



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA  
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY  
Odbor kontrolních činností



MHMPXPLC8AV6

Č. j.:

MHMP 769570/2023

Sp. zn.:

S-MHMP 518798/2022

Vyřizuje/tel.:

Ing. Blanka Birková

236 002 466

Počet listů: 19

Datum: 02.05.2023

Stejnopis č. 1

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 7**

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 7  
se sídlem U Průhonu 1338, Praha 7,  
za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 7 (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 7 se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) 07.11.2022 - 01.12.2022
  - b) 23.01.2023 - 09.02.2023
  - c) 17.04.2023 - 28.04.2023
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 7 za rok 2022 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 28.07.2022. 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 1112283/2022 dne 21.06.2022.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Blanka Birková  
kontroloři: Ing. Libor David  
Jitka Heřmánková  
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,
- 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 (dále jen ČÚS č. xxx).

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

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

### **D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.**

## **Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření**

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

Bylo ověřeno zejména:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu projednání závěrečného účtu za minulý rozpočtový rok (§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda má MČ sestaven střednědobý výhled rozpočtu (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při sestavení, schvalování rozpočtu včetně jeho rozpisu podle podrobné rozpočtové skladby (§ 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 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 zařazeny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (Fond rezerv a rozvoje, Sociální fond zaměstnavatele, Humanitní fond a Ekologický 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 to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění. Dále byla provedena kontrola plnění vybraných příkazních smluv uzavřených s firmami zajišťujícími některou oblast podnikatelské, resp. zdaňované, činnosti (7U s.r.o.).

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

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

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

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví k 31.12.2022 dlouhodobé závazky. Jednalo se o závazky související s technickým zhodnocením majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, provedené nájemcem a započítávané na úhradu sjednaného nájemného. 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

Bylo zjištěno, že MČ byly v přezkoumávaném období poskytnuty prostředky z Národního fondu z Operačního programu Praha - pól růstu ČR podle rozhodnutí MHMP (např. na akce ZŠ Tusarova – multifunkční učebna, MŠ U Uranie – Eko učebna „Učit se venku“, Modernizace 3 učeben ZŠ TGM Praha 7).

Kontrolní skupinou provádějící přezkoumávání hospodaření bylo ověřováno, zda ze smluv nebo rozhodnutí o poskytnutí prostředků vyplývala povinnost vyúčtování nebo vypořádání a zda bylo vyúčtování provedeno řádně, v určeném termínu. Dále bylo ověřováno, zda bylo o přijatých transferech správně účtováno a zda byly správně vykázané a inventarizovány. Byla porovnána výše poskytnutých prostředků s jejich skutečným použitím a výběrovým způsobem byly přezkoumány peněžní operace týkající se uvedených prostředků, správnost účtování a označení přijatých a čerpaných účelových prostředků.

Primárním kontrolním orgánem prostředků poskytnutých z Národního fondu je poskytovatel prostředků, jehož kompetence ke kontrole dodržení podmínek čerpání poskytnutých prostředků vychází z veřejnoprávní smlouvy. V případě prostředků poskytnutých z uvedeného programu zajišťuje kontroly odbor Evropských fondů Magistrátu hlavního města Prahy. V přezkoumaném období byla provedena kontrola projektu č. CZ.07.3.63/0.0.0/20 077/0001789, Komunitní centrum Praha 7, kontrola byla ukončena bez zjištění.

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: Realizace části opatření pro pražské domácnosti ohrožené inflací v roce 2022, Podpora aktivit v oblasti pomoci lidem bez domova na lokální úrovni, Nová výsadba stromů - Ortenovo náměstí - Vzorový projekt výsadby stromů s použitím prvků, dotace na volby do Zastupitelstva hl. m. Prahy, Zastupitelstva MČ a 1/3 Senátu

Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR; investiční: ZŠ TGM – rekonstrukce gastroprovozu – navýšení kapacity jídelny – dodávka a montáž gastrotechnologie kuchyně“, „ZŠ TGM – rekonstrukce gastroprovozu – navýšení kapacity jídelny – stavební práce“ a „ZŠ TGM – rekonstrukce střechy a půdních prostor ve 3.NP – výměna střešního pláště dvou střech“).

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízeným příspěvkovým organizacím k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu MŠ U Uranie, Praha 7, Na Maninách 1080/29a.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízeným organizacím, zásob, vytvořené oprávký 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:

- Nadlimitní veřejná zakázka na dodávky „ZŠ TGM - rekonstrukce gastroprovozu - navýšení kapacity jídelny - dodávka a montáž gastrotechnologie kuchyně“ zadávaná v otevřeném řízení,
- Soutěž o návrh „ZŠ Jana Vodňanského“,
- Podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „Rekonstrukce objektu Varhulíkové 302/12 - předškolní zařízení a veřejné toalety“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- Podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „ZŠ TGM - rekonstrukce gastroprovozu - navýšení kapacity jídelny - stavební práce“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „ZŠ TGM - rekonstrukce střechy a půdních prostor ve 3.NP – výměna střešního pláště dvou střech“,
- Nadlimitní veřejná zakázka na služby „ZŠ Jana Vodňanského - projektová dokumentace“ zadávaná v jednacím řízení bez uveřejnění,
- Podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „Revitalizace lékařského domu Dukelských hrdinů 342/1 - dokončení - II. Vyhlášení“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Nákup elektromobilů“.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek „ZŠ TGM - rekonstrukce gastroprovozu - navýšení kapacity jídelny - dodávka a montáž gastrotechnologie kuchyně“, „ZŠ TGM - rekonstrukce gastroprovozu - navýšení kapacity jídelny - stavební práce“ a „ZŠ TGM - rekonstrukce střechy a půdních prostor ve 3.NP - výměna střešního pláště dvou střech“.

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

Byly přezkoumány struktura a stav pohledávek a závazků z hlavní a podnikatelské činnosti a výběrovým způsobem jejich evidence a účtování. U pohledávek po splatnosti bylo výběrovým způsobem ověřeno, zda nehrozí jejich promlčení a zda k nim byly v souladu s účetními předpisy vytvořeny opravné položky, byl zhodnocen systém zabezpečení pohledávek proti promlčení a zda je

MČ schopna řádně a včas plnit závazky. Zhodnoceno bylo také provedení inventarizace pohledávek a závazků k rozvahovému dni.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda je účetnictví vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcími předpisy. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí 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, která je její nedílnou součástí. Doklady, o které se opírají kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části B. a C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

## ***B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření***

**Při konečném přezkoumání hospodaření MČ**

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

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

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

➤ *ustanovení § 65 odst. 6 a 7*

Při kontrole účetnictví k 31.12.2022 v oblasti podnikatelské činnosti zajišťované správní firmou 7U s.r.o. bylo zjištěno, že k pohledávkám po splatnosti na účtu 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky a účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky nebyly vytvořeny opravné položky. Nebyl tak dodržen postup tvorby a použití opravných položek podle ustanovení § 65 odst. 6 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, se v případě pohledávek tvoří opravná položka ve výši 10 % za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky a podle odst. 7 se tvorba a zvýšení opravných položek účtuje prostřednictvím příslušného syntetického účtu nákladů.

