

Městská část Praha - Přední Kopanina
Úřad městské části

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

(v Kč)

sestavený ke dni 31. prosinci 2023

IČO: 00241571 Městská část Praha - Přední Kopanina
Úřad městské části
UCS: 00241571 MČ Praha - Přední Kopanina

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Hokešovo náměstí 193
obec Praha 6
PSČ, pošta 16400

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	1 034 000,00	1 034 000,00	1 072 629,73
Nedaňové příjmy	801 500,00	801 500,00	1 621 456,97
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	4 243 600,00	12 640 100,00	8 785 147,01
PŘÍJMY CELKEM	6 079 100,00	14 475 600,00	11 479 233,71
Konsolidace příjmů	3 683 700,00	8 480 200,00	8 462 747,41
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	2 395 400,00	5 995 400,00	3 016 486,30

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1341 Příjem z poplatku ze psů	17 200,00	17 200,00	18 175,50
1342 Příjem z poplatku z pobytu	30 000,00	30 000,00	2 700,00
1343 Příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství	4 100,00	4 100,00	600,00
134 PŘÍJEM Z MÍSTNÍCH POPL. Z VYBRAN.ČINNOSTÍ A SLUŽEB	51 300,00	51 300,00	21 475,50
1361 Příjem ze správních poplatků	7 000,00	7 000,00	8 280,00
136 PŘÍJEM ZE SPRÁVNÍCH A SOUDNÍCH POPLATKŮ	7 000,00	7 000,00	8 280,00
13 DANĚ A POPLATKY Z VYBRANÝCH ČINNOSTÍ A SLUŽEB	58 300,00	58 300,00	29 755,50
1511 Příjem z daně z nemovitých věcí	975 700,00	975 700,00	1 042 874,23
151 PŘÍJEM Z DANÍ Z MAJETKU	975 700,00	975 700,00	1 042 874,23
15 PŘÍJEM Z MAJETKOVÝCH DANÍ	975 700,00	975 700,00	1 042 874,23
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY (součet za třídu 1)	1 034 000,00	1 034 000,00	1 072 629,73
2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkon			256,00
211 PŘÍJEM Z VLASTNÍ ČINNOSTI			256,00
2141 Příjem z úroků	1 500,00	1 500,00	1 524,97
214 PŘIJATÉ VÝNOSY Z FINANČNÍHO MAJETKU	1 500,00	1 500,00	1 524,97
21 PŘÍJEM Z VL.ČINNOSTI A ODVODY PŘEBYT.ORG.S PŘÍM.VZ	1 500,00	1 500,00	1 780,97
2321 Přijaté peněžité neinvestiční dary	800 000,00	800 000,00	1 619 676,00
232 OSTATNÍ NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	800 000,00	800 000,00	1 619 676,00
23 PŘÍJMY Z PRODEJE NEINV.MAJ.A OST.NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	800 000,00	800 000,00	1 619 676,00
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY (součet za třídu 2)	801 500,00	801 500,00	1 621 456,97
VLASTNÍ PŘÍJMY (třída 1 + 2 + 3)	1 835 500,00	1 835 500,00	2 694 086,70
4131 Převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	559 900,00	4 159 900,00	322 399,60
4134 Převody z rozpočtových účtů	65 000,00	65 000,00	49 448,48
4137 Neinv.převody mezi statutá.městy jejich měst.obvod	3 553 700,00	4 089 200,00	4 094 201,93
4139 Ostatní převody z vlastních fondů	65 000,00	65 000,00	58 097,00
413 NEINVESTIČNÍ PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ	4 243 600,00	8 379 100,00	4 524 147,01
41 NEINVESTIČNÍ PŘIJATÉ TRANSFERY	4 243 600,00	8 379 100,00	4 524 147,01
4251 Inv.převody mezi statu. městy a jejich měst.obvody		4 261 000,00	4 261 000,00
425 INVESTIČNÍ PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ		4 261 000,00	4 261 000,00
42 INVESTIČNÍ PŘIJATÉ DOTACE		4 261 000,00	4 261 000,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY (součet za třídu 4)	4 243 600,00	12 640 100,00	8 785 147,01
PŘÍJMY CELKEM (třídy 1+2+3+4)	6 079 100,00	14 475 600,00	11 479 233,71

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	5 619 100,00	7 216 400,00	6 673 572,95
Kapitálové výdaje	460 000,00	15 714 900,00	9 164 648,65
VÝDAJE CELKEM	6 079 100,00	22 931 300,00	15 838 221,60
Konsolidace výdajů	130 000,00	343 800,00	321 391,48
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	5 949 100,00	22 587 500,00	15 516 830,12

