

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Březiněves

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 - Březiněves
se sídlem U Parku 140, Praha 8,
za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Březiněves (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) od 2. listopadu 2015 do 20. listopadu 2015
 - b) od 21. března 2016 do 1. dubna 2016
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Březiněves za rok 2015 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), (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 23. 7. 2015. 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. S-MHMP 435672/2015 dne 20. 7. 2015.
3. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Olga Pokorná
kontrolorky: Mgr. Zdeňka Bambousková
Soňa Mannová

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 patnácti předmětech přezkoumání hospodaření byly přezkoumávány z hlediska (viz ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb.):

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710.

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

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

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu zveřejnění a projednání závěrečného účtu za minulý rozpočtový rok (§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda má MČ sestaven rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- správnost postupu při sestavení, schvalování rozpočtu včetně jeho rozpisu podle podrobné rozpočtové skladby, stanovení pravidel rozpočtového provizoria a hospodaření podle nich do schválení rozpočtu usnesením ZMČ č. 27.11/15 dne 18. 11. 2015 (§ 4 - 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při provádění vybraných rozpočtových změn, rozpočtových opatření (§ 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů).

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

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Fond rezerv a rozvoje a Sociální fond), a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost zaúčtování účetních případů a zhodnocena pravidla upravující tvorbu a čerpání peněžních fondů ve vazbě na rozhodnutí orgánů MČ.

MČ neměla v přezkoumaném roce zřízeny dočasné ani trvalé peněžní fondy.

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, zda byla případná podnikatelská činnost vykonávána na základě živnostenského oprávnění, a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor, prodej 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, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhajících dani z příjmů a jak použila zisk zdaňované činnosti.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností - smlouvy o pronájmu, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, z hlediska náležitostí jejich obsahu 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 právníky nebo fyzickými osobami

Bylo zjištěno, že MČ uskutečnila peněžní operace na základě Stanov zájmového sdružení právnických osob Svaz městských částí hlavního města Prahy ze dne 9. 5. 2012. Bylo ověřeno, zda došlo k dodržení formy, náležitostí a způsobu schválení smluv uzavřených ke splnění konkrétního úkolu orgány MČ, zda předmětem spolupráce MČ s ostatními subjekty byly pouze činnosti, které patří do samostatné působnosti MČ (ustanovení § 28a zákona č. 131/2000 Sb., o hl. m. Praze, ve znění pozdějších předpisů) a že účty sdružených prostředků byly odděleny od rozpočtu (ustanovení § 6 odst. 2 písm. b) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů).

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

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

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

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

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací nebo návratných finančních výpomocí (neinvestiční dotace na provoz SDH ze státního rozpočtu a z rozpočtu hl. m. Prahy investiční dotace na výstavbu MŠ, neinvestiční dotace na knihovnu, na zkoušky ZOZ, na provoz SDH, na navýšení mzdových prostředků v MŠ).

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 hl. m. Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hl. m. 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 (Mateřská školka Březiněves).

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, zásob, vytvořené oprávky 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

Předmětem kontroly bylo dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání a realizaci zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách: jedna podlimitní a dvě malého rozsahu (Přístavba mateřské školy MČ Praha – Březiněves; Údržba zeleně a dřevin MČ Březiněves, nové plochy; Zařízení nově postaveného pavilonu MŠ Březiněves" - interaktivní tabule, drobný nábytek, postýlky a dětské kuchyňky, doplnění zařízení kanceláře, nábytek) jedna byla ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 38) a dvě v otevřeném řízení (§ 27).

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 hl. m. 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 nevykazovala žádný ručitelský závazek 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 zřídila zástavní právo k nemovitým a movitým věcem 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 1 smlouvu o zřízení věcného břemene, 1 smlouvu o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene a 1 smlouvu o zřízení služebnosti. Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen 1 bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hl. m. Praze k potvrzení správnosti, a zda byla v inventurních soupisech 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, a zda byly příjmy a výdaje zaříděny do rozpočtu MČ v souladu s platnou rozpočtovou skladbou. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí 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, a zákonem č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání hospodaření

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření MČ

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

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

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 13 odst. 1 písm. a)*

Zastupitelstvo MČ projednalo dne 13. 5. 2015 závěrečný účet za rok 2014, jehož součástí byla také zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014. K nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření bylo přijato opatření

- „Plnění opatření k odstranění nedostatků“ ze dne 8. 6. 2015. Písemná informace o uvedeném opatření byla podána na Magistrát hl. m. Prahy dne 8. 6. 2015.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je územní celek povinen podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání výše uvedené zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko možného správního deliktu ve smyslu ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) bodu 2. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2014 a popř. předcházející roky

- byly zjištěny následující chyby a nedostatky (pozn.: pouze nenapravené chyby a nedostatky ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok):

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

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

➤ ustanovení § 69

Do výnosů podnikatelské činnosti na účet 603 – Výnosy z pronájmu byla nesprávně zaúčtována celá částka 75 000 Kč (doklad č. 710046 ze dne 13. 11. 2014), jednalo se o úhradu nájmu za reklamní plochy na mostním objektu od nájemce Czech Outdoor s r.o.