V důsledku nevytvoření opravných položek došlo k nadhodnocení aktiv vykázaných v rozvaze sestavené k 31.12.2022.

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

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

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

➤ *ustanovení § 30 odst. 7 písm. a)*

Při kontrole dokladové inventury zůstatku účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že stav některých částí inventarizační položky nebyl při inventuře zaznamenán, nebo tento majetek nebylo možné jednoznačně určit, neboť nebyly uvedeny údaje o konkrétních dokladech. Dokumentace předložená za jednotlivé dílčí inventarizační komise (dále jen DIK) obsahovala výpisy účetních stavů a k nim příslušné seznamy majetku obvykle vytvořené v modulu GINIS Kniha došlých faktur. Většinou nebylo zřejmé, zda DIK měly k dispozici konkrétní doklady a podklady umožňující posoudit, zda se v pořizování předmětného majetku bude pokračovat.

U DIK „OŠK“ (ORJ 417) obsahoval výpis účetního stavu položku ORG 251010 ve výši 216 943 Kč s textem „Vyrovnání nevyčerpané investiční částky viz přílohy“. Skutečný stav tohoto majetku nebyl v inventurním soupisu nijak doložen. Dále byl u této DIK výpis účetního stavu položky ORG 349014 ve výši 4 319 381,72 Kč doložen seznamem dokladů na celkovou částku 2 803 986,52 Kč a stav byl vyrovnán jen dvěma dodatečně dopsanými částkami bez podrobnějšího určení ve výši 217 800 Kč a 1 297 595,20 Kč. Dále byl u této DIK výpis účetního stavu položky ORG 41122225090 ve výši 29 708 Kč doložen pouze seznamem pěti dokladů v celkové výši 930 591,07 Kč. U této DIK byla většina doložených dokladů z roku 2016, zčásti se jednalo o dokončená technická zhodnocení majetku, která měla být zařazena a odpisována.

U DIK „ORZ“ (ORJ 120) byl výpis účetního stavu položky ORG 503017 ve výši 254 999,99 Kč doložen seznamem dokladů v celkové výši 251 061,20 Kč, výpis účetního stavu položky ORG 510018 ve výši 2 658 350 Kč byl doložen seznamem dokladů v celkové výši 2 738 590 Kč a výpis účetního stavu položky ORG 15633510018 byl ve výši 280 240 Kč doložen seznamem dokladů v celkové výši 810 861 Kč.

U DIK „OIVZ ŠKOLY“ (ORJ 409) nebyl výpis účetního stavu položky ORG 528018 doložen žádným seznamem dokladů. Dále byl u této DIK výpis účetního stavu položky ORG 601020 ve výši 219 560,55 Kč doložen seznamem dokladů v celkové výši 10 625 747,33 Kč.

I když se stavy majetku zjištěné inventurou v některých výše uvedených případech lišily od stavů účetních, inventarizační rozdíly nebyly vykázány.

MČ nedodržela ustanovení § 30 odstavec 7 písmeno a) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť na základě předložených inventurních soupisů a jejich příloh nebylo možné inventarizovaný majetek jednoznačně určit. Nebylo tak možné potvrdit úplnost, správnost a průkaznost účetnictví v oblasti nedokončeného majetku.

## **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

### **a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2021 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. h) účetnictví vedené územním celkem

*Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)*

- *ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.*

V některých případech MČ neúčtovala o pohledávkách vzniklých z titulu soudem uložených náhrad nákladů soudních řízení při neplnění povinností vyplývajících z nájemních smluv ke dni uskutečnění účetního případu. Jednalo se např. o:

- náklady řízení ve výši 3 000 Kč (Rozsudek jménem republiky č. 14A 172/2019-61 s nabytím právní moci 21.01.2021),
- náklady řízení ve výši 5 900 Kč (Rozsudek jménem republiky č. 30C 103/2021-36 s nabytím právní moci 03.08.2021),
- náklady řízení ve výši 7 100 Kč (Rozsudek jménem republiky č. 70Co 283/2021-59 s nabytím právní moci 09.11.2021),
- náklady řízení ve výši 2 444 Kč (Rozsudek jménem republiky č. 10C 114/2021-18 s nabytím právní moci 18.08.2021),
- náklady řízení ve výši 1 600 Kč (Rozsudek jménem republiky č. 8C 582/2020-20 s nabytím právní moci 27.10.2021),
- náklady řízení ve výši 3 500 Kč (Rozsudek jménem republiky č. 8C 493/2020-25 s nabytím právní moci 18.09.2021).

MČ nepostupovala v souladu s bodem č. 6.2 a 6.3. ČÚS č. 701 Účty a zásady účtování na účtech, neboť neúčtovala o předpisu pohledávky ke dni vzniku pohledávky určeném v soudním rozhodnutí, tj. k okamžiku uskutečnění účetního případu. Jednalo se o systémový nedostatek.

V důsledku výše uvedených skutečností nebylo účetnictví MČ v oblasti pohledávek úplné ve smyslu ustanovení § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Údaje o pohledávkách uvedené v Rozvaze ani výsledek hospodaření vykázaný ke dni 31.12.2021 nebyly ovlivněny významným způsobem.

**NAPRAVENO.**

### **b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2022**

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

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

*Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)*

- *ustanovení ČÚS č. 703 bod 4.6.*

MČ uzavřela v roce 2022 smlouvy o spolupráci, ze kterých vyplýval závazek investora poskytnout MČ finanční příspěvek, a to po splnění určitých podmínek, kterými byly vydání pravomocného územního rozhodnutí o umístění stavby a vydání stavebního povolení. Jednalo se např. o Smlouvu o spolupráci č. 2022/OPV/12/SI ze dne 07.09.2022 uzavřenou se společností Delta Holešovice a.s. se smluvní částkou 4 750 200 Kč; Smlouvu o spolupráci a o smlouvě budoucí kupní - realizace projektu Rozvoj areálu Jankovcova 53 č. 2022/OPV/11/SI ze dne 25.07.2022 uzavřenou se společností Jankovcova 53 s.r.o. ve výši 8 335 600 Kč.

MČ tyto budoucí možné příjmy (podmíněné pohledávky) k 30.09.2022 neevidovala na podrozvahových účtech a nepostupovala tak podle bodu 4. Obecné postupy účtování o transferech, ČÚS č. 703 - Transfery, resp. bodu 4.6. tohoto standardu, který stanoví, že zjistí-li příjemce transferu, že došlo ke skutečnosti, která je natolik určitá a významná, že zakládá možnost poskytnutí transferu neuvedeného v bodu 4.5. (transfer přijatý ze zahraničí), účtuje o této skutečnosti prostřednictvím účtu 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů nebo 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a účtu 999 - Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům.



V důsledku nesprávného postupu došlo ke zkreslení vykázané výše podmíněných pohledávek na podrozvahových účtech a v mezitímních účetních závěrkách roku 2022.

**NAPRAVENO.**

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

➤ *ustanovení § 53 odst. 5*

Při přezkoumání vzorku odměn 12 členů Zastupitelstva MČ bylo při kontrole mzdových listů za rok 2022 zjištěno, že v případě třech členů Zastupitelstva MČ byly odměny za listopad 2022 vyplaceny v nesprávné výši, neboť MČ nesprávně při výpočtu poměrné části odměn za měsíc listopad 2022 použila výpočet pouze za 6 dní místo 7 dní (ustavující Zastupitelstvo MČ se konalo dne 07.11.2022).