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměst.v pr.poměru vyjma zaměst.na služ.míst	1 100 000,00	1 198 600,00	1 198 522,00
501 PLATY	1 100 000,00	1 198 600,00	1 198 522,00
5021 Ostatní osobní výdaje	587 000,00	782 800,00	760 910,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	506 400,00	517 600,00	517 600,00
502 VÝDAJE NA OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI	1 093 400,00	1 300 400,00	1 278 510,00
5031 Povin.poj.na soc.zab.a přísp.na st. pol.zaměstnan.	397 800,00	423 300,00	423 274,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	187 000,00	200 700,00	200 019,00
5038 Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	7 000,00	7 000,00	6 928,00
503 POVINNÉ A ZÁKONNÉ POJISTNÉ PLACENÉ ZAMĚSTNAVATELE	591 800,00	631 000,00	630 221,00
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	1 200,00	1 800,00	1 565,74
504 VÝDAJE NA ODMĚNY ZA UŽITÍ DUŠEVNÍHO VLASTNICTVÍ	1 200,00	1 800,00	1 565,74
50 VÝDAJE NA PLATY A OBDOBNÉ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	2 786 400,00	3 131 800,00	3 108 818,74
5134 Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	5 000,00	5 000,00	2 313,00
5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	6 000,00	11 100,00	9 228,00
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 000,00	252 500,00	2 415,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	171 500,00	517 400,00	290 832,08
513 VÝDAJE NA NÁKUP MATERIÁLU	192 500,00	786 000,00	304 788,08
5151 Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	6 000,00	8 500,00	7 781,00
5153 Plyn	120 000,00	93 400,00	93 339,82
5154 Elektrická energie	211 000,00	137 000,00	135 591,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	25 000,00	31 400,00	18 977,50
515 VÝDAJE NA NÁKUP VODY, PALIV A ENERGIE	362 000,00	270 300,00	255 689,32
5161 Poštovní služby	10 000,00	6 000,00	6 835,00
5162 Služby elektronických komunikací	42 000,00	42 000,00	44 045,55
5163 Služby peněžních ústavů	142 300,00	122 300,00	124 871,00
5164 Nájemné	11 000,00	76 400,00	79 219,88
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	50 000,00	26 000,00	25 531,00
5167 Služby školení a vzdělávání	1 000,00	5 000,00	5 000,00
5168 Zprac.dat a služby souvis.s informač.a kom.technol	98 000,00	170 300,00	170 204,50
5169 Nákup ostatních služeb	913 900,00	1 119 300,00	1 128 393,62
516 VÝDAJE NA NÁKUP SLUŽEB	1 268 200,00	1 567 300,00	1 584 100,55
5171 Opravy a udržování	115 000,00	547 300,00	546 880,30
5173 Cestovné		1 200,00	1 200,00
5175 Pohoštění	30 000,00	30 000,00	18 800,58
517 VÝDAJE NA OSTATNÍ NÁKUPY	145 000,00	578 500,00	566 880,88
5194 Výdaje na věcné dary	5 000,00	5 000,00	857,00
519 VÝDAJE SOUV.S NEIN.NÁK.,PŘÍSP.,NÁHR.A VÝD.VĚC.DARY	5 000,00	5 000,00	857,00
51 VÝDAJE NA NEINVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	1 972 700,00	3 207 100,00	2 712 315,83

5222	Neinvestiční transfery spolkům	80 000,00	95 000,00	95 000,00
5229	Ostatní neinvest.transfe.nezisk. a podobným osobám	23 000,00	23 000,00	22 365,00
522	NEINVESTIČN.TRANSFERY NEZISKOVÝMA PODOBNÝM OSOBÁM	103 000,00	118 000,00	117 365,00
52	NEINVESTIČNÍ TRANSFERY SOUKROMOPRÁVNÍM OSOBÁM	103 000,00	118 000,00	117 365,00
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvk.organizacím	120 000,00		
533	NEINV.TRANSFERY PŘÍSPĚVKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍ	120 000,00		
5342	Základní přiděl FKSP a sociálním.fondu obcí a kraj	65 000,00	65 000,00	49 448,48
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	65 000,00	65 000,00	58 097,00
5347	Neinv.převody mezi stat.městy a jejich měst.obvody		113 800,00	113 846,00
534	NEINVVESTIČNÍ PŘEVODY VLASTNÍM FONDŮM	130 000,00	243 800,00	221 391,48
5361	Nákup kolků	2 000,00	2 000,00	
536	OST.NEINV.TRANSFERY JINÝM ROZPOČTŮM A PLATBY DANÍ	2 000,00	2 000,00	
53	NEINV.TRANSF.A MEZI FONDY TÉŽE OSOby A PLATBY DANÍ	252 000,00	245 800,00	221 391,48
5492	Dary fyzickým osobám	1 000,00	6 700,00	6 681,90
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	504 000,00	507 000,00	507 000,00
549	OSTATNÍ NEINVESTIČNÍ TRANSFERY FYZICKÝM OSOBÁM	505 000,00	513 700,00	513 681,90
54	NEINVESTIČNÍ TRANSFERY A NĚKTERÉ NÁHRADY FY.OSOBÁM	505 000,00	513 700,00	513 681,90
5	B Ě Ž N Ě V Ý D A J E (třída 5)	5 619 100,00	7 216 400,00	6 673 572,95
6121	Stavby	460 000,00	15 114 900,00	9 064 648,65
6123	Dopravní prostředky		500 000,00	
612	POŘÍZENÍ DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU	460 000,00	15 614 900,00	9 064 648,65
61	INVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	460 000,00	15 614 900,00	9 064 648,65
6363	Inv.převody mezi stat.městy a jejich městsk.obvody		100 000,00	100 000,00
636	INVESTIČNÍ PŘEVODY VLASTNÍM FONDŮM		100 000,00	100 000,00
63	INVESTIČNÍ TRANSFERY		100 000,00	100 000,00
6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE (třída 6)	460 000,00	15 714 900,00	9 164 648,65
VÝDAJE CELKEM (třída 5+6)		6 079 100,00	22 931 300,00	15 838 221,60

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	-8 455 700,00	-4 358 987,89
--	----------------------	----------------------

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8114		
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů stát. fin. aktiv, které tvoří kapitola OSFA(+/-)	8115	8 455 700,00	4 358 987,89
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8117		
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-)	8124		

Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8125
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8127
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8128
Krátkodobé financování ze zahraničí	
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211
Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů (-)	8212
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8214
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahranič. dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8217
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8218
Dlouhodobé financování ze zahraničí	
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8222
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-)	8224
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8225
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8227
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8228
Opravné položky k peněžním operacím	
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901
Nereal.kurs.rozdíly pohyb. na deviz. účtech (+/-)	8902
Nepřev.ed.částky vyrovnávaj.schodek a saldo SP(+/-)	8905
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8 455 700,00

4 358 987,89

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	14 473 951,43	-4 350 339,37	10 123 612,06	4 350 339,37
Běžné účty fondů ÚSC	27 432,76	-8 648,52	18 784,24	8 648,52
Běžné účty celkem	14 501 384,19	-4 358 987,89	10 142 396,30	4 358 987,89
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			27 432,76
Příjmy celkem	65 000,00	65 000,00	49 448,48
Výdaje celkem	65 000,00	65 000,00	58 097,00
Obrat			-8 648,52
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			18 784,24
Změna stavu			8 648,52
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

07.05.2024 09:41:18

Zpracováno systémem GINIS Enterprise+ - UCR GORDIC spol. s r. o.

