

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 16

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 16
se sídlem Václava Balého 23, Praha 5,
za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

Stejnopis č. 1.

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 18.9.2017 - 6.10.2017
 - b) 29.1.2018 - 16.2.2018
 - c) 16.4.2018 - 27.4.2018

2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 za rok 2017 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 27.07.2017. 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 1123461/2017 dne 19. července 2017.

3. Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolorky:

Ing. Pavel Hložek
Ing. Ilona Honsová
Ing. Kateřina Peterková
Ing. Zuzana Svobodová

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

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

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

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno:

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

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

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

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

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

Bylo zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájem bytových a nebytových prostor, prodeje majetku, poskytování inzerce a jiné druhy podnikatelské činnosti). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti daně ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, tj. zejména zda sestavila plán činnosti podléhající dani z příjmů a jak použila zisk zdaňované činnosti.

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

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými 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 31.12.2017 dlouhodobé přijaté zálohy na transfery v celkové výši 12 635 tis. Kč v rámci operačního programu Praha – pol růstu na akce „Zvýšení kapacity ZŠ – půdní vestavba a zřízení bezbariérového přístupu“, „Stavební úpravy ZŠ Loučanská“ a na „Místní akční plán vzdělávání“.

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

Bylo zjištěno, že MČ na základě mezinárodní smlouvy č. 20937, 20936/ME 2016 ze dne 25.11.2016 obdržela finanční prostředky v celkové výši 195 184,80 Kč určené sdruženými organizacemi Kino Řevnice a Kino Radotín. Přezkoumána byla výše poskytnutých prostředků ve srovnání se skutečným použitím prostředků a výběrovým způsobem peněžní operace týkající se uvedených prostředků.

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 nebo návratných finančních výpomocí (neinvestiční dotace na činnosti, jednotek sboru dobrovolných hasičů, na přípravu a zkoušky zvláštní odborné způsobilosti, na provozování sběrného dvora a investiční dotace na „Stavební úpravy ZŠ Radotín – vybudování multifunkční auly“, „Dovybavení Jednotky sboru dobrovolných hasičů Radotín – CAS 30 (hasičská sířkačka)“ a „Hasičské zbrojnice sboru dobrovolných hasičů Radotín – výstavba.“).

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizaci „Technické služby Praha – Radotín“, V Sudech 1488/2, k hospodaření ve vazbě na řízovací listinu.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci, zásob, vytvořené oprávk 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:

- Rekonstrukce schodiště a chodníku mezi ulicemi Karlická a U Starého stadionu – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 31),
- Nákup 2 ks nových užitkových vozidel – MČ Praha 16 – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31),
- Poskytovatel služeb cestovní kanceláře – zájezdy pro seniory – MČ Praha 16 – Radořín – veřejná zakázka malého rozsahu na služby (§ 31),
- Krytý bazén Praha 16 – Radořín – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná v otevřeném řízení (§ 52),

- Hasičská zbrojnice Radořín – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53),
- Dodávka odborných služeb pro zajištění Kulturních akcí pořádaných MČ Praha 16 – podlimitní veřejná zakázka na služby zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53).

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek Rekonstrukce schodiště a chodníku mezi ulicemi Karlická a U Starého stadionu, Nákup 2 ks nových užitkových vozidel – MČ Praha 16, Krytý bazén Praha 16 – Radořín a Hasičská zbrojnice Radořín.

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 7 smluv o zřízení věcného břemene. Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (5) bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hl. m. Praze k potvrzení správnosti, a zda byla v účetnictví v nemovitého majetku vyznačena skutečnost, že je na majetku zřízeno věcné břemeno.

