

2021

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

kalendářní rok 2021

**MĚSTSKÁ ČÁST
PRAHA - LYSOLAJE**



ÚVOD

Závěrečný účet městské části Praha – Lysolaje (dále také „městská část“) za rok 2021 je zpracován ve vazbě na zákon č. 131/2000 Sb., zákon o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, obecně závaznou vyhláškou hl.m. Prahy č. 55 z roku 2000, kterou se vydává Statut hl.m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů (dále také „statut“), zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášku č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

Rozpočet městské části Praha – Lysolaje na rok 2021 byl schválen Zastupitelstvem městské části ZMČ č.2/16/2021 ze dne 18.1.2021. V průběhu kalendářního roku 2021 byly prováděny zdůvodněné změny rozpočtu. Jednalo se o rozpočtové změny, které vycházely z rozhodnutí orgánů hlavního města Prahy (zejména přijaté dotace, finanční vypořádání) či vyplývaly z činnosti a potřeb MČ.

Hospodaření městské části Praha - Lysolaje skončilo k 31. prosinci 2020 rozdílem příjmů a výdajů po konsolidaci - schodkem - v celkové výši 47 894 219,52 Kč. Schodek je způsoben dočerpáním poskytnutých dotací v minulých letech.

Hospodaření městské části za kalendářní rok 2021 bylo přezkoumáno kontrolním odborem hl. města Prahy. (viz. kapitola 9 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření).

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	2 510 700,00	2 630 800,00	2 630 613,33
Nedaňové příjmy	32 500,00	651 500,00	651 356,33
Kapitálové příjmy		433 400,00	433 344,32
Přijaté transfery	72 331 600,00	148 960 400,00	91 949 479,15
PŘÍJMY CELKEM	74 874 800,00	152 676 100,00	95 664 793,13
Konsolidace příjmů			393 658,12
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	74 874 800,00	152 676 100,00	95 271 135,01
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1341 Poplatek ze psů	34 000,00	39 500,00	39 443,75
1342 Poplatek z pobytu	15 000,00	9 500,00	9 413,25
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	64 000,00	138 400,00	138 372,00
134 MÍSTNÍ POPLATKY Z VYBRANÝCH ČINNOSTÍ A SLUŽEB	113 000,00	187 400,00	187 229,00
1359 Ostatní odvody z vybr. činností a služeb j.n.	1 500,00		
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	1 500,00		
1361 Správní poplatky	16 200,00	29 400,00	29 370,00
136 SPRÁVNÍ A SOUDNÍ POPLATKY	16 200,00	29 400,00	29 370,00
13 DANĚ A POPLATKY Z VYBRANÝCH ČINNOSTÍ A SLUŽEB	130 700,00	216 800,00	216 599,00
1511 Daň z nemovitých věcí	2 380 000,00	2 414 000,00	2 414 014,33
151 DANĚ Z MAJETKU	2 380 000,00	2 414 000,00	2 414 014,33
15 MAJETKOVÉ DANĚ	2 380 000,00	2 414 000,00	2 414 014,33
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY (součet za třídu 1)	2 510 700,00	2 630 800,00	2 630 613,33
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	10 000,00		
211 PŘÍJMY Z VLASTNÍ ČINNOSTI	10 000,00		
2122 Odvody příspěvkových organizací		60 000,00	60 000,00
212 ODVODY PŘEBYTKŮ ORGANIZACÍ S PŘÍMÝM VZTAHEM		60 000,00	60 000,00
2141 Příjmy z úroků (část)	10 000,00	15 300,00	15 254,27
214 VÝNOSY Z FINANČNÍHO MAJETKU	10 000,00	15 300,00	15 254,27
21 PŘÍJMY Z VL. ČINN. A ODVODY PŘEB. ORG. S PŘÍM. VZT.	20 000,00	75 300,00	75 254,27
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů		5 000,00	5 000,00
221 PŘIJATÉ SANKČNÍ PLATBY		5 000,00	5 000,00
2229 Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		512 800,00	512 798,68
222 PŘIJATÉ VRATKY TRANSFERŮ A OSTAT. PODOBNÉ PŘÍJMY		512 800,00	512 798,68
22 PŘIJATÉ SANKČNÍ PLATBY A VRATKY TRANSFERŮ		517 800,00	517 798,68
2321 Přijaté neinvestiční dary	10 000,00	38 600,00	38 545,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	2 500,00	17 800,00	17 758,38
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		2 000,00	2 000,00
232 OSTATNÍ NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	12 500,00	58 400,00	58 303,38
23 PŘÍJMY Z PROD. NEKAP. MAJ. A OST. NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	12 500,00	58 400,00	58 303,38
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY (součet za třídu 2)	32 500,00	651 500,00	651 356,33
3121 Přij. dary na pořízení dlouhodob. majetku		433 400,00	433 344,32
312 OSTATNÍ KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY		433 400,00	433 344,32
31 PŘÍJMY Z PROD. DLOUHOD. MAJ. A OST. KAP. PŘÍJMŮ		433 400,00	433 344,32
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY (součet za třídu 3)		433 400,00	433 344,32
VLASTNÍ PŘÍJMY (třída 1 + 2 + 3)	2 543 200,00	3 715 700,00	3 715 313,98
4131 Převedy z vl. fondů hosp. (podnik.) činnosti	62 857 000,00	62 785 000,00	30 569 401,36
4134 Převedy z rozpočtových účtů			210 618,36

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4137	Neinv.převody mezi stat.městy jejich měst.obvod	9 474 600,00	25 215 700,00	25 033 125,77
4139	Ostatní převody z vlastních fondů			183 039,76
413	NEINVESTIČNÍ PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ	72 331 600,00	88 000 700,00	55 996 185,25
41	NEINVESTIČNÍ PŘIJATÉ TRANSFERY	72 331 600,00	88 000 700,00	55 996 185,25
4251	Inv.převody mezi st. městy a jejich měst.obvody		60 959 700,00	35 953 293,90
425	INVESTIČNÍ PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ		60 959 700,00	35 953 293,90
42	INVESTIČNÍ PŘIJATÉ DOTACE		60 959 700,00	35 953 293,90
4	P Ř I J A T É D O T A C E (součet za třídu 4)	72 331 600,00	148 960 400,00	91 949 479,15
P Ř Í J M Y C E L K E M (třídy 1+2+3+4)		74 874 800,00	152 676 100,00	95 664 793,13

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	12 874 800,00	15 872 000,00	16 513 830,23
Kapitálové výdaje	62 000 000,00	296 221 200,00	127 045 182,42
VÝDAJE CELKEM	74 874 800,00	312 093 200,00	143 559 012,65
Konsolidace výdajů			393 658,12
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	74 874 800,00	312 093 200,00	143 165 354,53

