava fasády a výměna oken a dveří v bytovém objektu Boleslavova 415/42, Praha 4, k. ú. Nusle“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Oprava kanalizace a následků zatékání v objektu Hadovitá 247/12“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Oprava bytu č. 11, Pikrtova 1313/5“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Přátelská zahrada mezi ulicemi V Křovinách a Gončarenkova na pozemcích parc. č. 358, 373, 2903 a části pozemků 287/1 a 287/2, Praha 4, k.ú. Braník“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Rekonstrukce altánu a terénního schodiště a rekonstrukce opěrných kamenných zídek v parku Jezerka na parcelách č. 2387/1, 2386/2 a 3163/3, Praha 4 – k. ú. Nusle“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek – „Snížení energetické náročnosti objektů ZŠ a gymnázia Na Planině 1393/13, Praha 4 – I. etapa“, „Oprava fasády a výměna oken a dveří v bytovém objektu Boleslavova 415/42, Praha 4, k. ú. Nusle“, „Přátelská zahrada mezi ulicemi V Křovinách a Gončarenkova na pozemcích parc. č. 358, 373, 2903 a části pozemků 287/1 a 287/2, Praha 4, k.ú. Braník“ a „Rekonstrukce altánu a terénního schodiště a rekonstrukce opěrných kamenných zídek v parku Jezerka na parcelách č. 2387/1, 2386/2 a 3163/3, Praha 4 – k. ú. Nusle“ .

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 uzavřela 3 smlouvy o zřízení služebnosti inženýrské sítě a 2 smlouvy o zřízení věcného břemene (ve všech případech MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hlavnímu městu Praze k potvrzení správnosti předkládané žádosti pro katastrální úřad v souladu s ustanovením § 21 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, zda byl učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí a zda byla v účetnictví u nemovitého majetku vyznačena skutečnost, že je na majetku zřízeno věcné břemeno.

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

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

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

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

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

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

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

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

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

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

➤ *ustanovení § 14 odst. 12*

MČ nedodržela okamžik uskutečnění účetního případu při zařazení majetku do majetkové a účetní evidence MČ. Jednalo se o stavbu „Centrální park Pankrác - vodní prvky“ v hodnotě 14 417 819,29 Kč pořízenou na základě Smlouvy o rozvoji území městské části Praha 4 - Pankrác č. SML/2016/1270/OKAS. Podle předávacího protokolu bylo dílo předáno zhotovitelem dne 27.7.2018, avšak do majetkové a účetní evidence bylo zaúčtováno až dne 30.12.2019 (účetní doklad č. 710000028). MČ však správně dopočítla hodnotu odpisů od 1.8.2018 do 31.12.2019. Celková hodnota majetku v rozvaze k 31.12.2018 byla vykázána v nesprávné výši, a to nižší o uvedenou částku.

MČ v tomto případě nedodržela 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, podle kterého se pořizované věci stávají dlouhodobým hmotným majetkem okamžikem uvedení do stavu způsobilého k užívání, kterým se rozumí zejména dokončení věci a splnění technických funkcí a povinností stanovených jinými právními předpisy pro užívání.

- **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 2018 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. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 9 odst. 3*

Příspěvková organizace Mateřská škola Matěchova, Praha 4, Halasova 1069, při sestavování rozpočtu na rok 2018 nesestavila střednědobý výhled rozpočtu na následující roky, který měl být schválen zřizovatelem, tj. MČ. Střednědobý výhled rozpočtu je plán výnosů a nákladů na nejméně dva roky následující po roce, na který je sestavován rozpočet. Dle sdělení MČ střednědobý výhled rozpočtu nesestavila ani jedna příspěvková organizace zřízená MČ. Nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 28 odst. 1 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Na základě výše uvedeného zjištění lze konstatovat, že průběžná a následná veřejnosprávní finanční kontrola vykonávaná MČ ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, nebyla zcela funkční.

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. 701 bod 6.4.*

MČ nedodržela okamžik uskutečnění účetního případu při účtování o vyřazení prodaného majetku. Jednalo se o prodej objektu školy č. p. 1300, ulice Jánošíkova, včetně pozemků parc. č. 2869/127, 2869/147 a 2869/146, vše v k. ú. Krč. Součástí pozemku parc. č. 2869/146 byla stavba dopravního hřiště. MČ uzavřela kupní smlouvu č. 2014/1142/OOM/STAR dne 7.10.2014 na prodej celého objektu za 135 000 tis. Kč, návrh na vklad do katastru nemovitostí nabyt právních účinků dne 1.12.2014, ale stavba dopravního hřiště v hodnotě 958 tis. Kč byla vyřazena z účetní a majetkové evidence až dne 1.12.2018 (účetní doklad č. 710000035). Ostatní majetek byl vyřazen správně 31.12.2014 (účetní doklad č. 000710058 a č. 000710059). Nedodržením okamžiku uskutečnění účetního případu došlo k 31.12.2014, 2015, 2016 a 2017 k navýšení aktiv MČ vykázaných v rozvaze o hodnotu dopravního hřiště a navýšení nákladů vykázaných na účtu 551 – Odpisy dlouhodobého majetku za celé období 2015 – 2018 o částku celkem 71 tis. Kč, neboť dopravní hřiště bylo nesprávně odepisováno až do listopadu 2018.

MČ v tomto případě nepostupovala v souladu s bodem 6.4. ČÚS č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech, podle kterého při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, se za okamžik uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 29 odst. 1 a § 30 odst. 1 a 2*

Při kontrole inventurního soupisu účtu 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy v podnikatelské činnosti k 31.12.2018 bylo zjištěno, že:

a) na analytickém účtu 314 0058 – „Krátkodobé poskytnuté zálohy – náklady soudních řízení“ byly nesprávně vykázány pohledávky:

- ve výši 65 000 Kč za fyzickou osobou J.F., neboť pohledávka byla již dne 2.10.2017 uhrazena (účetní doklad č. 00000003),

- ve výši minus 100 000 Kč za fyzickou osobou J.O. Dne 18.5.2018 byla pohledávka uhrazena (účetní doklad č. 00000018), avšak nebyla předepsána,

- ve výši 50 000 Kč za fyzickou osobou MUDr. Z. P., ke které dle sdělení MČ nebyl veden žádný soudní spor,

- ve výši 10 000 Kč za fyzickou osobou P.B., i když byl dne 7.11.2018 schválen její odpis. Částka 9 742 Kč (po započtení přeplatku z vyúčtování služeb za rok 2007 v částce 258 Kč) byla nesprávně odúčtována z účtu 311 0050 – „Odběratelé – předpis nájmu byty“ (účetní doklad č. 00003079). Z tohoto případu vyplývá, že i stav účtu 311 0050 nebyl k 31.12.2018 ověřen se skutečností,

b) zůstatek vykázán na analytickém účtu 314 0080 – „Krátkodobé poskytnuté zálohy – plyn“ byl doložen pouze přílohou, na které bylo uvedeno, že se jedná o „zůstatek záloh minulých let ve výši 84 000 Kč, opravy stavu inventarizace k roku 2017 ve výši 110 200 Kč a konečný stav ve výši 194 200 Kč“,

c) zůstatek záloh minulých let ve výši 93 330 Kč vykázáný na inventurním soupisu analytického účtu 314 0082 – „Krátkodobé poskytnuté zálohy – vodné a stočné“ nebyl doložen.

Inventarizace účtu 311 – Odběratelé a 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy nebyla k 31.12.2018 provedena zcela v souladu s ustanoveními § 29 odst. 1 a § 30 odst. 1 a 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť MČ inventarizaci neověřila, zda skutečný stav veškerého majetku a závazků odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví.

NAPRAVENO.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2019

- 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 § 21 odst. 2 a 5*

U zaměstnance s osobním číslem 2054, který podle dohody o změně obsahu pracovní smlouvy vykonává od 1.9.2016 funkci kontrolora, nebylo doloženo ověření odborných znalostí ve smyslu vyhlášky č. 512/2002 Sb., o zvláštní odborné způsobilosti úředníků územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví předpoklady pro výkon funkcí vyžadujících zvláštní odbornou způsobilost pro úsek státní správy. Podle popisu pracovní činnosti zaměstnanec provádí průběžnou a následnou veřejnosprávní kontrolu podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění, u příspěvkových organizací zřízených MČ a u příjemců veřejné finanční podpory, dále mimo jiné vnitřní kontroly ve všech oblastech činnosti úřadu a kontrolu hospodaření s prostředky MČ, k jejichž vykonávání je nezbytné prokázání zvláštní odborné způsobilosti.

MČ v tomto případě 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 MČ 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. Neprokáže-li úředník územního samosprávného celku zvláštní odbornou způsobilost ve lhůtě 18 měsíců podle ustanovení § 21 odst. 2 uvedeného zákona, měl by být převeden na jinou činnost, pro kterou úředník předpoklady splňuje.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon 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

➤ *ustanovení § 5 odst. 2*

Bylo zjištěno, že objednávka č. 2019/0532/OŽPAD na částku 53 375 Kč bez DPH byla potvrzena dodavatelem dne 15.4.2019, ale zveřejněna byla v registru smluv až dne 25.6.2019, tj. 41 dnů po zákonem stanovené lhůtě. Objednávka č. 2019/0499/OŽPAD na částku 162 500 Kč bez DPH byla potvrzena dodavatelem dne 2.4.2019, ale zveřejněna byla v registru smluv až dne 25.6.2019, tj. 54 dnů po zákonem stanovené lhůtě. Dále bylo zjištěno, že objednávka č. 2019/0882/OŽPAD na částku 161 510 Kč bez DPH potvrzená dodavatelem dne 13.6.2019 nebyla do ukončení 1. dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2019 na místě v registru smluv zveřejněna.

Tento postup nebyl v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 zákona 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, které stanoví, že smluvní strana smlouvy zašle smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy. Není-li smlouva, na kterou se povinnost k uveřejnění v registru smluv vztahuje, uveřejněna, nenabývá účinnosti, neboť podle ustanovení § 6 odst. 1 uvedeného zákona smlouva, která musí být uveřejněna v registru smluv, nabývá účinnosti nejdříve dnem jejího uveřejnění v registru

smluv. Není-li taková smlouva uveřejněna ani do tří měsíců ode dne, kdy byla uzavřena, je podle ustanovení § 7 odst. 1 uvedeného zákona zrušena od počátku.

Vzhledem k opakujícímu se nedostatku u objednávek vystavených zejména odborem životního prostředí a dopravy kontrolní skupina upozorňuje na níže uvedená rizika.

