



## 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 - Březiněves,  
za období od 01.01.2020 do 31.12.2020

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Březiněves (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) 09.09.2020 - 25.09.2020
  - b) 15.02.2021 - 26.02.2021
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Březiněves za rok 2020 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 20.07.2020. 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 1039791/2020 dne 20.07.2020 a dodatečné pověření pod č.j. MHMP 108547/2021 dne 27.01.2021.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Jiřina Kučerová  
kontroloři: Ing. Blanka Birková  
Ing. Libor David  
Ing. Veronika Rozehnalová

## **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 C. této zprávy.

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

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

### **A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:**

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710.

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

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

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

## **Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření**

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

Bylo ověřeno zejména:

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

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

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

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 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 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, smlouvy kupní, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění.

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

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

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

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví k 31.12.2020 dlouhodobé závazky vyplývající z dlouhodobých finančních záruk na výstavbu II. etapy MŠ, na autobusovou zastávku, výstavbu čističky, na rekonstrukci Centra sociálních služeb Březiněves, jistiny v souvislosti s veřejnými zakázkami a přijaté návratné finanční výpomoci.

Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

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

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací nebo návratných finančních výpomocí (neinvestiční dotace na opatření v souvislosti se šířením koronaviru, na činnost jednotky sboru dobrovolných hasičů (dále jen JSDH) v souvislosti se zamezením šíření koronaviru, na činnost JSDH, na nákup knižního fondu; investiční dotace na bezbariérový přístup a sociální zázemí úřadu MČ, na zasíťování pozemku 427/251, na Základní školu Březiněves – projektovou dokumentaci, na úpravu a rekonstrukci Centra

sociálních služeb Březiněves, na dovybavení JSDH na investiční opatření proti šíření koronaviru).

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 Mateřská škola Březiněves, příspěvková organizace.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci, zásob, vytvořené oprávkky 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 služby „Základní škola Březiněves - projektová dokumentace“ zadávaná v otevřeném řízení,
- podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „Centrum sociálních služeb Březiněves“ – přístavba a stavební úpravy objektu A včetně areálové plochy zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Nákup hydraulického bateriového vyprošťovacího zařízení pro potřeby JSDH Praha – Březiněves“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Rekonstrukce sociálního zařízení (koupelna, WC) v prostorách JSDH“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Projektová dokumentace „Rekonstrukce stávajícího objektu C CSSB - rehabilitační centrum se zaměřením na neurodegenerativní choroby - DSP“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Rekonstrukce staveništních rozvodů v Centru sociálních služeb Březiněves“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „3x tablet, 3x držák tabletu pro hasičská vozidla – JSDH“.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek: „Centrum sociálních služeb Březiněves“ – přístavba a stavební úpravy objektu A včetně areálové plochy, „Nákup

hydraulického bateriového vyprošťovacího zařízení pro potřeby JSDH Praha – Březiněves“ a „3x tablet, 3x držák tabletu pro hasičská vozidla – JSDH“.

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 ručitelství závazek poskytla.

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

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

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela jednu smlouvu o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Na této smlouvě bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smlouvy, ocenění věcného břemene) a zájmem MČ.

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

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

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

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

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

V případě přezkoumání hospodaření prováděného u městských částí hlavního města Prahy se neověřuje poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, neboť městskou část hlavního města Prahy nelze považovat pro účely zákona č. 420/2004 Sb. za územní samosprávný celek podle ústavního zákona č. 1/1993 Sb., Ústava České republiky, ve znění pozdějších předpisů, a nepodléhá proto pravidlům rozpočtové odpovědnosti stanoveným v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

**Při konečném přezkoumání hospodaření MČ**

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

**a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2019 a popř. předchozí roky**

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

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

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

- *ustanovení § 27 odst. 2*

Při kontrole příspěvkové organizace Mateřská škola Březiněves, K Březince 459/3, Praha 8 – Březiněves, bylo zjištěno, že zřizovací listina příspěvkové organizace ze dne 30.7.2012 neobsahovala vymezení nemovitého majetku, který byl MČ předán příspěvkové organizaci k hospodaření (svěřený majetek). Jednalo se budovu v ul. K Březince čp. 459/3 v hodnotě 57 789 433 Kč. Budova byla vedena k 31.12.2019 v účetnictví MČ na účtu 021 – Stavby. MČ neměla s příspěvkovou organizací uzavřenu ani smlouvu o nájmu ani o výpůjčce, ve které by bylo specifikováno, jakou formou bude příspěvková organizace budovu užívat. MČ nepostupovala podle ustanovení § 27 odst. 2 písm. e) a f) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, neboť zřizovací listina, kterou o vzniku příspěvkové organizace vydává zřizovatel, musí obsahovat vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele, který se příspěvkové organizaci předává k hospodaření (svěřený majetek), a vymezení práv, která organizaci umožní, aby se svěřeným majetkem mohla plnit hlavní účel, k němuž byla zřízena.