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměst.v pr.poměru vyjma zaměst.na služ.m	2 892 400,00	2 956 300,00	2 823 789,80
501 PLATY	2 892 400,00	2 956 300,00	2 823 789,80
5021 Ostatní osobní výdaje	171 000,00	305 400,00	306 572,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 320 000,00	1 529 400,00	1 524 704,00
502 OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI	1 491 000,00	1 834 800,00	1 831 276,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	879 000,00	926 400,00	881 306,60
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	382 000,00	406 900,00	392 906,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	21 000,00	22 200,00	19 657,00
503 POVINNÉ POJISTNÉ PLACENÉ ZAMĚSTNAVATELEM	1 282 000,00	1 355 500,00	1 293 869,60
50 PLATY A PODOBNÉ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	5 665 400,00	6 146 600,00	5 948 935,40
5131 Potraviny	1 300,00	1 300,00	
5132 Ochranné pomůcky	2 500,00	20 500,00	18 785,00
5133 Léky a zdravotnický materiál		94 700,00	94 529,90
5134 Prádlo, oděv a obuv	2 500,00	9 100,00	9 017,35
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	7 000,00	26 500,00	25 375,00
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	190 000,00	537 600,00	529 172,89
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	341 000,00	294 800,00	290 361,24
513 NÁKUP MATERIÁLU	544 300,00	984 500,00	967 241,38
5151 Studená voda	16 000,00	46 900,00	42 689,10
5153 Plyn	125 000,00	151 800,00	151 740,86
5154 Elektrická energie	107 000,00	318 300,00	317 678,43
5156 Pohonné hmoty a maziva	145 000,00	277 100,00	275 334,90
515 NÁKUP VODY, PALIV A ENERGIE	393 000,00	794 100,00	787 443,29
5161 Poštovní služby	7 000,00	13 800,00	13 432,00
5162 Služby elektronických komunikací	144 600,00	177 600,00	177 281,72
5163 Služby peněžních ústavů	123 200,00	218 800,00	215 686,00
5164 Nájemné	140 100,00	150 800,00	149 532,02
5165 Nájemné za půdu	100,00		
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	500 000,00	330 000,00	323 614,50
5167 Služby školení a vzdělávání	63 000,00	27 100,00	26 899,00
5168 Zprac.dat a služby souvis.s inf.a kom.technol.	64 000,00	94 200,00	199 077,86
5169 Nákup ostatních služeb	1 195 000,00	1 737 100,00	2 160 506,04
516 NÁKUP SLUŽEB	2 237 000,00	2 749 400,00	3 266 029,14
5171 Opravy a udržování	522 000,00	705 100,00	689 141,41
5172 Programové vybavení		10 300,00	10 290,00
5173 Cestovné	58 600,00	54 200,00	53 124,00
5175 Pohoštění	35 000,00	57 900,00	57 258,19
517 OSTATNÍ NÁKUPY	615 600,00	827 500,00	809 813,60
5192 Poskytnuté náhrady	1 000,00	6 600,00	5 445,00
5194 Věcné dary	49 000,00	39 400,00	31 942,90
519 VÝDAJE SOUV.S NEINV.NÁK.,PŘÍSP.,NÁHR.A VĚC.DARY	50 000,00	46 000,00	37 387,90
51 NEINVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	3 839 900,00	5 401 500,00	5 867 915,31
5222 Neinvestiční transfery spolkům	89 000,00	153 000,00	133 000,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	15 500,00	15 500,00	14 968,00
522 NEINV.TRANSF.NEZISKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM	104 500,00	168 500,00	147 968,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
52	NEINV.TRANSFERY PODN.SUBJ.A NEZISK.ORGANIZACÍM	104 500,00	168 500,00	147 968,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	2 250 000,00	2 412 000,00	2 412 000,00
5336	Neinv.transf. zřízeným příspěvkovým organizacím		691 400,00	691 400,00
533	NEINV.TRANSFERY PŘÍSP.A PODOBNÝM ORGANIZACÍM	2 250 000,00	3 103 400,00	3 103 400,00
5342	Základní příděl FKSP a soc.fondu obcí a krajů			210 618,36
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			183 039,76
5347	Neinv.převody mezi stat.městy a jej.měst.obvody	1 000 000,00	1 016 400,00	1 016 422,75
534	NEINVESTIČNÍ PŘEVODY VLASTNÍM FONDŮM	1 000 000,00	1 016 400,00	1 410 080,87
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		1 000,00	1 000,00
536	OST.NEINV.TRANSF.JINÝM VEŘEJ.ROZPO A DALŠÍ PLAT		1 000,00	1 000,00
53	NEINV.TRANSFERY A NĚKTERÉ DALŠÍ PLATBY ROZP.	3 250 000,00	4 120 800,00	4 514 480,87
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	15 000,00	34 600,00	34 530,65
549	OSTATNÍ NEINVESTIČNÍ TRANSFERY OBYVATELSTVU	15 000,00	34 600,00	34 530,65
54	NEINVESTIČNÍ TRANSFERY OBYVATELSTVU	15 000,00	34 600,00	34 530,65
5	B Ě Ž N Ě V Ý D A J E (třída 5)	12 874 800,00	15 872 000,00	16 513 830,23
6121	Budovy, haly a stavby	62 000 000,00	286 410 000,00	117 999 408,19
6122	Stroje, přístroje a zařízení		9 743 100,00	8 977 717,73
6127	Kulturní předměty		68 100,00	68 056,50
612	POŘÍZENÍ DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU	62 000 000,00	296 221 200,00	127 045 182,42
61	INVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	62 000 000,00	296 221 200,00	127 045 182,42
6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE (třída 6)	62 000 000,00	296 221 200,00	127 045 182,42
V Ý D A J E C E L K E M (třída 5+6)		74 874 800,00	312 093 200,00	143 559 012,65

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)**-159 417 100,00****-47 894 219,52****III. ZDAŇOVANÁ ČINNOST**

Činnosti podléhající dani z příjmů podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu, ve znění pozdějších předpisů jsou podle ustanovení § 11 odst. 1 považovány za tzv. zdaňovanou činnost. Statut dále v ustanovení § 12 odst. 2 ukládá městské části povinnost vést odděleně účetnictví o příjmech ze zdaňované činnosti a o nákladech vynaložených na jejich dosažení. Městská část dosáhla za sledované období tyto výsledky ve zdaňované činnosti.

Ukazatel	Finanční plán na rok 2021(FP)	Skutečnost k 31. Prosimci
Výnosy	1 500 700	1 927 159,38
Náklady	12 800	1 046 961,71
Výsledek hospodaření před zdaněním	1 487 900	880 197,67
Podíl na dani z příjmů	283 000	360 745,29
Výsledek hospodaření po zdanění	1 204 900	519 452,38

IV. PENĚŽITÉ ÚČELOVÉ FONDY

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			123 740,49
Příjmy celkem			210 618,36
Výdaje celkem			183 039,76
Obrat			27 578,60
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			151 319,09

Změna stavu

-27 578,60

Financování - třída 8

V. HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM

Městská část zjistila skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků vykázaného v účetnictví a zda nejsou dány důvody pro účtování o položkách podle ustanovení § 25 odst. 3 zákona č. 563/1991, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Městská část eviduje k 31. prosinci 2021 majetek v následujícím hodnotovém vyjádření.