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 53 odst. 5 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se odměna členovi zastupitelstva hlavního města Prahy poskytuje měsíčně. Pokud člen zastupitelstva hlavního města Prahy vykonával funkci jen po část měsíce, náleží mu za tento měsíc odměna ve výši násobku jedné třicetiny jeho odměny a počtu kalendářních dnů, po které tuto funkci vykonával. Podle ustanovení § 87 odst. 3 se na postavení a jednání zastupitelstva městské části a na práva a povinnosti jeho členů obdobně použijí ustanovení vztahující se na postavení a jednání zastupitelstva hlavního města Prahy a na práva a povinnosti členů zastupitelstva hlavního města Prahy, není-li zákonem stanoveno jinak.

V důsledku nesprávného postupu byla vyplacena odměna u os. č. 741933 ve výši 1 712 Kč místo 1 998 Kč, u os. č. 742872 ve výši 12 143 Kč místo 15 583 Kč a u os. č. 748617 ve výši 47 635 Kč místo 46 576 Kč. Rozdíly v odměnách je MČ povinná vyrovnat.

**NAPRAVENO.**

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

*Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)*

➤ *ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.3.*

Kontrolou pohybů na účtech 021 - Stavby a 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí bylo zjištěno, že MČ nepostupovala v souladu s bodem 6.3. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, podle kterého je dnem uskutečnění účetního případu mj. den, ve kterém dojde ke splnění dodávky, resp. uvedení do stavu způsobilého k užívání, ve smyslu ustanovení § 14 odst. 12 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, neboť pozdě zařadila:

- technické zhodnocení - hřiště Ortenovo náměstí v hodnotě 12 030 933,02 Kč, které bylo do účetní a majetkové evidence zařazeno dne 13.04.2022 účetním dokladem č. 10000002, i když k převzetí díla došlo podle Zápisu o předání a převzetí díla již dne 31.08.2021,

- revitalizace podchodů Hlávkův most na základě smlouvy č. 2021/OIVZ/017, kdy byly zaplacený jednotlivé prvky majetku na základě faktury č. 2021660100 ze dne 06.12.2021 v částce 1 149 285,10 Kč (předávací protokol ze dne 10.11.2021) a faktury č. 2022660020 ze dne 12.02.2022 v částce 287 321,28 Kč (předávací protokol ze dne 11.02.2022). Všechny tyto prvky v celkové hodnotě 1 436 606,38 Kč byly do majetku zařazeny až dne 07.09.2022 účetním dokladem č. 1300000004.

V důsledku výše uvedeného došlo v účetní závěrce k 31.12.2021 a v mezitímních účetních závěrkách roku 2022 ke zkreslení položek dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázaných v rozvaze a ke zkreslení nákladů na odpisy dlouhodobého hmotného majetku vykázaných ve výkazu zisku a ztráty.

**NENAPRAVENO.**

MČ přijala opatření k nápravě výše uvedeného nedostatku. Bylo však zjištěno, že v průběhu roku 2022 docházelo k opětovnému pozdnímu zařazení do majetku. Z tohoto důvodu nelze považovat nedostatek za napravený.

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

## D. Závěr

**I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2022, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny:**

- **chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona, a to:**
  - MČ nevytvořila v podnikatelské činnosti zajišťované správní firmou 7U s.r.o. opravné položky k pohledávkám po splatnosti. Nebyl tak dodržen postup podle § 65 odst. 6 a 7 vyhlášky 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů.
- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v:**
  - neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, neboť:
    - MČ nedodržela ustanovení § 30 odstavec 7 písmeno a) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť na základě předložených inventurních soupisů a jejich příloh nebylo možné inventarizovaný majetek jednoznačně určit. Přestože stavy majetku zjištěné při dokladové inventuře zůstatku účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek se v některých případech lišily od stavů účetních, inventarizační rozdíly nebyly vykázány.
  - neodstranění nedostatku zjištěného při prvním dílčím přezkoumání za rok 2022, neboť:
    - v důsledku pozdního zařazování majetku došlo opakovaně ke zkreslení položek dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázaných v rozvaze a ke zkreslení nákladů na odpisy dlouhodobého hmotného majetku vykázaných ve výkazu zisku a ztráty.

**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 2022 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022:**

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 ..... 15,73 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 11,57 %
- 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 27.05.2023.

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 02.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Blanka Birková  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

  
.....

Ing. Libor David

  
.....

Jitka Heřmánková

  
.....


Ing. Jiřina Kučerová

  
.....

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 7 o počtu 20 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 ...9.5.2023

Mgr. Jan Čížinský  
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 7:**

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 0105/21-Z ze dne 20.12.2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2027 byl vyvěšen na elektronické úřední desce od 03.12.2021 do 21.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu do roku 2027 byl na fyzické i elektronické úřední desce vyvěšen od 22.12.2021.

**Návrh rozpočtu**

- Na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce od 03.12.2021 do 21.12.2021

**Schválený rozpočet**

- Schválený rozpočet MČ na rok 2022 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 0105/21-Z ze dne 20.12.2021. Schválený rozpočet na rok 2022 byl zveřejněn od 22.12.2021, současně s tím bylo vyvěšeno také oznámení s informací o jeho umístění v elektronické i v listinné podobě.

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Sdělení např. dopisem č. j. MČ P7 0002/2022/OEK ze dne 18.01.2022 pro MŠ Kostelní, MŠ U Uranie

**Rozpočtová opatření**

- 0001, 0004, 0022, 0025, 0037, 0041, 0051, 0073, 0070, 0072, 0074, 0089, 0097, 0098, 0122, 0125, 0137-0150, 0251, 0273, 0276, 0278, 0282, 0284, 0287, 0292, 0298, 0308, 0310, 0314, 0315, 2127, 2129, 0340, 3103, 7009

**Závěrečný účet**

- Závěrečný účet za rok 2021 byl schválen dne 27.06.2022 usnesením Zastupitelstva MČ č. 0060/22-Z. Na úřední desce MČ byl návrh závěrečného účtu vyvěšen od 09.06.2022 do 28.06.2022. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce dne 29.06.2022, současně s tím bylo vyvěšeno také oznámení s informací o jeho umístění v elektronické i listinné podobě.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Hlavní činnost (dále jen HČ) k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- HČ k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022
- Podnikatelská činnost (dále jen PČ) k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022

**Rozvaha**

- HČ k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022
- PČ k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022

**Příloha rozvahy**

- HČ k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022
- PČ k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022

**Účtový rozvrh**

- HČ k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022
- PČ k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022

**Hlavní kniha**

- HČ k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022
- PČ k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022

**Účetní deník**

- HČ k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022
- PČ k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022

**Kniha došlých faktur**

- HČ k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022
- PČ k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022

**Kniha odeslaných faktur**

- HČ k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022
- PČ k 30.09.2022, 30.11.2022, 31.12.2022