(smlouva číslo 72) za období 1. 12. 2014 – 31. 5. 2015. Do výnosů roku 2014 mělo být zaúčtováno pouze 12 500 Kč a částka 62 500 Kč měla být zaúčtována na účet účtové třídy 3 - Zúčtovací vztahy.

MČ postupovala v rozporu s ustanovením § 69 odst. 1 písm. a) 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 a § 3 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterých se náklady zachycují zásadně do období, s nímž časově a věcně souvisí.

V důsledku nesprávného účtování do výnosů došlo k 31. 12. 2014 k nadhodnocení výnosů a nadhodnocení výsledku hospodaření podnikatelské činnosti o 62 500 Kč.

Uvedenou skutečnost účetní MČ zohlední při výpočtu daně z příjmu a při podání řádného daňového přiznání na MHM Prahy.

NAPRAVENO.

b) Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2015

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2015, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny:

- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona** spočívající v: porušení povinností nebo překročení působnosti městské části stanovených zvláštními právními předpisy,

- porušení povinností
Byla podána informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápise z konečného přezkoumání za rok 2014, včetně informace o jejich splnění o 8 dní později přezkoumávajícímu orgánu.

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

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

- riziko možného správního deliktu ve smyslu ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) bodu 2. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2015:

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ 1,98 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 1,20 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 0 %

IV. Ostatní sdělení pro MČ:

- MČ Praha Březiněves nezaúčtovala přírůstky a úbytky majetku příspěvkové organizace na podrozvahový účet 909 z důvodu nově pořizovaného vybavení mateřské školy a proto tento majetek byl zaúčtován na majetkové účty MČ, ale následně byl majetek správně přeúčtován účetním dokladem č. 800000014 ze dne 1. 1. 2016 na účty 909 018, 909 021, 909 028 a 909 902 a mateřská škola svěřený majetek bude evidovat na majetkových účtech.

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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., za který se uloží městské části podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

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, resp. (nebo a) podání předběžné informace o kontrolních zjištěních, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání apod. dne 8. 4. 2016.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření a byla vyhotovena ve 4 stejnopisech, z nichž stejnopis č. 2 a 3 obdrží MČ a stejnopis č. 1 a 4 odbor kontrolních činností MHMP.

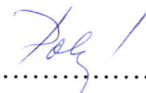
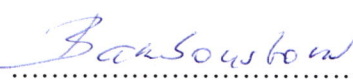
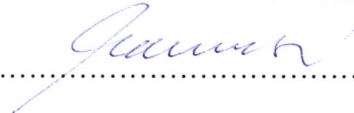
V Praze dne 8. 4. 2016

Podpisy kontrolerek:

Olga Pokorná
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Mgr. Zdeňka Bambousková


Soňa Mannová


.....

.....

.....

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Březiněves o počtu 14 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byly předány stejnopisy č. 2 a 3 dne 12. 4. 2016.

Ing. Jiří Haramul
starosta MČ


.....

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

Rozdělovník: stejnopis č. 1, 4 – Odbor kontrolních činností MHMP
stejnopis č. 2, 3 – MČ

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Rozpočtová opatření

- 18x rozpočtových opatření k 30. 9. 2015. 24x rozpočtových opatření k 31. 12. 2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 30. 9. 2015. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2015.

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztrát k 30. 9. 2015. Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2015.

Rozvaha

- Rozvaha k 30. 9. 2015. Rozvaha k 31. 12. 2015.

Příloha rozvahy

- Příloha k rozvaze k 30. 9. 2015. Příloha k rozvaze k 31. 12. 2015.

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh za HČ a VHČ k 30. 9. 2015.