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	116 362,19	10 290,00	126 652,19
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	379 255 111,80	6 012 992,81	385 268 104,61
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	17 923 642,78	8 071 615,15	25 995 257,93
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 712 566,63	340 222,40	5 052 789,03
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý nehmotný a dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	48 288 057,43	-7 806,40	48 280 251,03
Kulturní předměty	2 134 800,00	68 056,50	2 202 856,50
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	195 450,00		195 450,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	89 005 569,42	112 253 069,14	201 258 638,56
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	270 250,00	283 495,08	553 745,08
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-116 362,19	-10 290,00	-126 652,19
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-63 365 210,92	-6 910 389,00	-70 275 599,92
Oprávky k samostatným hm.mov. věcem a souborům hm. mov. věcí	-9 911 290,15	-176 277,63	-10 087 567,78
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-4 712 566,63	-340 222,40	-5 052 789,03
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	6 189,48	-6 189,48	
Materiál na cestě			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky k pozemkům		-1 164,00	-1 164,00
Opravné položky ke kulturním předmětům			
Opravné položky ke stavbám			
Opravné položky k samost. hm.mov.věcem a souborům hm.mov.věcí			
Opravné položky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Opravné položky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky k nedokončenému dlouhodobému hmotnému majetku			

VI. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH MĚSTSKÉ ČÁSTI

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	167 334 369,62	-44 102 457,50	123 231 912,12	44 102 457,50
Běžné účty fondů ÚSC	123 740,49	27 578,60	151 319,09	-27 578,60
Běžné účty celkem	167 458 110,11	-44 074 878,90	123 383 231,21	44 074 878,90
Pokladna				

VII. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ

Finanční vypořádání vztahů mezi městskými částmi hl.m. Prahy a hl.m. Prahou a mezi městskými částmi hl.m. Prahy a státním rozpočtem bylo projednáno s odborem rozpočtu Magistrátu hlavního města Prahy, ale ke dni zpracování tohoto závěrečného účtu nebylo projednáno v Zastupitelstvu hlavního města Prahy

Řádek č.	Název finanční operace			v Kč na 2 des.místa
1.	Příjmy MČ k 31.12.2021 (UCT, po konsolidaci)			95 271 135,01
	Výdaje MČ k 31.12.2021 (UCT, po konsolidaci)			143 165 354,53
	Saldo příjmů a výdajů MČ k 31.12.2021 (UCT po konsolidaci)			-47 894 219,52
2.	Stav účtů MČ k 31.12.2021 celkem			184 373 033,46
z toho:	- rozpočtové prostředky a účelové fondy			123 383 231,21
	- termín. vklady a cenné papíry			0,00
	- hospodářská činnost			60 989 802,25
Řádek č.	Název finanční operace	účetový 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:			
	- volby do PS PČR	98071	4137	
			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	
	- participativní rozpočty - pilotní program koordinátoři neinv. výdaje	140	4137	
	- participativní rozpočty - pilotní program koordinátoři inv. výdaje	141	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			343,20
	z toho:			
	- volby do PS PČR	98071	5347	343,20
	- asistence pro sčítacího komisaře ČP při SLDB 2021	98033	5347	0,00
	- ostatní vratky účel. prostř. MF ČR - kap.VPS	98 xxx	5347	0,00
	- EU podpora romské menšiny	95032	5347	0,00
	- sociálně-právní ochrana dětí	13011	5347	0,00
	- výkon pěstounské péče	13010	5347	0,00
	- projekty OP VVV, MAP	33063	5347	0,00
	- ostatní vratky účel prostř.rezort.ministerstvům/st.fondům neinv.		5347	0,00
	- ostatní vratky účel prostř.rezort.ministerstvům/st.fondům inv.		6363	0,00
7.	Odvody do rozpočtu HMP c e l k e m			99 420 779,03
	z toho:			
	- vratky účel.prostř. r. 2021 - investiční	84	6363	24 459 992,60
	- vratky účel.prostř. r. 2021 - investiční FRDB	12	6363	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2021 - neinvestiční FRDB	12	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2021 - neinvestiční	81	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2021 - neinvestiční mzd. prostř. škol.	96	5347	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2021 - neinvestiční výuka ČJ	108	5347	0,00
	-vratky účel. prostředků na opatření v souvislosti s šířením nového typu koronaviru - MČ - neinv.	127	5347	0,00
	-vratky účel. prostředků na opatření v souvislosti s šířením nového typu koronaviru - MČ - inv.	127	6363	0,00
	-vratky účel. prostředků na zachování, obnovu a rozvoj činnosti v souvislosti s pandemií nemoci COVID - neinv.	130	5347	0,00
	-vratky účel. prostředků na zachování, obnovu a rozvoj činnosti v souvislosti s pandemií nemoci COVID - inv.	130	6363	0,00
	- vratky účel.prostř. r. 2020 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2021 - investiční	90	6363	74 959 189,93
	- vratky účel.prostř. r. 2020 (popř. předchozích let) ponechaných k využití v roce 2021 - neinvestiční	118	5347	0,00
	- doplátky místních poplatků		5347	1 596,50
	- ostatní vratky		5347/6363	0,00
8.	Úhrn potřeb (ř.6 a ř.7)			99 421 122,23
9.	Saldo FV (ř.5 - ř.8)			-99 421 122,23
10.	Ostatní závazky:			28 500 000,00
	a/ vůči rozpočtu HMP			28 500 000,00
	z toho: - NFV od HMP			28 500 000,00
	- ostatní			0,00
	b/ vůči jiným MČ HMP			0,00
	c/ ostatní			0,00

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů			210 618,36
4137	Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	9 474 600,00	25 215 700,00	25 033 125,77
4139	Ostatní převody z vlastních fondů			183 039,76
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů			210 618,36
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			183 039,76
5347	Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	1 000 000,00	1 016 400,00	1 016 422,75

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	4251	Inv.př.mezi stat.městy a jejich měst.obvody-příjmy	689 700,00	x	689 717,81	x
13013	6121	Budovy, haly a stavby	x	689 700,00	x	0,00
13013	EU dotace UP		689 700,00	689 700,00	689 717,81	0,00
17050	4137	Neinv.přev. mezi stat. městy a jejich měst. obvody	115 000,00	x	13 550,00	x
17050	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	2 381,50
17050	5169	Nákup ostatních služeb	x	115 000,00	x	44 492,25
17050	učebny nein EU		115 000,00	115 000,00	13 550,00	46 873,75
17985	4251	Inv.př.mezi stat.městy a jejich měst.obvody-příjmy	18 650 000,00	x	4 757 542,27	x
17985	6121	Budovy, haly a stavby	x	27 483 400,00	x	12 867 437,06
17985	8115	Změny stavů krátkodobých prostředků na bank.účtech	8 833 400,00	x	0,00	x
17985	učebny inv EU		27 483 400,00	27 483 400,00	4 757 542,27	12 867 437,06
98071	4137	Neinv.přev. mezi stat. městy a jejich měst. obvody	51 000,00	x	51 000,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	41 200,00	x	41 197,00
98071	5132	Ochranné pomůcky	x	4 400,00	x	4 349,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	3 500,00	x	3 446,80
98071	5161	Služby pošt	x	200,00	x	124,00
98071	5175	Pohoštění	x	1 700,00	x	1 540,00
98071	volby do PS ČR		51 000,00	51 000,00	51 000,00	50 656,80