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	122 214,80	-14 520,00	107 694,80
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	172 125 388,14	-77 683 338,60	94 442 049,54
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	3 314 700,45		3 314 700,45
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 582 129,33	-100 683,15	2 481 446,18
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý nehmotný a dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	40 028 023,50	-178 313,50	39 849 710,00
Kulturní předměty	407 553,00		407 553,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 358 477,86	956 620,59	2 315 098,45
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	778 098,00		778 098,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-122 214,80	14 520,00	-107 694,80
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-63 037 390,83	43 231 864,10	-19 805 526,73
Oprávký k samostatným hm.mov. věcem a souborům hm. mov. věcí	-2 518 713,25	-180 370,00	-2 699 083,25
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 582 129,33	100 683,15	-2 481 446,18
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	12 476,75		12 476,75
Materiál na cestě			
Zboží			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	20 314,00	-1 057,00	19 257,00
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
07.05.2024	09:41:18			

4134	Převody z rozpočtových účtů	65 000,00	65 000,00	49 448,48
4137	Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	3 553 700,00	4 089 200,00	4 094 201,93
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	65 000,00	65 000,00	58 097,00
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	65 000,00	65 000,00	49 448,48
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	65 000,00	65 000,00	58 097,00
5347	Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje		113 800,00	113 846,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
98008	4137	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o	53 600,00	x	53 600,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	53 000,00	x	31 340,00
98008	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	400,00	x	380,00
98008	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	x	200,00	x	138,00
98008	5347	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o	x	24 400,00	x	24 400,00
98008	8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	24 400,00	x	0,00	x
98008	Volby prezidentské		78 000,00	78 000,00	53 600,00	56 258,00
98187	5347	Neinv.přev.mezi stat.mě.vč.hl.m.Prahy a jejich m.o	x	33 000,00	x	33 046,00
98187	8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	33 000,00	x	0,00	x
98187	volby		33 000,00	33 000,00	0,00	33 046,00

IX. ZPRÁVA O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

X. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Sumarizace finančního vypořádání za rok 2023

Rádek č.	Název finanční operace	v Kč na 2 des.místa		
1.	Příjmy MČ k 31.12.2023 (UCT, po konsolidaci)	11 371 688,23		
	Výdaje MČ k 31.12.2023 (UCT, po konsolidaci)	15 730 676,12		
	Saldo příjmů a výdajů MČ k 31.12.2023 (UCT po konsolidaci)	-4 358 987,89		
2.	Stav účtů MČ k 31.12.2023 celkem	15 405 638,81		
z toho:	- rozpočtové prostředky a účelové fondy	10 142 396,30		
	- termín. vklady a cenné papíry	0,00		
	- hospodářská činnost	5 263 242,51		
Rádek č.	Název finanční operace	účelový znak	položka (pro MČ)	v Kč na 2 des.místa
A: ZDROJE z finančního vypořádání				
3.	Dorovnání dotací ze SR c e l k e m	0,00		
z toho:	- volba prezidenta v roce 2023	98008	4137	
4.	Dorovnání z rozpočtu HMP celkem	0,00		
z toho:	- přeplatky místních poplatků		4137	
	- zkoušky zvláštní odborné způsobilosti	81	4137	
	- vratka nedočerp.dotace poskytnuté MČ hl.m. Praze neinv.	79	4137	
	- vratka nedočerp.dotace poskytnuté MČ hl.m. Praze inv.	79	4251	
	- participativní rozpočty - neinvestiční výdaje	109	4137	
	- participativní rozpočty - investiční výdaje	119	4251	
	- ostatní doplátky		4137/4251	
5.	Úhrn zdrojů fin. vypořádání (ř.3 a ř.4)	0,00		
B: POTŘEBY finančního vypořádání				
6.	Odvody do SR c e l k e m	21 742,00		
z toho:	- volba prezidenta v roce 2023	98008	5347	21 742,00
	- ostatní vratky účel. prostř. MF ČR - kap.VPS	96 xxx	5347	
		95032		
	- EU podpora romské menšiny	12002	5347	
	- výkon pěstounské péče	13010	5347	
	- projekty OP VVV, MAP	33063	5347	
	- ostatní vratky účel prostř.rezort.ministerstvům/st.fondům neinv.		5347	
	- ostatní vratky účel prostř.rezort.ministerstvům/st.fondům inv.		6363	
7.	Odvody do rozpočtu HMP c e l k e m	3 481 545,48		
z toho:	- vratky účel.prostř. r. 2023 - investiční	84	6363	571 132,79
	- vratky účel.prostř. r. 2023 - investiční FRDB	12	6363	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2023 - neinvestiční FRDB	12	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2023 - neinvestiční	81	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2023 - neinvestiční mzd. prostř. škol.	96	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2023 - dotace MČ hl. m. Prahy na mimoř. výdaje v souvislosti s poskyt. pomoci občanům Ukrajiny neinv.	137	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. - dotace na Školství MČ HMP	139	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2022 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2023 - investiční	90	6363	2 510 187,69
	- vratky účel.prostř. r. 2022 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2023 - neinvestiční	118	5347	400 000,00
	- vratky účel.prostř. r. 2022 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2023 - opatření v souvislosti s šířením nového koronaviru - neinv.	127	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2022 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2023 - opatření v souvislosti s šířením nového koronaviru - inv.	127	6363	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2022 a ponechaných k využití v roce 2023 - dotace MČ hl. m. Prahy na mimoř. výdaje v souvislosti s poskyt. pomoci občanům Ukrajiny neinv.	137	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2022 a ponechaných k využití v roce 2023 - dotace MČ hl. m. Prahy na mimoř. výdaje v souvislosti s poskyt. pomoci občanům Ukrajiny inv.	137	6363	0,00
	- doplátky místních poplatků		5347	225,00
	- ostatní vratky		5347/6363	0,00
8.	Úhrn potřeb (ř.6 a ř.7)	3 503 287,48		
9.	Saldo FV (ř.5 - ř.8)	-3 503 287,48		
10.	Ostatní závazky:	0,00		
a/ vůči rozpočtu HMP		Zpracováno systémem GINIS Enterprise - UCR GORDIC spol. s r.o.		
z toho: - NFV od HMP				
- ostatní				
b/ vůči jiným MČ HMP				
c/ ostatní				