NAPRAVENO.

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

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

➤ *ustanovení § 35 odst. 1*

MČ řádně nezdůvodnila stanovení ceny pachtu, která by byla v daném místě a čase obvyklá. Bylo zjištěno, že Rada MČ svým usnesením č. 7R-285/2018 ze dne 11.4.2018 schválila uzavření pachtovní smlouvy se společností 4-Majetková, a.s., s předmětem pachtu - pozemky parc. č. 65, parc. č. 66, parc. č. 67, parc. č. 140/83, parc. č. 140/102, parc. č. 140/133, parc. č. 140/134 a parc. č. 140/135, vše v k.ú. Lhotka, včetně všech součástí a příslušenství, tedy i staveb nacházejících se v k.ú. Lhotka (společně dále jen „areál koupaliště Lhotka“) na dobu neurčitou za sjednané pachtovné ve výši 20 000 Kč/rok. Pachtovní smlouva č. 2018/0661/OOM/MST byla uzavřena dne 5.6.2018.

Vzhledem k tomu, že areál koupaliště Lhotka byl dne 26.6.2018 zařazen do evidence majetku MČ v celkové výši 68 106 473,81 Kč a MČ poskytla společnosti 4-Majetková, a.s., finanční prostředky na zajištění jeho provozu k datu 31.12.2019 v celkové výši 4 000 000 Kč (Smlouva o zajištění provozu areálu koupaliště Lhotka v podmínkách zkušebního provozu č. SML/2018/0663/OOM ze dne 11.6.2018 včetně dodatku č. 1), lze konstatovat, že cena pachtu 20 000 Kč/rok byla nepřiměřeně nízká. V tomto případě MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 35 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o hl. m. Praze), ve kterém je stanoveno: „Majetek hlavního města Prahy musí být využíván účelně a hospodárně v souladu s jeho zájmy a úkoly vyplývajícími ze zákonem vymezené působnosti. Porušením povinností stanovených ve větě první není takové nakládání s majetkem hlavního města Prahy, které sleduje jiný důležitý zájem hlavního města Prahy, který je řádně odůvodněn.“ Kontrolní skupinou bylo zjištěno, že MČ ani v důvodové zprávě k usnesení č. 7R-285/2018 ze dne 11.4.2018 řádně nezaznamenala důvody jiného důležitého zájmu MČ v souvislosti s uzavřením smlouvy o pachtu areálu koupaliště Lhotka.

Ze stanoviska Ministerstva vnitra ČR č. j. MV-140129-2/ODK-2019 ze dne 30.10.2019, které má kontrolní skupina k dispozici, vyplývá, že MČ může disponovat majetkem i ekonomicky méně výhodně, je-li taková dispozice obhajitelná „důvody hodnými zvláštního zřetele“. Příkladem může být pronájem za nižší než v místě obvyklé nájemné, pokud se například nájemce zaváže provozovat v pronajatém prostoru prodejnu potravin namísto herny. Tyto „mimoekonomické“ důvody musí však být reálně dány, MČ s nimi musí „počítat“ již při rozhodování o uzavření smlouvy a je-li to možné, měla by jejich dosažení odpovídajícím způsobem právně zabezpečit (např. sjednáním smluvní pokuty, možností odstoupit od smlouvy apod.). Nelze tedy odůvodnit dosažení méně výhodného protiplnění zjevně nesmyslnými důvody nebo postupovat zcela libovolně a uzavírat méně výhodné smlouvy bez jakéhokoli zdůvodnění.

Tam, kde MČ zvolí z možných řešení to, které je ekonomicky méně výhodné, musí hodnotit nejen existenci legitimního důvodu pro takový výběr, ale musí se zabývat i tím, zda MČ sledovaný cíl je vybraným řešením splnitelný, resp. zda identického cíle nelze dosáhnout jiným, ekonomicky výrazně šetrnějším řešením. Sotva totiž lze určitý způsob nakládání s majetkem považovat za souladný s ustanovením § 35 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, jestliže MČ sice sleduje určitý zákonem

aprobovaný cfl, avšak k jeho dosažení zvolí postup, který je na první pohled v porovnání s jinými způsoby dosažení téhož cíle ekonomicky zcela zjevně nerozumný.

Povinnost nakládat s majetkem s péčí řádného hospodáře zákon o hl. m. Praze dále rozvádí v ustanovení § 36 odst. 2 citovaného zákona, podle kterého se při úplatném převodu majetku cena sjednává zpravidla ve výši, která je v daném místě a čase obvyklá, nejde-li o cenu regulovanou státem. Odchylka od ceny obvyklé musí být zdůvodněna, jde-li o cenu nižší než obvyklou. Není-li odchylka od ceny obvyklé zdůvodněna, je právní jednání neplatné.

Pravidlo uvedené v ustanovení § 36 odst. 2 citovaného zákona je implicitně přítomno již v obecném ustanovení § 35 odst. 1 a ustanovení § 36 odst. 2 zákona o hl. m. Praze tak představuje jen jeho bližší konkretizaci. Pravidlo „bezodůvodně nedisponovat s majetkem pod cenou“ se proto uplatní i v případech, v nichž MČ určité věci nabývají do vlastnictví hlavního města Prahy a tyto věci se MČ svěřují (odůvodnit je nutné kupní cenu vyšší než je v místě a čase obvyklá) nebo na jiné majetkové dispozice (např. při propachtování by MČ svůj majetek neměla propachtovávat za nižší než v místě obvyklé pachtovné). Nepůjde však o přímou či analogickou aplikaci ustanovení § 36 odst. 2 citovaného zákona, ale o aplikaci ustanovení § 35 odst. 1 téhož zákona, jehož je takové pravidlo součástí.

NENAPRAVENO.

Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko neehospodárného, neefektívneho a neúčelného nakládání s majetkom hl. m. Prahy v dôsledku rãdného nezduodnení ceny v místě a čase obvyklé

MČ přijala opatření k nápravě výše uvedeného nedostatku, které v termínu stanoveném MČ a k ukončení přezkoumání hospodaření za rok 2019 nesplnila.

➤ *ustanovení § 94 odst. 2 písm. g)*

Při kontrole příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4 byl předložen odpisový plán na rok 2019, který však nebyl schválen zřizovatelem, jak vyplývá z ustanovení § 31 odst. 1 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Také v interní směrnici příspěvkové organizace č. 8/2015 „Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence“ ze dne 1.9.2015 bylo v kapitole Odpisový plán dlouhodobého majetku uvedeno, že organizace účtuje účetní odpisy dle zřizovatelem schváleného odpisového plánu.

Bylo zjištěno, že se jedná o systémový nedostatek, neboť odpisové plány všech příspěvkových organizací zřízených MČ nebyly Radou MČ schvalovány. Nebylo tak dodrženo ustanovení § 94 odst. 2 písm. g) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je Radě MČ vyhrazeno plnit vůči právníkům osobám a zařízením zřízeným nebo založeným zastupitelstvem městské části úkoly zakladatele nebo zřizovatele podle zvláštních právních předpisů, nejsou-li vyhrazeny zastupitelstvu městské části.

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. 703 bod 5.3.4. písm. c) a ČÚS č. 708 bod 8.3.*

MČ přijala dne 19.6.2017 Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR v celkové výši 490 000 Kč na pořízení tří ekologických vozů pro MČ. Dne 31.1.2018 Rada MČ schválila svým usnesením č. 2R-83/2018 podání žádosti o změnu v projektu „Ekologické vozy Praha 4“ v souvislosti s pořízením pouze dvou vozů. Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR

na základě změny č. 1 MČ obdržela dne 18.6.2018, přičemž bylo rozhodnuto o poskytnutí dotace ve výši 440 000 Kč. Bylo zjištěno, že vůz Nissan Leaf Tekna 30 kWh elektromotor v pořizovací ceně 769 900 Kč byl zařazen do užívání dne 21.12.2017 (majetkový doklad č. 2017H00138, účetní doklad č. 710000030) a vůz Nissan Leaf Acenta 40 kWh elektromotor v pořizovací ceně 809 900 Kč byl zařazen do majetkové a účetní evidence dne 27.9.2018 (majetkový doklad č. 2018H00077, účetní doklad č. 710000031). Odpisy u obou automobilů začaly plynout od následujícího měsíce po zařazení do užívání. MČ obdržela finanční prostředky ve výši 435 600 Kč až dne 17.9.2019 a teprve poté bylo účtováno zápisem na stranu Má Dátí účtu 388 - Dohadné účty aktivní a na stranu Dal účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku (účetní doklad č. 100000155). Výše transferu byla na karty uvedeného majetku zaznamenána až dne 1.10.2019, tzn. že transfer se začal rozpouštět do výnosů až od listopadu 2019.

MČ uvedeným postupem nedodržela ustanovení bodu 5.3.4. písm. c) ČÚS č. 703 - Transfery, kde je uvedeno, že jedná-li se o investiční transfer, účtuje příjemce transferu na stranu Má Dátí účtu 388 - Dohadné účty aktivní se souvztažným zápisem na stranu Dal účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, a to k datu zařazení tohoto dlouhodobého majetku do užívání, nejpozději ke každému rozvahovému dni, který předchází okamžiku vypořádání. Současně bylo porušeno ustanovení bodu 8.3. ČÚS č. 708 - Odpisování dlouhodobého majetku, kde je uvedeno, že v případě dlouhodobého majetku, který je odpisován a byl pořízen zcela nebo částečně z investičního transferu, účetní jednotka účtuje současně s odpisem tohoto majetku (podle bodu 8.1. ČÚS č. 708) o časovém rozlišení přijatého investičního transferu na stranu Má dátí účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku se souvztažným zápisem na stranu Dal příslušného syntetického účtu účtové skupiny 67 - Výnosy z transferu, a to v částce tohoto odpisu násobeného transferovým podílem, neboť na karty majetku (inventární číslo MC0400014843 a MC0400017019) nebyla včas zavedena výše transferu, ze které měl být vypočítán transferový podíl. Výnosy a stav účtu 403 tak nebyly k 31.12.2018 a v mezitímních účetních závěrkách v roce 2019 vykázány ve správné výši. Z důvodu nízkých částek se však nejednalo o významné zkreslení.