Faktura

- HČ: 800000001 ze dne 5.1.2015, 800000001 ze dne 8.1.2015, 800000001 ze dne 8.1.2015, 800000001 ze dne 9.1.2015, 5000000012 ze dne 14.1.2015, 5000000014 ze dne 19.1.2015, 5000000018 ze dne 21.1.2015, 5000000020 ze dne 26.1.2015, 5000000021 ze dne 26.1.2015, 5000000022 ze dne 26.1.2015, 5000000023 ze dne 26.1.2015, 5000000024 ze dne 2.2.2015, 5000000027 ze dne 2.2.2015, 5000000028 ze dne 3.2.2015, 5000000030 ze dne 3.2.2015, 5000000031 ze dne 6.2.2015, 5000000035 ze dne 10.2.2015, 5000000036 ze dne 11.2.2015, 5000000037 ze dne 11.2.2015, 5000000039 ze dne 12.2.2015, 5000000040 ze dne 13.2.2015, 5000000045 ze dne 17.2.2015, 5000000047 ze dne 17.2.2015, 5000000048 ze dne 19.2.2015, 100000187 ze dne 25. 2.2015, 5000000054 ze dne 3.3.2015, 5000000055 ze dne 3.3.2015, 5000000060 ze dne 6.3.2015, 5000000066 ze dne 11.3.2015, 5000000068 ze dne 18.3.2015, 5000000071 ze dne 19.3.2015, 5000000072 ze dne 20.3.2015, 5000000074 ze dne 23.3.2015, 5000000076 ze dne 23.3.2015, 5000000080 ze dne 1.4.2015, 5000000091 ze dne 13.4.2015, 5000000092 ze dne 13.4.2015, 5000000093 ze dne 13.4.2015, 5000000094 ze dne 15.4.2015, 5000000097 ze dne 14.4.2015, 5000000098 ze dne 14.4.2015, 5000000099 ze dne 15.4.2015, 500000101 ze dne 16.4.2015, 500000107 ze dne 22.4.2015, 500000108 ze dne 22.4.2015, 500000117 ze dne 30.4.2015, 500000126 ze dne 4.5.2015, 500000127 ze dne 4.5.2015, 500000128 ze dne 6.5.2015, 500000135 ze dne 6.5.2015, 500000141 ze dne 13.5.2015, 500000157 ze dne 22.5.2015, 500000159 ze dne 22.5.2015, 500000160 ze dne 22.5.2015, 500000162 ze dne 27.5.2015, 500000165 ze dne 29.5.2015, 500000166 ze dne 29.5.2015, 500000168 ze dne 22.5.2015, 500000182 ze dne 9.6.2015, 500000189 ze dne 11.6.2015, 500000318 ze dne 1.11.2015; 500000320 ze dne 31.10.2015; 500000322 ze dne 2.11.2015; 500000325 ze dne 3.11.2015; 500000328 ze dne 31.10.2015; 500000329 ze dne 4.11.2015; 500000330 ze dne 4.11.2015; 500000332 ze dne 6.11.2015; 500000336 ze dne 14.10.2015; 500000351 ze dne 30.11.2015; 500000367 ze dne 30.11.2015; 500000371 ze dne 7.12.2015; 500000374 ze dne 2.12.2015; 500000381 ze dne 11.12.2015; 500000389 ze dne 17.12.2015; 500000410 ze dne 22.12.2015; 500000411 ze dne 22.12.2015; 500000421 ze dne 1.12.2015; 500000429 ze dne 1.12.2015; 500000430 ze dne 29.12.2015. zálohová faktury: 500000196 ze dne 26.6.2015, 500000198 ze dne 29.6.2015, 500000199 ze dne 1.7.2015, 500000202 ze dne 29.5.2015, 500000206 ze dne 9.7.2015, 500000212 ze dne 9.7.2015, 500000214 ze dne 15.7.2015. VHČ: 510000001 ze dne 3.2.2015, 510000002 ze dne 9.2.2015, 510000004 ze dne 9.2.2015, 510000007 ze dne 11.2.2015, 510000009 ze dne 16.2.2015, 510000010 ze dne 3.3.2015, 510000011 ze dne 3.3.2015, 510000012 ze dne 25.3.2015, 510000015 ze dne 14.4.2015, 510000018 ze dne 16.4.2015, 510000024 ze dne 21.5.2015, 510000025 ze dne 25.5.2015, 510000027 ze dne 25.5.2015, 510000031 ze dne 5.6.2015, 510000046 ze dne 11.8.2015, 510000047 ze dne 19.8.2015, 510000053 ze dne 3.9.2015, 510000054 ze dne 8.9.2015, 510000055 ze dne 20.9.2015; 510000061 ze dne 31.10.2015; 510000062 ze dne 11.11.2015; 510000068 ze dne 6.11.2015; 510000069 ze dne 24.11.2015; 510000079 ze dne 18.12.2015; 510000080 ze dne 31.12.2015. Faktury vydané: 710000001 ze dne 31.1.2015, 710000002 ze dne 1.1.2015, 710000003 ze dne 31.1.2015, 710000005 ze dne 5.2.2015, 710000008 ze dne 14.2.2015, 710000013 ze dne 31.3.2015, 710000019 ze dne 31.3.2015, 710000020 ze dne 15.5.2015, 710000024 ze dne 30.6.2015, 710000025 ze dne 30.6.2015, 710000028 ze dne 30.6.2015, 710000033 ze dne 24.7.2015, 710000039 ze dne 24.7.2015, 710000047 ze dne 9.11.2015, 710000051 ze dne 1.12.2015, 710000052 ze dne 18.12.2015,

710000060 ze dne 18.12.2015, 710000061 ze dne 8.12.2015, 710000109 ze dne 28.12.2015, 710000064 ze dne 31.12.2015, 710000065 ze dne 31.12.2015.