Č. j.: MHMP 575432/2024
Sp. zn.: S-MHMP667498/2023

Praha 02.04.2024
Počet listů/příloh: 14/0

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Přední Kopanina

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 - Přední Kopanina
se sídlem Hokešovo náměstí 193, Praha 6,
za období od 1.1.2023 do 31.12.2023

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Přední Kopanina (dále též MČ) bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb.
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Přední Kopanina se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 06.11.2023 - 23.11.2023
 - b) 18.03.2024 - 28.03.2024
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Přední Kopanina za rok 2023 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 29.06.2023. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. MHMP 1489736/2023 dne 18.08.2023.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Blanka Birková
kontroloři: Jitka Heřmánková
Ing. Ilona Honsová
Ing. Miroslav Kárník
Ing. Jiřina Kučerová

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

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

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

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

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

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

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

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno zejména:

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

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zaříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (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 (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor, prodeje majetku a jiné druhy podnikatelské činnosti). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhajících dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností – smlouvy o pronájmu a 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 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

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

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

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

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (neinvestiční dotace: na volby prezidenta, na údržbu zeleně v MČ – Výsadba stromů; investiční dotace: na stezku pro pěší a cyklisty mezi Přední Kopaninou a silnicí I/7 (Lipská), na přechod pro pěší a cyklisty na ulici K Tuchoměřicům, na realizaci kryté předzahrádky K Padesátníku č.p. 10).

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.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, zásob, vytvořené oprávků 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 hospodářím 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 zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele MČ Praha Přední Kopanina na vybraných zakázkách:

- Stezka pro pěší a cyklisty mezi Přední Kopaninou a silnicí I-7 (Lipská) – 1. úsek – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 31),
- Přístavba kryté předzahrádky na pozemku č.p. 58 v k.ú. Přední Kopanina – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 31),
- Přechod pro chodce v ulici K Tuchoměřicům – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 31),
- Zajištění poskytování služby MUNIPOLIS – veřejná zakázka malého rozsahu na služby (§ 31),
- Parková plocha ul. Maří Magdaleny – probírka a úprava stávajících stromů a keřů – veřejná

- zakázka malého rozsahu na služby (§ 31),
- Zajištění textových, grafických a produkčních prací – veřejná zakázka malého rozsahu na služby (§ 31),
 - Informační a interaktivní tabule pro naučnou stezku v Přední Kopanině – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31),
 - Zajištění výsadby javorů červených – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31).

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek: „Stezka pro pěší a cyklisty mezi Přední Kopaninou a silnicí I-7 (Lipská) – 1. úsek“, „Přístavba kryté předzahrádky na pozemku č.p. 58 v k.ú. Přední Kopanina“ a „Přechod pro chodce v ulici K Tuchoměřicům“.

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 jednu smlouvu o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Bylo posouzeno, zda zřízení věcného břemene bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smlouvy, ocenění věcného břemene) 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, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

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

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

- *ustanovení § 10d odst. 1*

Na základě usnesení Zastupitelstva městské části Praha – Přední Kopanina č. 56 ze dne 30.10.2023 uzavřela MČ dne 01.11.2023 Veřejnosprávní smlouvu o poskytnutí dotace s městskou částí Praha – Nebušice. Předmětem smlouvy bylo poskytnutí investiční dotace pro podporu příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola, Praha – Nebušice ve výši 100 000 Kč, konkrétně na pořízení interaktivního displeje včetně příslušenství. Finanční prostředky dle této smlouvy byly poukázány na účet městské části Praha - Nebušice dne 09.11.2023 (účetní doklad č. 100000427). Uzavřená veřejnoprávní smlouva nebyla zveřejněna.

MČ tak nepostupovala v souladu s § 10d odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je poskytovatel povinen zveřejnit veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nad 50 tis. Kč na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy a podle kterého veřejnoprávní smlouva nad 50 tis. Kč včetně dodatků musí být zveřejněna nejméně po dobu 3 let ode dne zveřejnění.

Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko možného přestupku ve smyslu ustanovení § 22a odst. 1 písm. c) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů v důsledku nezveřejnění veřejnoprávní smlouvy.

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

- *ustanovení § 26 odst. 1 písm. a)*

Při kontrole výdajů rozpočtu bylo zjištěno, že MČ uhradila dne 03.10.2023 fakturu č. 20230101196 ve výši 277 622,40 Kč (účetní doklad č. 100000337) s tím, že záznamy o provedení předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku orgánu veřejné správy byly odpovědnými osobami (příkazce operace a hlavní účetní) připojeny dne 09.10.2023, tj. až 6 dnů po provedení úhrady faktury. MČ stejně postupovala například v případech úhrad faktur č. 20230101195

ve výši 748,95 Kč (účetní doklad č. 100000376, úhrada provedena dne 03.10.2023, podpisové záznamy připojeny 09.10.2023), č. 20230101208 ve výši 2 093,30 Kč (účetní doklad č. 100000401, úhrada provedena dne 16.10.2023, podpisové záznamy připojeny 18.10.2023), č. 20230101210 ve výši 4 774,08 Kč (účetní doklad č. 100000403, úhrada provedena dne 16.10.2023, podpisové záznamy připojeny 18.10.2023) a č. 20230101218 ve výši 26 015 Kč (účetní doklad č. 100000416, úhrada provedena dne 02.11.2023, podpisové záznamy připojeny 03.11.2023). Jednalo se o systémový nedostatek.