X. 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 příj.půj.prostř.(-)	8114		
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě			
úctů stát. fin. aktiv, které tvoří kap. OSFA(+/-)	8115	159 417 100,00	44 074 878,90
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 příj.půj.prostř.(-)	8124		
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8125		
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8127		

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
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 příj.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 příj.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 organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+-)	8901		3 819 340,62
Nereal.kurz.rozdíly pohyb.na deviz. účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		159 417 100,00	47 894 219,52

XI. ZŘÍZENÉ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Na základě usnesení Zastupitelstva městské části Praha - Lysolaje č. 20 ze dne 3. 5. 2000 byla dne 1.7.2000 zřízena právnická osoba Základní škola a mateřská škola Praha 6 – Lysolaje, příspěvková organizace, se sídlem Praha - Lysolaje, Žákovská 164/3, PSČ 165 00 se samostatnou právní subjektivitou. Základní škola má nový název Základní škola Jára Cimrmana Lysolaje.

Na základě usnesení Zastupitelstva městské části Praha – Lysolaje č. 8/17/2013 ze dne 27.2.2013 byla zřízena právnická osoba Mateřská škola Pampeliška, se sídlem Mateřská 104/1, 165 00 Praha 6.

S účinností od 1. ledna 2014 rozdělovaná organizace vyčlenila výše uvedený organizační útvar (mateřská škola) a přejímající organizace ho přijala.

<i>Základní škola Jára Cimrmana Lysolaje, příspěvková organizace</i>			
<i>Ukazatel</i>	<i>Poskytnuto k 31. prosinci</i>	<i>Vyčerpáno k 31. prosinci</i>	<i>Plněno %</i>
Neinvestiční příspěvek	1 900 000	1 900 000	100%

<i>Mateřská škola Pampeliška, příspěvková organizace</i>			
<i>Ukazatel</i>	<i>Poskytnuto k 31. prosinci</i>	<i>Vyčerpáno k 31. prosinci</i>	<i>Plněno %</i>
Neinvestiční příspěvek	512 000	512 000	100%

XII. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Hospodaření městské části za kalendářní rok 2021 bylo přezkoumáno kontrolním odborem Hlavního města Prahy.



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Lysolaje

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 - Lysolaje
se sídlem Kovářská 8, Praha 6,
za období od 01.01.2021 do 31.12.2021

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Lysolaje (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 18.08.2021 - 03.09.2021
 - b) 08.03.2022 - 18.03.2022
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Lysolaje za rok 2021 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 07.07.2021. 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 898814/2021 dne 21.06.2021.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Mgr. Jarmila Pajrová
kontroloři: Mgr. Pavel Gregor
Ing. Šárka Hynková
Ing. Jiřina Laurová

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

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

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

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění 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 zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

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

Byla přezkoumána tvorba a čerpání peněžního fondu zřízeného podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Fond sociální), a krytí peněžního fondu finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžního fondu podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

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

Bylo zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány a v účetnictví vedeny odděleně v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů (pronájmy bytu a nebytových prostor, prodej majetku, inzerce nebo zatížení majetku věcným břemenem). 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, smlouva kupní a smlouvy o zřízení služebnosti, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění.

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

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

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

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 31.12.2020 dlouhodobé závazky, a to návratné finanční výpomoci přijaté od hl. m. Prahy na základě „Veřejnoprávní smlouvy o poskytnuté návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000391/2020“ a „Veřejnoprávní smlouvy o poskytnuté návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000402/2021“. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

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

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (neinvestiční dotace na provoz Jednotky Sboru dobrovolných hasičů i místní knihovny a investiční dotace na akci „Obecní sokolovna“ a „Park Dolina“).

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 k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Mateřské školy Pampeliška.

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

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

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

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

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

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

„SO 107 Společenský dům Lysolaje“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce,

„Retenční nádrže a závlahový systém – náměstí“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce,

„Socha nosorožce – V kostech Nosorožce srstnatého“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,

„V kostech Nosorožce srstnatého“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,

„Zařízení pro údržbu zeleně – prodloužení stoky splaškové kanalizace, přípojky vodovodu a kanalizace, Lysolaje, ulice Květová“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce.

Byly provedeny fyzické kontroly realizace veřejných zakázek - „Zařízení pro údržbu zeleně – prodloužení stoky splaškové kanalizace, přípojky vodovodu a kanalizace, Lysolaje, ulice Květová“ a „V kostech Nosorožce srstnatého“.

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 poskytl.

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 sedm smluv o zřízení služebnosti, ve kterých byla MČ stranou povinnou, tj. na svěřeném majetku. U všech nově zřízených věcných břemen bylo posuzováno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

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

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

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

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

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

V případě přezkoumání hospodaření prováděného u městských částí hlavního města Prahy se neověřuje poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, neboť městskou část hlavního města Prahy nelze považovat pro účely zákona č. 420/2004 Sb.

za územní samosprávný celek podle ústavního zákona č. 1/1993 Sb., Ústava České republiky, ve znění pozdějších předpisů, a nepodléhá proto pravidlům rozpočtové odpovědnosti stanoveným v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, 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 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 2020 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. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

- *ustanovení § 41 odst. 2*

Kontrolou podlimitní veřejné zakázky „SO 108 – Bytový dům a centrální část“ bylo zjištěno, že v zadávací dokumentaci zveřejněné na profilu zadavatele dne 17.07.2020 bylo uvedeno, že zadavatel požaduje, aby účastník zadávacího řízení poskytl ve lhůtě pro podání nabídek jistotu ve výši 1 902 000 Kč. Současně byla v této zadávací dokumentaci stanovena předpokládaná hodnota veřejné zakázky ve výši 93 500 000 Kč.

Tím nebylo dodrženo ustanovení § 41 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, podle něhož výši jistoty zadavatel stanoví v absolutní částce ve výši do 2 % předpokládané hodnoty veřejné zakázky, tedy v tomto případě nejvýše do částky 1 870 000 Kč.

NAPRAVENO.

b) Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2021, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021:

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ 4,59 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 13,29 %
- 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.).

V. Upozornění pro MČ:

- MČ přijala pro postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu „Směrnici o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu“ ze dne 04.09.2019.