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

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

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

Opisování 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 C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2016 a popř. předchozí roky

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

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2017

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

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

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

- ustanovení § 26 odst. 1 písm. a)

Kontrolní skupinou bylo v některých případech zjištěno, že předběžnou kontrolu při řízení veřejných výdajů jako příkazce operace provedl vedoucí odboru, který jako příkazce operace podle Nařízení tajemníka č. 13/2013 ze dne 17.7.2013 - Finanční kontrola nebyl ke schvalovacímu postupu oprávněn. Uvedený vedoucí byl oprávněn ke schvalovacím postupům jako správce rozpočtu a jako správce rozpočtu hospodářskou operaci také svým podpisem stvrdil. Jednalo se např. o výdaj ve výši 50 tis. Kč provedený na základě platebního poukazu na doplnění kreditu výplatiního stroje České pošty, s.p. (účetní doklad č. 130001651 ze dne 1.9.2017) a výdaj ve výši 33 tis. Kč provedený na základě platebního poukazu dle smlouvy č. SML 2268/2010 na poskytování služeb v objektech domů s pečovatelskou službou (účetní doklad č. 130001674 ze dne 6.9.2017).

K uvedenému je třeba uvést, že podle podpisových vzorů vypracovaných k Podpisovému řádu MČ Praha 16 a aktualizovaných k 1.5.2017 je jako zástupce tajemníka Úřadu MČ uveden vedoucí pracovník, který je však podle výše uvedeného nařízení k zákonu č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, oprávněn ke schvalovacím postupům jako správce rozpočtu, přičemž v Nařízení tajemníka č. 13/2013 jako zástupce tajemníka uveden není. V souladu s ustanovením § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, je povinností vedoucího orgánu veřejné správy udržovat vnitřní kontrolní systém funkční a mít mj. srozumitelně stanovená pravidla pro přípravu, schvalování a podepisování hospodářských operací. Sloučení funkcí příkazce operace a správce rozpočtu není přípustné.

Uvedeným postupem nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných operací vedoucím zaměstnancem, který by byl vedoucím orgánem veřejné správy pověřen k nakládání s veřejnými prostředky orgánu veřejné správy jako příkazce operace, a tím nebylo dodrženo ustanovení § 26 odst. 1 písm. a) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

- ustanovení § 9 odst. 3

Při kontrole na místě dne 13.2.2018 v příspěvkové organizaci Technické služby Praha Radotín byla předložena „Účetní směrnice“ účinná od 1.2.2012, kde v části VI. byly upraveny podmínky k plnění povinnosti zavedení, udržování a prověřování účinnosti vnitřního kontrolního systému. Od 1.10.2017 došlo dodatkem č. 1 k novelizaci interní směrnice, ze které nebylo zřejmé, kdo v organizaci plní funkci správce rozpočtu organizace. Jiný dokument s pověřením k této funkci nebyl doložen. V některých případech nebyl hospodářským operacím doložen podpis správce rozpočtu organizace, např. za úpravu lisovacích kontejnerů ve výši 47 006,08 Kč na základě objednávky ze dne 27.10.2017. V souladu s ustanovením § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, je povinností vedoucího orgánu veřejné správy udržovat vnitřní kontrolní systém funkční a mít mj. srozumitelně stanovená pravidla pro přípravu, schvalování a podepisování hospodářských operací.

Na základě výše uvedených 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 plně 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 6.2. a 6.3.

Porovnáním účetních zápisů zaznamenaných na účtech 021 – Stavby a 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek s údaji na účetních dokladech bylo zjištěno, že MČ provedla v roce 2017 technické zhodnocení stavby Místo u řeky, na pozemcích parc. č. 226/1 a 264/1, v celkové výši 1 766 673,19 Kč. Kontrolní skupině byl předložen „Zápis o odevzdání a převzetí díla“ ze dne 22.12.2016, na základě kterého bylo zhotovitelem provedeno technické zhodnocení předáno MČ do užívání. Ocenění stavby bylo zvýšeno o hodnotu technického zhodnocení v majetkové evidenci a účetnictví na účtu 021 – Stavby chybně až dne 30.6.2017 (účetní doklad č. 910000203). Poslední faktura byla uhrazena dne 24.5.2017 (účetní doklad č. 130001003). Další účetní záznamy k doložení data zavedení technického zhodnocení do účetnictví nebyly doloženy.