MČ v uvedených případech nedodržela schvalovací postupy při provádění předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku, kterou je povinna provádět podle ustanovení § 26 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve spojení s ustanovením § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a v rámci které má být příkazcem operace prověřena správnost určení věřitele, výše a splatnost vzniklého závazku orgánu veřejné správy s tím, že příkazce operace po ověření těchto skutečností vystaví pokyn k plnění veřejných výdajů opatřený svým podpisem a předá jej s doklady o závazku hlavnímu účetnímu k zajištění platby a neshledá-li hlavní účetní nedostatky, předá příkaz k platbě potvrzený svým podpisem k zajištění platby ve výši splatného závazku.

V důsledku nesprávného postupu MČ nebylo možno potvrdit, že v uvedených případech byla předběžná kontrola při řízení veřejných výdajů funkční.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2022 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: vyhláška 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě

- *ustanovení § 2 odst. 2*

Bylo zjištěno, že MČ v některých případech nedodržela druhové členění výdajů rozpočtové skladby. Jednalo se o:

- technické zhodnocení v podobě dopravního značení v celkové výši 62 860,71 Kč (inventurní č.: MC45E0000169 v částce 8 470 Kč, MC45E0000169 v částce 17 454,25 Kč a MC45E0000210 v částce 36 936,46 Kč), kdy MČ zatřídila výdaj na položku rozpočtové skladby 6121 - Stavby i přesto, že se jednalo o podlimitní technické zhodnocení. Správně měla MČ výdaj zatřídít na položku 5123 - Podlimitní technické zhodnocení, kam dle vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, patří: „výdaje na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku (a to i drobného), které nepřesahují v každém jednotlivém případě 40 000 Kč (podlimitní technické zhodnocení, k tomu odstavec 6 náplně položky 5171)“. Uskutečnil-li se během roku více podlimitních technických zhodnocení téhož dlouhodobého hmotného majetku a v úhrnu přesáhnou 40 000 Kč, nemá to na zařazení výdajů na jeho dosavadní ani budoucí podlimitní technická zhodnocení žádný vliv, zařazení na položku 5123 se nemění. Výdaje byly zatříděny jako kapitálové a účtovány na stranu Má dáti účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a následně zařazeny do majetkové a účetní evidence na účet 021 - Stavby. Správně měla MČ účtovat na stranu Má dáti účtu 518 - Ostatní služby.

V důsledku výše uvedeného nesprávného účtování došlo v účetní závěrce sestavené ke dni 31.12.2022 ke zkreslení příslušných položek vykázaných v rozvaze (položka A.II.3. Stavby) a ke zkreslení nákladů vykázaných ve výkazu zisku a ztráty (položka A.I.12 Ostatní služby a A.I.28. Odpisy dlouhodobého majetku). Výsledek hospodaření MČ ke dni 31.12.2022 nebyl ovlivněn významným způsobem,

- vyplacené odchodné při zániku mandátu neuvolněného starosty MČ ve výši 79 622 Kč. MČ nesprávně zatřídila výdaj na položku rozpočtové skladby 5023 - Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů. Správně měl být výdaj zatříděn na položku rozpočtové skladby 5026 - Odchodné.

MČ v tomto případě nedodržela druhové členění výdajů podle ustanovení § 2 odst. 2 vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě. Uvedeným postupem došlo ke zkreslení druhového členění výdajů ve výkazu 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu a ve výkazu FIN 2-12 H (výkaz pro

hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31.12.2022), výše celkových výdajů vykázaných MČ ke dni 31.12.2022 nebyla ovlivněna.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 26*

Při kontrole objednávek vystavených MČ v přezkoumávaném období bylo zjištěno, že nebyla zajištěna předběžná kontrola před vznikem závazků, neboť k některým vystaveným objednávkám nebyl připojen podpisový záznam správce rozpočtu (např. objednávka č. 3/2022 ze dne 11.01.2022, č. 18/2022 ze dne 19.04.2022 a č. 19/2022 ze dne 27.04.2022). Podle ustanovení § 13 vyhlášky 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, vykonává předběžnou kontrolu při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku orgánu veřejné správy příkazce operace a správce rozpočtu. Schvalovacím postupem správce rozpočtu se prověří, zda připravovaná operace byla ověřena příkazcem operace v rozsahu jeho oprávnění k tomuto úkonu a zda jeho podpis na podkladu k připravované operaci souhlasí s podpisem uvedeným v podpisovém vzoru a je v souladu se schválenými veřejnými výdaji, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími o nakládání s veřejnými prostředky. Jeho seznámení se předem s možností uzavření objednávky nebo smlouvy je důležité z titulu rezervace finančních prostředků v rozpočtu, případně k provedení úprav rozpočtu rozpočtovým opatřením.

Dále bylo zjištěno, že MČ v některých případech nedoložila schválení operace příkazcem, správcem rozpočtu a hlavní účetní v rámci řídicí kontroly při řízení výdajů před a po vzniku závazků. Jednalo se např. o výdaj ve výši 15 358 Kč za 2 ks křovinořezu HECHT 163PROFI, který MČ provedla na základě daňového dokladu č. PD22-145-08840. Úhrada byla provedena platební kartou (bankovní výpis č. 61 ze dne 16.06.2022, účetní doklad č. 10000190). MČ neměla k výše uvedenému výdaji vypracovanou objednávku a došlý daňový doklad (došlou fakturu) neevidovala v knize došlých faktur (modul KDF).

MČ tak nedoložila, že byla provedena předběžná kontrola při řízení výdajů před vznikem závazku, kterou ve své působnosti zajistí příkazce operace a správce rozpočtu podle ustanovení § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ani po vzniku závazku, kterou ve své působnosti zajistí příkazce operace a hlavní účetní podle ustanovení § 14 výše uvedené vyhlášky.