Zákonem č. 543/2020 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím zákona o odpadech a zákona o výrobcích s ukončenou životností, byl s účinností od 01.01.2021 novelizován zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“), jímž byl v ustanovení § 6 doplněn odstavce 4 ve znění: „Zadavatel je při postupu podle tohoto zákona, a to při vytváření zadávacích podmínek, hodnocení nabídek a výběru dodavatele, povinen za předpokladu, že to bude vzhledem k povaze a smyslu zakázky možné, dodržovat zásady sociálně odpovědného zadávání, environmentálně odpovědného zadávání a inovací ve smyslu tohoto zákona. Svůj postup je zadavatel povinen řádně odůvodnit“.

Kontrolní skupina doporučuje uvedenou vnitřní směrnici MČ aktualizovat a uvést do souladu se změnou tohoto zákona.

- Kontrolní skupina provedla kontrolu hospodaření s majetkem a příspěvkem poskytnutým z rozpočtu MČ zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Pampeliška. Kontrolní skupina upozorňuje, že při ověřování věcné a formální správnosti údajů na fakturách přijatých touto příspěvkovou organizací neobsahovaly některé faktury náležitosti obchodní listiny podle ustanovení § 435 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů. Např. faktury č. 000100076, 000100089 a 000100104 neobsahovaly údaj o zápisu dodavatele v obchodním rejstříku (oddíl a vložka) nebo v jiném veřejném rejstříku či v jiné evidenci. Jedná se o rizikový faktor významný při ověřování důvěryhodnosti dodavatele při realizaci veřejných výdajů.

- MČ dne 29.06.2021 uzavřela Smlouvu o nájmu prostor sloužících k podnikání č. MC41P0003KRA ve které sjednala jistotu ve výši 32 500 Kč, která nebyla nájemcem uhrazena, neboť v původní Smlouvě o nájmu prostor sloužícího podnikání č. 52/2018 ze dne 12.11.2018, která byla uzavřena se stejnou fyzickou osobou T.D. byla sjednána a uhrazena jistota ve výši 40 190 Kč. Rozdíl 7 690 Kč nebyl nájemci vrácen a až po upozornění kontrolní skupinou byl dne 11.03.2022 (účetní doklad č. 550000001) použit na úhradu dlužného nájemného ve výši 13 000 Kč za období leden roku 2022.

Kontrolní skupina upozorňuje MČ na nutnost dodržování postupu účtování o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí v souladu s ustanovením § 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

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 18.03.2022.

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 04.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Mgr. Jarmila Pajrová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Mgr. Pavel Gregor

Ing. Šárka Hynková

Ing. Jiřina Laurová

Pajrová
.....
Gregor
.....
Hynková
NEPŘÍTOMNA V DOBĚ
PODPISU
.....

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Lysolaje o počtu 15 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, které byl předán stejnopis č. 2 dne 5.4.2022

Ing. Petr Hlubeček
starosta MČ

Hlubeček
.....


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 - Lysolaje:**

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2026, schválený usnesením ZMČ č. 2/16/2021 ze dne 18.01.2021 - jako součást schváleného rozpočtu zveřejněn dne 22.01.2021 (návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 30.12.2020 do 17.01.2021)

Pravidla rozpočtového provizoria

- Pravidla rozpočtového provizoria platná i pro rok 2021, ve znění usnesení ZMČ č. 18/1/2018 ze dne 31.10.2018, zveřejněna na úřední desce MČ od 30.12.2020

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2021, zveřejněný na úřední desce a v elektronické podobě od 30.12.2020 do 17.01.2021

Schválený rozpočet

- Schválený rozpočet na rok 2021 schválený usnesením ZMČ č. 2/16/2021 ze dne 18.01.2021, zveřejněn na úřední desce dne 22.01.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení závazných ukazatelů sděleno dopisem ze dne 19.01.2021 pro Základní školu Járy Cimrmana Lysolaje a Mateřskou školu Pampeliška

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření provedená v období 1-6/2021 (RO č.: 3004, 3008, 7001, 2036, 3033)
- Rozpočtová opatření provedená v období 7-12/2021 (RO č.: 2101, 3103, 3110, 0003)

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2020, schválen usnesením ZMČ č. 2/18/2021 ze dne 10.05.2021 na úřední desce MČ vyvěšen dne 17.05.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu za období 06/2021 a 12/2021
- Výkaz FIN - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 06/2021 a 12/2021

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty hlavní a podnikatelské činnosti sestavený ke dni 30.06.2021 a ke dni 31.12.2021

Rozvaha

- Rozvaha za hlavní a podnikatelskou činnost sestavená ke dni 30.06.2021 a ke dni 31.12.2021

Příloha účetní závěrky

- Příloha za hlavní a podnikatelskou činnost sestavená ke dni 30.06.2021 a ke dni 31.12.2021

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- Hlavní kniha hlavní a podnikatelské činnosti za období 06/2021 a 12/2021

Faktura

- Faktura hlavní činnosti – došlé č.: 20212021100007, 20212021100084, 20212021100035, 20212021100146, 20212021100178, 20212021100239, 20212021100287, 20212021100344, 20212021100052, 20212021100064, 20212021100161, 20212021100070, 20212021100212, 20212021100293, 20212021100225, 20212021100185, 20212021100230, 20212021100253, 20212021100011, 20212020100537, 20212021100055, 20212021100066, 20212021100098, 20212021100158, 20212021100160, 20212021100172, 20212021100175, 20212021100185, 20212021100191, 20212021100195, 20212021100226, 20212021100196, 20212021100203, 20212021100205, 20212021100214, 20212021100215, 20212021100225, 20212021100226, 20212021100230, 20212021100251, 20212021100265, 20212021100219, 20212021100011, 20212021100041, 20212021100225, 20212021100584, 20212021100521, 20212021100493, 20212021100431, 20212021100448, 20212021100075, 20212021100187, 20212021100232, 20212021100288, 20212021100296, 20212021100303, 20212021100338, 20212021100372, 20212021100431, 20212021100435, 20212021100453, 20212021100461, 20212021100493, 20212021100497, 20212021100501, 20212021100522, 20212021100552, 20212021100571, 20212021100586, 20212021100587, 20212021100293, 20212021100315, 20212021100319, 20212021100341, 20212021100409, 20212021100417, 20212021100428, 20212021100463, 20212021100472, 20212021100503, 20212021100512, 20212021100596, 20212021100601,
- Faktura hlavní činnosti - vystavené č.: 20212000003-10, 20212000012-16
- Faktura podnikatelské činnosti - vystavené č.: 2021210009, 2021210011, 2021210012, 2021210014, 2021210016, 2021210022, 2021210023, 2021210025, 2021210030, 2021210032, 2021210033,

2021210034, 2021210039-46, 2021210057, 2021210063-65, 2021210071-75, 2021210085, 2021210089-91, 2021210063,

- Faktura podnikatelské činnosti došlé - zálohové č.: 202121110001-10
- Příspěvkové organizace Mateřská škola Pampeliška č.: 000100070-78, 000100085-90, 000100104-110, 000100125-128, 000100132-5, 000100161-7, 000100170