MČ v uvedeném případě nepostupovala podle ustanovení § 14 odst. 8 a 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 účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek obsahuje pouze pořizovaný dlouhodobý majetek, tj. majetek po dobu jeho pořizování do uvedení do stavu způsobilého k užívání, kterým se rozumí zejména dokončení věci a splnění technických funkcí a povinností stanovených jinými právními předpisy pro užívání (způsobilost k provozu). MČ neprovedla účetní zápis k okamžiku uskutečnění účetního případu a nepostupovala tak v souladu s ustanovením bodu 6.3. ČÚS č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech.

NAPRAVENO.

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

- ustanovení § 33 odst. 9

Bylo zjištěno, že některé výdajové pokladní doklady byly doloženy termodoklady, u kterých dochází postupně k vymizení tištěných údajů (například v ekonomické činnosti – bytovém hospodářství účetní doklady č. 280000275, č. 280000276, č. 280000277, č. 280000278 ze dne 4.10.2017). Nebyla tak zajištěna dostatečná ochrana obsahu účetních záznamů, jak

ukládá účetním jednotkám ustanovení § 33 odst. 9 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

NAPRAVENO.

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

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

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

- ustanovení § 16 odst. 4

Zastupitelstvo MČ schválilo dne 19.12.2016 rozpočet na rok 2017 ve znění "....schvaluje rozpočet Městské části Praha 16 na rok 2017 ve výši příjmů a výdajů 91.967 tis. Kč". Usnesení obsahovalo 5 příloh, jednou z nich byl rozpočet v členění podle oblastí hospodářství, které byly rozepsány podle OdPa (oddíl paragraf), další přílohou byl rozpočet v členění na rozpočtové položky. Při kontrole na místě byly předloženy výkazy čerpání rozpočtu ke dni 30.11.2017, a to výkaz č. 120 a FIN 2-02. V některých případech bylo zjištěno přečerpání upraveného rozpočtu, např. v oblasti územní rozvoj čerpání o 826 tis. Kč (tj. ve výši 1 523,85 % upraveného rozpočtu), ve školství o 24 tis. Kč vlastních rozpočtových prostředků (tj. 112,53 % upraveného rozpočtu). Úprava rozpočtu byla schválena Zastupitelstvem MČ dne 18.12.2017, v členění na oblasti a OdPa, a rozpočtové opatření bylo provedeno dne 29.12.2017.

Zastupitelstvo MČ projednává podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, rozpočet při jeho schvalování v třídění podle rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele, jimiž se mají povinně řídit mj. výkonové orgány územního samosprávného celku, tj. dle výše uvedeného usnesení lze považovat za závazné ukazatele jak OdPa, tak jednotlivé rozpočtové položky (závazné ukazatele nebyly jinak stanoveny). Jelikož MČ hradila výdaje před provedením rozpočtového opatření, nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá povinnost provádět rozpočtová opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

NENAPRAVENO.

Tajemník Úřadu MČ vydal k nápravě zjištěného nedostatku dne 12.3.2018 nařízení č. 9/2018. O jeho splnění písemně informoval dne 16.4.2018. Vzhledem ke skutečnosti, že ve finančních výkazech ke dni 31.12.2017 bylo v některých případech zjištěno přečerpání rozpočtových prostředků a vzhledem k uvedeným termínům, bude náprava nedostatku ověřena při přezkoumání hospodářství za rok 2018.