Z výše uvedeného vyplývá, že nebyla dostatečně zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací. MČ nedodržela ustanovení § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, v návaznosti na ustanovení § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého uvnitř orgánu veřejné správy zajišťuje předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací, vedoucí tohoto orgánu nebo vedoucí zaměstnanci jím pověřeni k nakládání s veřejnými prostředky orgánu veřejné správy jako příkazce operace a vedoucí zaměstnanec organizačního útvaru odpovědný za správu rozpočtu orgánu veřejné správy nebo jiný zaměstnanec pověřený k tomu vedoucím tohoto orgánu jako správcem rozpočtu.

NAPRAVENO.

b) Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

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

- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v:**
 - porušení rozpočtové kázně nebo ve spáchání přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů, neboť:
 - MČ nezveřejnila veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace ve výši 100 000 Kč na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to v rozporu s ustanovením § 10d

odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Nedostatek nebyl napraven v průběhu provádění přezkoumání hospodaření za rok 2023.

➤ porušení povinností nebo překročení působnosti městské části stanovených zvláštními právními předpisy, neboť:

- MČ připojila záznamy o provedení předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku orgánu veřejné správy odpovědnými osobami (příkazce operace a hlavní účetní) až několik dnů po provedení úhrady faktur. MČ v kontrolovaných případech nedodržela schvalovací postupy při provádění předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku, kterou je povinna provádět podle ustanovení § 26 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve spojení s ustanovením § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Nebylo možné potvrdit, že předběžná kontrola MČ při řízení veřejných výdajů byla funkční. Jednalo se o systémový nedostatek.

Nedostatek nebyl napraven v průběhu provádění přezkoumání hospodaření za rok 2023.

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 B. a C. této zprávy):

- riziko možného přestupku ve smyslu ustanovení § 22a odst. 1 písm. c) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, v důsledku nezveřejnění veřejnoprávní smlouvy.

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

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

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ | 0,49 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu MČ | 5,05 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ..... | 0 % |

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

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

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

Nesplněním těchto povinností se městská část dopustí 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 dne 28.03.2024.

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

V Praze dne 02.04.2024

Podpisy kontrolorů:

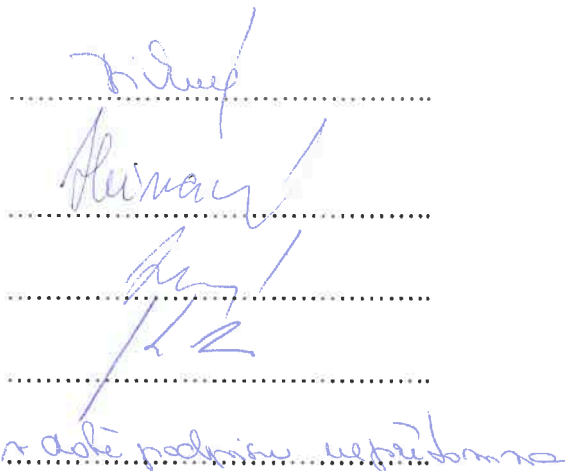
Ing. Blanka Birková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Jitka Heřmánková

Ing. Ilona Honsová

Ing. Miroslav Kárník

Ing. Jiřina Kučerová



Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Přední Kopanina o počtu 14 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 15.4.2024

Karel Kyzek
starosta MČ



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

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

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

Střednědobý výhled rozpočtu

- byl schválen usnesením ZMČ č. 19 dne 30.01.2023,
- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 11.01.2023 do 31.03.2023 na úřední desce i na internetových stránkách MČ,
- schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na úřední desce i internetových stránkách MČ od 13.02.2023 do 30.06.2024.

Pravidla rozpočtového provizoria

- byla schválena usnesením ZMČ č. 15 ze dne 28.11.2022 a zveřejněna na úřední desce i na internetových stránkách MČ od 22.12.2022.

Návrh rozpočtu

- byl zveřejněn od 11.01.2023 do 31.03.2023 na úřední desce i na internetových stránkách MČ.

Schválený rozpočet

- byl schválen usnesením ZMČ č. 19 dne 30.01.2023,
- schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách MČ od 13.02.2023 do 30.06.2024.

Rozpočtová opatření

- agendové č.: 202300002-202300016.

Závěrečný účet

- byl schválen usnesením ZMČ č. 45 dne 15.05.2023 s výhradou chyb a nedostatků,
- návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce i internetových stránkách MČ od 29.03.2023 do 31.12.2023,
- schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce i internetových stránkách MČ od 22.05.2023 do 30.03.2024.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Hlavní činnost (dále jen HČ) k 30.09.2023, 31.12.2023.

Výkaz zisku a ztráty

- HČ k 30.09.2023, 31.12.2023.
- Podnikatelská činnost (dále jen PČ) k 30.09.2023, 31.12.2023.

Rozvaha

- HČ k 30.09.2023, 31.12.2023.
- PČ k 30.09.2023, 31.12.2023.

Příloha rozvahy

- HČ k 30.09.2023, 31.12.2023.
- PČ k 30.09.2023, 31.12.2023.

Účtový rozvrh

- HČ a PČ pro rok 2023.

Hlavní kniha

- HČ k 30.09.2023, 31.12.2023.
- PČ k 30.09.2023, 31.12.2023.

Účetní deník

- HČ k 30.09.2023, 31.12.2023.
- PČ k 30.09.2023, 31.12.2023.

Kniha došlých faktur

- HČ k 30.09.2023, 31.12.2023.
- PČ k 30.09.2023, 31.12.2023.

Kniha odeslaných faktur

- HČ k 30.09.2023, 31.12.2023.
- PČ k 30.09.2023, 31.12.2023.