**Faktura**

- Přijaté faktury HČ: 2022070002, 2022070004, 2022070009, 2022070017, 2022070018, 2022070019, 2022070021, 2022070043, 2022070048, 2022090017, 2022090028,

- |   |             |             |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2022090032,                                     | 2022090035, | 2022090040, | 2022090050, | 2022090053, | 2022090058, |
| 2022090063,                                     | 2022090071, | 2022090080, | 2022090089, | 2022090090, | 2022090098, |
| 2022090100,                                     | 2022090108, | 2022090120, | 2022090123, | 2022090124, | 0220900129, |
| 2022090131,                                     | 2022090134, | 2022090144, | 2022090145, | 2022090149, | 2022090159, |
| 2022090161,                                     | 2022090162, | 2022090163, | 2022090166, | 2022090170, | 2022090174, |
| 2022090181,                                     | 2022090188, | 2022090192, | 2022090195, | 2021090236, | 2022110595, |
| 2022110617,                                     | 2022110693, | 2022110726, | 2022110739, | 2022130001, | 2022130080, |
| 2022130100,                                     | 2022130111, | 2022130146, | 2022130209, | 2022130210, | 2022130211, |
| 2022130212,                                     | 2022130213, | 2022130218, | 2022140231, | 2022140242, | 2022140249, |
| 2022140254,                                     | 2022140257, | 2022140258, | 2022140259, | 2022140261, | 2022140270, |
| 2022140272,                                     | 2022140274, | 2022140281, | 2022140282, | 2022140289, | 2022140350, |
| 2022140376,                                     | 2022140386, | 2022140388, | 2022140392, | 2022170077, | 2022170116, |
| 2022170168,                                     | 2022170169, | 2022200001, | 2022200018, | 2022200026, | 2022200027, |
| 2022200028,                                     | 2022200029, | 2022200047, | 2022200051, | 2022400002, | 2022400003, |
| 2022400004,                                     | 2022400005, | 2022400007, | 2022400008, | 2022400010, | 2022400012, |
| 2022400013,                                     | 2022400014, | 2022400016, | 2022400017, | 2022400018, | 2022400019, |
| 2022400022,                                     | 2022400024, | 2022400025, | 2022400026, | 2022400027, | 2022400028, |
| 2022400029,                                     | 2022400030, | 2022400031, | 2022400033, | 2022400036, | 2022400037, |
| 2022400038,                                     | 2022400040, | 2022400041, | 2022400042, | 2022400043, | 2022400045, |
| 2022400046,                                     | 2022400047, | 2022400048, | 2022400049, | 2022400050, | 2022400051, |
| 2022400053,                                     | 2022400054, | 2022400059, | 2022400062, | 2022400063, | 2022400064, |
| 2022400066,                                     | 2022400067, | 2022400068, | 2022400070, | 2022400071, | 2022400072, |
| 2022400073,                                     | 2022400076, | 2022400077, | 2022400078, | 2022400079, | 2022400081, |
| 2022400082,                                     | 2022400083, | 2022400085, | 2022400086, | 2022400088, | 2022400090, |
| 2022400091,                                     | 2022400093, | 2022400094, | 2022400097, | 2022400099, | 2022400101, |
| 2022400105,                                     | 2022400106, | 2022400107, | 2022400109, | 2022400110, | 2022400111, |
| 2022400114,                                     | 2022400115, | 2022400116, | 2022400117, | 2022400119, | 2022400122, |
| 2022400123,                                     | 2022400125, | 2022400128, | 2022400131, | 2022400134, | 2022400136, |
| 2022400137,                                     | 2022400140, | 2022400141, | 2022400143, | 2022400144, | 2022400147, |
| 2022400149,                                     | 2022400150, | 2022400155, | 2022400156, | 2022400157, | 2022400158, |
| 2022400159,                                     | 2022400160, | 2022400161, | 2022400162, | 2022400163, | 2022400164, |
| 2022400165,                                     | 2022090167, | 2022400168, | 2022400169, | 2022400171, | 2022400172, |
| 2022400174,                                     | 2022400175, | 2022400176, | 2022400177, | 2022400178, | 2022400179, |
| 2022400180,                                     | 2022400181, | 2022400182, | 2022400184, | 2022400186, | 2022400187, |
| 2022400188,                                     | 2022400189, | 2022400190, | 2022400191, | 2022660020, | 2021660100, |
| 2022660179, 2022660232, 2022660241, 2022660252, |             |             |             |             |             |
- PČ: došlé faktury č.: 2021090235, 2021600135, 2022600016, 2022600022, 2022600040, 2022600045, 2022600054, 2022600056, 2022600076, 2022600102, 2022130102; Odeslané faktury: 202250002, 202250005, 202250008, 202250009, 202250013; došlé faktury 7U s.r.o. č. 22/1581, 22/1964, 22/1966, 22/1971, 22/1611, 22/1624, 22/1648

#### Bankovní výpis

- HČ: č. 158, 162, 168, 171, 178, 182, 188, 190, 201, 204, 206, 216, 225, 226 k účtu 27-2000870339/0800; č. 010, 011, 012 k účtu č. 107-2000870339/0800; č. 003, 004, 005 k účtu č. 121224-2000870339/0800,
- PČ: č.: 4, 7, 22, 30, 34, 45, 67, 108, 172, 174, 180, 188, 191, 194, 196, 199, 203, 210, 220, 227, 231 k účtu č. 9021-2000870339/0800; č.: 4, 8, 11 k účtu č. 182-200870339/0800; č.: 3, 9, 273 k účtu č. 2534189329/0100; č. 001, 002, 003, 009, 10, 11 k účtu č. 140011-2000870339/0800

#### Účetní doklad

- HČ: Leden 100000001, 530000612, 530000654, 530000655, 530000658, 530000606, 530000610, 530000649, 530000650, 530000652; Únor 410000047, 530000526, 530000538, 530000488, 530000564, 530000602, 530000605, 530000606, 530000607, 530000632, 530000672; Březen 100000002, 530000567, 530000585, 530000637, 530000638, 530000639, 530000640, 530000676, 530000779; Duben 100000002, 150000003, 410000183, 410000184, 530000491, 530000490, 530000556, 530000587, 530000649, 530000724, 530000793; Květen: 530000481, 530000546, 530000566, 530000645, 530000716, 530000717, 530000719, 530000721, 530000758; Červen 130000001, 130000003, 410000227, 530000710, 530000567, 530000605, 530000647, 530000716, 530000742, 530000780, 530000847;