Dále nebylo možné potvrdit, zda vypočítaný transferový podíl byl stanoven ve správné výši, neboť MČ nedokázala vysvětlit algoritmus výpočtu časového rozlišení transferu zadaného v programu MAJ společností GORDIC® spol. s r. o. Transferovým podílem se rozumí podíl přijatého investičního transferu k pořizovací ceně tohoto majetku. Tzn., výše transferu uvedená na kartě majetku ve výši 217 800 Kč/pořizovací cena automobilu (inventární číslo MC0400014843) ve výši 769 900 Kč = 0,282894 (transferový podíl). Výše měsíčního odpisu je na kartě majetku uvedena ve výši 6 095 Kč, ta se vynásobí transferovým podílem a výsledná částka činí 1 724,24 Kč. Tato částka měla být zaúčtována jako měsíční rozpuštění transferu do výnosů. Byla však rozpuštěna částka 2 087,89 Kč. U automobilu (inventární číslo MC0400017019) byla na kartě majetku uvedena hodnota transferu ve výši 217 800 Kč, podělí se pořizovací cenou ve výši 809 900 Kč a transferový podíl je ve výši 0,268922. Výše měsíčního odpisu byla vypočtena na částku 5 343 Kč, ta se vynásobí transferovým podílem a výsledná částka činí 1 436,85 Kč. Tato částka měla být zaúčtována jako měsíční rozpuštění transferu do výnosů. Byla však zaúčtována částka 1 571,67 Kč.

Kontrolní skupina doporučuje MČ, aby kontaktovala společnost GORDIC® spol. s r. o. a zajistila, aby byl výpočet transferového podílu nastaven správně.

NAPRAVENO.

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

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2019, 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:
 - Při zařazení stavby „Centrální park Pankrác - vodní prvky“ v hodnotě 14 417 819,29 Kč MČ nedodržela okamžik uskutečnění účetního případu, a tím nepostupovala v souladu s ustanovením § 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. Stavba byla do majetkové a účetní evidence MČ zařazena až 17 měsíců po jejím předání MČ. V důsledku toho byla celková hodnota majetku MČ v rozvaze k 31.12.2018 vykázána v nesprávné výši, a to nižší o uvedenou částku.
- chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v
 - neodstranění nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2019 spočívajícího v tom, že MČ řádně nezdůvodnila stanovení ceny pachtu, která byla v daném místě a čase obvyklá v souladu s ustanovením § 35 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů. MČ přijala opatření k nápravě uvedeného nedostatku, které v termínu stanoveném MČ a k ukončení přezkoumání hospodaření za rok 2019 nesplnila.

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

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

- riziko nevhodného, neefektivního a neúčelného nakládání s majetkem hl. m. Prahy v důsledku řádného nezdůvodnění ceny v místě a čase obvyklé.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2019:

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 10,55 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 7,38 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 0,30 %

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, proto nebyl ověřován poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmu 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.).

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného přezkoumání hospodaření a byl vyhotoven ve 2 stejnopisech, z nichž stejnopis č. 2 obdrží MČ a stejnopis č. 1 odbor kontrolních činností MHMP.

V Praze dne 27.04.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Mgr. Jarmila Pajrová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Mgr. Pavel Gregor

Ing. Jana Kukačková

Ing. Jitka Pitelová

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

S obsahem ~~návrhu~~ zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 byla dne 27.4.2020 seznámena starostka MČ, která byl poučena o právu doručit podle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a to ve lhůtě (podle ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.) do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy, pokud kontrolor pověřený řízením přezkoumání hospodaření v odůvodněném případě nestanoví lhůtu delší.

Starostka MČ převzala stejnopis č. 2 s tím, že stanovisko MČ k návrhu zprávy podle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. ~~buďe~~ - ~~nebuďe~~*/ předáno přezkoumávajícímu orgánu do a spolu s písemnými závěry z prověření námitek v něm uvedených bude připojeno ke zprávě.

Irena Michalcová
starostka 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

*/ *nehodící se škrtně*

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha 4:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ sestavený do roku 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ a na úřední desce od 21.1.2019 do 7.2.2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4 sestavený do roku 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 14.2.2019 až do jeho schválení

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu MČ sestavený do roku 2024 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 2Z-03/2019 ze dne 6.2.2019 a byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ od 14.2.2019 do schválení nového střednědobého výhledu rozpočtu
- Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4 sestavený do roku 2021 byl schválen dne 6.3.2019 usnesením Rady MČ č. 5R-148/2019 a byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 2.4.2019 do schválení nového střednědobého výhledu rozpočtu

Pravidla rozpočtového provizoria

- Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. 1Z-19/2018 ze dne 16.11.2018

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu MČ na rok 2019 byl zveřejněn od 21.1.2019 do 7.2.2019 na úřední desce a na internetových stránkách MČ
- Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4 na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 14.2.2018 do jeho schválení

Schválený rozpočet

- Rozpočet MČ na rok 2019 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 2Z-03/2019 ze dne 6.2.2019 a byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ od 14.2.2019 do schválení nového rozpočtu
- Rozpočet příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části na rok 2019 byl schválen usnesením Rady MČ č. 5R-148/2019 a byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 2.4.2019 do schválení nového rozpočtu

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2019 byly příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4 dány na vědomí dne 12.3.2019

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření č.: 000003006, 000003007, 000000022, 000002006, 000002007, 000002008, 000000024, 000002013, 000002016, 000003008, 000000025, 000000027, 000003012, 000003018, 000003019, 000000041, 000002042, 000002047, 000003030, 000000045, 000003034, 000003038, 000003042, 000003040, 000003051, 000000057, 000000058, 000002086, 000002094, 000002100, 000002101, 000002106, 000002108, 000002109, 000003067, 000007007, 000002111, 000002113, 000002114, 000002116, 000002118, 000002119, 000002121, 000002125, 000000086, 000007008, 000002130, 000002135, 000007009, 000000098, 000000101

Návrh závěrečného účtu

- Návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ od 5.6.2019 do 27.6.2019

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2018 byl schválen Zastupitelstvem MČ dne 26.6.2019 usnesením č. 5Z-02/2019 „bez výhrad“ včetně návrhu opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků k 31.8.2019, 30.11.2019 a 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty HČ a VHČ k 31.8.2019, 30.11.2019 a k 31.12.2019

Rozvaha

- Rozvaha HČ a VHČ k 31.8.2019, 30.11.2019 a k 31.12.2019

Příloha rozvahy

- Příloha rozvahy za HČ a VHČ k 31.8.2019 a k 31.12.2019

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh na rok 2019 pro HČ a VHČ

Faktura HČ

- Faktury došlé č.: 20181301259, 20191000007, 20191000014, 20191000015, 20191000023, 20191000030-31, 20191000036, 20191000043, 20191000044, 20191000046, 20191000047, 20191000049, 20191000052, 20191000061-63, 20191650066, 20191000070, 20191000074, 20191000073, 20191000077, 20191000076, 20191000075, 20191000085, 20191000023, 20191000007, 20191000060, 20191000037, 20191000059, 20191000014, 20191000031, 20191350653, 20191300507, 20191300315, 20191300416, 20191350656, 20191350595, 20191300718, 20191000076, 20181000261, 20181000265, 20191000109, 20191000098, 20191000111, 20191000112, 20191000103, 20191000104, 20191000105, 20191300755, 20191300762, 20191300838, 20191300855, 20191351424, 20191351231, 20191351270, 20191000108, 20191000132, 20191300173, 20191300326, 20191300463, 20191300627, 20191300649-650, 20191300668, 20191300681, 20191350124, 20191350255, 20191350387, 20191350506, 2019135653, 20191350847, 20191350947, 20191450005, 20191450006, 20191650014, 20191300676, 20191300712, 20191300733, 20191300811, 20191300844, 20191300869, 20191300875, 20191300931, 20191300947, 20191300948, 20191350922, 20191350997, 20191350999, 20191351003, 20191351005, 20191351025, 20191351084, 20191351102, 20191351124, 20191351219, 20191351288, 20191351373, 20191351387, 20191250001, 20191700090, 20191700109, 20191650059

Faktura VHČ

- Faktury došlé č.: 201990240245, 201990240249, 201990220740, 201990220693, 201990220701, 201990220702, 201990220705-706, 20199800087, 201990220709-710, 201990220712, 201990220717, 201990220715, 201990220722, 201990220726, 201990221026, 201990220698, 201990220736, 201990220678, 20199800131, 201990220730, 201990220769, 201990221382, 201990240484, 20199800036, 20199800144, 20199800177, 20199800210, 20199800231, 20199800089, 201990240186, 201990220489, 201990220507, 201990220512, 201990240214, 201990220669, 201990220129, 20199800061, 20199450016-17, 20199800082, 20199800083-84, 20199800091, 20199800096, 20199450018, 20199800110-111, 20199800176, 20199800178-179, 20199800186, 20199450045-46, 20199800204, 20199800209, 20199800077, 20199450039, 20199450023, 20199800182, 20199450019, 20199800175, 20199450021, 20199450038, 20199800094, 20199450051, 20199450049, 20199450069, 20199800071, 20199450069, 20199800210, 20199450037, 20199800078, 20199450015, 20189800323, 20199800177, 20199450026, 20199800089, 20199450023, 20199800236, 20199800187, 20199800142-143, 20199800067, 201990240123, 201990220755, 20199200001, 20199450092, 20199800288, 20199800251, 20199800252, 20191350994, 20199800256, 20199450077, 20199800263, 20199450081, 20199800266, 20191000063, 20199450076, 20199450090, 20199450090, 20199350009, 20199450107, 20199450109, 20199450109, 20199450108, 20199450110, 20199800339-338, 20199800359, 20199450112, 20191000084, 20191000084, 20199450102, 20199800321, 20199450063, 20199800254, 20199800295, 20199800342, 20199800254, 20199450078, 20199450098, 20199450105, 20199450108, 20199450133, 20199450137, 20199800366., 20181301259, 20191000031, 20191300173, 20191300326, 20191300463, 20191300627, 20191300650, 20191300649, 20191300668, 20191300681, 20191350124, 20191350255, 20191350387, 20191350506, 2019135653, 20191350847, 20191350947, 20191450005, 20191450006, 20191650014, 20191300676, 20191300712, 20191300733, 20191300811, 20191300844, 20191300869, 20191300875, 20191300931, 20191300947, 20191300948, 20191350922, 20191350997, 20191350999, 20191351003, 20191351005, 20191351025, 20191351084, 20191351102, 20191351124, 20191351219, 20191351288, 20191351373, 20191351387, 20191250001, 20191700090, 20191700109, 20191650059, 20191650063, 20191650066
- Faktury vydané č.: 20199800002, 20199800021, 20199800029, 20199800039-40, 20199800083, 20199800083, 20199800082, 20199800029, 20199800030, 20199800041-42, 20199800034, 20199800036, 20199800043-45, 20199800076, 20199800081, 20199800149, 20199800073, 20199800075-76, 20199800094, 20199800108, 20189800036, 20199800102, 20199800103, 20199800092, 20199800106, 20199350046, 20199800095, 20199800096, 20199800111, 20199800109