- ustanovení § 17 odst. 8

Zastupitelstvo MČ schválilo dne 23.6.2017 svým usnesením č. 3 závěrečný účet za rok 2016. Bylo doloženo, že materiál byl po schválení vyvěšen na elektronické úřední desce dne 23.6.2017. V době provedení kontroly na místě dne 26.9.2017 na klasické úřední desce neviselo oznámení, kde je závěrečný účet včetně zprávy o výsledcích přezkoumání hospodářství zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tím nebylo dodrženo ustanovení § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, které požaduje zveřejnění závěrečného účtu do 30 dnů ode dne jeho schválení na internetových stránkách MČ a současně oznámení na úřední desce, kde je vyvěšen. Tímto způsobem musí být

zprístupněn až do schválení závěrečného účtu za následující rozpočtový rok. Po upozornění kontrolní skupinou bylo toto oznámení vyvěšeno dne 3.10.2017.

NAPRAVENO.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodářství MČ za rok 2017, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodářství, které již byly napraveny, byly zjištěny:

- chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v porušení povinností stanovených zvláštními právními předpisy:
 - MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, neboť některá rozpočtová opatření nebyla provedena před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

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

Při přezkoumání hospodářství za rok 2017 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodářství MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodářství za rok 2017:

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu MČ a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku hl. m. Prahy, svěřeném MČ, podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ 1,52 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 53,15 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 0 %

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

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

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

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

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27.4.2018.

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

V Praze dne 30.04.2018

Podpisy kontrolorů:

Ing. Pavel Hložek
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Ilona Honsová

Ing. Kateřina Peterková

Ing. Zuzana Svobodová

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 o počtu 15 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byl předán stejnopis č. 2 dne
Mgr. Karel Hanzlík

Mgr. Karel Hanzlík
starosta MČ

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

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

Příloha č. 1

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Rozpočtový výhled

- schválen usnesením ZMČ č. 5 dne 19.12.2016 na roky 2018-2022
- vyvěšen 6.3.2017 na elektronické desce

Návrh rozpočtu

- vyvěšen 2.12.2016-19.12.2016

Schválený rozpočet

- schválen usnesením ZMČ č. 5 dne 19.12.2016
- vyvěšen 6.3.2017

Rozpočtová opatření

- č. 0005, 0006, 3009, 3010, 3002, 3008, 30012, 3058

Závěrečný účet

- schválen usnesením ZMČ č. 3 dne 21.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 8/2017, 11/2017, 12/2017

Výkaz zisku a ztráty

- 8/2017, 11/2017, 12/2017

Rozvaha

- 8/2017, 11/2017, 12/2017

Hlavní kniha

- 8/2017, 11/2017, 12/2017

Factura

- Přijaté: MC16P0008DVU, MC16P0008DUZ, MC16P00086UC, MC16P0008M3Z, MC16P0008KKO, MC16P0008DM3, MC16P0008CKK, MC16P0008BNC, MC16P00088DB, MC16P00083HQ, MC16X002W8CA, MC16P0007Z5I, MC16P0008ZOY, MC16P0007TKM, MC16P0007RGK, MC16P0007QEI, MC16P000MQ40, MC16P000MPZH, MC16P0009ME3, MC16P0008ZAH, MC16P0008NRG, MC16P0008JPI, MC16P0008IVO, MC16P0008FOF, MC16P0008FUF, MC16P00087IT, MC16X002LAJW, MC16X002LAKR, MC16X002LAKR, MC16P0009FFD, MC16P0009OGF, MC16X002N250, MC16P0009IBB, MC16P0009MIU, MC16P0009M1W, MC16P0009MUV, MC16P0009MTU, MC16X002N4Y9, MC16X002N52I, MC16X002N51N, MC16X002N4Z4, MC16X002N50S, MC16P0009ARM, MC16P0009HIL, MC16P0009HEZ, MC16X002N57I, MC16P0009H4G, MC16P0009LZD, MC16P0009FCQ, MC16P0009FBV, MC16P0009H4G, MC16P0009H66, MC16P0009FKM, MC16P0009S5V1, MC16P0009N3AS, MC16X002N37I, MC16X002N3CI, MC16P0008LEN, MC16P0008K05, MC16P0008LDS, MC16P0008MIW, MC16P0008LEN, MC16P0008H18, MC16P0008G35, MC16P0008FOF, MC16P0008CKK, MC16P0008DAR, MC16P0008B8F, MC16P0008BNC, MC16P0008AUJ, MC16P000N2EX, MC16P000N69U, MC16P000N69U, MC16P000N2BC, MC16P000N2EX, MC16P000N2D2, MC16P0008AZV, MC16P0008C93, MC16P0008C93, MC16P0008C93, MC16P0008C93, MC16X002RDDL7, MC16P00088L7, MC16P00089QB, MC16P00089PG, MC16P000887W, MC16P000883P, MC16P000818D, MC16P0007R9I, MC16P0007Q88, MC16P000M7YI, MC16X002XWQB