**NAPRAVENO.**

**b) Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2020**

- **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: 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, ve znění pozdějších předpisů*

- *ustanovení § 14 odst. 8*

V rámci kontroly daňových dokladů bylo zjištěno, že MČ účtovala o nákladech na vyhotovení dvou znaleckých posudků souvisejících s prodejem pozemků chybně v hlavní činnosti na účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 9 680 Kč (doklad č. 500000200 ze dne 13.05.2020, faktura č. 20500238) a ve výši 54 450 Kč (doklad č. 500000201 ze dne 13.05.2020, faktura č. 20500239). V obou případech se jednalo o náklady na službu související s prodejem majetku, nikoli o pořízení nebo technické zhodnocení majetku. Správně mělo být o znaleckých posudcích souvisejících s prodejem majetku účtováno ve zdaňované činnosti, a to na nákladový účet 518 – Ostatní služby.

Tím nebylo dodrženo ustanovení § 14 odst. 8 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého položka „A.II.8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek“ obsahuje zejména pořizovaný dlouhodobý hmotný majetek po dobu jeho pořizování do uvedení do stavu způsobilého k užívání.

Dále bylo zjištěno, že znalecké posudky byly chybně hrazeny v hlavní činnosti z účtu 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků a byly chybně zatříděny na OdPa 3639 rozpočtové položky 6121 - Budovy, haly a stavby, a to ve výši 9 680 Kč (doklad č. 100000562 ze dne 13.05.2020) a ve výši 54 450 Kč (doklad č. 100000564 ze dne 13.05.2020).

Nesprávně tak byla k 31.08.2020 z účtu 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků v hlavní činnosti čerpána částka v celkové výši 64 130 Kč. Správně mělo být o úhradě za znalecké posudky účtováno ve zdaňované činnosti na účtu 241 - Běžný účet.

MČ nedodržela obsahové vymezení § 25 odst. 2 bodu e) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého položka „B.III.9. Běžný účet“ obsahuje mimo jiné peněžní prostředky za hospodářskou činnost.

V důsledku nesprávného postupu byly v mezitímní účetní závěrce k 31.08.2020 zkresleny náklady zdaňované činnosti vykázané na syntetickém účtu 518 - Ostatní služby (byly nižší), stav na účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (byl vyšší) a ve výkazu 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu byly zkresleny kapitálové výdaje.

**NAPRAVENO.**

- **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 2020, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, které již byly napraveny v průběhu přezkoumání hospodaření.**

**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 2020 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020:**

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 ..... 27,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 56,36 %
- 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.).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26.02.2021.

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 15.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jiřina Kučerová  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

.....

Ing. Blanka Birková

.....

Ing. Libor David

.....

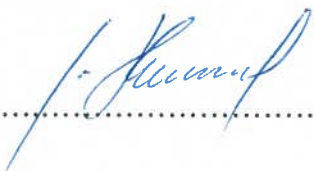
Ing. Veronika Rozehnalová

.....

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 byl předán stejnopis č. 2 dne 24.03.2021

Ing. Jiří Haramul  
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 - Březiněves:**

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- byl schválen usnesením ZMČ č. 2.19/20 ze dne 27.01.2020, zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup před schválením od 10.01.2020 do 27.01.2020

**Pravidla rozpočtového provizoria**

- na rok 2020 schválena usnesením ZMČ 10.17/19 ze dne 18.12.2019, zveřejněna na úřední desce po schválení dne 20.12.2019

**Návrh rozpočtu**

- návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10.01.2020 do 27.01.2020

**Schválený rozpočet**

- schválen usnesením ZMČ č. 2.19/20 ze dne 27.01.2020, byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 03.02.2020

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- bylo schváleno usnesením ZMČ č. 3.19/20 a č. 4.19/20 ze dne 27.01.2020, zveřejněno na úřední desce od 03.02.2020

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- HČ k 31.08.2020, k 31.12.2020