Bankovní výpis

- Bankovní výpis měsíční č.: 001 (01.01.-31.1.2021), 002 (01.02.-28.02.2021), 003 (01.03.-31.03.2021), 004 (01.04.-30.04.2021), 005 (01.05.-31.05.2021), 006 (01.06.-30.06.2021), 007 (01.07.-31.07.2021), 012 (01.12.2021-31.12.2021) k bankovnímu účtu č. 2000701359/0800 vedenému u České spořitelny a.s. (běžný výdajový účet HČ)
- Bankovní výpis měsíční č.: 007 (02.07.2021, 09.07.2021, 15.07.2021), 008 (04.08.2021), 009 (07.09.2021, 14.09.2021, 20.09.2021), 010 (18.10.2021), 011 (08.11.2021), 012 (21.12.2021, 27.12.2021) k bankovnímu účtu č. 2000701359/0800 vedenému u České spořitelny a.s. (běžný výdajový účet HČ)
- Bankovní výpis měsíční č. 001 (31.01.2021), 002 (30.04.2021), 003 (31.07.2021), 005 (31.12.2021) k bankovnímu účtu č. 107-2000701359/0800 vedenému u České spořitelny a.s. (sociální fond)
- Bankovní výpis měsíční č. 012 (01.12.2021-31.12.2021) k bankovnímu účtu č. 5903132349/0800 vedenému u České spořitelny a.s. (sbírkový účet)
- Bankovní výpis měsíční č. 012 (01.12.2021-31.12.2021) k bankovnímu účtu č. 5601164329/0800 vedenému u České spořitelny a.s. (depozitní účet)
- Bankovní výpis měsíční č.: 001 (01.01.-31.01.2021), 002 (01.02.-28.02.2021), 003 (01.03.-31.03.2021), 004 (01.04.-30.04.2021), 005 (01.05.-31.05.2021), 006 (01.06.-30.06.2021), 008 (01.08.-31.08.2021), 012 (01.12.-31.12.2021) k bankovnímu účtu podnikatelské činnosti č. 9021-2000832359 vedenému u České spořitelny a.s. (běžný účet VHČ)

Bankovní výpis příspěvkové organizace Mateřská škola Pampeliška

- Bankovní výpis č. 32 (31.12.2021) k bankovnímu účtu č. 107-6537520257/0100 vedenému u Komerční banky a.s. (běžný účet)
- Bankovní výpis č. 181 (12.11.2021), 183 (16.11.2021), 185 (19.11.2021), 189 (25.11.2021), 195 (06.12.2021), 201 (16.12.2021), 211 (31.12.2021) k bankovnímu účtu č. 107-4904490207/0100 vedenému u Komerční banky a.s. (běžný účet)

Účetní doklad

- Účetní doklady hlavní činnost č.: 500000009, 500000011, 300000001, 210000010, 300000013, 210000079, 300000051, 210000279, 300000108, 210000366, 300000135, 210000479, 300000188, 210000569, 300000232, 300000289, 210000681, 300000030, 210000093, 210000129, 300000035, 300000120, 210000303, 210000132, 300000093, 500000011, 210000012, 210000042, 210000096, 210000160, 210000211, 210000300, 210000302, 210000346, 210000349, 210000373, 210000379, 210000415, 210000416, 210000423, 210000425, 210000437, 210000438, 210000452, 210000453, 210000464, 210000498, 210000520, 300000019, 500000031, 300000033, 300000036, 300000063, 300000119, 300000117, 300000131, 300000148, 300000149, 300000156, 300000145, 300000158, 300000167, 300000168, 300000197, 500000033, 300000199, 300000211, 520000074, 500000005, 500000010, 500000015, 500000017-18, 500000020-21, 500000024-26, 210000373, 210000464, 300000199, 210000012, 300000019, 520000049-52, 210000575, 520000057, 520000050-52, 210000452-453, 210000426, 520000043, 500000052, 520000077, 520000079, 500000056, 500000054, 500000041, 500000044-49, 500000036, 500000038, 500000039, 500000025, 520000043, 210000155, 210000167, 210000191, 210000276, 210000279, 210000375, 210000466, 210000473, 210000578, 210000587, 210000599, 210000713, 210000719, 210000756, 210000773, 210000831, 210000853, 210000859, 210000861, 210000893, 210000966, 210001053, 210001058, 210001075, 210001109, 210001110, 210001130, 230000001, 230000002, 230000003, 230000008, 230000009, 300000317, 300000520, 300000521, 500000016, 500000027, 500000036, 520000056, 520000117, 210000575, 210000609, 210000619, 210000678, 210000781, 210000805, 210000819, 210000897, 210000906, 210000968, 210000976, 210001119, 210001137, 300000238, 300000286, 300000360, 300000352, 300000373, 300000406, 300000415, 300000451, 300000457, 300000530, 300000535
- Účetní doklady podnikatelská činnost č.: 120000003, 330000001, 720000001, 330000003 710000001, 330000000, 720000002, 330000005, 330000007, 710000002, 700000001-700000019, 240000015, 240000019, 240000022, 240000027, 240000011, 240000012, 120000002, 240000028, 240000030, 240000032, 240000033, 330000006, 720000003, 330000009, 710000003, 330000008, 120000007, 330000013, 330000010, 720000004, 330000014, 710000004, 330000013, 240000046, 240000047, 240000048, 330000015, 720000005, 330000016, 710000005, 120000013, 120000014, 520000054, 240000055, 240000059, 120000011, 240000060, 240000063, 330000017, 720000006, 330000018, 710000006, 550000002, 240000075, 550000003, 240000075, 550000003, 550000004, 240000070, 330000019, 700000020, 240000107, 330000021-25, 710000008, 120000028, 710000009, 120000032-

34, 330000031-33, 120000035, 710000010, 120000040, 330000046-53, 330000054, 120000045, 710000012, 700000023, 240000173-175

- Příspěvkové organizace Mateřská škola Pampeliška č.: 0002000181-185, 0002000189, 0002000195, 0002000201

Pokladní kniha (deník)

- Pokladny hlavní činnosti za období 01-02/2021, 04/2021 a jejich inventurní stav 41 045 Kč ke dni 26.08.2021, ke dni 31.12.2021
- Pokladny podnikatelské činnosti za období 01-02/2021 a jejich inventurní stav 8 779 Kč ke dni 26.08.2021, ke dni 31.12.2021
- Pokladní kniha cenin a její inventurní stav 34 000 Kč ke dni 26.08.2021, ke dni 31.12.2021

Pokladní doklad

- Pokladní doklad pokladny hlavní činnosti č.: 20215000001-20215000030, 20215000043-20215000058, 20215000081-20215000088, 20215000142-20215000150, 20215000177-20215000187, 20215000276-286, 20215000334-360, 20215000498, 20215000510-517
- Pokladní doklad pokladny podnikatelské činnosti č.: 20215100001-5, 20215100024-27, 20215100036-45
- Poukázky č.: 20215200001-3, 20215200016-21
- Pokladní doklady příspěvkové organizace Mateřská škola Pampeliška č.: 32-45, 74-82, 110-123, 130-165