Faktura správcovské společnosti 4-Majetková, a.s

- Faktury došlé č.: 201990221709, 201990221703, 201990221700, 201990221699, 201990221697, 201990221692, 201990221690, 201990221684, 201990221670, 201990221651, 201990221639, 201990221576, 201990221432, 201990221113, 201990220993, 201990220885, 201990240485, 201990221638, 201990221810, 201990221958
- Faktury vydané č.: 201990220035-30, 201990220026, 201990220028, 201990240008

Faktura příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4

- Faktury došlé č.: 50365 - 50386, 50060 - 50066, 50001 - 50026
- Faktury vydané č.: 19092, 19069, 19048

Bankovní výpis HČ

- Bankovní výpisy č.: 6, 34, 43, 46, 70, 87, 94, 101, 108, 127, 128, 137, 139, 140, 143, 145, 147, 174, 177, 182, 185, 188, 187, 194, 195, 196, 201, 204, 208, 212, 215, 214, 217 k bankovnímu účtu č. 27 – 2000832359/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. (výdajový účet hlavní činnosti)
- Bankovní výpis č.: 12 k bankovnímu účtu č. 107 – 2000832359/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. (SF)
- Bankovní výpis č.: 12 k bankovnímu účtu č. 1222 – 2000832359/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. (FRR)

Bankovní výpis VHČ

- Bankovní výpisy č.: 1, 8, 11, 12, 15, 17, 20, 23, 30, 31, 33, 40, 42, 46, 48, 56, 59, 63, 91, 92, 94, 101, 107, 114, 119, 122, 129, 141 z k bankovnímu účtu č. 9021 - 2000832359/0800 běžný účet VHČ
- Bankovní výpisy č.: 4, 19, 42, 48, 58, 61, 84, 91, 95, 101, 108, 109, 117, 123, 131, 139, 144, 145, 150, 155, 158, 163, 188, 248 z k bankovnímu účtu č. 39028 - 2000832359/0800 běžný účet VHČ - privatizace bytového fondu
- Bankovní výpisy č.: 1, 6, 8, 12 k bankovnímu účtu č. 2107619769/2700 běžný účet VHČ - privatizace byt. fondu
- Bankovní výpisy č.: 39, 41, 42, 59, 100, 103, 105, 116, 117, 119, 155, 157, 166, 171, 174, 183, 204, 190, 223, 238 k bankovnímu účtu č. 49023 - 2000832359/0800 běžný výdajový účet VHČ ostatní
- Bankovní výpisy č.: 7, 27, 28, 81, 88, 93, 99, 105, 106, 109, 119, 123, 129, 130, 135, 141, 155, 159, 330 k bankovnímu účtu č. 259020 - 2000832359/0800 - zóny placeného stání

Bankovní výpis správcovské společnosti 4-Majetková, a.s.

- Bankovní výpisy č.: 170, 187, 182, 203 k bankovnímu účtu č. 279021 - 2000832359/0800 výdajový účet 9022 zúčtovatelný (byty)
- Bankovní výpisy č.: 69, 81, 89, 93, 97, 108, 118 k bankovnímu účtu č. 99020 - 2000832359/0800 výdajový účet 9024 zúčtovatelný (nebyty)
- Bankovní výpisy č.: 8, 14, 16, 18, 22, 28, 30, 34, 38, 40, 41, 44, 50, 87, 89, 95, 106, 111, 135 k bankovnímu účtu č. 229024 - 2000832359/0800 výdajový účet 9022 nezúčtovatelný (byty+nebyty)
- Bankovní výpisy č.: 229, 262, 290, 320, 352 z k bankovnímu účtu č. 189026 - 2000832359/0800 příjmový účet 9022 zúčtovatelný (byty)
- Bankovní výpisy č.: 2, 4, 7, 21, 27, 30, 33, 34, 47, 50, 60, 61, 68, 74, 77, 90, 95, 104, 110, 122, 126, 129, 134, 137, 151, 152, 153, 165, 168, 152, 180, 181, 189, 195, 200, 213, 220, 226, 229, 235, 238, 243, 257, 262, 269, 276, 287, 299, 317, 304, 305, 329, 333, 335, 347, 358, 360 k bankovnímu účtu č. 329025-2000832359/0800 příjmový účet 9022 (byty)
- Bankovní výpisy č.: 26, 29, 52, 77, 107, 111, 136, 140, 161, 188, 215, 329 k bankovnímu účtu č. 139029- 2000832359/0800 příjmový účet 9024 (nebyty)
- Bankovní výpisy č.: 36, 46, 62, 129 k bankovnímu účtu č. 289027 - 2000832359/0800 kauce – jistiny
- Bankovní výpisy č.: 28, 29, 46, 51, 55, 61, 64, 97, 148 k bankovnímu účtu č. 89025-2000832359/0800 běžný účet předkauce

Účetní doklad HČ

- Leden: 100000028, 100000106, 100000107, 130000003, 710000006-7, 710000009, 710000011-12
- Únor: 100000037, 100000085-86, 130000031, 130000104, 130000148, 130000192, 130000246, 180000007, 500000032, 500000050, 550000001, 590000002, 770000001, 710000009, 710000012, 130000168, 530000001, 530000005
- Březen: 100000017, 100000049-50, 100000073, 100000095, 130000094-96, 500000022, 710000003, 710000014-15, 710000018, 130000002, 130000044, 530000001
- Duben: 100000014, 100000042, 100000139, 100000271, 130000132, 130000163, 130000194, 130000222, 160000353, 160000354, 500000019, 500000054, 500000080, 500000101, 500000158, 130000150, 250000001, 710000004-9, 710000011-12
- Květen: 100000085, 100000177, 100000178, 100000208, 130000025, 130000098, 130000115, 130000178, 130000183, 500000019, 500000056, 530000005, 610000024, 610000027-31, 610000041, 610000044, 610000046, 610000048-50, 130000082, 500000201, 610000050, 710000021, 710000027, 710000032, 130000177, 530000002, 530000007
- Červen: 100000084, 100000210, 100000283, 100000313, 100000355, 100000356, 100000423, 100000427, 100000593, 110000008, 130000136, 130000312, 500000017, 740000017, 130000100, 130000113, 130000287, 710000002, 740000020, 130000177, 130000078, 100000281, 100000283, 100000075, 100000170, 100000433, 100000456
- Červenec: 100000030-32, 100000048, 100000049, 100000066, 100000076-78, 100000082, 100000083, 100000115, 100000116, 100000137, 130000300, 130000326, 130000373, 130000374, 500000070,

- 500000101, 500000144, 500000183, 500000194, 500000207, 130000026, 710000001, 130000164, 130000165, 130000342, 130000343, 530000001, 530000002, 530000004
- Srpen: 100000011-12, 100000026, 100000048, 100000083-84, 100000125, 100000127, 110000004, 130000001, 130000017, 130000039, 130000080, 130000207, 500000085, 250000001, 710000003, 710000015-16, 710000018, 130000100, 530000006
- Září: 100000091, 100000148-150, 100000153, 100000156, 130000001, 130000003, 130000009, 130000013, 130000021, 130000040, 130000050, 130000172, 130000191, 130000195, 130000201-205, 160000053, 500000016, 500000023, 500000026, 500000027, 500000101, 500000149, 500000153, 500000165, 500000216, 500000222, 500000246, 700000001, 700000009-10, 100000154-155, 130000128, 250000002, 710000003-4, 710000007-12, 710000014, 130000032, 130000242, 130000243, 530000003, 530000009-10, 530000007
- Říjen: 100000182, 100000191, 100000214, 130000028, 130000053, 130000110, 130000144, 130000146-147, 130000164, 130000168, 130000234, 13000249, 130000259, 160000252, 160000253, 500000019, 500000046, 500000112, 500000118, 500000124, 500000138, 700000001-2, 130000045, 130000076, 130000145, 710000007, 710000011-12, 710000017, 710000019, 710000022, 130000109, 130000337, 130000336, 130000338, 530000003, 530000008-10
- Listopad: 100000004, 100000060-62, 100000071, 100000133, 100000178, 130000075, 130000127, 130000132, 130000179, 130000189, 130000193, 130000208, 130000247, 130000255, 160000085, 410000001, 410000005, 410000008-10, 410000012, 410000014, 410000015, 410000017, 500000038, 500000048, 500000067, 500000070, 500000108, 500000131, 500000169, 500000253, 700000001, 700000005-6, 130000137, 130000212, 250000002, 250000007, 710000001, 710000008-10, 710000014-19, 130000024, 130000066, 130000251, 530000016, 530000019
- Prosinec: 100000013, 100000015, 100000022, 100000024, 100000025, 100000061, 100000192, 100000194, 100000202, 160000246, 160000247, 250000002, 71000001-2, 71000007, 71000009, 710000022, 710000025, 710000027-28, 710000038, 740002421, 770000067, 770000090-91