Bankovní výpis

- HČ: 10000002 ze dne 2.1.2015, 10000004 ze dne 6.1.2015, 10000011 ze dne 8.1.2015, 10000010 ze dne 9.1.2015, 10000015 ze dne 9.1.2015, 10000020 ze dne 14.1.2015, 10000021 ze dne 15.1.2015, 10000022 ze dne 15.1.2015, 10000027 ze dne 21.1.2015, 10000034 ze dne 22.1.2015, 10000036 ze dne 22.1.2015, 10000039 ze dne 22.1.2015, 10000041 ze dne 22.1.2015, 120000001 ze dne 30.1.2015, 10000087 ze dne 2.2.2015, 10000095 ze dne 3.2.2015, 10000096 ze dne 3.2.2015, 10000097 ze dne 3.2.2015, 10000162 ze dne 12.2.2015, 10000166 ze dne 13.2.2015, 10000183 ze dne 19.2.2015, 10000186 ze dne 23.1.2015, 10000191 ze dne 27.2.2015, 10000192 ze dne 27.2.2015, 10000193 ze dne 27.2.2015, 10000234 ze dne 5.3.2015, 10000235 ze dne 5.3.2015, 10000232 ze dne 5.3.2015, 10000233 ze dne 5.3.2015, 10000237 ze dne 5.3.2015, 10000239 ze dne 5.3.2015, 10000242 ze dne 5.3.2015, 10000242 ze dne 5.3.2015, 10000237 ze dne 5.3.2015, 10000264 ze dne 16.3.2015, 10000269 ze dne 18.3.2015, 10000281 ze dne 25.3.2015, 10000283 ze dne 16.3.2015, 10000286 ze dne 31.3.2015, 10000359 ze dne 16.4.2015, 10000363 ze dne 20.4.2015, 10000384 ze dne 30.4.2015, 10000454 ze dne 13.5.2015, 10000453 ze dne 13.5.2015, 10000478 ze dne 25.5.2015, 10000491 ze dne 29.5.2015, 10000494 ze dne 1.6.2015, 10000544 ze dne 9.6.2015, 10000547 ze dne 13.5.2015, 10000555 ze dne 12.6.2015, 10000560 ze dne 18.6.2015, 10000562 ze dne 19.6.2015, 10000583 ze dne 30.6.2015, 10000623 ze dne 2.7.2015, 1000062 ze dne 2.7.2015, 10000627 ze dne 8.7.2015, 10000625 ze dne 3.7.2015, 10000626 ze dne 3.7.2015, 10000738 ze dne 7.8.2015, 10000745 ze dne 12.8.2015, 10000765 ze dne 26.8.2015, 10000773 ze dne 31.8.2015, 10000821 ze dne 4.9.2015, 10000823 ze dne 7.9.2015, 10000881 ze dne 1.10.2015, 10000882 ze dne 1.10.2015, 10000883 ze dne 1.10.2015, 10000887 ze dne 1.10.2015, 10000889 ze dne 1.10.2015, 10000890 ze dne 1.10.2015, 10000891 ze dne 1.10.2015, 10000900 ze dne 1.10.2015, 10000929 ze dne 13.10.2015, 10000938 ze dne 14.10.2015, 10000939 ze dne 14.10.2015.
VHČ: 140000001 ze dne 26.1.2015; 140000002 ze dne 26.1.2015; 140000005 ze dne 27.1.2015; 140000007 ze dne 30.1.2015; 140000008 ze dne 3.2.2015; 140000017 ze dne 3.2.2015; 140000020 ze dne 10.2.2015; 140000022 ze dne 26.2.2015; 140000026 ze dne 3.3.2015; 140000030 ze dne 30.3.2015; 140000040 ze dne 16.4.2015; 140000045 ze dne 21.4.2015; 140000046 ze dne 29.4.2015; 140000052 ze dne 5.5.2015; 140000056 ze dne 22.5.2015; 140000065 ze dne 5.6.2015; 140000081 ze dne 2.7.2015; 140000084 ze dne 9.7.2015; 140000085 ze dne 13.7.2015; 140000107 ze dne 19.8.2015; 140000118 ze dne 1.9.2015; 140000120 ze dne 7.9.2015; 140000123 ze dne 21.9.2015; 140000125 ze dne 30.9.2015; 140000133 ze dne 21.10.2015; 140000134 ze dne 21.10.2015; 140000135 ze dne 21.10.2015; 140000162 ze dne 30.11.2015; 140000163 ze dne 30.11.2015; 140000153 ze dne 16.11.2015; 140000174 ze dne 23.12.2015.

Účetní doklad

- HČ: 600000001 ze dne 31.1.2015; 600000002 ze dne 31.1.2015; 600000003 ze dne 31.1.2015; 600000007 ze dne 28.2.2015; 600000024 ze dne 3.6.2015; 600000025 ze dne 16.6.2015; 600000037 ze dne 26.8.2015; 600000043 ze dne 30.9.2015; 600000044 ze dne 30.9.2015; 600000045 ze dne 30.9.2015; 600000046 ze dne 1.9.2015; 700000001 ze dne 31.12.2015; 600000069 ze dne 31.12.2015; 600000063 ze dne 31.12.2015; 600000060 ze dne 31.12.2015; 600000059 ze dne 31.12.2015; 600000058 ze dne 31.12.2015.
VHČ: 410000001 ze dne 30.4.2015; 410000002 ze dne 30.6.2015; 410000004 ze dne 30.4.2015; 410000005 ze dne 30.9.2015; 610000001 ze dne 5.1.2015; 610000002 ze dne 5.1.2015; 610000003 ze dne 5.1.2015; 610000004 ze dne 5.1.2015; 610000005 ze dne 5.1.2015; 610000006 ze dne 31.1.2015.