Factura

- Vydané č. 1794030432, 1794030487, 1794030488, 1794030489, 1794030490, 1794030492, 1794030493, 1794030495, 1794030510, 1794030546, 1794030547, 1794030562, 1794030568, 1794030585, 1794030597, 1794030599, 1794030602, 1794030610, 1794030628, 1794030651, 1794030652, 1794030025, 1794030026, 1794030029, 1794030030

Bankovní výpis

- Bankovní výpis k účtu 27-2000861379/0800 č.: 5 ze dne 5.1.2017, 35 ze dne 14.2.2017, 52 ze dne 7.3.2017, 78 ze dne 7.4.2017, 85 ze dne 18.4.2017, 103 ze dne 12.5.2017, 113 ze dne 24.5.2017, 119 ze dne 1.6.2017, 160 ze dne 28.7.2017, 185 ze dne 1.9.2017, 186 ze dne 2.9.2017, 187 ze dne 3.9.2017,

188 ze dne 4.9.2017, 191 ze dne 7.9.2017, 232 ze dne 2.11.2017, k účtu 9021-2000861379/0800 č.12 ze dne 31.12.2017

Účetní doklad

- MC16X002Q4D3, MC16X002WDTY, MC16X002TXWQ, MC16X002TXXL, MC16X002TXXYG, MC16X002TXZB, MC16X002TY0Z, MC16X002TY1U, MC16X002TY2P, MC16X002TY3K, MC16X002TY4F, MC16X002U3ML, MC16X002U5HW, MC16X002U7L1, MC16X002VCOJ, MC16X002VYR1, MC16X002VY78, MC16X002WLQT, MC16X002XQ72, MC16X002VBKY, MC16X002VRA8, MC16X002Q4K4, MC16X002SH6F, MC16X002SE2Y, MC16X002SA5B, MC16X002SH70, MC16X002SPL6, MC16X002SR8P, MC16X002SRQ3, MC16X002SX1E, MC16X002T0SP, MC16X002TK3A, MC16X002T031

Pokladni doklad

- pokladni doklady BH č. 280000275, č. 280000276, č. 280000277, č. 280000278, č. 1895300021 č. 1895300079, č. 1895300076, č. 1895300075, č. 1895300074, č. 1895300055