Účetní doklad VHC

- Leden: 000000002, 000000004, 000000007, 000000021, 000000056, 000000059, 000000081, 000000108, 000000704, 000000804, 000001191, 000001458, 000001477, 000001735, 000002036, 000003274, 000003277, 310000001-2, 310000016, 320000089, 320000093-96, 320000099-100, 400000067-77, 400000079, 400000180-185, 430000001, 560000009, 560000018, 560000023, 800000019, 800000030, 800000034-35, 820000021, 820000031, 951000001-2
- Únor: 000000003-4, 000000007, 000000020, 000000050, 000000101, 000000103, 000000199, 000000961, 000001226, 000001541, 000001903, 000002020, 000002701, 300000001, 300000004-7, 300000020, 300000190-191, 300000195, 300000200, 300000203, 310000001-3, 310000008, 320000089, 510000003, 510000037, 560000004-6, 510000015-16, 800000004, 820000001, 820000004, 820000015, 951000087, 954000080, 951000149
- Březen: 000000003-4, 000000011, 000000020, 000000053, 000000212, 000000263, 000000291, 000000296, 000000298, 000000961, 000001042, 000001058, 000001253, 000001287, 000001606, 000003023, 000003027, 000003031, 300000001, 300000012, 300000124, 310000011, 310000029-30, 320000003-4, 320000081-82, 320000089, 320000096, 320000104, 320000109, 330000001-2, 330000005, 330000019, 330000044-45, 380000025-27, 510000002, 510000006-7, 510000011, 510000019-21, 510000028, 510000032-35, 954000017, 954000086, 954000122-123, 880000007, 820000029
- Duben: 000000003, 000000008, 000000012, 000000023, 000000055, 000000059, 000000111, 000000502, 000000549, 000000651, 000001556, 000001618, 000001637, 000001844, 000002562, 000002678, 000003750, 300000237, 310000001, 310000011, 310000016, 320000021, 320000021, 320000089, 320000099, 320000109, 380000013, 400000001, 400000017, 400000028, 400000038, 800000003-4, 800000008, 800000033-34, 954000105, 954000135, 954000168-170, 954000196, 530000006
- Květen: 000000006, 000000010, 000000013-14, 000000021, 000000056, 000000060, 000000080, 000000627, 000000972, 000001204, 000001728, 0000002001, 000002694, 000002930, 300000001-2, 300000007-8, 300000011, 300000013-15, 300000017-18, 300000020-23, 300000026, 300000029, 300000038, 300000042, 300000047, 300000099, 300000291-292, 310000002-3, 310000006, 310000011, 320000008-9, 320000061, 320000063, 320000065-66, 320000089, 330000007, 400000001-2, 400000006, 400000025, 400000032, 510000002, 510000015, 510000043-44, 510000049-50, 800000001-3, 800000006, 954000002, 954000011, 954000016, 954000030, 954000148-149, 954000165-166
- Červen: 000000004-6, 000000013, 000000021, 000000051, 000000076, 000000086-97, 000000339, 000000346-407, 0000001007, 0000001305, 0000001856, 0000002020, 0000003023, 0000003084, 0000003090, 3100000001, 3100000007, 3100000011, 3100000013, 3100000015, 3200000014, 3200000089, 3300000012, 3300000016, 3300000048-49, 3300000055-56, 3300000060-61,

- 3800000034, 3800000041, 4000000001, 400000012-14, 4000000028, 400000031-33, 4000000036, 400000677-699, 954000132, 954000128, 954000125, 890004441, 8900004439, 8900004434-4435
- Červenec: 000000003-4, 000000012, 000000023, 000000054, 000000070, 000000281, 000000318, 000000323-324, 000000333, 000000337, 000000339-340, 000001040, 000001059, 000001325, 000001828, 000002116, 000002803, 000003041, 000003050, 000003056-3061, 31000011-12, 3200001-3, 32000009, 320000059, 320000054, 320000056, 320000089, 320000096, 330000022, 380000007, 510000006, 560000004-6, 954000007, 954000051, 954000138
 - Srpen: 000000005, 000000012, 000000015, 000000021, 000000054, 000000207, 000000712, 000001049, 000001111, 000001130, 000001338, 000004320, 3000000134, 310000008, 320000002, 320000008, 320000016-19, 320000062-63, 320000075-76, 320000089, 320000098, 430000001, 510000008-9, 510000029, 510000037, 800000002-9, 800000017, 820000014, 951000060, 954000066, 954000069, 954000192
 - Září: 000000004, 000000018-20, 000000023, 000000030, 000000054, 000000093, 000000101, 000000187, 000000711-713, 000000717, 000000740, 000000780, 000000819, 000000838, 000000857, 000001776, 000001784, 000001819, 000001916, 000002512, 000003483, 000003578, 000003608, 000003802, 000003820, 000003821, 250000001, 300000001-23, 300000109, 300000113, 300000116, 300000124, 300000134, 300000139-143, 300000205, 300000217, 310000001, 310000010, 310000017-22, 320000105-106, 320000111, 330000012, 330000019, 330000022, 330000034, 330000039, 330000041, 330000054-56, 510000001-2, 510000009-13, 510000017, 510000022, 510000025, 510000035, 510000048-50, 510000054, 510000057, 510000061, 560000001, 560000004, 560000007, 560000011-12, 560000017, 800000004-5, 820000013, 840000001, 951000013-15, 951000020-23, 951000068-71, 954000050, 954000102, 955000001, 000003824, 000000211, 000000214
 - Říjen: 000000007, 000000018, 000000021, 000000030, 000000073, 000000087-100, 000000104, 000000490-561, 000000941, 000000953-955, 000000972, 000000997, 000001013, 000001052, 000001066, 000001080, 000002018, 000002026, 000002220, 000002770, 000003120, 000003151, 000003342, 000003378-3379, 000003382, 250000002, 300000005, 300000033-36, 300000058-61, 300000068, 300000080, 300000084-85, 300000088-91, 300000094-95, 300000098, 300000144, 310000003-16, 310000022, 310000026, 310000032, 320000103, 330000021, 330000041, 330000045, 510000007-9, 510000042, 510000045-46, 510000062-63, 680000007-10, 800000004-7, 820000019, 840000001, 880000003-5, 954000002, 954000145, 000003370
 - Listopad: 000000005-6, 000000018-21, 000000030-31, 000000072, 000000074, 000000084, 000000089-106, 000000117, 000000343-396, 000000812-814, 000000861, 000000902, 000000936, 000000950, 000000968, 000001871, 000001879, 000001941, 000002082, 000002631, 000002949, 000002977, 000003171, 000003195, 000003201-3205, 000003208, 250000001, 300000133, 300000152, 310000001, 310000004-7, 310000012-15, 310000020, 310000025, 330000009, 330000029, 330000083, 510000001-2, 510000007, 510000010-11, 510000014, 510000017, 510000025, 510000029, 510000033-34, 510000038, 560000001, 560000016, 680000001-3, 800000002-9, 820000008, 820000019-21, 840000001, 880000001, 880000005, 952000001, 954000120
 - Prosinec: 820000062, 820000075, 510000039, 840000009, 840000005, 840000007, 820000101, 820000098, 820000112, 820000130, 800000003, 330000005-6, 330000012, 560000007, 320000004-9, 951000051, 000003392, 510000023, 820000053, 510000007, 820000030, 820000076, 820000016-17, 000003353, 510000015, 690000979, 690000999, 800000004-5, 880000001-4, 820000029, 250000007-8, 310000044, 320000104, 330000070, 380000054, 000003345, 820000038-40, 800000009, 320000021, 840000005-7, 840000011

Pokladní kniha (deník) MČ

- Pokladna č. 010 za měsíc červen 2019
- Pokladna č. 011 za měsíc červen 2019
- Pokladna zóny placeného stání za měsíc červen 2019

Pokladní kniha (deník) správcovské společnosti 4-Majetková, a.s.

- Pokladna č. 329 - byty za měsíc červen a červenec 2019
- Pokladna č. 139 - nebyty za měsíc červen a červenec 2019

Pokladní doklad HČ

- Pokladní doklady č.: 201901200277-282, 201901200292, 201901200294, 201901200297, 201901200299-301

Pokladní doklady příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4

- Pokladní doklady č.: 40087 - 40106

Pokladní doklad VHČ

- Pokladní doklady č.: 201901000051-201901000057, 201901000075-201901000085 (Pokladna 010)
- Pokladní doklady č.: 201901000045-201901000060, 201901000073-201901000081 (Pokladna 011)

- Pokladní doklady č.: 201913100142-201913100171, 201913100251-201913100252 (Pokladna zóny placeného stání)

Pokladní doklad správcovské společnosti 4-Majetková, a.s.

- Pokladní doklady č.: příjmové pokladní doklady pokladny č. 329 byty: 238/19- 289/19, 292/19-370/19, 488/19-535/19, 539/19-576/19, výdajové pokladní doklady pokladny č. 329 byty: 88-99, 102-115, 134-145, 148-163 (Pokladna č. 329)
- Pokladní doklady č.: příjmové pokladní doklady pokladny č. 139 nebyty č.: 35/19- 37/19, 14/18-39/18, 40/18-44/18, 42/19-44/19, 45/19-46/19, výdajové pokladní doklady pokladny č. 139 nebyty č.: 10-12, 21-24 (Pokladna č. 139)

Dohoda o hmotné odpovědnosti správcovské společnosti 4-Majetková, a.s.

- Dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty ze dne 3.3.2014 uzavřena s M.Š.

Dohoda o hmotné odpovědnosti MČ

- Dohoda o hmotné odpovědnosti byla přezkoumána u zaměstnance s osobním číslem 372

Evidence majetku

- Majetkový doklad – Příjem č.: 2019H00014, 2019OKAS00001, 2019H00053, 2019H00062, 2019OŽ00015, 2019OŽ00008, 2019OŽ00007, 2019H00055, 2019H00048, 2019OŽ00021, 2019H00029, 2019H00087, 2019H00100, 2019H00101, 2019H00103, 2019OŽ00022, 2019OŽ00023, 2019OŽ00024, 2019OŽ00025, 2019OŽ00026, 2019H00099, 2019H00088, 2019H00091, 2019H00105, 2019H00104, 2019H00111, 2019H00113
- Majetkový doklad - Likvidace, vyřazení č.: 2019OŠ00001, 2019H00010, 2019H00005, 2019H00004, 2019OB00003, 2019H00102, 2019H00075, 2019H00084, 2019OB00012, 2019OB00015
- Zvýšení hodnoty nemovitého majetku (technické zhodnocení) pro inventární čísla: MC04E2110119, MC04E2120532, MC04E2110252
- Vyřazení nemovitého majetku pro inventární čísla: MC04E2110100, MC04E211318, MC04E00214, MC04E3101537, MC04E2110333, MC04E3102287-88, MC04E3101532, MC04E3101397-98, MC04E3101530, MC04E3100672, MC04E3100808, MC04E2110335
- Změna třídy nemovitého majetku pro inventární čísla (věcná břemena): MC04E3100932, MC04E3102121, MC04E3101193, MC04E3101198, MC04E3101230, MC04E3101226, MC04E3101221, MC04E3102420, MC04E3101212, MC04E3101222, MC04E3101223, MC04E3101213, MC04E3101216, MC04E3102488, MC04E3101504, MC04E3101505, MC04E3101839
- Nabytí dlouhodobého nemovitého majetku pro inventární čísla: MC04E3102846-49, MC04E2120540, MC04E2120541, MC04E2120543, MC04E3102854-60, MC04E2120542, MC04E3102841-45, MC04E2120544