- Červenec 100000002, 100000003, 100000004, 1300000002, 410000035, 410000150, 410000152, 530000561, 530000654, 530000663, 530000699, 530000742, 530000744; Srpen: 410000133, 530000590, 530000655, 530000612, 530000661, 530000685; Září 100000001, 100000003, 130000004, 150000002-150000020, 150000026 410000011, 410000094, 410000093, 410000095, 410000098, 410000099, 410000100, 410000102, 410000170, 410000186, 410000197, 410000198, 530000023, 530000654, 530000655, 530000658, 530000659, 530000660, 530000662, 530000750, 530000777, 530000778, 530000597, 530000744; Říjen: 100000001, 100000004, 130000001-130000003, 130000005-130000007, 150000001, 150000003, 150000006, 410000007, 410000011, 410000015, 410000047, 410000048, 410000049, 410000053, 410000179, 410000185, 410000196, 410000203, 410000210, 508000001, 508000002, 508000004, 510000068, 510000134, 510000294, 530000552, 530000664, 530000666, 530000692-530000696, 530000700, 530000738, 530000739, 530000740, 530000744, 530000746, 530000747, 530000826, 530000887, 530000892, 580000421; Listopad: 100000001, 410000069, 410000070, 410000074, 410000085, 410000126, 410000146, 410000187, 410000189, 508000004, 508000006, 508000007, 510000072, 510000096, 580000029, 580000050, 580000611, 530000798, 530000863, 530000864, 530000874, 530000885, 530000886, 530000887, 530000888, 530000889, 530000890, 530000905, 530000942, 530000998, 530001014, 530001043, 530001047; Prosinec: 100000001, 100000003, 100000004, 100000009, 100000012, 100000031, 100000032, 100000047, 100000048, 100000060, 100000061, 130000003, 130000005, 130000011, 130000012, 130000013, 130000014, 130000015, 150000001, 150000003, 150000010, 150000011, 150000013, 410000182, 410000278, 410000289, 410000302, 410000336, 410000338, 410000350, 410000353, 410000361-410000372, 508000004, 508000003, 510000121, 510000295, 530000023, 530000055, 530000642, 530000659, 530000660, 530000661, 530000713, 530000720, 530000733, 530000734, 530000874, 530000891, 530000898, 530000934, 530000935, 530000939, 530000956, 530000958, 530000977, 530001008, 530000688, 530000749, 530000750, 530000751, 530000932, 530000933, 530000936, 580000029, 580000294
- PČ: Leden č.: 400000059, 400000102, 460000001, 460000003, 460000005, 480000001, 480000003, 480000004, 620000003, 620000006, 620000038, 620000048, 620000071; Únor č.: 342000030, 450000004, 450000009, 460000004, 480000001, 620000016, 620000039, 620000025, 620000073, 620000340; Březen č.: 342000015, 450000010, 450000014, 460000003, 620000038; Duben č.: 460000001, 470000001, 480000002, 480000009, 480000010, 480000011, 480000012, 620000021, 620000036, 620000038, 620000054, 630000001; Květen č.: 400000405, 400000571, 400000819, 400000924, 450000012, 450000013, 460000005, 480000002, 480000005, 480000006, 480000009, 480000010, 480000011, 480000012, 480000013, 480000014, 48000015, 620000036, 620000048, 620000066, 620000083, 620000085; Červen č.: 342000009, 450000012, 450000014, 460000001, 480000001, 480000002, 480000003, 630000003; Červenec č.: 460000008, 480000006, 620000056; Srpen č.: 460000006, 620000014, 20000005, 620000023; Září č.: 450000010, 460000001, 480000001; Říjen č.: 480000001, 480000002, 480000003, 480000004, 480000005, 480000006, 480000007, 620000064, 620000004-620000036, 620000055-620000060, 620000064-620000072; Listopad č.: 460000001, 460000003, 480000001, 480000002, 480000003, 480000004, 480000005, 480000006, 480000007, 480000008, 480000009, 480000010, 620000006-620000016, 620000020-620000037, 620000043, 620000064-620000072; Prosinec č.: 460000001, 460000002, 460000005, 460000007, 460000013, 460000022, 480000000, 620000054
  - 7 U s.r.o.: č.: 0362208, 20220103, 92251652, 2022/MV1, 2022/MV19, 2022/MV20, 2022/MV65, 2022/MV94, 2022/MV101, 2022/MP326, 2022/MP365, 2022/MP401, 19093, 19116, 19194, 21234, 22001, 80002, 80003, 80006, 80019, 80010, 80095, 81585, 82202

#### **Pokladní kniha (deník)**

- HC k 30.09.2022
- PČ k 30.09.2022

#### **Pokladní doklad**

- HC: POK04 č.: 20220401012-202204010420, 220400494-20220400550; POK02 č.: 20227800507-20227800539; POK03 č.: 20220300419, 20220300421, 20220300422, 20220300425, 20220300431, 20220300433, 20220300435, 20220300442, 20220300475, 20220300480, 20220300507, 20220300561, 20220300306, 20220300588,

- PČ: POK35 č.: 20223500001, 20223500005; POK37 č.: 228100059, 228100102, 228303702, 228303868, 228304116, 228304221, 202370001-202370020, 22003730, 22003731; POK34 č.: 22340035, 22340060, 22340252, 223400477

#### **Evidence majetku**

- Majetkový doklad č.: 2022MN00002, 2022MN0004, 2022MN00006, 2022MN00010, 2022MN00011, 2022MN00012, 2022MN00013, 2022MN00017, 2022M00018, 2022M00039, 2022M00061, 2022M00069, 2022M00071, 2022M00075, 2022OIF00021, 2022OIF00024, 2022OIF00025, 2022OIF00026, 2022OIF00029, 2022OIF00034, 2022OIF00035, 2022OIF00036, 2022M00078, 2022M00090, 2022M00092, 2022003924, 2022004381, 2022004382, OVPŘ00022, OMA00001, OMA00012, OMA00014, OMA00031, OMA00032, OMA00033, OMA00039, OMA00041, OMA00042, OMA00044, OMA00046, OMA00048, OMA00049, OMA00050, OMA00052, OMA00065, OMA00066, OMA00076,
- Inventurní č.: MC07N0000519-MC07ON0000522, MC07N0000538, MC07N0000553-MC07N0000560, MC07N0000561, MC07N0000562, MC07N0000563, MC07N0000633, MC07N0000634, MC07N0000635, MC07E0000831, MC07E0000836, MC07E0000837, MC07E0000838, MC07E0000839, MC07E0000840, MC07E0000852, MC07E0000853-MC07E0000856, MC07M0002337, MC07M0002589, MC07M0002868, MC07M0002871, MC07M0002873, MC07M0002880, MC07M0002883, MC07M0002888-MC07M0002890, MC07M0002892, MC07M0002894, MC07M0002895, MC07M0002898, MC07M0002905, MC07M0003438-MC07M0003447, MC07M0003494-MC07M0003559, MC07M0003560-MC07M0003564, MC07M0003565, MC07M0003566, MC07M0003659, MC07M0003660, MC07M0003661, MC07M0003664-MC07M0003679, MC07M0003680, MC07M0003681, MC07M0003707, MC07M0003716-MC07M0003722, MC07M0003725-MC07M0003732, MC07M0003734, MC07M0003805, MC07E0000858, MC07E0000859, MC07E0000879, MC07E0000884, MC07E0000885, MC07E0000886, MC07E0000887, MC07E0000888, MC07E0000889, MC07E0000890, MC07E0000891, 2339-2369, 2370-2376, 2404-2409, 2412, 2415-2419, 2420-2429, 2434-2435, 2442-2445, 2446-2449, 2450-2452, 2453-2461, 2470-2472, 2473-2478, 2479-2492, 3, 5, 6, 8, OMA164, OMA0527, OMA790, OMA1075, 23-0000, 284-0000, 2293-0000, 996/1, 996/3, 996/4, 1505-0000