Pokladní doklad

- HČ: 200000010 ze dne 7.1.2015; 200000019 ze dne 12.1.2015; 200000021 ze dne 13.1.2015; 200000023 ze dne 14.1.2015; 200000024 ze dne 14.1.2015; 200000027 ze dne 15.1.2015; 200000031 ze dne 15.1.2015; 200000034 ze dne 20.1.2015; 200000044 ze dne 22.1.2015; 200000045 ze dne 26.1.2015; 200000046 ze dne 26.1.2015; 200000048 ze dne 26.1.2015; 200000049 ze dne 26.1.2015; 200000051 ze dne 26.1.2015; 200000052 ze dne 26.1.2015; 200000055 ze dne 27.1.2015; 200000058 ze dne 28.1.2015; 200000059 ze dne 28.1.2015; 200000060 ze dne 28.1.2015; 200000069 ze dne 3.2.2015; 200000071 ze dne 4.2.2015; 200000076 ze dne 6.2.2015; 200000078 ze dne 6.2.2015; 200000084 ze dne 10.2.2015; 200000087 ze dne 11.2.2015; 200000088 ze dne 11.2.2015; 200000093 ze dne 16.2.2015; 200000094 ze dne 16.2.2015; 200000095 ze dne 16.2.2015; 200000096 ze dne 16.2.2015; 200000097 ze dne 16.2.2015; 200000099 ze dne 18.2.2015; 200000105 ze dne 18.2.2015; 200000108 ze dne 18.2.2015; 200000109 ze dne 18.2.2015; 200000115 ze dne 24.2.2015; 200000106 ze dne 18.2.2015; 200000112 ze dne 20.2.2015; 200000114 ze dne 23.2.2015; 200000117 ze dne 24.2.2015; 200000120 ze dne 25.2.2015; 200000121 ze dne 26.2.2015; 200000122 ze dne 27.2.2015; 200000126 ze dne 2.3.2015; 200000127 ze dne 2.3.2015; 200000128 ze dne 3.3.2015; 200000130

ze dne 5. 3. 2015; 200000131 ze dne 5. 3. 2015; 200000133 ze dne 6. 3. 2015; 200000134 ze dne 6. 3. 2015; 200000135 ze dne 9. 3. 2015; 200000136 ze dne 9. 3. 2015; 200000137 ze dne 9. 3. 2015; 200000138 ze dne 9. 3. 2015; 200000139 ze dne 9. 3. 2015; 200000140 ze dne 10. 3. 2015; 200000142 ze dne 11. 3. 2015; 200000145 ze dne 16. 3. 2015; 200000152 ze dne 16. 3. 2015; 200000158 ze dne 19. 3. 2015; 200000154 ze dne 18. 3. 2015; 200000159 ze dne 19. 3. 2015; 200000157 ze dne 19. 3. 2015; 200000149 ze dne 16. 3. 2015; 200000150 ze dne 16. 3. 2015; 200000155 ze dne 18. 3. 2015; 200000160 ze dne 19. 3. 2015; 200000161 ze dne 23. 3. 2015; 200000162 ze dne 23. 3. 2015; 200000163 ze dne 23. 3. 2015; 200000164 ze dne 23. 3. 2015; 200000165 ze dne 23. 3. 2015; 200000166 ze dne 24. 3. 2015; 200000172 ze dne 25. 3. 2015; 200000173 ze dne 25. 3. 2015; 200000175 ze dne 26. 3. 2015; 200000185 ze dne 14. 4. 2015; 200000193 ze dne 15. 4. 2015; 200000194 ze dne 15. 4. 2015; 200000195 ze dne 15. 4. 2015; 200000197 ze dne 17. 4. 2015; 200000211 ze dne 27. 4. 2015; 200000213 ze dne 27. 4. 2015; 200000187 ze dne 15. 4. 2015; 200000511 ze dne 18. 11. 2015; 200000515 ze dne 23. 11. 2015; 200000500 ze dne 11. 11. 2015; 200000507 ze dne 16. 11. 2015; 200000486 ze dne 3. 11. 2015; 200000497 ze dne 9. 11. 2015; 200000536 ze dne 3. 12. 2015; 200000539 ze dne 7. 12. 2015; 200000543 ze dne 7. 12. 2015; 200000552 ze dne 14. 12. 2015; 200000554 ze dne 14. 12. 2015; 200000566 ze dne 21. 12. 2015