**Výkaz zisku a ztráty**

- HČ k 31.08.2020, k 31.12.2020
- VHČ k 31.08.2020, k 31.12.2020

**Rozvaha**

- HČ k 31.08.2020, k 31.12.2020
- VHČ k 31.08.2020, k 31.12.2020

**Příloha rozvahy**

- HČ k 31.08.2020, k 31.12.2020

**Účtový rozvrh**

- na rok 2020

**Hlavní kniha**

- HČ k 31.08.2020, k 31.12.2020
- VHČ k 31.08.2020, k 31.12.2020

**Kniha došlých faktur**

- HČ k 31.08.2020, k 31.12.2020
- VHČ k 31.08.2020, k 31.12.2020

**Kniha odeslaných faktur**

- HČ k 31.08.2020, k 31.12.2020
- VHČ k 31.08.2020, k 31.12.2020

**Faktura**

- HČ č.: 20500101, 20500145, 20500146, 20500162, 20500176, 20500184, 20500206, 20500264, 20500315, 20500331, 20500332, 20500237, 20500238, 20500239, 20500350, 20500373, 20500394, 20500401, 20500403, 20500404, 20500405, 20500411, 20500413, 20500415, 20500416, 20500417, 20500418, 20500419, 20500420, 20500421, 20500422, 20500424, 20500426, 20500429, 20500430, 20500431, 20500432, 20500435, 20500436, 20500437, 20500438, 20500440, 20500442, 20500451, 20500452, 20500454, 20500456, 20500460, 20500469, 20500470, 20500475, 20500477, 20500486, 20500488, 20500489, 20500490, 20500491, 20500493, 20500496, 20500498, 20500501, 20500502, 20500503, 20500504, 20500505, 20500511, 20500512, 20500513, 20500519, 20500521, 20500531, 20500532, 20500535, 20500549, 20500556, 20500557, 20500558, 20500559, 20500564, 20500566, 20500570, 20500571, 20500572, 20500574, 20500578, 20500579, 20500583, 20500587, 20500591, 20500592, 20500598, 20500599, 20500600, 20500601, 20500604, 20500654, 20500658, 20500674, 20500700, 20500701, 20500706, 20500708, 20500709, 20500713
- VHČ faktury vydané č.: 20710006, 20710008, 20710009, 20710018, 20710019, 20710023, 20710025, 20710029 - 20710036, 20710040 - 20710042, 20710049, 20710052, 20710056, 20710057, 20710059, 20710048, 20710047
- VHČ faktury přijaté č.: 20510008, 20510014, 20510016, 20510018 - 20510020, 20510024, 20510030, 20510035, 20540036, 20510041, 20510050, 20510070, 20510071, 20510078, 20510144, 20510145, 20510152 - 20510159

### **Bankovní výpis**

- HČ č.: 2/2019, 9/2019, 29/2019, 25/2019, 57/2019, 90/2020, 91/2020, 96/2020, 97/2020, 102/2020 k bankovnímu účtu č. 6015-0502057998/6000
- č. 145 – 156/2020, 164 - 174/2020, 197 – 212/2020 k bankovnímu účtu č. 0502057998/6000
- č. 22, 24, 25, 26 k bankovnímu účtu č. 107-0502057998/6000
- č. 15/2020 k bankovnímu účtu č. 6015-0502057998/6000
- VHČ č.: 2 - 4/2020, 7/2020, 10 - 17/2020, 20 - 22/2020, 28/2020, 30/2020, 32/2020, 38 - 43/2020, 46/2020, 59/2020, 64/2020, 79 - 121/2020 k bankovnímu účtu č. 9021-0502057998/6000