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- HČ: Inventurní soupisy účtů č.: 013, 018, 021, 022, 028, 029, 031, 032, 036, 073, 074, 078, 081, 082, 088, 112, účtové skupiny 23, 26, 31, 32, 41, 45, 46
- PČ: VHČ Praha 7 Inventurní soupis účtu č.: 132, 194, 241, 311, 311.000, 311.002, 311.003, 311.015, 311.106, 311.019, 311.020, 311.021, 311.040, 311.050, 261, 261.002, 261.005, 261.007, 261.008, 314, 321, 343, 349, 377, 377.003, 377 009, 377 035, 377 362, 377 392, 395 01, 408, 431, 432, 469, 905, 934, 945, 974; SF 7U s.r.o. Inventurní soupis č.: 194, 241, 261, 311, 314, 321, 377, 377.003, 377.012, 377.131, 377.132, 377.133, 377.316, 378, 378.315, 384, 395, 408, 432, 469

#### **Mzdová agenda**

- Os.č.: 725132, 742856, 796352

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Os. č.: 702977, 714206, 727461, 733634, 741933, 742872, 742880, 748617, 748625, 754013, 756676, 761598

#### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- Zřizovací listina MŠ U Uranie, Praha 7, Na Maninách 1080/29a ze dne 27.01.2016, dodatek č. 1 ze dne 19.05.2016, dodatek č. 2 ze dne 10.12.2018

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Výkaz zisku a ztráty k 30.09.2022 a k 31.12.2022 MŠ U Uranie, Praha 7, Na Maninách 1080/29a

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Rozvaha k 30.9.2022 a k 31.12.2022 MŠ U Uranie, Praha 7, Na Maninách 1080/29a

#### **Smlouvy o dílo**

- 2017/OIVZ/012 ze dne 24.03.2017, 2018/OIVZ/005 ze dne 05.03.2018, 2019/OIVZ/016 ze dne 08.11.2019, 2020/OIVZ/015 ze dne 23.09.2020, 2021/OIVZ/018 ze dne 16.11.2021, 2021/OIVZ/026 ze dne 22.12.2021 včetně dodatku č. 1 ze dne 29.06.2022 a dohody o narovnání ze dne 13.12.2022, 2021/OIVZ/027 22.11.2021 včetně dodatku č. 1 ze dne 25.05.2022, 2021/OIVZ/030 ze dne 11.01.2022 včetně dodatku č. 1 ze dne 18.07.2022, 00001/2022/OIVZ01 ze dne 22.02.2022 včetně dodatku č. 1 ze dne 25.05.2022,

00115/2022/OIVZ02 včetně dodatku č. 1 ze dne 01.04.2022, 0057/2022/OIVZ/04 ze dne 28.03.2022 včetně dodatku č. 1 ze dne 06.10.2022 a dohody o narovnání ze dne 13.12.2022, 00115/2022/OIVZ02 včetně dodatku č. 1 ze dne 01.04.2022, 00196/2022/OIVZ08 ze dne 10.03.2022, 00304/2022/OIVZ11 ze dne 28.06.2022 včetně dodatku č. 1 ze dne 25.08.2022

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

- Kupní smlouvy č.: 00565/2022/OIVZ15 ze dne 29.06.2022 včetně dodatku č. 1 ze dne 17.10.2022, 0663/2022/OIVZ24 ze dne 28.06.2022, 00932/2022/OIVZ29 ze dne 19.09.2022, 01062/2022/34 ze dne 13.12.2022, kupní smlouva č. 00392/2022 (E618-S4218/2021/Bř) ze dne 25.05.2022

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva č. 16/2022 ze dne 08.06.2022

#### **Smlouvy o výpůjčce**

- PČ Smlouva o výpůjčce svěřeného majetku č. 01097/2022 ze dne 23.11.2022, Smlouva o výpůjčce svěřeného majetku č. 01130/2022 ze dne 06.12.2022

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu č. 00085 ze dne 20.05.2002, Dodatek č. 8 ze dne 20.01.2021, Smlouva o nájmu pozemku č. MČP7: 1944-N/0364/0735/20-61 ze dne 11.11.2020, Smlouva o nájmu pozemku č. MČP7: 1943-N/1241/0735/20-61 ze dne 11.11.2020, Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání č. 00436/2022 ze dne 07.04.2022, Smlouva o nájmu pozemku č. 00711/2022 ze dne 13.06.2022, Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání č. 000918/2022 ze dne 10.08.2022, Smlouva o nájmu bytu č. 00956/2022 ze dne 29.08.2022, Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání č. 01035/2022 ze dne 03.03.2022, Smlouva o nájmu bytu č. 01057/2022 ze dne 12.10.2022, Smlouva o nájmu bytu č. 01078/2022 ze dne 24.10.2022, Smlouva o nájmu bytu č. 01110/2022 ze dne 16.11.2022, Smlouva nebytové prostory č. 01120/2022 ze dne 01.12.2022, Smlouva o nebytové prostory č. 01122/2022 ze dne 15.12.2022, Smlouva o nájmu bytu č. 005056/2022 ze dne 25.04.2022

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- Os. č.: 702918, 708033, 724113, 735090, 742899, 751381, 751509, 751656, 751664, 754160, 754195, 756529, 756588

#### **Dohody o provedení práce**

- Os. č.: 2234, 735066, 739251, 743787, 743795, 744966, 751568, 751576, 751584, 756641

#### **Smlouvy ostatní**

- Příkazní smlouvy: 2021/OIVZ/002 ze dne 15.02.2021, 2021/OIVZ/026 ze dne 22.12.2021, 00181/2022/OIVZ07 ze dne 11.03.2022, 2021/OIVZ/014 ze dne 17.06.2022
- Smlouva o spolupráci č. 2022/OPV/12/SI ze dne 07.09.2022, Smlouva o spolupráci a o smlouvě budoucí kupní – realizace projektu Rozvoj areálu Jankovcova 53 č. 2022/OPV/11/SI ze dne 25.07.2022
- Příkazní smlouva č. 0016/OMA/HOM/2019 ze dne 07.08.2019,
- Smlouva č. 2019/OIV/017 ze dne 02.08.2019, 2022/IT/003 ze dne 15.06.2022,

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Nadlimitní veřejná zakázka na dodávky „ZŠ TGM - rekonstrukce gastroprovozu - navýšení kapacity jídelny - dodávka a montáž gastrotechnologie kuchyně“ zadávaná v otevřeném řízení,
- Soutěž o návrh „ZŠ Jana Vodňanského“,
- Podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „Rekonstrukce objektu Varhulíkové 302/12 - předškolní zařízení a veřejné toalety“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- Podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „ZŠ TGM - rekonstrukce gastroprovozu - navýšení kapacity jídelny - stavební práce“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „ZŠ TGM - rekonstrukce střechy a půdních prostor ve 3.NP – výměna střešního pláště dvou střech“,
- Nadlimitní veřejná zakázka na služby „ZŠ Jana Vodňanského – projektová dokumentace“ zadávaná v jednacím řízení bez uveřejnění,
- Podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „Revitalizace lékařského domu Dukelských hrdinů 342/1 - dokončení - II. Vyhlášení“ zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Nákup elektromobilů“.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Zásady řízení příspěvkových organizací zřizovaných MČ Praha 7 ze dne 06.12.2022 s účinností od 01.01.2023, Pravidla č. 2 k evidenci majetku užívaného příspěvkovými organizacemi zřízenými MČ Praha 7 ze dne 06.12.2022 s účinností od 01.01.2023, Pravidla