Faktura

- HČ č.: 20230100058, 20230100087, 20230100095, 20230100101, 20230100103, 20230100104, 20230100105, 20230100107, 20230100138, 20230101195, 20230101196, 20230101198, 20230101199, 20230101201, 20230101208, 20230101210, 20230101218, 20230101226, 20230101229, 20230101231, 20230101237, 20230101245, 20230101248,

20230101256, 20230101261, 20230101262, 20230101263, 20230101264, 20230101265, 20230101266, 20230101268,

- PČ č.: 2023940005, 2023940006, 2023940007, 2023940010, 2023940011, 2023940012, 2023940014, 2023940015, 2023940016, 2023940017, 2023940018, 2023940019, 2023940026, 2023940027, 2023940028, 2023940029, 2023940034, 2023940035, 2023940036, 2023940037, 2023940038, 2023940039, 2023940040, 2023940041, 2023940042, 2023940044, 2023940045, 2023940046, 2023940047, 2023940048, 2023940049, 2023940050, 2023940051, 2023940052, 2023940053, 2023940054, 2023940055, 2023940056, 2023940057, 2023940058, 2023940059, 2023940060, 2023940061, 2023940064, 2023940065, 2023940066, 2023940068, 2023940069, 2023940074, 2023940077, 2023910006, 2023910007, 2023910032, 2023910039, 2023910041, 2023910043.

Bankovní výpis

- HČ č.: 028, 029, 032, 034, 035, 036 k účtu č. 2000703389/0800, 001, 005 k účtu č. 107-2000703389/0800,
- PČ č.: 001, 003, 009, 012, 013, 016, 020, 021, 028, 029, 031, 033, 035, 036 k účtu č. 9021-2000703389/0800.

Účetní doklad

- HČ č.: 100000109, 100000176, 100000179, 100000180, 100000084, 100000183, 100000213, 100000214, 100000215, 100000254, 100000267, 100000337, 100000367, 100000376, 100000387, 100000388, 100000390, 100000401, 100000403, 100000416, 100000425, 100000427, 100000434, 100000440, 100000455, 100000469, 100000472, 100000481, 100000493, 100000496, 100000498, 500000041, 500000167, 500000168, 500000171, 500000173, 500000180, 500000182, 500000189, 500000197, 500000200, 500000202, 500000208, 500000216, 500000218, 500000226, 500000231, 500000234, 500000235, 500000236, 500000238, 700000005, 700000007, 700000009, 700000011, 700000017, 700000019, 700000020, 700000022, 800000009, 800000011, 800000025, 800000041, 800000043, 800000044, 800000047, 800000050,
- PČ č.: 200000006, 200000044, 200000115, 200000117, 200000149, 200000159, 200000165, 200000167, 200000174, 200000187, 200000197, 330000023, 550000021, 660000041, 660000045, 660000054, 660000051, 660000052, 660000053, 660000054, 660000057, 660000060, 880000003, 880000005, 880000008, 880000009, 880000014, 880000015, 880000017, 880000018, 880000021, 880000023, 880000026, 880000027, 880000028, 880000030, 880000032, 880000034, 880000035, 880000036, 880000039, 880000040, 880000043.

Pokladní kniha (deník)

- HČ k 30.09.2023, 31.12.2023.

Pokladní doklad

- HČ č.: 2023050085, 2023050124, 2023050155, 2023050171, 2023050205, 2023050218,
- PČ č.: 2023950001, 2023950002, 2023950004, 2023950011, 2023950014, 2023950023, 2023950044, 2023950045, 2023950047, 2023950049, 2023950056.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti – hotovostní pokladna, ceniny - stravenky a známky ze dne 01.09.2014.

Evidence majetku

- Majetkové doklady č.: 20235100006, 20235100011, 20235100014, 20235100018, 20235100024, 20235100026, 20235100027, 20235100029.
- Inv. č.: přírůstky: MC45E0000120, MC45E0000535, MC45E0000536, MC45E0000537, MC45E0000538; úbytky: MC45E000004, MC450000030, MC450000068, MC45E0000099, MC4500000125, MC45E0000127, MC45E0000128, MC45E0000134, MC45E0000139, MC45E0000168, MC45E0000175, MC45E0000211, MC45E0000212, MC45E0000213, MC4500000238, MC45E0000244, MC45E0000245, MC4500000266, MC4500000344, MC4500000346, MC4500000371, MC4500000427, MC4500000442, MC4500000520, MC45E0000534, MC4599000005, MC4599000149, MC4599000282, MC4599000303.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupis č. A – 01/23 o provedení inventury majetku ke dni 31.12.2023,
- Inventurní soupis č. B – 01/23 o provedení inventury majetku ke dni 31.12.2023,

- Inventurní soupis č. C – 01/23 o provedení inventury majetku ke dni 31.12.2023,
- Inventurní soupis č. D – 01/23 o provedení inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2023.

Odměňování členů zastupitelstva

- os. č.: 190, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 260, 261.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č.: 54/2023 ze dne 02.03.2023, 65 ze dne 05.09.2023, 67/2023 ze dne 19.09.2023, 83/2023 ze dne 13.11.2023, 90/2023 ze dne 13.12.2023.

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

- Kupní smlouva č.j. RSD-31078/2023-1 ze dne 29.03.2023,
- Kupní smlouva na nemovitou věc ze dne 06.03.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č.: 2 ze dne 30.12.2022, 6 ze dne 30.12.2022, 14 ze dne 20.02.2023, 19 ze dne 20.02.2023, 31 ze dne 20.02.2023, 32 ze dne 20.02.2023, 61 ze dne 08.08.2023.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu stavby ubytovacího zařízení ze dne 10.08.2023,
- Nájemní smlouva na byt ze dne 06.04.2023,
- Smlouva o nájmu místa v kolumbáriu č.14, Smlouva o nájmu prostoru č.72 ze dne 09.10.2023.

Smlouvy o věcných břemenech

- č. VV/G33/16381/2363599 (68) ze dne 07.08.2023.