VHČ: 210000001 ze dne 14. 1. 2015; 210000002 ze dne 14. 1. 2015; 210000003 ze dne 30. 1. 2015; 210000006 ze dne 26. 2. 2015; 210000007 ze dne 26. 2. 2015; 210000008 ze dne 27. 2. 2015; 210000009 ze dne 27. 2. 2015; 210000011 ze dne 27. 2. 2015; 210000012 ze dne 11. 3. 2015; 210000015 ze dne 31. 3. 2015; 210000016 ze dne 31. 3. 2015; 210000017 ze dne 17. 4. 2015; 210000019 ze dne 17. 4. 2015; 210000021 ze dne 20. 4. 2015; 210000023 ze dne 20. 4. 2015; 210000024 ze dne 22. 4. 2015; 210000025 ze dne 30. 4. 2015; 210000026 ze dne 30. 4. 2015; 210000027 ze dne 4. 5. 2015; 210000028 ze dne 15. 5. 2015; 210000030 ze dne 18. 5. 2015; 210000031 ze dne 18. 5. 2015; 210000032 ze dne 20. 5. 2015; 210000033 ze dne 20. 5. 2015; 210000034 ze dne 23. 5. 2015; 210000035 ze dne 29. 5. 2015; 210000037 ze dne 29. 5. 2015; 210000039 ze dne 3. 6. 2015; 210000041 ze dne 4. 6. 2015; 210000042 ze dne 8. 6. 2015; 210000044 ze dne 8. 6. 2015; 210000046 ze dne 15. 6. 2015; 210000047 ze dne 18. 6. 2015; 210000055 ze dne 7. 7. 2015; 210000058 ze dne 8. 7. 2015; 210000061 ze dne 9. 7. 2015; 210000062 ze dne 14. 7. 2015; 210000063 ze dne 20. 7. 2015; 210000064 ze dne 23. 7. 2015; 210000068 ze dne 28. 7. 2015; 210000071 ze dne 30. 7. 2015; 210000072 ze dne 31. 7. 2015; 210000073 ze dne 10. 8. 2015; 210000080 ze dne 14. 8. 2015; 210000083 ze dne 17. 8. 2015; 210000084 ze dne 17. 8. 2015; 210000085 ze dne 17. 8. 2015; 210000088 ze dne 31. 8. 2015; 210000090 ze dne 1. 9. 2015; 210000093 ze dne 4. 9. 2015; 210000099 ze dne 29. 9. 2015; 210000100 ze dne 29. 9. 2015; 210000101 ze dne 30. 9. 2015; 210000109 ze dne 13. 11. 2015; 210000110 ze dne 18. 11. 2015; 210000111 ze dne 18. 11. 2015; 210000112 ze dne 30. 11. 2015; 210000114 ze dne 15. 12. 2015; 210000116 ze dne 18. 12. 2015; 210000117 ze dne 21. 12. 2015; 210000118 ze dne 21. 12. 2015; 210000119 ze dne 28. 12. 2015; 210000120 ze dne 28. 12. 2015; 210000121 ze dne 29. 12. 2015; 210000122 ze dne 30. 12. 2015; 210000125 ze dne 31. 12. 2015.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- 3x Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1. 11. 2014 u 3x zaměstnanců.

Evidence majetku

- Evidence majetku k 30. 9. 2015 - Přehled o pohybu dlouhodobého majetku k 30. 9. 2015. Evidence majetku k 31. 12. 2015 - Přehled o pohybu dlouhodobého majetku k 31. 12. 2015.

Inventurní soupis majetku a závazků

- 031 300, 400, 500, 600, 700, 800 HČ; 021 201, 301, 401, 402, 501, 601, 701 HČ; 018 301 HČ; 032 HČ; 022 10, 20, 30, 40, 50, 90 HČ; 028 301, 800 HČ; 042 01, 10, 30, 50, 60, 70, 80 HČ; 902 100 HČ; 111 10 VHČ; 112 17 VHČ; 112 16 VHČ; 112 15 VHČ; 112 14 VHČ; 112 13 VHČ; 112 12 VHČ; 112 11 VHČ; 112 10 VHČ; 261 100 HČ; 261 10 VHČ; 231 HČ; 236 10 HČ; 236 100 HČ; 245 10 HČ; 263 100 HČ; 263 200 HČ; 241 010 VHČ; 311 300 HČ; 311 10 VHČ; 194 10 VHČ; 314 301 HČ; 314 401 HČ; 314 402 HČ; 314 403 HČ; 314 10 VHČ; 314 11 VHČ; 314 12 VHČ; 314 13 VHČ; 315 341 HČ; 315 343 HČ; 315 501 HČ; 321 01 HČ; 321 100 HČ; 321 10 VHČ; 324 10 VHČ; 331 101 HČ; 331 10 VHČ; 333 101 HČ; 336 301 HČ; 337 401 HČ; 337 302 HČ; 337 303 HČ; 337 304 HČ; 337 401 HČ; 337 402 HČ; 337 403 HČ; 337 404 HČ; 342 101 HČ; 342 102 HČ; 342 200 VHČ; 343 VHČ; 349 078 VHČ; 377 10 VHČ; 377 40 VHČ; 199 10 VHČ; 378 262 HČ; 378 325 HČ; 381 100 HČ; 381 10 VHČ; 383 301 HČ; 384 10 VHČ; 388 301 HČ; 388 10 VHČ; 389 301 HČ; 389 10 VHČ; 406 301 HČ; 407 300 HČ; 419 10 - 30; 419 100 - 111; 459 301 HČ; 459 302 HČ; 459 303 HČ; 459 100 VHČ; 459 200 VHČ; 905 301 HČ; 905 311 VHČ.