č. 4 pro zadávání veřejných zakázek v MČ Praha 7 ze dne 20.12.2022 s účinností od 01.01.2023,

Podpisový řád Úřadu MČ Praha 7 s účinností od 01.09.2018, Organizační řád s účinností od 01.07.2022 schválen usnesením RMČ č. 0432/22-R ze dne 21.06.2022, Pracovní řád s účinností od 01.01.2022 schválený usnesením RMČ č. 0839/21-R ze dne 21.12.2021, Kontrolní řád s účinností od 01.09.2015 schválen usnesením RMČ č. 0797/15 ze dne 25.08.2015, Pravidla č. 6 pro zadávání veřejných zakázek MČ Praha s účinností od 01.12.2018 schválená usnesením Rady MČ č. 0831/18-R ze dne 27.11.2018, Pravidla č. 7 pro poskytování odměn členům komisí Rady MČ Praha 7, členům výborů Zastupitelstva MČ Praha 7, členům pracovních skupin Rady MČ Praha 7 a členům Redakční rady Hobuletu, kteří nejsou členy Zastupitelstva MČ Praha 7 s účinností od 10.12.2018 schválená usnesením ZMČ č. 0114/18-Z ze dne 10.12.2018, Pravidla č. 8 k evidenci majetku MČ ze dne 27.6.2017 s účinností od 1.7.2017 schválená usnesením RMČ č. 0619/17-R ze dne 27.06.2017, Pravidla č. 10 o provádění vyřazování a likvidace movitého majetku ze dne 15.8.2017 s účinností od 1.10.2018 schválená usnesením RMČ č. 0739/17-R ze dne 15.08.2017, Pravidla č. 11 k evidenci majetku užívaného příspěvkovými organizacemi zřízenými MČ Praha 7 s účinností od 01.10.2017 schválená usnesením RMČ č. 0866/17-Z ze dne 26.09.2017, Metodický pokyn č. 2 k elektronickému oběhu rozpočtových a účetních dokladů s účinností od 01.06.2020, Nařízení starosty č. 1 k zajištění fungování vnitřního kontrolního systému s účinností od 20.04.2017, Nařízení tajemníka č. 1 Evidence zásob a účtování o zásobách s účinností od 07.03.2017, Nařízení tajemníka č. 1 o organizaci pokladniční služby a o nakládání s hotovostí a ceninami s účinností od 31.07.2019, Nařízení tajemníka č. 2 ke způsobu rozúčtování a převodu daňově uznatelných nákladů k tíži zdaňované činnosti s účinností od 25.03.2021, Nařízení tajemníka č. 6 o odměňování vedoucích zaměstnanců Úřadu MČ Praha 7 - příplatek za vedení s účinností od 01.01.2022

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

- Příkaz starosty č. 2 ze dne 30.05.2022, Příkaz starosty č. 3 ze dne 10.06.2022, Příkaz starosty č. 1/2023 ze dne 26.01.2023

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

- Informace o plnění nápravných opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě ze závěrečného přezkoumání hospodaření městské části Praha 7 za rok 2021 ze dne 31.10.2022, Příkaz starosty č. 1/2023 Opatření k odstranění nedostatků uvedených v Zápise z 1. dílčího přezkoumání hospodaření MČ Praha 7 za rok 2022 ze dne 26.01.2023

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Usnesení ZMČ č. 0105/21-Z ze dne 20.12.2021, 0015/22-Z ze dne 28.02.2022, 0036/22-Z ze dne 04.04.2022, 0060/22-Z ze dne 27.06.2022, 0080/2022-7 ze dne 05.09.2022, 0091-0095/22-Z ze dne 07.11.2022, 0099/22-Z ze dne 07.11.2022, 132 - 134/22-Z ze dne 19.12.2022

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- Usnesení RMČ č.: 0082/22-R ze dne 01.02.2022, 0134/22-R ze dne 22.02.2022, 0148/22-R ze dne 01.03.2022, 0184/22-R ze dne 22.03.2022, 0220/22-R ze dne 29.03.2022, 0236/22-R ze dne 12.04.2022, 0272/22-R ze dne 03.05.2022, 0286/22-R ze dne 10.05.2022, 0371/22-R ze dne 31.05.2022, 0455/22-R ze dne 28.06.2022, 0573/22-R ze dne 30.08.2022, 0637/22-R ze dne 27.09.2022, 0653/22 ze dne 04.10.2022, 0658/22-R ze dne 11.10.2022, 0676/22-R ze dne 18.10.2022, 0698/22-R ze dne 25.10.2022, 0710/22 ze dne 01.11.2022, 0713/22-R ze dne 01.11.2022, 0717/22-R - 0718/22-R ze dne 08.11.2022, 0720/22-R ze dne 08.11.2022, 0735/22-R ze dne 08.11.2022, 0763/22-R z jednání ze dne 22.11.2022, 0785/22 ze dne 29.11.2022, 0876/22-R ze dne 20.12.2022, 0005/23-R ze dne 03.01.2023, 0023/23-R ze dne 10.01.2023, 0026/23-R ze dne 10.01.2023,

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Stanovy sociálního fondu zaměstnavatele MČ Praha 7, Zásady pro používání prostředků Sociálního fondu zaměstnavatele MČ Praha 7 (ze dne 17.6.2019, platné i pro rok 2022),
- Pravidla hospodaření Humanitárního fondu (platná i pro rok 2022),
- Zásady pro hospodaření s ekologickým fondem (platné i pro rok 2022)

#### **Předávací protokoly**

- Předávací protokoly: PP/36/02/595/2021 ze dne 04.03.2022, PP/36/02/247/2022 ze dne 23.06.2022, PP/21/09/643/2021 ze dne 01.07.2022, PP36/02/283/2022 ze dne 29.12.2022, PP36/02/342/2022 ze dne 29.12.2022