### **Účetní doklad**

- HČ č.: 110000001, 110000002, 110000003, 110000004, 110000005, 110000006, 110000007, 110000008, 110000009, 110000010, 110000011, 100000167, 100000242, 100000331, 100000418, 100000419, 100000443, 100000444, 100000458, 100000469, 100000476, 100000545, 100000773, 100000785, 100000801, 100000808, 100000812, 100000899, 100000918, 100000924 - 100000932, 10500000422, 100001014, 100001020, 100001027, 100001029, 100001046, 200000238 – 200000331, 300000008, 300000010, 300000014 - 300000016, 300000019 - 300000021, 300000023 - 300000025, 300000033 - 300000034, 300000037 - 300000043, 500000011 - 500000366, 500000423, 500000424, 500000427, 500000430, 500000432, 500000440, 500000443, 500000444, 500000447, 500000456, 500000461, 500000464, 500000465, 500000466, 500000467, 500000470, 500000472, 500000476, 500000477, 500000478, 500000480, 500000484, 500000485, 500000488, 500000491, 500000495, 500000496, 500000501, 500000502, 500000341, 500000343, 500000344, 500000348, 500000350, 500000353, 500000353, 500000354, 500000355, 500000357, 500000358, 500000359, 500000362, 500000363, 500000364, 500000367, 500000368, 500000369, 500000370, 500000372, 500000374, 500000383, 500000385, 500000387, 500000391, 500000398, 500000399, 500000401, 500000408, 500000415, 500000417, 10001012, 800000081 - 800000082, 500000411, 500000408, 500000403, 500000485, 500000496
- VHČ č.: 510000007, 510000009 - 510000013, 510000017, 510000018, 510000021, 510000022, 510000025, 510000034, 510000035, 510000039, 510000040, 510000041, 510000042, 510000043, 510000050, 510000051, 710000001, 710000004, 710000014, 710000015, 710000018, 710000020, 710000030, 710000035, 710000036, 610000001 - 610000042, 410000001 - 410000004, 210000008, 210000002, 210000016, 210000018, 910000013, 910000018, 510000087, 510000088, 510000099 - 510000105, 910000006, 910000026, 710000042 - 710000044, 710000047, 710000051 – 710000054, 610000045, 610000053, 610000057, 140000207, 610000060, 610000069, 140000180, 610000043, 610000051, 140000199, 140000234, 610000055, 610000059, 610000068

### **Pokladní kniha (deník)**

- HČ k 31.08.2020, k 31.12.2020

### **Pokladní doklad**

- HČ č.: 200000002 – 200000035, 200000042 – 200000083, 200000096 – 200000129, 200000365 – 200000398, 200000418 – 200000445, 200000498 – 200000510, 200000524 – 200000537
- VHČ č.: 210000001 - 210000045

### **Evidence majetku**

- inventární čísla: MU 20/1521 - MU 20/1580, MC25E0005106, MC25E0005109 - MC25E0005111, MC25E0005126 - MC25E0005134, MC25E0005138 - MC25E0005140, MC2500000090, MC2500000089, MC2500000088, MC25E0005107 - MC25E000108, MU 20/1563 - MU 20/1564, MU 20/1590, MU 20/1583 - MU 20/1588, MU 20/1596 - MU 20/1600, MU 20/1616 - MU 20/1620, MU 20/1611 - MU 20/1615, MU 20/1601 - MU 20/1604, MU 20/1605 - MU 20/1608, MU 20/1609 - MU 20/1610, MU 20/1621, MU 20/1622 - MU 20/1627

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

- Příkaz starosty ke zřízení inventarizační komise k inventarizaci majetku a rozvahových účtů k 31.12.2020 ze dne 09.12.2020, Plán inventur za rok 2020 ze dne 09.12.2020, Rozpis inventurních komisí k 31.12.2020 ze dne 09.12.2020, Inventarizační zpráva k 31.12.2020 ze dne 15.02.2020, Inventurní soupisy majetku a závazků MČ k 31.12.2020

### **Mzdová agenda**

- osobní spisy a mzdové listy zaměstnanců s osobními č.: 9020, 9004, 0073, 9008

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy zastupitelů MČ s osobními č.: 0020, 0006, 0060, 8030, 0018, 8012, 8014, 8019, 8034, 0088, 0004

### **Smlouvy o dílo**

- č. 566 ze dne 24.02.2020, č. 567 ze dne 23.03.2020, č. 568 ze dne 29.04.2020, č. 569 ze dne 13.05.2020, č. 570 ze dne 19.05.2020, č. 572 ze dne 13.07.2020, č. 574 ze dne 29.07.2020, č. 576 ze dne 23.09.2020, č. 580 ze dne 26.10.2020, č. 582 ze dne 27.10.2020, č. 583 ze dne 05.11.2020

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

- Protokol o předání, převzetí a následném předání do nájmu a správy dlouhodobého hmotného majetku, získaného investiční výstavbou, ke smlouvě o úpravě vzájemných vztahů mezi smluvními stranami č. SPO/14/2017 ze dne 06.02.2020,
- Kupní smlouvy č.: 573 ze dne 01.07.2020, č. 571 ze dne 29.06.2020, č. 577 ze dne 08.09.2020
- Smlouvy o převodu vlastnictví nemovité věci č.: P001 ze dne 07.09.2020, P002 ze dne 21.10.2020, P003 ze dne 11.11.2020, P005 ze dne 21.12.2020
- Kupní smlouva k nemovité věci č. P004 ze dne 18.11.2020