Inventurní soupis majetku a závazků MČ

- Inventurní soupisy majetku a závazků MČ k 31.12.2019, Zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků městské části Praha 4 a ve všech příspěvkových organizacích zřízených městskou částí Praha 4 za rok 2019 ze dne 14.2.2020, Prohlášení o provedení inventarizace státních podniků v likvidaci ze dne 14.2.2020, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ze dne 14.2.2020, Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků MČ Praha 4 č. 17/2012 (schválena Radou MČ usnesením č. 31R-1480/2012 ze dne 28.11.2012), Plán inventur ze dne 30.10.2019, Proškolení členů hlavní inventarizační komise ze dne 14.11.2019

Inventurní soupis majetku a závazků příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4

- Příkaz ředitele č. 2/2019 k provedení inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2019, Plán inventur a stanovení členů inventarizační komise ze dne 13.6.2019, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 13.6.2019, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ze dne 5.2.2020, Inventarizační zápis ze dne 5.2.2020, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2019, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020

Mzdová agenda

- Mzdová agenda včetně osobních složek byla přezkoumána u zaměstnanců s osobními čísly: 2054, 2424, 2414, 2431, 2428, 2413, 2216, 2330, 372, 2364

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny neuvolněným členům zastupitelstva byly stanoveny usnesením Zastupitelstva MČ č. 1Z 18/2018 ze dne 16.11.2018. Výše odměn byla přezkoumána u členů zastupitelstva s osobními čísly: uvolnění - 2429, 2415, 2416, 2175, 2417, 2199 a neuvolnění - 2166, 2389, 2170, 2159, 11105, 9977, 1762, 10826, 2386

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4 úplné znění ze dne 2.11.2009 včetně dalších dvou dodatků, poslední ze dne 15.5.2014. Uvedená příspěvková organizace přeložila odpisový plán na rok 2019

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4

- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4 k 31.8.2019 a k 31.12.2019

Rozvaha příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4

- Rozvaha příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4 k 31.8.2019 a k 31.12.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouvy o dílo č.: SML/2018/0985/OSIO, SML/2018/0733/OSIO, SML/2019/0651/OSIO, SML/2019/0153/OSIO, SML/2019/0652/OSIO, SML/2019/0765/OSIO, SML/2018/0986/OSIO, 2008/269/OŽPAD/OSTA/STA/10, SML/2019/0692/OSIO dodatků č. 1 a 2, SML/2018/0807/OSIO, SML/2018/1058/OŽPAD, SML/2019/0761/OŽPAD, 015/19/DILO/4-MAJ, SML/2019/0800/OSIO, SML/2019/0616/OSIO, SML/2019/1272/OSIO, SML/2019/1278/OSIO, SML/2018/0733/OSIO, SML/2018/0985/OSIO, SML/2018/0164/OSIO, SML/2018/0986/OSIO, SML/2019/0651/OSIO, SML/2019/0652/OSIO, SML/2019/0108/OSIO, SML/2019/0717/OSIO, SML/2019/0152/OSIO, SML/2019/1312/OHOS, SML/2019/0545/OSIO, SML/2019/0682/OSIO, SML/2019/0774/OSIO, SML/2019/0765/OSIO, SML/2019/1277/OSIO, SML/2019/1196/OSIO, SML/2019/1275/OSIO

Smlouvy o dílo správcovské společnosti 4-Majetková, a.s.

- Smlouvy o dílo č.: 015/19/DILO/4-MAJ, 013/19/DILO/4-MAJ
- Smlouvy o dílo ze dne: 21.8.2009, 19.10.2009, 24.2.2010, 26.4.2010, 27.7.2010

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

- Kupní smlouvy č.: 2019/0084/OOM/MST, 2019/0086/OOM, 2019/0733/OOM, 2019/0090/OOM/MST, 2019/0091/OOM/MST, 2019/0667/OOM, 2019/0669/OOM, 2019/1302/OOM/MST, 2019/1206/OOM/MST, 2019/0734/OOM/MST, 2019/1318/OOM/MST, 2019/0669/OOM/MST, 2018/0947/OOM/MST, 2019/0672/OOM/MST, 2019/0667/OOM/MST, 2019/0090/OOM/MST, 2018/0946/OOM/MST, 2019/0087-89/OOM/MST, 2019/1311/OSOC, 2019/0671/OOM/MST, 2019/0734/OOM/MST, 2019/0087/OOM/MST, 2019/0139/OŠ
- Kupní a zástavní smlouvy č.: 2019/0085/OOM, 2019/0089/OOM, 2019/0670/OOM, 2019/0671/OOM, 2019/1316/OOM/MST, 2019/0087/OOM/MST, 2019/0670/OOM/MST, 2019/0089/OOM/MST, 2019/0091/OOM/MST, 2018/0946/OOM
- Smlouvy o převodu vlastnictví jednotky č.: 2018/0993/OOM, 2019/1303/OOM, 2019/1316/OOM/MST, 2019/1330/OOM, 2019/1303/OOM
- Smlouva o koupi hardware a poskytování souvisejících služeb - "Obnova aktivních prvků datové sítě" č. 2019/1326/OHOS

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 2019/0730/OSOC

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouvy o výpůjčce č.: 2019/0699/OOM/MST, 2019/0716/OOM/MST, 2019/1264/OOM/MST, 2012/0803/OOM/R ze dne 18.9.2012, dodatek č. 4 - 2013/0461/3/OOM/ZST ze dne 30.6.2015 ke smlouvě o výpůjčce 1789/09/VYPU/OBYP/ZST ze dne 16.12.2009 a dodatek č. 2 - 2014/0640/1/OOM/ZST ze dne 30.6.2015 ke smlouvě o výpůjčce 1788/09/VYPU/OBYP/ZST ze dne 16.12.2009

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouvy č.: 2019/0808/OOM/MST, 2018/0661/OOM/MST
- Nájemní smlouvy č.: 2019/0165/OOM/ODB, 2019/0005/OOM/MST, 2019/0006/OOM/MST, 2019/0007/OOM/MST, 2019/0008/OOM/MST, 2019/0009/OOM/MST, 2019/0738/OOM/MST, 2019/0743/OOM/MST, 2019/0752/OOM/MST, 2019/0739/OOM/MST, 2019/1061/OOM/MST, 2017/0096/OOM/ZST
- Nájemní smlouvy ze dne: 25.2.2019, 28.2.2019, 5.3.2019, 15.3.2019, 25.3.2019, 21.5.2019, 4.6.2019, 6.6.2019, 3.9.2019, 4.9.2019
- Smlouvy o nájmu pozemků č.: 2019/1359/OOM/MST, 2019/0715/OOM, 2019/1145/OOM, 2019/0023/OOM,
- Smlouvy o nájmu pozemku č.: 2019/1360/OOM, 2019/0805/OOM, 2019/0780/OOM, 2019/0022/OOM, 2019/0022/OOM, 2019/0023/OOM
- Smlouva o nájmu movitých věcí č. SML/2019/0159/OHOS

Smlouvy nájemní správcovské společnosti 4-Majetková, a.s.

- Smlouva o nájmu části pozemku č. 2019/0823/OOM/MST
- Nájemní smlouvy č.: 2019/1406/OOM/MST, 2010/992/OOM/STAR, 2013/0084/OOM/STAR, 2018/0930/OOM/MST, 2010/992/OOM/STAR, 2013/0084/OOM/STAR, 2018/0930/OOM/MST, 2019/0658/OOM/MST
- Dohody o užívání bytu ze dne: 27.9.1978, 3.11.1993, 12.2.1986, 1.8.1979, 2.6.1982
- Nájemní smlouvy č.: 2006/07757, 2013/0322/OOM, 2005/0278, 2007/824/40, 2017/1016/OOM/ZST, 2019/0014/OOM/MST
- Nájemní smlouvy ze dne: 10.4.1995, 29.9.1999, 14.7.2006, 28.3.2011
- Smlouva o nájmu bytu v domě zvláštního určení č. OBF/1250/2001
- Smlouva o nájmu části pozemku ze dne 27.8.2009
- Smlouva o nájmu pozemku č. 2014/0515/OOM/STAR
- Smlouva o nájmu nebytového prostoru ze dne 21.3.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Zveřejněné záměry k uzavřeným smlouvám č.: 2019/0084/OOM/MST záměr zveřejněn od 12.10.2018 do 13.11.2018, SML/2019/0086/OOM záměr zveřejněn od 18.7.2018 do 21.8.2018, SML/2019/0733/OOM záměr zveřejněn od 27.3.2019 do 26.4.2019, SML/2019/0085/OOM záměr zveřejněn od 18.9.2018 do 18.10.2018, SML/2019/0089/OOM záměr zveřejněn od 16.5.2018 do 19.6.2018, SML/2019/0090/OOM/MST záměr zveřejněn od 22.12.2017 do 24.1.2018, SML/2019/0091/OOM/MST záměr zveřejněn od 22.12.2017 do 24.1.2018, SML/2019/0667/OOM záměr zveřejněn od 19.12.2018 do 19.1.2019, SML/2019/0669/OOM záměr zveřejněn od 17.12.2018 do 17.1.2019, SML/2019/0670/OOM záměr zveřejněn od 17.12.2018 do 17.1.2019, SML/2019/0671/OOM záměr zveřejněn od 20.7.2018 do 21.8.2018, SML/2019/0808/OOM/MST záměr zveřejněn od 21.6.2019 do 23.7.2019, SML/2019/0022/OOM záměr zveřejněn od 2.8.2018 do 3.9.2018, SML/2019/0023/OOM záměr zveřejněn od 19.7.2018 do 20.8.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouvy o zřízení služebnosti inženýrské sítě č.: 2019/0124/OOM, 2019/0158/OOM, 2018/0999/OOM/MST, 2019/0245/OOM/MST
- Smlouvy o zániku věcného břemene č.: 2019/0882/OOM, 2019/0882/OOM, 2019/1279/OOM
- Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: 2019/0111/OOM/MST, 2019/0822/OOM/MST

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouvy o poskytnutí dotace č.: 2019/0261/OKS, SML/2019/0262/OKS, 2019/0263/OKS, 2019/0520/OKS, 2019/0301/OKS, 2019/0346/OKS, 2019/0316/OKS, 2019/0317/OKS, 2019/0410/OKS, 2019/415/OKS, 2019/0437/OKS, 2019/0451/OKS, 2019/0356/OKS včetně dodatku č. 1

Dohody o pracovní činnosti

- Dohody o pracovní činnosti byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly: 11578, 11579, 10832, 11151, 10896, 9994, 10995, 10043, 11581

Dohody o provedení práce

- Dohody o provedení práce byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly: 11145, 11144, 9696, 11267, 11102, 9846, 9788, 284, 11642, 11316