Pokladni doklad

- MC16X002NTZU, MC16X002NXIU, MC16X002NXRL, MC16X002NXSG, MC16X002NXYM, MC16X002NYIN, MC16X002NZD5, MC16X002O3KI, MC16X002O3LW, MC16X002O3MR, MC16X002O3NM, MC16X002O8BB, MC16X002O8SY, MC16X002O8Y4, MC16X002OATH, MC16X002OBN2, MC16X002ODEX, MC16X002OFDO, MC16X002OHVS, MC16X002OHE, MC16X002OPNP, MC16X002OMQI, MC16X002ON58, MC16X002OOHD, MC16X002OO18, MC16X002OPMH, MC16X002RWTY, MC16X002RW30, MC16X002RW4J, MC16X002RW69, MC16X002RW8Z, MC16X002RWAP, MC16X002RWE5, MC16X002RWF0, MC16X002RS02, MC16X002RWHQ, MC16X002RWIL, MC16X002RWKB, MC16X002RS02, MC16X002S0TX, MC16X002S0Z3, MC16X002S4GZ, MC16X002S4KE, MC16X002S4L9, MC16X002S4SA, MC16X002S58V, MC16X002S59Q, MC16X002S5R8, MC16X002S61V, MC16X002S60G, MC16X002S6Q6, MC16X002S6SW, MC16X002S6TR, MC16X002S6UM, MC16X002S6PH, MC16X002S8BI, MC16X002S8SI, MC16X002S9JK, MC16X002S9WR, MC16X002S9ZC, MC16X002SAIV, MC16X002SA4G, MC16X002SAJD, MC16X002SC6S, MC16X002SC8I, MC16X002SCXI, MC16X002SEBP, MC16X002SEF5, MC16X002SERH, MC16X002SESC, MC16X002SEZD, MC16X002SIRI, MC16X002SISD, MC16X002SJT8, MC16X002SLHI, MC16X002SLJD, MC16X002SLJ8, MC16X002SLK3, MC16X002SMC0, MC16X002SN32, MC16X002SNEI, MC16X002SNSL, MC16X002SNTG, MC16X002SNUB, MC16X002VSUQ, MC16X002V71D, MC16X002VEL8, MC16X002VGR, MC16X002VKGR, MC16X002VVKMT, MC16X002VOIP, MC16X002VP3L, MC16X002VPS4, MC16X002VPTZ, MC16X002VPFZ5, MC16X002VRF5, MC16X002VTEA, MC16X002VTF5, MC16X002VURA, MC16X002VZNV, MC16X002W0SM, MC16X002W38F, MC16X002W3KR, MC16X002W781, MC16X002W7BM, MC16X002W9X6, MC16X002LHIO, MC16X002LHXL, MC16X002LJ3D, MC16X002LKZQ, MC16X002LLVQ, MC16X002LLCQ, MC16X002LLG6, MC16X002LLQS, MC16X002LLSI, MC16X002LLM12, MC16X002LME9, MC16X002LMDZ, MC16X002LMHU, MC16X002LLOD0, MC16X002LU11, MC16X002LU43, MC16X002LUTM, MC16X002LV6M, MC16X002LV7H, MC16X002LV7H, MC16X002M251, MC16X002LXPL, MC16X002LYGN, MC16X002LZNH, MC16X002LZQ2, MC16X002M251, MC16X002MZB7, MC16X002M44S, MC16X002M4RL, MC16X002M5CH, MC16X002M5WP, MC16X002M5XK, MC16X002M6HL, MC16X002M6IG, MC16X002M6K6, MC16X002M6R7, MC16X002M7J4, MC16X002M7KZ, MC16X002M7Y1, MC16X002M7ZW, MC16X002M950, MC16X002MDRU, MC16X002MEG6, MC16X002MGD7, MC16X002MH21, MC16X002MH21, MC16X002MH2J

Evidence majetku

- leden - č. 910000003, 910000004, únor - č. 520000140, 910000025, 910000026, 910000027, 910000033, 910000044, 910000050, 910000051, březen - č. 520000248, 910000080, 910000087, 910000088, duben - č. 520000453, 520000416, květen - č. 520000669, 520000534, 520000578, 910000157, 910000162, červen - č. 910000183, 910000185, 910000187, 910000202, 910000203, 910000205, červenec - č. 520000926, srpen - č. 910000255, září - č. 910000280, 910000284, 910000285, 910000286, 910000289, 910000297, 910000300, 910000301, říjen - č. 910000328, listopad - č. 910000358, 910000361, 910000363, 910000364, prosinec - č. 520001774, 520001808, 940000106