Mzdová agenda

- Osobní spisy k 30. 9. 2015 u 3 zaměstnanců.

Odměňování členů zastupitelstva

- Přehled vyplacených odměn zastupitelům k 30. 9. 2015.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 407 ze dne 15. 7. 2015.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č.j. 01/2015 (60) ze dne 9. 3. 2015. Darovací smlouva číslo: 1/2015 (403) ze dne 25. 3. 2015. Darovací smlouva číslo: 1/2015 dodatek č. 1 (403) ze dne 17. 6. 2015.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. VYP/83/01/017540/2014 (398) ze dne 26. 2. 2015 (pozemek parc. č. 258/1 k. ú. Březiněves).

Smlouvy nájemní

- Smlouva o podnájmu Č 3/0227/2014/N ze dne 26. 3. 2014. Dodatek č. 1 ke smlouvě o podnájmu č. nájemce 3/0227/2014/N ze dne 26. 3. 2014 (385) ze dne 18. 2. 2015. Smlouva o nájmu pozemku k podnikatelskému užívání (73) ze dne 13. 5. 2015.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu pozemků zapsaných na LV 321, k.ú. Březiněves předem známému zájemci společnosti LJVJ s.r.o., se sídlem Tupolevova 713, Praha 9 na parc. č. 20/1 o výměře 15 m², parc. č. 20/2 o výměře 50 m² a příslušenství pozemků, což je kiosky u rekreačního rybníka v Březiněvsi za účelem provozování hostinské činnosti zastoupené jednatelkou Lenkou Vastlovou v případě otevření kiosku nájemné ve výši 500 Kč/den, pokud bude kiosky otevřen z klimatických podmínek pouze půl dne bude nájemné činit 250 Kč/den včetně DPH spolu s nájmem je nájemce povinen platit měsíční paušální částky za elektrickou energii ve výši 2 tis. Kč/měs. včetně DPH a paušální částku za vodné a stočné ve výši 1 tis. Kč/měs. včetně DPH, zveřejněný dne 24. 4. 2015 do 13. 5. 2015 dle ZMČ č. 7.6/15 ze dne 13. 5. 2015.

Záměr koupě komunikací na pozemcích parc. č. 427/416, 427/415, 427/414 v k. ú. Březiněves, od předem známé společnosti: Březiněves, a.s., Václavské nám. 1601/47, Praha 1 – jedná se o koupi převod výše uvedených komunikací v rámci stavby Obytné zóny Březinka II – 2. Etapa, Praha 8, které byly povoleny stavebním povolením ze dne 17. 2. 2012 pod č. j. MCP8 021810/2012 a jejich užívání bylo povoleno kolaudačním souhlasem ze dne 30. 5. 2014 pod č. j. MCP8 071294/2014, komunikace byly vybudovány za celkovou kupní cenu ve výši 500 Kč (250 Kč za komunikace a 250 Kč za pozemky) – zveřejněn od 3. 7. 2015 do 20. 7. 2015.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene č. 3 ze dne 17. 6. 2015. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 22. 7. 2015. Smlouva o zřízení služební služebnosti ze dne 18. 11. 2015.

Dohody o pracovní činnosti

- 1x Dohoda o pracovní činnosti k 31. 12. 2015 (vedení místní knihovny).

Dohody o provedení práce

- 12x Dohod o provedení práce k 30. 9. 2015. K 31. 12. 2015 MČ uzavřela 50 dohod o provedení práce (např. na úklid obce, roznos časopisů, mzdová účetní, vypouštění rybníka, prodej vstupenek do TJ Březiněves, příprava k rozsvěcení vánočního stromu). Kontrolou 10 DPP (20% vzorek) bylo ověřeno, že všechny byly uzavřeny v souladu s ustanoveními § 74 – 77 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, tj. rozsah práce u nepřekročil 300 hodin v roce. Nepřiměřená výše vyplacených odměn nebyla zjištěna.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- 3x Pracovní smlouvy u 3 zaměstnanců.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zájezdu (404) ze dne 15. 4. 2015. Smlouva o smlouvě budoucí o připojení lokality na napěťové hladině NN č. 8831409188 č. SPP S-139677 č. žádosti č. 25065545 (401) ze dne 27. 2. 2015. Smlouva o poskytování služeb č. 2/2015 (408) ze dne 27. 7. 2015. Příkazní smlouva (410) ze dne 22. 7. 2015. Pojistná smlouva č. 8603130969 (395) ze dne 1. 2. 2015. Smlouva o zajištění vánoční světelné výzdoby MČ Praha - Březiněves ze dne 18. 12. 2014 (393).