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly: 2054, 2424, 2414, 2431, 2428, 2413, 2216, 2330, 372, 2364

Smlouvy ostatní

- Smlouva č. 2018/1058/OŽPD
- Smlouvy o poskytování služeb č.: 2019/0659/OHOS, 2018/0182/OPR, 2019/0659/OHOS, 2018/0866/OHOS včetně dodatku č. 1
- Příkazní smlouva č. 2019/0215/OŠ
- Smlouva o poskytnutí funkčnosti a zajištění podpory provozu počítačového systému GINIS MC04 č. 2017/0063/OHOS
- Smlouva o poskytování služeb Hybridní pošty č. 2019/08702/OHOS
- Prováděcí smlouva č. 7 k Rámcové smlouvě o dodávkách zboží č. 2016/0089/OHOS - 2019/0217/OHOS
- Prováděcí smlouva č. 8 k Rámcové smlouvě o dodávkách zboží č. 2016/0089/OHOS - 2019/1414/OHOS
- Smlouva o výkonu technického dozoru stavebníka nad prováděním stavby č. 2019/1196/OSIO
- Smlouva „Bezpečnost připojení úřadu do internetu - obnova, rozšíření a podpora“ č. 2019/1312/OHOS
- Smlouva o rozvoji území městské části Praha 4 - Pankrác č. 2016/1270/OKAS

- Smlouva o správě majetku (příkazní smlouva) č. 2017/1141/OOM/STAR včetně dodatků 1 až 3
- Mandátní smlouva č. 1552/08/OSTM/ONO/STAR včetně dodatků 1 až 15
- Pojistná smlouva č. 13868268
- Smlouva na zajištění havarijní služby č. 889/09/OSTA/OBYP/STAR
- Smlouva na zajištění provádění kontrol, revizí a technických prohlídek objektů č. 890/09/OSTA/OBYP/STAR
- Dodatek č. 7 ke smlouvě o poskytování právní pomoci č. 2015/0798/OPR
- Smlouva o zajištění provozu areálu koupaliště Lhotka v podmínkách zkušebního provozu č. 2018/0663/OOM + Dodatek č. 1
- Smlouva o poskytování právních služeb č. 2015/540/OPR

Smlouvy ostatní správcovské společnosti 4-Majetková, a.s.

- Pojistná smlouva č. 1528590233 včetně dodatků č. 1 a č. 2
- Smlouva o provádění servisu a preventivních prohlídek v záruční i pozáruční době č. 0140/10/OSTA/4-MAJ
- Smlouva o servisní činnosti č. 0139/10/OSTA/4-MAJ

Dokumentace k veřejným zakázkám

- „Podpora informačních systémů úřadu MČ Praha 4“ – podlimitní veřejná zakázka na služby
- „Snížení energetické náročnosti objektů ZŠ a gymnázia Na Planině 1393/13, Praha 4 – I. etapa“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce
- „Nájem IT techniky pro účel voleb do Evropského parlamentu konaných ve dnech 24. a 25.5.2019“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby
- „Oprava fasády a výměna oken a dveří v bytovém objektu Boleslavova 415/42, Praha 4, k. ú. Nusle“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Oprava kanalizace a následků zatékání v objektu Hadovitá 247/12“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Oprava bytu č. 11, Piktova 1313/5“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Poskytnutí služeb hybridní pošty“ – nadlimitní veřejná zakázka na služby
- „Smlouva o výkonu technického dozoru stavebníka nad prováděním stavby ZŠ Na Planině, Na Planině 1393/13, k.ú. Krč – využití dešťových vod – osazení podzemního zásobníku na vodu na pozemku parc. č. 585/1“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby
- „Rekonstrukce altánu a terénního schodiště a rekonstrukce opěrných kamenných zídek v parku Jezerka na parcelách č. 2387/1, 2386/2 a 3163/3, Praha 4 – k. ú. Nusle“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Přátelská zahrada mezi ulicemi V Křovinách a Gončarenkova na pozemcích parc. č. 358, 373, 2903 a části pozemků 287/1 a 287/2, Praha 4, k.ú. Braník“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační řád MČ Praha 4 včetně dodatku č. 1, Oběh účetních dokladů aktualizovaný k 1.1.2018, Nařízení tajemníka Úřadu MČ Praha 4 č. 4/2017 – „Místní řád skladu“, Nařízení tajemníka Úřadu MČ Praha 4 č. 4/2014, Nařízení tajemníka Úřadu MČ Praha 4 č. 13/2016, Nařízení tajemníka Úřadu MČ Praha 4 č. 7/2014 „Vedení pokladen a pokladničních dokladů Úřadu MČ Praha 4“ včetně dodatku č. 1, 2 a 3, Nařízení tajemníka Úřadu MČ Praha 4 č. 1/2018 „Finanční kontrola v podmínkách MČ Praha 4“, Nařízení tajemníka Úřadu MČ Praha 4 č. 4/2006 „Ubytování, nocležné a cestovné - Boží Dar“, Nařízení tajemníka Úřadu MČ Praha 4 č. 11/2016 „Uveřejňování smluv podle zákona č. 340/2015“ včetně dodatku č. 1 a č. 2, Směrnice Rady MČ Praha 4 č. 1/2018 „Směrnice o zadávání veřejných zakázek schválené usnesením Rady MČ Praha 4 č. 1R-50/2018 ze dne 17.1.2018“, „Závazný postup při pronajímání startovacích bytů v domech ve vlastnictví hlavního města Praha svěřených MČ Praha 4“, „Závazný postup při pronajímání bytů v domech ve vlastnictví (spoluvlastnictví) hlavního města Praha svěřených městské části Praha 4 v platném znění“, Směrnice č. 5/2016 „Pravidla MČ pro nakládání s pohledávkami MČ Praha 4 v úplném znění“ včetně dodatku č. 1,2,3,4,5,6 a 7, Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků MČ Praha 4 ze dne 28.11.2012, „Směrnice o zadávání veřejných zakázek“ schválená usnesením Rady MČ Praha 4 č. 18R-1044/2016 ze dne 5.10.2016 ve znění usnesení Rady MČ Praha 4 č. 22R-926/2018 ze dne 14.11.2018 s účinností od 1.12.2018, 6/2017 - Zásady pro nakládání s přebytečným a neupotřebitelným movitým majetkem ve vlastnictví hl. m. Prahy, který byl svěřen MČ Praha 4 a je veden v evidenci odborů Úřadu městské části Praha 4

Vnitřní předpis a směrnice správcovské společnosti 4-Majetková, a.s.

- „Organizační řád společnosti 4-Majetková, a.s.“, „Podpisový řád společnosti 4-Majetková, a.s.“ včetně platných podpisových vzorů, „Směrnice pro zadávání veřejných zakázek společnosti 4-Majetková, a.s.“, „Směrnice č. 1/2018 o vedení pokladny“

Vnitřní předpis a směrnice příspěvkové organizace Zdravotnické zařízení městské části Praha 4

- č. 8/2019 - Směrnice upravující oběh účetních dokladů, č. 6/2015- Směrnice pro časové rozlišování nákladů a výnosů, výdajů a příjmů, vč. dohadných položek, č. 8/2015 - Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence, č. 10/2015 - Směrnice k finanční kontrole

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

- Opatření k nápravě nedostatků zjištěných na základě přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 za rok 2018 ze dne 6.5.2019
- Opatření k nápravě nedostatků zjištěných na základě 1. dílčího přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 za rok 2019 ze dne 5.11.2019
- Opatření k nápravě nedostatků zjištěných na základě 2. dílčího přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 za rok 2019 ze dne 20.3.2020

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

- Zpráva o plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 za rok 2018 ze dne 23.4.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení Zastupitelstva MČ č.: 27Z-12/2018 (21.2.2018), 30Z-9/2018 (12.9.2018), 1Z-18/2018 (16.11.2018), 1Z-19/2018 (16.11.2018), 30Z-9/2018 (12.9.2018), 30Z-4/2018 (12.9.2018), 30Z-13/2018 (12.9.2018), 2Z-03/2019 (6.2.2019), 2Z-13/2019 (6.2.2019), 2Z-15/2019 (6.2.2019), 2Z-16/2019 (6.2.2019), 2Z-10/2019 (6.2.2019), 2Z-11/2019 (6.2.2019), 2Z-12/2019 (6.2.2019), 2Z-13/2019 (6.2.2019), 2Z-14/2019 (6.2.2019), 2Z-15/2019 (6.2.2019), 2Z-21/2019 (6.2.2019), 3Z-14/2019 (24.4.2019), 3Z-02-12/2019 (24.4.2019), 4Z-13/2019 (3.6.2019), 4Z-14/2019 (3.6.2019), 4Z-18/2019 (3.6.2019), 5Z-02/2019 (26.6.2019), 5Z-8/2019 (26.6.2019), 5Z-09/2019, 5Z-10/2019, 5Z-11/2019 a 5Z-12/2019 (26.6.2019), 5Z-02/2019 (26.6.2019), 5Z-6/2019 (26.6.2019), 5Z-7/2019 (26.6.2019), 6Z-4/2019 (25.9.2019), 6Z-5/2019 (25.9.2019), 6Z-9/2019 (25.9.2019), 6Z-10/2019 (25.9.2019), 6Z-7/2019 (25.9.2019), 7Z-03/2019 (18.12.2019), 7Z-20/2019 (18.12.2019)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Usnesení Rady MČ č.: 19R-687/2015 (22.7.2015), 26R-1114/2015 (18.11.2015), 6R-321/2016 (23.3.2016), 19R-877/2017 (18.10.2017), 2R-83/2018 (31.1.2018), 17R-733/2018 (5.9.2018), 19R-811/2018 (3.10.2018), 22R-903/2018 (14.11.2018), 22R-926/2018 (14.11.2018), 1NR-11/2018 (28.11.2018), 2NR-97/2018 (12.12.2018), 6R-205/2019 (20.3.2019), 7R-259/2019 (3.4.2019), 7R-285/2018 (11.4.2018), 1NR-10/2018 (28.11.2018), 2NR-44/2018 (12.12.2018), 2R-51/2019 (21.1.2019), 2Z-21/2019 (6.2.2019), 5R-148/2019 (6.3.2019), 5R-151/2019 (6.3.2019), 5R-158/2019 (6.3.2019), 6R-224/2019 (20.3.2019), 6R-219/2019 (20.3.2019), 6R-222/2019 (20.3.2019), 7R-280/2019 (3.4.2019), 8R-326/2019 (17.4.2019), 8R-327/2019 (17.4.2019), 9R-344/2019 (3.5.2019), 11R-417/2019 (29.5.2019), 12R-457/2019 (12.6.2019), 12R-486/2019 (12.06.2019), 13R-515/2019 (19.6.2019), 13R-517/2019 (19.6.2019), 13R-525/2019 (19.6.2019), 15R-648/2019 (21.8.2019), 15R-648/2019 (21.8.2019), 15R-667/2019 (21.8.2019), 17R-733/2018 (5.9.2018), 18R-772/2018 (19.9.2018), 22R-903/2018 (14.11.2018), 15R-713/2019 (21.8.2019), 15R-637/2019 (21.8.2019), 7R-279/2019 (3.4.2019), 8R-307/2019 (17.4.2019), 9R-348/2019 (3.5.2019), 10R-365/2019 (15.5.2019), 10R-364/2019 (15.5.2019), 10R-393/2019 (15.5.2019), 11R-438/2019 (29.5.2019), 12R-457/2019 (12.6.2019), 13R-522/2019 (19.6.2019), 15R-663/2019 (21.8.2019), 15R-634/2019 (21.8.2019), 15R-664/2019 (21.8.2019), 15R-711/2019 (21.8.2019), 15R-713/2019 (21.8.2019), 16R-730/2019 (4.9.2019), 17R-776/2019 (18.9.2019), 17R-778/2019 (18.9.2019), 18R-819/2019 (2.10.2019), 19R-831/2019 (16.10.2019), 19R-836/2019 (16.10.2019), 19R-847/2019 (16.10.2019), 19R-845/2018 (16.10.2019), 19R-846/2019 (16.10.2019), 20R-879/2019 (30.10.2019), 20R-891/2019 (30.10.2019), 21R-905/2019 (13.11.2019), 21R-923/2019 (13.11.2019), 21R-930/2019 (13.11.2019), 22R-938/2019 (27.11.2019), 22R-939/2019 (27.11.2019), 22R-945/2019 (27.11.2019), 22R-946/2019 (27.11.2019), 22R-949/2019 (27.11.2019), 22R-958/2019 (27.11.2019), 22R-982/2019 (27.11.2019), 23R-996/2019 (11.12.2019), 23R-997/2019 (11.12.2019), 23R-1004/2019 (11.12.2019)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 5/2019 o výsledku finanční kontroly v příspěvkové organizaci Krčská mateřská škola, Praha 4, Tajovského 1309, Protokol č. 6/2019 o výsledku finanční kontroly v příspěvkové organizaci Základní škola, Praha 4, Na Líše 16/936, Protokol č. 7/2019 o výsledku finanční kontroly v příspěvkové organizaci Základní škola, Praha 4, Jílovská 1100