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená se zaměstnanci s osobními č.: T05, Z06

Evidence poplatků

- Vyúčtování odvodů místních poplatků za rok 2021 ze dne 11.01.2022

Evidence majetku

- Zařazení majetku s inventárním číslem: MC41X000Q3A3, MC41X000PUGD, MC41X000PTSW, MC41X000PFFF, MC41X000PL93, MC41X000PNOM, MC41X000PTR1, MC41X000PUGD, MC41X000PZ2C, MC41X000Q3A3, MC41X000PZ0M, MC41X000PMT4
- Vyřazení majetku s inventárním číslem: MC41X000Q22E, MC41X000P4RW, MC41X000PJ51, MC41X000PJ6W, MC41X000Q4G2, MC41X000POWB, MC41X000Q22E
- Protokol o vyřazení dlouhodobého majetku ze dne 30.12.2021

Inventurní soupisy majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků hlavní činnosti MČ ke dni 31.12.2021,
- Inventurní soupisy majetku a závazků podnikatelské činnosti MČ ke dni 31.12.2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků příspěvkové organizace Mateřské školy Pampeliška ke dni 31.12.2021

Mzdová agenda

- Mzdová agenda (osobní složky zaměstnanců) byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly: Z05, Z06, Z04, Z14, Z15, D62, D67

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny neuvolněných členů Zastupitelstva MČ byly stanoveny usneseními č. 12/1/2018 ze dne 31.10.2018 a č. 14/3/2018 ze dne 27.02.2019. Byly přezkoumány odměny všech členů zastupitelstva s osobními č.: N07, U01, N03, N04, N11, D03, N02, N12, N10

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřské školy Pampeliška ze dne 13.03.2013, odpisový plán pro rok 2021
- Odpisové plány dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku příspěvkových organizací zřízených MČ na rok 2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Mateřské školy Pampeliška sestavený ke dni 31.12.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha příspěvkové organizace Mateřské školy Pampeliška sestavená ke dni 31.12.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouvy o dílo č.: VZ-2021-02, D1 k VZ-2021-02, VZ-2021-04, VZ-2021-06, MC41P0003N8C, MC41P0003N97

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

- Kupní smlouva č.: MC41POOO3IH2, MC41POOO3JPR
- Protokol č.: PP/36/02/542/2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č.: MC41P0003KNU, MC41P0003Q61, MC41P0003Q7W, MC41POOO3G3E, MC41POOO3H2C, MC41POOOKIRO, MC41POOO729U, MC41POOOJ40, MC41POOO3KNU, Darovací smlouva ze dne 15.03.2021

- Darovací smlouva příspěvkové organizace Mateřské školy Pampeliška ze dne 18.10.2021

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č.: 52/2017, 54/2018, 13/2013

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání č. MC41P0003KRA
- Smlouva o pronájmu hřiště ve sportovním areálu č. MC41POOOECJ, MC41POOO3JQM
- Nájemní smlouva ze dne: 01.07.2001, 19.11.2010, 18.12.2010, 29.12.2010, 05.01.2011, 29.12.2010, 22.12.2010, 20.12.2010
- Nájemní smlouva č. MN0902071/AM
- Nájemní smlouva č.: 22/15, 7/2010, 6/2010, 10/2016, 43/2013, 5/2010, 4/2010, 3/2010, 2/2010, 1/2010, 44/2015, 1/1999, 43/2016
- Smlouva o nájmu ze dne 29.07.2015
- Smlouva o nájmu prostor sloužícího podnikání č. 52/2018
- Pachtovní smlouva č.: 16/2018, MC41P0006GES

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu nebytového prostoru zveřejněn od 14.05.2021 – 14.06.2021 (ke smlouvě o nájmu prostor sloužících podnikání č. MC41P0003KRA)

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000391/2020 ze dne 16.07.2020, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000402/2021 ze dne 24.11.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: MC41P0003P4I, MC41P0003PKA, MC41POOO3FII, MC41POOO7228Z, MC41POOO3J6E, MC41POOO3JOW, MC41POOO3PKA

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č.: D-2021/001, D-2021/002

Dohody o provedení práce

- Dohody o provedení práce osobní č.: N10, N07, D66, D67, D57, D51, D68, D29, D58, D35, D44, Z06, D32, D69, D70

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouvy osobní č.: Z05, Z06, Z04, Z14, Z15, D62, D67

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva č.: MC41P0003KPK, MC41P0003NH3, MC41P0003014, MC41P0003NZL, MC41P0003NYQ
- Smlouva o poskytování služeb DMS č. MC41P0003NDN
- Smlouva o převzetí biologicky rozložitelných odpadů a odpadní biomasy č. MC41P0003Q9M
- Smlouva o poskytování služeb v oblasti účetnictví, zpracování mezd a administrativy č. 2/2018
- Pojistná smlouva č. 8603496148 ze dne 19.03.2020, č. 6334052430 ze dne 01.02.2021
- Smlouva o poskytování IT služeb č. 27/2015
- Smlouva o poskytování pracovně lékařských služeb ze dne 12.02.2013
- Smlouva o smlouvě budoucí o připojení lokality na napěťové hladině NN č. MC41P00030T8
- Smlouva č. 04112021 o poskytování služeb elektronických komunikací č. MC41POOO3ENO
- Příkazní smlouva na výkon technického dozoru investora a koordinátora bezpečnosti stavby č. MC41POOO31OF

Dokumentace k veřejným zakázkám

- „Retenční nádrže a závlahový systém – náměstí“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce
- „Socha nosorožce – V kostech Nosorožce srstnatého“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
- „V kostech Nosorožce srstnatého“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
- „SO 107 Společenský dům Lysolaje“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce
- „Zařízení pro údržbu zeleně – prodloužení stoky splaškové kanalizace, přípojky vodovodu a kanalizace, Lysolaje, ulice Květová“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice MČ: UC-01 o systému účetnictví, UC-02 o vymezení majetku a jeho odepisování, UC-03 o inventarizaci majetku a závazků, UC-04 o provádění pokladních operací, UC-05 o nakládání s pohledávkami, UC-06 o časovém rozlišení nákladů a výnosů, UC-07 o dohadných položkách, UC-08 o zásadách pro tvorbu a používání opravných položek, UC-09 o zásadách pro tvorbu a používání rezerv, UC-10 o postupu při zpracování účetní závěrky a uzávěrky, UC-11 oběh účetních dokladů, UC-12 o zásobách, UC-13 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, UC-15 o používání, financování a provozu mobilních telefonů, Organizační řád, Pracovní řád, Vnitřní platový předpis, Sazebník úhrad za poskytování informací ze dne 31.08.2018, Směrnice pro nakládání s osobními údaji ze dne 1.07.2018, Ceník pronájmu sportovišť v areálu bývalé Denkrovy pískovny (rozhodnutí starosty plněního

na základě ustanovení § 95 odst. 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze funkci Rady MČ) ze dne 14.05.2021, Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, vydaná starostou MČ dne 03.05.2017, ve znění úpravy této směrnice ze dne 04.09.2019, s účinností ke dni 04.09.2019