## Objednávky

- Č.: O-0052/OIVZ/2019 ze dne 29.11.2019, O-0034/OIVZ/2022 ze dne 15.02.2021, O-0044/OIVZ/2021 ze dne 04.10.2021, O-0045/OIVZ/2021 ze dne 06.10.2021, O-0048/OIVZ/2021 ze dne 27.10.2021, O-0049/OIVZ/2021 ze dne 04.11.2021, O-0050/OIVZ/2021 ze dne 23.11.2021, O-0052/OIVZ/2022 ze dne 06.09.2021, O-0053/OIVZ/2021 ze dne 29.11.2021, O-0054/OIVZ/2021 ze dne 02.12.2021, O-0055/OIVZ/2021 ze dne 06.12.2021, O-0058/OIVZ/2021 ze dne 22.12.2021, O-0093/OMA/2021 ze dne 20.10.2021, O-0097/OMA/2021 ze dne 15.11.2021, O-0002/OMA/2022 ze dne 12.01.2022, O-0003/OIVZ/2022 ze dne 12.01.2022, O-0005/ORZ/2022 ze dne 09.02.2022, O-0006/ORZ/2022 ze dne 09.02.2022, O-0007/ORZ/2022 ze dne 09.02.2022, O-0008/ORZ/2022 ze dne 09.02.2022, O-0011/ORZ/2022 ze dne 22.02.2022, O-0018/ORZ/2022 ze dne 21.04.2022, O-0023/OIVZ/2022 ze dne 02.02.2022, O-0025/OIVZ/2022 ze dne 23.02.2022, O-0028/OIVZ/2022 ze dne 28.02.2022, O-0029/OMA/2022 ze dne 08.02.2022, O-0030/OIVZ/2022 ze dne 17.03.2022, O-0181/OIVZ/2022 ze dne 11.03.2022, O-0031/OIVZ/2022 ze dne 16.03.2022, O-0036/OIVZ/2022 ze dne 26.04.2022, O-0038/OIVZ/2022 ze dne 21.06.2022, O-0040/OIVZ/2022 ze dne 29.06.2022, O-0041/OIVZ/2022 ze dne 23.06.2022, O-0044/OIVZ/2022 ze dne 21.07.2022, O-0048/OIVZ/2022 ze dne 24.08.2022, O-0050/OIVZ/2022 ze dne 15.09.2022, O-0053/OMA/2022 ze dne 19.08.2022, O-0058/OMA/2022 ze dne 20.09.2022, O-0059/OIVZ/2022 ze dne 20.09.2022, O-0061/OIVZ/2022 ze dne 20.09.2022, O-0064/OIVZ/2022 ze dne 10.10.2022, O-0069/OMA/2022 ze dne 02.11.2021, O-0071/OIVZ/2022 ze dne 24.11.2022, O-0075/OIVZ/2022 ze dne 12.12.2022, O-0076/OIVZ/2022 ze dne 13.12.2022, O-0079/OVP/2022 ze dne 20.07.2022, O-0099/OVP/2022 ze dne 12.09.2022, O-0027/OŽP/2020 ze dne 02.09.2020, O-0052/OŽP/2021 ze dne 22.11.2021, O-0010/OŽP/2022 ze dne 09.02.2022, O-0020/OŽP/2022 ze dne 04.05.2022, O-0076/OVP/2022 ze dne 18.07.2022, O-0003/ZOMA/2022 ze dne 10.02.2022, O-0006/ZOMA/2022 ze dne 10.03.2022, O-0007/ZOMA/2022 ze dne 24.03.2022, O-0008/OMA/2022 ze dne 04.04.2022, O-0018/ZOMA/2022 ze dne 23.06.2022, O-0020/ZOMA/2022 ze dne 29.06.2022, O-0022/ZOMA/2022 ze dne 31.08.2022, O-0064/IT/2022 ze dne 26.10.2022, O-0068/IT/2022 ze dne 02.11.2022, O-0073/IT/2022 ze dne 24.11.2022, O-0189/OKS/2022 ze dne 04.11.2022, O-0194/OKS/2022 ze dne 9.11.2022,
- 7Us.r.o OBJ č.: 022/20, 022/689, 022/702, 022/778, 022/832 , 022/838, 022/884, 022/944, 022/1044,

## Písemnosti předložené příspěvkovou organizací MŠ U Uranie, Na Maninách 1080/29a

- Vnitřní ekonomická směrnice s účinností od 01.09.2022; Faktury došlé: FD-000118/2022 ze dne 05.05.2022, FD-000142/2022 ze dne 27.05.2022, FD-000163/2022 ze dne 09.06.2022, FD-0000190/2022 ze dne 01.08.2022, FD-000223/2022 ze dne 2.08.2022, FD-000200/2022 ze dne 08.08.2022, FD-000229/2022 ze dne 25.08.2022, FD-000226/2022 ze dne 08.09.2022, FD-000249/2022 ze dne 15.09.2022; Odeslané faktury: FO-000006/2022 z 10.06.2022, FO-000004/2022 z 30.04.2022, FO-000014/2022 z 30.09.2022, FO-000011/2022 z 10.08.2022, FO-000004/2022 z 12.03.2022; Účty: FKSP 51-2484540247/0100 – výpis č. 4 ze dne 30.04.2022, č. 6 z 30.06.2022, č. 9 z 30.09.2022; MŠ 27-6411030287/0100 – výpis č. 2 z 28.02.2022, č. 5 z 31.5.2022, č. 9 z 30.09.2022; Objednávky: č. 26 ze dne 17.01.2022, 55 ze dne 05.04.2022, 66 z 12.05.2022, 115 ze dne 13.09.2022; Interní doklady: ID-000007/22 ze dne 21.02.2022, ID-000017/22 ze dne 28.02.2022, ID000031/22 z 31.03.2022, ID00064/22 z 26.05.2022, ID000068/22 z 08.06.2022, ID000022 z 30.06.2022 , ID000101/22 z 30.06.2022; Smlouvy: Smlouva o dílo ze dne 21.11.2013 na poskytování služeb v oblasti BOZP, Nájemní smlouva o pronájmu nemovitosti ze dne 24.02.2021, Nájemní smlouva na nebytové prostory č. 1 ze dne 07.09.2016; Inventarizace: Příkaz ředitelky MŠ k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2022 ze dne 12.09.2022, Jmenovací dekret k provedení inventarizace za rok 2022 ze dne 12.09.2022, Zápis o proškolení členů inventarizační komise na rok 2022 ze dne 12.09.2022, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ze dne 01.02.2023, Inventura skladu ke dni 31.12.2022, Přehled pohledávek v Kč k 12/2022, Přehled inventarizace dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku dle jednotlivých útvarů (např. MŠ, jídelna, ....), Inventurní soupisy jednotlivých účtů k 31.12.2022 (018, 022, 028, 042, 112, 194, 241, 243, 261, 262, 263, 311, 314, 321, 324, 331,

335, 343, 374, 377, 378, 381, 384, 388, 389, 401, 408, 411, 412, 413, 414, 416, 472, 902, 905, 909, 911

**Ostatní písemnosti související s inventarizací mimo inventurních soupisů**

- Příkaz starosty č. 3/2022 k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků MČ Praha 7 k 31.12.2022 ze dne 18.10.2022, Pravidla pro provádění inventarizací majetku a závazků MČ Praha 7 ze dne 10.11.2015, Plán inventarizace a inventur za rok 2022 MČ Praha 7, Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2022, Inventarizace rozvahových účtů za HČ, Inventarizace rozvahových účtů za PČ, Inventarizace rozvahových účtů za PO zřízené MČ P7, Sumarizace cen inventurního soupisu nemovitostí.

**Zápis z jednání Likvidační komise RMČ Praha 7**

- Zápis z jednání Likvidační komise RMČ Praha 7 č. 10/2022 ze dne 15.09.2022, Zápis z jednání Likvidační komise RMČ Praha 7 č. 11/2022 ze dne 19.10.2022, Zápis z jednání Likvidační komise R MČ Praha 7 č. 1/2023 ze dne 06.01.2023.

**Finanční plán podnikatelské činnosti**

- Byl schválen Usnesením č. 0105/21-Z ze dne 20.12.2021.