Výsledky kontrol založené organizace 4-Majetková, a.s.

- „Záznam z provedené kontroly fakturace zálohy na základě smlouvy o zajištění provozu areálu koupaliště Lhotka“ ze dne 9.10.2019

Výsledky externích kontrol

- Pražská správa sociálního zabezpečení provedla kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti s kontrolovaným obdobím 1.9.2015 až 31.8.2019. MČ byl předán Protokol o kontrole č. 4047/19/118 ze dne 25.10.2019.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- „Statut a Zásady používání sociálního fondu“ (včetně dodatků – dodatkem č. 26 bylo vydáno úplné znění a poslední dodatek č. 28 od 1.3.2019)

Vyúčtování služeb poskytovaných v souvislosti s užíváním prostoru za rok 2018

- Vyúčtování služeb poskytovaných v souvislosti s užíváním prostoru za rok 2018 u prostor: byt č. 14 v domě Na Dolinách č. p. 524/40, byt č. 14 v domě Za zelenou liškou č. p. 953/1, byt č. 17 v domě Stallichova č. p. 514/2, byt č. 18 v domě Severní I č. p. 2914/2, byt č. 1 v domě V Horkách č. p. 1434/20, byt č. 14 v domě V Horkách č. p. 1434/20, byt č. 14 v domě Marie Cibulkové č. p. 626/4, byt č. 14 v domě Na Dolinách č. p. 524/40

Rozsudky jménem republiky

- Rozsudky jménem republiky č. j.: 55Co 377/2018-107, 41C 65/2019 -13, 18C 385/2018-22
- Usnesení č. j.: 35E 111/2018 -24, 35E 64/2017 -41, 35E 97/2017 -61, 140 Ex 000125/12-246, 35E 1474/2005-55, 45 E 1637/2006-30, 35 E 1877/2006-28, 35 E 1112/2006-33, 35 E 1861/2008-22, 13 E 921/2003-22, 14 Co 233/2005-56

Znalecký posudek

- Znalecké posudky č.: 182-14/2018, 283-12/2017, 84/2321/2018, 386-69/2018, 386-51/2018, 43/2280/2018, 199/2437/2018, 70/2623/2019, 232/2470/2018, 386-69/2018, 511-113/2019

Vyjádření městské části

- „Vyjádření Městské části Praha 4 určené pro kontrolní skupinu Hl. m. Prahy, pověřenou přezkoumáním hospodaření Městské části Praha 4 za období 1.1.2019 – 31.12.2019“

Finanční plán ekonomické činnosti

- Finanční plán ekonomické činnosti na rok 2019 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. ZZ 03/2019 ze dne 6.2.2019

Objednávky

- Objednávky č.: 2018/2103/OŽPAD, 2019/0964/OŽPAD, 2019/0925/OŽPAD, 2019/0958/OŽPAD, 2019/0801/OSO, 2019/0882/OŽPAD, 2019/0828/OŠ, 2019/1128/OŽPAD, 2019/1149/OŽPAD, 2019/0310/OŽPAD, 2019/0975/OŽPAD, 2019/0407/OKS, 2019/0304/OKS, 2019/1392/OŠ, 2019/1194/OŠ, 2019/0730/OŠ, 2019/0735/OŠ, 2019/0733/OŠ, 2019/1588/OŽPAD, 2019/1565/OŽPAD, 2019/1689/OŽPAD, 2019/1584/OŽPAD, 2019/0630/OSIO, 2019/0645/OSIO, OBJD2019/1621/OOM/4MAJ, OBJD2019/1723/OOM/4MAJ, 2019/0524/OSIO, 2019/0570/OKAS, 2019/0364/OŽPAD, 2019/0041/OŽPAD, 2019/0499/OŽPAD, 2019/0575/OHOS, 2019/0251/OHOS, 2019/0929/OŽPAD, 2018/1648/OSIO, 2019/1475/OHOS, 2019/1254/OHOS, 2019/1363/OHOS, 2019/0485/OŽPAD, 2019/1118/OŽPAD, 2019/1097/OŽPAD, 2019/1218/OŽPAD, 2019/1228/OŽPAD, 2019/1476/OHOS, 2019/1372/OHOS, 2019/1461/OHOS, OBJD2019/2791, OBJD2019/3443, OBJD2019/3454, 2019/0256/OSIO, 2019/0255/OSIO, 2019/0282/OSIO, 2019/0768/OSIO, 2019/0844/OSIO, 2019/0194/OSIO, 2019/0970/OOM, 2019/0725/OOM, 2019/0440/OOM

Splátkový kalendář

- Splátkový kalendář - daňový doklad pro rok 2019 k nájemní smlouvě č. 1551/08/NAJE/OMO/ZST ze dne 17.12.2008
- Splátkový kalendář - daňový doklad pro rok 2019 k nájemní smlouvě č. 2011/0223/OOM/RAD ze dne 28.3.2011

Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas MHMP s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 19.3.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/0084/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 23.4.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/0086/OOM
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 8.8.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/0733/OOM
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 17.7.2019 ke kupní a zástavní smlouvě č. 2019/0085/OOM
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 9.4.2019 ke kupní a zástavní smlouvě č. 2019/0089/OOM

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 18.6.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/0090/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 15.4.2019 ke kupní a zástavní smlouvě č. 2019/0091/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 31.7.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/0667/OOM
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 14.8.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/0669/OOM
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 12.7.2019 ke kupní a zástavní smlouvě č. 2019/0670/OOM
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 4.9.2019 ke kupní a zástavní smlouvě č. 2019/0671/OOM
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 29.5.2019 ke smlouvě o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 2019/0158/OOM
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 7.8.2019 ke smlouvě o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 2019/0124/OOM
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 11.4.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/0088/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 9.4.2019 ke kupní a zástavní smlouvě č. SML/2019/0089/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 15.4.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/0090/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 9.4.2019 ke kupní a zástavní smlouvě č. 2019/0089/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 31.7.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/0667/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 31.7.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/0672/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 25.9.2019 ke kupní smlouvě č. 2018/0947/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 6.9.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/0669/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 12.7.2019 ke kupní a zástavní smlouvě č. 2019/0670/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 13.11.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/1318/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 13.11.2019 ke kupní a zástavní smlouvě č. 2019/0087/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 12.11.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/1206/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 25.11.2019 ke smlouvě o převodu jednotky č. 2019/1303/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 12.12.2019 ke kupní smlouvě č. 2019/1302/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 6.12.2019 ke kupní a zástavní smlouvě č. 2019/1316/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 13.11.2019 ke smlouvě o převodu jednotky č. 2019/1330/OOM/MST
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 18.10.2019 ke smlouvě o zřízení věcného břemene č. 2019/0111/OOM/MST

Vnitřní sdělení

- Vnitřní sdělení o provedené kontrole hlavní pokladny ze dne 28.2.2019, 31.5.2019 a 2.8.2019

Plán kontrolních činností odboru obecního majetku ÚMČ

- Plán kontrolních činností odboru obecního majetku ÚMČ na rok 2019
- Protokol o kontrole - dílčí kontrola č. 1/2019 ze dne 15.5.2019

Přehled pohledávek pro HČ a VHČ

- Přehled pohledávek v Kč k 31.12.2019 pro HČ a VHČ

Seznam vlastních bankovních účtů

- Seznam vlastních bankovních účtů v roce 2019

Návrh střednědobého plánu interního auditu

- Návrh Střednědobého plánu interního auditu na období 2019-2022
- Návrh plánu interního auditu Úřadu MČ Praha 4 na rok 2019

Přiznání k dani z příjmu právnických osob

- Přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2019 včetně podkladů pro výpočet podílu MČ na daňové povinnosti hlavního města Prahy k dani z příjmů právnických osob za rok 2019

Přiznání k dani z přidané hodnoty

- Přiznání k dani z přidané hodnoty za zdaňovací období 12/2019