- Směrnice příspěvkové organizace Mateřské školy Pampeliška: Aktuální účtový rozvrh včetně číselníků dokladů a používaných symbolů analytik účetní knihy a forma jejich vedení, Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence a odpisový plán, Směrnice pro evidenci, účtování a oceňování zásob, Směrnice pro inventarizaci majetku, závazků a pohledávek, Směrnice pro časové rozlišování nákladů a výnosů, výdajů a příjmů včetně dohadných položek, Směrnice pro provádění vnitřní finanční kontroly, Zásady a čerpání fondů, Směrnice upravující oběh účetních dokladů, podpisové vzory, Směrnice k archivaci účetních písemností, skartační lhůty, Směrnice doplňkové činnosti, Směrnice o vyřazení a likvidaci majetku a o likvidaci škody, Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, Organizační pokyn k vedení pokladen školy a pokladní limity

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

- Opatření k nápravě chyb a nedostatků za rok 2020 ze dne 25.05.2021

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření k nedostatkům za rok 2020 ze dne 11.01.2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení Zastupitelstva MČ č.: 18/1/2018 (31.10.2018), 4/15/2020 (15.12.2020), 2/16/2021 (18.01.2021), 2/17/2021 (07.04.2021), 3/17/2021 (07.04.2021), 4/17/2021 (07.04.2021), 5/17/2021 (07.04.2021), 6/17/2021 (07.04.2021), 7/17/2021 (07.04.2021), 11/17/2021 (07.04.2021), 12/17/2021 (07.04.2021), 14/7/2021 (07.04.2021), 2/18/2021 (10.05.2021), 3/18/2021 (10.05.2021), 4/18/2021 (10.05.2021), 5/18/2021 (10.05.2021), 2/19/2021 (21.06.2021), 3/19/2021 (21.06.2021), 4/19/2021 (21.06.2021), 5/19/2021 (21.06.2021), 8/19/2021 (21.06.2021), 3/6/2019 (04.09.2019), 2/20/2021 (06.09.2021), 4/20/2021 (06.09.2021), 5/20/2021 (06.09.2021), 2/20/2021 (06.09.2021), 3/21/2021 (29.11.2021), 4/21/2021 (29.11.2021), 6/21/2021 (29.11.2021), 7/21/2021 (29.11.2021), 9/21/2021 (29.11.2021)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 01/PO/21 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci Mateřská škola Pampeliška ze dne 16.08.2021
- Protokol č. 02/PO/21 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci Základní škola Járy Cimrmana ze dne 16.08.2021

Výsledky externích kontrol

- Protokol o kontrole výkonu přenesené působnosti na úseku správy místních poplatků čj. MHMP-1453363/2021 ze dne 29.11.2021
- Protokol z kontroly výkonu přenesené působnosti na úseku vidimace a legalizace čj. MHMP-261963/2021 ze dne 25.02.2021

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Vnitřní směrnice č. SF-01/2018 o zásadách hospodaření se sociálním fondem ze dne 21.06.2018, platná i pro rok 2021
- Statut sociálního fondu (schválený usnesením ZMČ č. 2/2/2014 ze dne 10.12.2014), platný i pro rok 2021

Podklady pro výpočet podílu MČ na daňové povinnosti

- Podklady pro výpočet podílu MČ na daňové povinnosti hlavního města Prahy k dani z příjmů právnických osob za rok 2021

Objednávka

- Objednávka - hlavní činnost č.: 210615-1, 210408-1, 210121-1, 20210401

Vyjádření

- „Vyjádření Městské části Praha - Lysolaje určené pro kontrolní skupinu Hl. m. Prahy, pověřenou přezkumem hospodaření Městské části Praha 4 za období 1.1.2021 – 31.12.2021“ ze dne 07.03.2022

Znalecký posudek

- Znalecký posudek č. 08-658/2021, 3015-17/2021

Platební poukaz

- Platební poukaz výdajový - hlavní činnost č.: 2021400012, 2021400013, 2021400038, 2021400039
- Platební poukaz výdajový - podnikatelská činnost č.: 2021310002, 2021310003

Seznam vlastních bankovních účtů v roce 2021

- Seznam vlastních bankovních účtů používaných v roce 2021 podepsaný starostou

Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem na vklad do katastru nemovitostí

- ze dne 02.03.2021 ke smlouvě o zřízení věcného břemene č. MC41P0003P4I, ze dne 09.03.2021 ke smlouvě o zřízení věcného břemene č. MC41P0003PKA, Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem na vklad do katastru nemovitostí ze dne 29.06.2021 ke smlouvě o zřízení věcného břemene č. MC41POOO7228Z, Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem na vklad do katastru nemovitostí ze dne 29.09.2021 ke smlouvě o zřízení věcného břemene č. MC41POOO3FII,

Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem na vklad do katastru nemovitostí ze dne 03.09.2021 ke smlouvě o zřízení věcného břemene č. MC41POOO3J6E, Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem na vklad do katastru nemovitostí ze dne 10.08.2021 ke smlouvě o zřízení věcného břemene č. MC41POOO3JOW, Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem na vklad do katastru nemovitostí ze dne 02.08.2021 ke kupní smlouvě č. MC41POOO3IH2, Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem na vklad do katastru nemovitostí ze dne 03.09.2021 ke kupní smlouvě č. MC41POOO3JPR

Přehled finančního vypořádání za rok 2021

- Přehled finančního vypořádání za rok 2021 ze dne 11.01.2022, včetně zápisu z jeho projednání ze dne 08.03.2022

Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2021

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2021 schválený usnesení Zastupitelstva MČ č. 1/16/2021 ze dne 18.01.2021

Geometrický plán

- Geometrický plán č.: 774-164/2018

Inventarizační písemnosti

- Inventarizační písemnosti MČ: Inventarizační zpráva o provedení inventury majetku a závazků ze dne 15.02.2022, Příkaz starosty o jmenování inventarizačních komisí ze dne 09.11.2021 včetně podpisového vzoru členů komisí, Plán inventur ze dne 09.11.2021 včetně proškolení členů inventarizačních komisí
- Inventarizační písemnosti příspěvkové organizace Mateřské školy Pampeliška: Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 10.12.2021, Příkaz ředitele školy k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ze dne 25.11.2021, Stanovení členů inventarizační komise, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ze dne 17.01.2022, Seznam inventarizačních položek

Přehled pohledávek

- Přehled pohledávek v Kč k 12/2021 pro: hlavní a podnikatelskou činnost MČ
- Přehled pohledávek v Kč k 12/2021 Mateřské školy Pampeliška

Roční plán kontrolní činnosti na rok 2021

- Roční plán kontrolní činnosti na rok 2021 ze dne 04.01.2021