### **Darovací smlouvy**

- č. 563 ze dne 27.01.2020, č. 564 ze dne 27.01.2020, č. 565 ze dne 27.01.2020

### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce č. 1 ze dne 13.05.2020

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 58 ze dne 11.03.2020

### **Dohody o provedení práce**

- osobní č.: 0005, 0007, 0008, 0010, 0011, 0013, 0018, 0020, 0034, 0043, 0047, 0051, 0053, 0054, 0058, 0060, 0119, 18008, 18038, 08015, 18013, 18018, 0133, 0134, 0039, 0055, 0048, 0132, 0036, 0122, 0119

### **Smlouvy ostatní**

- Příkazní smlouva č. 0575 ze dne 12.08.2020, č. 0511 ze dne 30.08.2020, č. 581 ze dne 15.10.2020, č. 584 ze dne 12.11.2020

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- nadlimitní veřejná zakázka na služby „Základní škola Březiněves - projektová dokumentace" zadávaná v otevřeném řízení,
- podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „Centrum sociálních služeb Březiněves" – přístavba a stavební úpravy objektu A včetně areálové plochy zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Nákup hydraulického bateriového vyprošťovacího zařízení pro potřeby JSDH Praha – Březiněves",
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Rekonstrukce sociálního zařízení (koupelna, WC) v prostorách JSDH",
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Projektová dokumentace „Rekonstrukce stávajícího objektu C CSSB – rehabilitační centrum se zaměřením na neurodegenerativní choroby - DSP",
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Rekonstrukce staveništních rozvodů v Centru sociálních služeb Březiněves",
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „3x tablet, 3x držák tabletu pro hasičská vozidla – JSDH".

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- č. 1/2014 ze dne 26.03.2014 – Účtový rozvrh, včetně číselníků dokladů a používaných symbolů, analytik, účetní knihy a forma jejich vedení
- č. 2/2017 ze dne 11.12.2017 – Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence
- č. 3/2014 ze dne 26.03.2014 – Směrnice pro inventarizaci majetku, závazků
- č. 4/2014 ze dne 26.03.2014 – Harmonogram účetních závěrek v průběhu účetních období, roční účetní uzávěrky a závěrky
- č. 5/2014 ze dne 26.03.2014 – Směrnice pro časové rozlišování nákladů a výnosů, včetně dohadných položek
- č. 6/2014 ze dne 26.03.2014 – Směrnice upravující oběh účetních dokladů včetně přílohy č. 1 – Podpisový řád
- č. 7/2018 ze dne 31.01.2018 – Směrnice k finanční kontrole
- č. 8/2014 ze dne 26.03.2014 – Směrnice k DPH a jejímu průkaznému vykazování
- č. 9/2014 ze dne 26.03.2014 – Směrnice k používání sociálního fondu
- č. 10/2014 ze dne 26.03.2014 – Směrnice k vedení pokladny
- č. 11/2014 ze dne 26.03.2014 – Směrnice k vedení spisové služby, archivaci, spisový a skartační řád
- č. 12/2014 ze dne 26.03.2014 – Směrnice k hospodářské činnosti
- č. 13/2014 ze dne 26.03.2014 – Směrnice k rozpočtovému hospodaření
- č. 14/2018 ze dne 01.02.2018 – Zadávání veřejných zakázek Městskou částí Praha – Březiněves
- č. 15/2014 ze dne 26.03.2014 – Vnitřní platový řád
- č. 16/2014 ze dne 08.09.2011 – Jednací řád
- č. 17/2014 ze dne 15.02.2017 – Organizační řád

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

- Opatření k odstranění nedostatků zjištěných při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2019 ze dne 13.05.2020



- Opatření k odstranění nedostatků zjištěných při 1. dílčím přezkoumání za rok 2020 ze dne 28.10.2020

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

- Zpráva o plnění přijatých nedostatků zjištěných při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2019 ze dne 18.05.2020
- Zpráva o plnění přijatých nedostatků zjištěných při 1. dílčím přezkoumání za rok 2020 ze dne 15.02.2021