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu a veřejné zakázce podlimitní: - „Údržba zeleně a dřevin MČ Březiněves, nové plochy“, „Přístavba mateřské školy MČ Praha – Březiněves“, „Zařízení nově postaveného pavilonu MŠ Březiněves“ - interaktivní tabule, drobný nábytek, postýlky a dětské kuchyňky, doplnění zařízení kanceláře, nábytek.

Vnitřní předpis a směrnice

- Statut sociálního fondu MČ Praha Březiněves dle usn. ZMČ č. 6.4/15 z 25.3.2015 s účinností od 1. 1. 2015. Odpisový plán MČ na rok 2015 Příloha č. 2/2014 ze dne 25. 3. 2015. Odpisový plán MŠ na

rok 2015 dle usn. ZMČ č. 8.4/15 ze dne 25. 3. 2015. Organizační řád ze dne 28. 3. 2013 (ZMČ č. 8.3/13 ze dne 28. 3. 2013). Vnitřní platový předpis s účinností od 1. 1. 2014. Směrnice č. 14/2014 – Směrnice k veřejným zakázkám s účinností s účinností od 1. 1. 2014. Směrnice č. 13/2014 – Směrnice k rozpočtovému hospodaření s účinností od 1. 1. 2014. Směrnice č. 12/2014 – Směrnice k hospodářské činnosti s účinností od 1. 1. 2014. Směrnice č. 10/2014 – Směrnice k vedení pokladny s účinností od 1. 1. 2014. Směrnice č. 9/2014 - Směrnice k používání sociálního fondu s účinností od 1. 1. 2014. Směrnice č. 8/2014 – Směrnice k DPH a jejímu průkaznému vykazování ze dne 26. 3. 2014. Směrnice č. 7/2014 – Směrnice k finanční kontrole s účinností od 1. 1. 2014. Směrnice č. 6/2014 – Směrnice upravující oběh účetních dokladů s účinností od 1. 1. 2014. Směrnice č. 5/2014 – Směrnice pro časové rozlišování nákladů a výnosů, vč. dohadných položek s účinností od 1. 1. 2014. Směrnice č. 3/2014 – Směrnice pro inventarizaci majetku, závazků s účinností od 1. 1. 2014. Směrnice č. 2/2014 – Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence s účinností od 1. 1. 2014.

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

- Opatření k odstranění nedostatků ze dne 24. 4. 2015.

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

- Plnění opatření k odstranění nedostatků ze dne 25. 5. 2015.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1.1/15, 2.1/15, 3.1/15, 1.2/15, 2.2/15, 3.2/15, 4.2/15, 5.2/15, 6.2/15, 7.2/15, 8.2/15, 1.3/15, 2.3/15, 3.3/15, 4.3/15, 5.3/15, 6.3/15, 7.3/15, 8.3/15, 1.4/15, 2.4/15, 3.4/15, 4.4/15, 5.4/15, 6.4/15, 7.4/15, 8.4/15, 9.4/15, 10.4/15, 11.4/15, 12.4/15, 1.5/15, 2.5/15, 3.5/15, 4.5/15, 5.5/15, 6.5/15, 1.6/15, 2.6/15, 3.6/15, 4.6/15, 5.6/15, 6.6/15, 7.6/15, 8.6/15, 9.6/15, 10.6/15, 11.6/15, 1.7/15, 2.7/15, 3.7/15, 4.7/15, 5.7/15, 6.7/15, 7.7/15, 8.7/15, 9.7/15, 10.7/15, 11.7/15, 12.7/15, 1.8/15, 2.8/15, 3.8/15, 4.8/15, 1.9/15, 2.9/15, 3.9/15, 4.9/15, 5.9/15, 6.9/15, 7.9/15, 8.9/15, 9.9/15, 10.9/15, 11.9/15, 12.9/15, 13.9/15, 14.9/15, 1.10/15, 2.10/15, 3.10/15, 4.10/15, 5.10/15, 6.10/15, 7.10/15, 8.10/15, 9.10/15, 10.10/15, 2.11/15, 3.11/15, 4.11/15, 5.11/15, 6.11/15, 7.11/15, 8.11/15, 9.11/15, 10.11/15, 11.11/15, 12.11/15, 13.11/15, 14.11/15, 15.11/15, 16.11/15, 17.11/15, 18.11/15, 19.11/15, 20.11/15, 21.11/15, 22.11/15, 23.11/15, 24.11/15, 25.11/15, 26.11/15, 27.11/15, 1.14/15, 1.15/15, 2.15/15, 3.15/15, 5.15/15, 6.15/15.