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupis majetku a závazků k 31.12.2017 ÚMČ a zřízené příspěvkové organizace Technické služby Praha - Radotín k 31.12.2017
- Inventurní soupis za ekonomickou činnost MČ k 31.12.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- os. č. 25, 84, 96, 853, 857, 880, 891, 1423, 1509, 1510, 3600
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán a Technických služeb Praha - Radotín
- Základní školy Praha - Radotín, MATEŘSKÉ ŠKOLY Praha - Radotín, Školní jídelny Praha - Radotín

Výkaz zisků a ztrát zřízených příspěvkových organizací

- 12/2017 Technické služby Praha - Radotín

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- 12/2017 Technické služby Praha - Radotín

Smlouvy o dílo

- SOD 3932/2016, SOD 3845/2016, SOD 4014/2017 a její dodatky 1 a 2, SOD 4121/2017, SOD 4151/2017, SOD 4074/2017, SOD 4039/2017

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

- Smlouva o koupi nemovitě věci č. 3993/2017 ze dne 18.4.2017, č. 3999/2017 ze dne 4.5.2017, č. 3937/2016 ze dne 9.1.2017, č. 3943/2016 ze dne 23.1.2017, Kupní smlouva č. 3909/2016 ze dne 22.11.2016, č. 4002/2017 ze dne 15.5.2017, Smlouva o převodu movitého majetku č. 3934/2016 ze dne 30.12.2016, č. 3933/2016 ze dne 30.12.2016, Smlouva o koupi nemovitě věci č. 4066/2017 ze dne 14.7.2017, Smlouva o koupi nemovitě věci č. 40673/2017 ze dne 21.7.2017, Smlouva o koupi nemovitě věci č. 4114/2017 ze dne 10.10.2017, Smlouva o koupi nemovitě věci č. 4115/2017 ze dne 16.10.2017, Smlouva o koupi nemovitě věci č. 3999/2017 ze dne 4.5.2017, Smlouva o koupi nemovitě věci č. 4102/2017 ze dne 5.10.2017, Kupní smlouva 3909/2016 ze dne 22.11.2016, Kupní smlouva 4041/2017 ze dne 23.5.2017, Kupní smlouva 4083/2017 ze dne 22.8.2017

Darovací smlouvy

- č. 3592/2015/38,3746/2016/44, 3931/2016

Smlouvy nájemní

- č. 4158/2017 ze dne 27.11.2017, č. 4129/2017 ze dne 30.10.2017, č. 4130/2017 ze dne 1.11.2017, č. 4069/2017 ze dne 4.7.2017, č. 3907/2017 ze dne 13.12.2016, č. 3847/2016 ze dne 5.9.2016, č. 3699/2016 ze dne 23.5.2016, č. 4105/2017 ze dne 16.10.2017, č. 4082/2017 ze dne 23.8.2017, č. 4043/2017 ze dne 9.6.2017, č. 2692/2012 ze dne 16.12.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva č. 2676/2012 ze dne 10.4.2017, č. 3104/2013 ze dne 10.3.2017, č. 3837/2016/1 ze dne 10.5.2017, č. 4063/2017 ze dne 10.7.2017, č. 3666/2015/1 ze dne 20.7.2017, č. 3654/2015-A ze dne 10.7.2017, č. 4119/2017 ze dne 9.10.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Uzavření finančního vypořádání za rok 2016
- Návrh finančního vypořádání za rok 2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Darovací smlouva o poskytnutí finančních prostředků č. 4156/2017
- Větejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3991/2017/35, č. 3991/2017/14

Dohody o pracovní činnosti

- os. č. 1637, 1645, 1721

Dohody o provedení práce

- os. č. 1640, 1643, 1646, 1655, 1656, 1659, 1660, 1663, 1666, 1667, 1671, 1675, 1681, 1682, 1687, 1690, 1705, 1722, 1723, 1725

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- os. č. 1634, 1635, 1638, 1669, 1684, 1685, 1689