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

- Usnesení ZMČ č.: 5.19/20 ze dne 27.01.2020; 3.20/20, 9.20/20 ze dne 12.02.2020; 6.22/20 ze dne 13.05.2020; 4.20/20 ze dne 12.02.2020; 4.21/20 ze dne 22.04.2020; 1.21/20 ze dne 22.04.2020; 2.22/20 ze dne 13.05.2020; 3.22/20 ze dne 13.05.2020; 5.23/20 ze dne 24.06.2020; 9.23/20 ze dne 24.06.2020; 11.24/20 ze dne 29.07.2020; 6.24/20 ze dne 29.07.2020; 2.26/20, 3.26/20 ze dne 02.09.2020; 2.27/20, 3.27/20 ze dne 05.10.2020; 2.28/20, 3.28/20, 5.28/20, 7.28/20, 8.28/20, 10.28/20, 11.28/20, 12.28/20, 19.28/20, 20.28/20 ze dne 04.11.2020; 10.29/20 ze dne 09.12.2020

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

- Statut sociálního fondu MČ ze dne 27.01.2020 schválený ZMČ usnesením č. 8.19/20 dne 27.01.2020
- Směrnice č. 9/2014 ze dne 26.03.2014 – Směrnice k používání sociálního fondu

#### **Zveřejněné záměry k uzavřeným smlouvám**

- Zveřejněné záměry k uzavřeným smlouvám č.: P001 zveřejněno od 31.07. - 26.08.2020, P002 zveřejněno od 17.08. - 16.09.2020, P003 zveřejněno od 16.09. - 21.10.2020, P004 zveřejněno od 16.10. - 03.11.2020

#### **Objednávky**

- č.: MCPBREZ/0268/2020 ze dne 15.05.2020, MCPBREZ/04312/2020 ze dne 19.08.2020, MCPBREZ/0536/2020 ze dne 06.10.2020, MCPBREZ/0627/2020 ze dne 06.11.2020, MCPBREZ/0629/2020 ze dne 09.11.2020, MCPBREZ/0624/2020 ze dne 09.11.2020, MCPBREZ/0625/2020 ze dne 09.11.2020, MCPBREZ/0178/2020/MV ze dne 01.04.2020, MCPBREZ/0163/2020 ze dne 13.03.2020, MCPBREZ/0178/2020 ze dne 03.04.2020, MCPBREZ/0179/2020 ze dne 03.04.2020

#### **Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2020**

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2020 byl schválen usnesením ZMČ č. 2.19/20 ze dne 27.01.2020

#### **Mateřská škola Březiněves, příspěvková organizace**

- Zřizovací listina příspěvkové organizace MČ „Mateřská škola Březiněves, příspěvková organizace“ s přílohou č. 1 – Svěřený movitý majetek a přílohou č. 2 – Svěřený nemovitý majetek ze dne 30.07.2012 s účinností dnem 01.08.2012, dodatek č. 1 ze dne 06.12.2012, dodatek č. 2 ze dne 09.01.2017, dodatek č. 3 ze dne 03.01.2018, smlouva o výpůjčce ze dne 13.05.2020
- Příkaz ředitelky ke zřízení inventarizační komise k inventarizaci majetku a rozvahových účtů k 31.12.2020 ze dne 07.12.2020, Plán inventur za rok 2020 ze dne 07.12.2020, Inventurní soupis majetku a závazků k 31.12.2020, Zápis z inventarizace majetku a rozvahových účtů k 31.12.2020 ze dne 12.02.2021, inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2020
- Doklady č.: 050000036 – 050000092, 050000096, 050000201 – 050000267, 011001277, 011001278, 011001283, 011001284
- Pokladní doklady č.: PP-1/2020, PV-1/2020 – PV-80/2020

#### **Odpisový plán na rok 2020**

- Odpisový plán na rok 2020 schválený usnesením ZMČ č. 5.19/20 dne 27.01.2020

#### **Znalecké posudky**

- Znalecké posudky č.: 12968 - 114/2020 ze dne 09.04.2020, 12967 - 113/2020 ze dne 09.04.2020, 12966 - 112/2020 ze dne 09.04.2020

#### **Potvrzení správnosti předkládané žádosti na MHMP - souhlas s návrhem na zápis do katastru nemovitostí u smluv o převodu**

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti na MHMP - souhlas s návrhem na zápis do katastru nemovitostí u smluv o převodu vlastnictví nemovité věci k pozemku č. 518 ze dne 14.09.2020, k pozemku č. 273 ze dne 08.12.2020, k pozemku č. 517 ze dne 24.11.2020, k pozemku č. 504 ze dne 08.12.2020