Dohody o pracovní činnosti

- os. č.: 12, 37, 98, 137, 152, 173.

Dohody o provedení práce

- os. č.: 64, 97, 134, 168, 172, 215, 262, 257.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- os. č.: 28, 70.

Smlouvy ostatní

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.: 10 ze dne 01.03.2023, 11 ze dne 01.03.2023,
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 01.11.2023 uzavřená s MČ Praha – Nebušice,
- Smlouva o zřízení veřejného místa Zpětného odběru č. 87 (B0410) ze dne 22.11.2023 a 88 (SBE_M_OB_475) ze dne 28.11.2023.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Stezka pro pěší a cyklisty mezi Přední Kopaninou a silnicí I-7 (Lipská) – 1. úsek – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- Přístavba kryté předzahrádky na pozemku č.p. 58 v k.ú. Přední Kopanina – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- Přejechod pro chodce v ulici K Tuchoměřicům – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- Zajištění poskytování služby MUNIPOLIS – veřejná zakázka malého rozsahu na služby,
- Parková plocha ul. Maří Magdaleny – probírka a úprava stávajících stromů a keřů – veřejná zakázka malého rozsahu na služby,
- Zajištění textových, grafických a produkčních prací – veřejná zakázka malého rozsahu na služby,
- Informační a interaktivní tabule pro naučnou stezku v Přední Kopanině – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,
- Zajištění výsadby javorů červených – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 2 o vymezení dlouhodobého majetku a jeho odpisování ze dne 01.12.2017 ve znění dodatku č. 2 ze dne 23.12.2019,
- Směrnice č. 3 o dohadných položkách ze dne 01.09.2014,
- Směrnice č. 6 upravující oběh účetních dokladů ze dne 02.08.2005, včetně popisových vzorů ze dne 21.10.2022,
- Organizační řád Úřadu MČ Praha – Přední Kopanina s účinností od 02.08.2005 ve znění nově schválené organizační struktury ze dne 21.10.2022,
- Pracovní řád ze dne 01.12.2012,
- Směrnice č. 9 k finanční kontrole ze dne 25.03.2013 včetně podpisových vzorů,
- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 23.05.2022,

- Vnitřní platový předpis ze dne 21.12.2020,
- Směrnice č. 20 pro provedení inventarizace ze dne 01.01.2014 včetně Dodatku ze dne 01.11.2018,
- Směrnice č. 21 k určení poměrných nákladů ve vedlejší činnosti ze dne 01.01.2016,
- Směrnice č. 23 o provádění pokladních operací ze dne 01.01.2015 včetně rozhodnutí starosty ze dne 17.02.2020 o navýšení limitu pokladny,
- Směrnice č. 25 o zásobách ze dne 01.01.2022,
- Směrnice č. 26 o nakládání s pohledávkami ze dne 01.01.2022.

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

- Příkaz starosty č. 1/2023 ze dne 15.05.2023.

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření příkazu starosty č. 1/2023 ze dne 07.06.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- usnesení č.: 12 ze dne 28.03.2011, 01 ze dne 20.10.2022, 02 ze dne 20.10.2022, 04-07 ze dne 20.10.2022, 09 ze dne 20.10.2022, 17 ze dne 28.11.2022, 19 ze dne 30.01.2023, 20 ze dne 30.01.2023, 24 ze dne 30.01.2023, 31 ze dne 27.02.2023, 32 ze dne 27.02.2023, 34 ze dne 27.02.2023, 48 ze dne 15.05.2023, 50 ze dne 22.06.2023, 56 ze dne 30.10.2023, 57 ze dne 30.10.2023, 60 ze dne 18.12.2023, 61 ze dne 18.12.2023, 64 ze dne 18.12.2023.

Předávací protokoly

- Protokol č. PP/36/02/10092/2022 ze dne 30.12.2022.

Finanční plán podnikatelské činnosti

- byl schválen usnesením Zastupitelstva č. 19 ze dne 30.01.2023.

Platební poukaz

- č. 2023020024.

Znalecký posudek

- Znalecký posudek č.: 4269/112/2022 ze dne 14.06.2022, 4372/215/2022 ze dne 25.10.2022.

Objednávky

- č.: 11 ze dne 03.02.2023, 22 ze dne 15.02.2023, 24 ze dne 23.06.2022, 35 ze dne 19.09.2022, 45 ze dne 14.10.2022, 10 ze dne 01.02.2023, 12 ze dne 01.02.2023, 19 ze dne 10.02.2023, 34 ze dne 29.03.2023, 42/2023 ze dne 13.04.2023, 46 ze dne 19.04.2023, 49 ze dne 20.04.2023, 57 ze dne 15.05.2023, 61 ze dne 18.05.2023, 62 ze dne 18.05.2023, 61 ze dne 18.05.2023, 66 ze dne 02.06.2023, 91 ze dne 02.08.2023, 93 ze dne 21.08.2023, 98 ze dne 04.09.2023, 106 ze dne 20.09.2023, 107 ze dne 20.09.2023, 117 ze dne 17.10.2023, 137 ze dne 23.11.2023, 140 ze dne 29.11.2023, 144 ze dne 20.12.2023, 145 ze dne 20.12.2023, 146 ze dne 20.12.2023.

Protokol o vyřazení majetku

- Protokol o vyřazení majetku č. 1-15 ze dne 20.12.2023.

Ostatní písemnosti související s inventarizací mimo inventurních soupisů

- Plán inventur ze dne 30.10.2023,
- Rozhodnutí č. 2/2023 ze dne 18.10.2023 ve věci zřízení inventarizační komise pro rok 2023,
- Podpisové vzory a proškolení inventarizační komise ze dne 30.10.2023,
- Inventarizační zpráva ze dne 08.02.2023.

Informace k přezkoumání hospodaření

- Prohlášení MČ k otázkám kontrolní skupiny vykonávající přezkoumání hospodaření MČ ze dne 18.03.2024.