Smlouvy ostatní

- Pachtovní smlouva č. 4045/2017, č. 3766/2016
- Příkazní smlouva 3882/2016
- Smlouva o poskytování služeb 3994/2017
- Smlouva o poskytnutí služeb 4203/2018
- Mezinárodní smlouva „Europa Cinemas Agreement“ č. 20937, 20936/ME 2016 ze dne 25.11.2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám
 - Rekonstrukce schodiště a chodníku mezi ulicemi Karlická a U Starého stadionu
 - Nákup 2 ks nových užitkových vozidel – MČ Praha 16
 - Poskytování služeb cestovní kanceláře – zájezdy pro seniory – MČ Praha 16 – Radotín
 - Krytí bazén Praha 16 – Radotín
 - Hasičská zbrojnice Radotín

• Dodávka odborných služeb pro zajištění Kulturních akcí pořádaných MČ Praha 16

Vnitřní předpis a směrnice

- Nařízení tajemníka č. 12/2015 ze dne 16.9.2015 Správa a vymáhání pohledávek
- Nařízení tajemníka č. 9/2016 ze dne 23.3.2016, kterým se mění nařízení tajemníka č. 12/2013 ze dne 17.7.2013 - Účetní směrnice (odpisování majetku)
- Nařízení tajemníka č. 12/2016 ze dne 29.6.2016 - Registr smluv
- Nařízení tajemníka č. 20/2016 ze dne 22.12.2016, kterým se mění nařízení tajemníka č. 12/2013 ze dne 17.7.2013 - Účetní směrnice - rezervy
- Nařízení tajemníka č. 1/2017 ze dne 16.1.2017 - Stanovení výše příspěvků ze SFZ
- Nařízení tajemníka č. 2/2017 ze dne 17.1.2017 - Příspěvek na provoz soukromých telefonů
- Nařízení tajemníka č. 4/2017 ze dne 31.1.2017 - Náhrada jízdních výdajů
- Směrnice pro zadání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 6. 2016, schválené RMČ Praha 16 usnesením č. 620 ze dne 1. 6. 2016
- Nařízení tajemníka č. 8/2017 ze dne 19.10.2017 - Příspěvek na provoz soukromých telefonů
- Nařízení tajemníka č. 9/2017 ze dne 20.10.2017 - Sřet zájmů a Centrální registr oznamení
- Nařízení tajemníka č. 11/2017 ze dne 1.11.2017 - Plán inventarizace majetku a závazků za rok 2017
- Nařízení tajemníka č. 12/2017 ze dne 5.12.2017 - Stanovení výše příspěvků ze SFZ
- Nařízení tajemníka č. 13/2017 ze dne 15.12.2017 - Provoz služebních vozidel

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- z XV. mimořádného zasedání ZMČ dne 20.2.2017, z XVI. zasedání ZMČ dne 29.3.2017, z XVII. zasedání ZMČ dne 21.6.2017, z XVIII. zasedání ZMČ dne 25.9.2017

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 885/2017 ze dne 23.1.2017, 918/2017, 948/2017, 939/2017 ze dne 22.2.2017, 991/2017, 997/2017 ze dne 3.5.2017, 1057/2017 ze dne 28.6.2017, 1123/2017 ze dne 6.9.2017, 1162/2017 ze dne 4.10.2017, 1224/2017 ze dne 15.11.2017

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Nařízení tajemníka č. 1/2017 ze dne 16.1.2017 - Stanovení výše příspěvků ze SFZ

Finanční plán

- Finanční plán ekonomické činnosti a bytového hospodářství na rok 2017, schválen usnesením ZMČ č. 5 ze dne 19.12.2016

Plán kontrol příspěvkových organizací

- Plán finanční kontroly na rok 2017 ze dne 23.1.2017

Objednávky

- Objednávka č. : O/042017/0258 ze dne 9.10.2017