

Městská část Praha 13

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a 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.“).

pro územní samosprávný celek

městská část Praha 13

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2024 do 31. 12. 2024

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze *.pdf

městská část Praha 13

Výtisk č. 1 – elektronická verze *.pdf

ATLAS AUDIT s.r.o.

Březen 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Ing. David Vodrážka
Název: městská část Praha 13
Sídlo: Sluneční náměstí 2580/13, 158 00 Praha 5
IČO: 002 41 687

Auditorská společnost (dále jen „auditor“):

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717
250 88 Čelákovice
Číslo osvědčení 300

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Tomáš Bartoš – auditor
Petr Cimoradský – asistent auditora
Miroslav Šenfeld, DiS. – asistent auditora
Ing. Tomáš Gabesam – asistent auditora
Bc. Petra Veselá – odborná asistentka auditora

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - odborná asistentka auditora
Petra Votýpková – odborná asistentka auditora

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditor/auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., s ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání hospodaření územního celku:

Dílčí přezkoumání: Úřad městské části Praha 13, Sluneční náměstí 2580/13, Praha 5
Závěrečné přezkoumání: Úřad městské části Praha 13, Sluneční náměstí 2580/13, Praha 5

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 11. 11. 2024 a 12. 11. 2024
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 24. 03. 2025 a 25. 03. 2025

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem/auditorskou společností:

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 17. 07. 2024
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření územním celkem a podání předběžné informace o obsahu závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 25. 03. 2025

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- e) finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- 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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné **příloze C**, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku městská část Praha 13 jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku městská část Praha 13 jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku městská část Praha 13 za rok 2024 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Nečinili jsme žádná zjištění, která by nás vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku městská část Praha 13.

**D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU
MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA 13 A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU
NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU**

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	20 386 130,83 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	822 387 585,26 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,48 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	45 299 689,46 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	822 387 585,26 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,51 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	6 903 767 827,-- Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,-- %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2024 4 550 102,47 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2024 125 055,06 Kč.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 28. 03. 2025

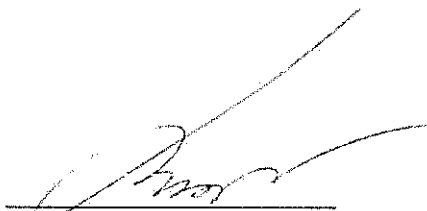
Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem městské části Praha 13
dne 31. 03. 2025.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem městské části Praha 13
dne 31. 03. 2025.



Ing. Tomáš Bartoš

Ing. David
Vodrážka

Digitálně podepsal

Ing. David

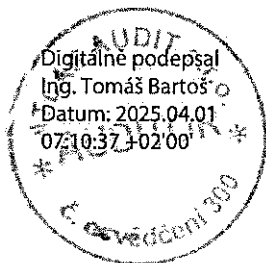
Vodrážka

Datum: 2025.03.31

12:48:25 +02'00'

Ing. David Vodrážka

Ing.
Tomáš
Bartoš



Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- Příloha A Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)
- Příloha B Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- Příloha C Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- Příloha D Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled právních předpisů či jejich vybraných ustanovení, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2001 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - sdělením Ministerstva vnitra č. 419/2023 Sb., o vyhlášení výše základny pro výpočet odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, podle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - 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,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 31. 08. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2024
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2024
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ **Podklady k vybranému zařazení majetku „KÚ Stodůlky parc. č. 2137“, Budovy dvoubytové Inv. č.: MC13E0092418:**
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.) - usnesení UZ 0121/2024 ze dne 13. 03. 2024
 - Kupní smlouva č. S/100/2024/OMBI
 - Předávací protokol - číslo vkladu V38708/2024
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku č. MC13E0092418
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 700000002
- ✓ **Podklady k vybranému zařazení majetku „Webové stránky - Praha13.cz“, Výpočetní technika – software, Inv. č.: SW001043:**
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.) - Rada MČ Praha 13 - BJ 1030/2021 ze dne 25. 10. 2021
 - Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 09. 2021
 - Smlouva o dílo č. S/228/2021/OKS
 - Předávací protokol ze dne 29. 04. 2022
 - FD ze dne 29. 04. 2022
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku ze dne 24. 07. 2024
 - Karta majetku č. SW001043
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 700000003
- ✓ **Podklady k vybranému vyřazení majetku „Dům bytový Husníkova 2079, Husníkova 2079/4, Praha“, Budovy čtyř a vícebytové – typové, Inv. č.: MC13E0010004:**
 - Vyřazovací protokol
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku došlo pouze k reklasifikaci v majetkové evidenci

- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Dům bytový Přecechtělova 2243, Přecechtělova 2243“, Budovy čtyř a vícebytové – typové, Inv. č.: MC13E0010308:
 - Vyřazovací protokol
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku došlo pouze k reklasifikaci v majetkové evidenci
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „KÚ Stodůlky druh čís. 2 parc. č. 1236 /1“ Pozemky, inv. č.: MC13E0091971:
 - Převod na Státní pozemkový fond – dle rozsudku o určení právního vztahu č. 18C-47/2021-373
 - Zápis do katastru nemovitostí sp. zn. V-9287/2024-101
 - Bezúplatný převod majetku z Rozhodnutí orgánu – orgánu státní správy
 - Vyřazovací protokol ze dne 13. 03. 2024
 - Karta majetku č. MC13E0091971
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 700000002
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Notebook TravelMate 636LC“ přenosná zařízení pro automatizované zpracování dat o hmotnosti <= 10 kg, např. přenosné počítače (notebooky); osobní digitální asistenti a podobné počítače, inv. č.: 2000701:
 - Usnesení číslo UR 0254/2024 ze dne 03. 06. 2024
 - Likvidační protokol 10. 06. 2024
 - Karta majetku č. 2000701
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 700000009
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Interaktivní úřední deska“ Monitory a projekto-ry, hlavně pro zařízení pro automatizované zpracování dat, inv. č.: 9002832:
 - Usnesení číslo UR 0254/2024 ze dne 03. 06. 2024
 - Likvidační protokol
 - Vyřazovací protokol ze dne 14. 06. 2024
 - Karta majetku č. 9002832
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 700000008
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 6121:
 - č. 220000116
 - č. 220000190
 - č. 220000282
 - č. 940000018
- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 022, 028, 031, 042
- ✓ Fyzické inventarizace majetku – účty 021, 022, 031

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupis účtu 315 a soupis opravných položek
- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a saldokonto odběratelů k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 314 a přehled poskytnutých záloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 373 a soupis poskytnutých dotací

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Doklad č. 246100906 a prvotní podklad – správní poplatek
- ✓ Doklad č. 246100904 a DF (medaile)
- ✓ Doklad č. 246100899 a prvotní podklad – příjem Czechpoint
- ✓ Doklad č. 246100895 a pokladní doklad - občerstvení
- ✓ Doklad č. 246100894 a pokladní doklad - občerstvení
- ✓ Doklad č. 246201092 a pokladní doklad - květiny
- ✓ Doklad č. 246201087 a pokladní doklad – vstupní prohlídka

- ✓ Doklad č. 246201067 a DF - mobilní telefon
- ✓ Doklad č. 246201065 a DF – materiál autoprovoz
- ✓ Doklad č. 246201064 a pokladní doklad - občerstvení
- ✓ Směrnice o pokladní činnosti
- ✓ Směrnice na cestovní náhrady
- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 236, 241, 244, 245, 261, 262, 263
- ✓ Bankovní konfirmace se zůstatky k 31. 12. 2024 od bankovních institucí:
 - Komerční banka, a.s.
 - Česká spořitelna, a.s.
 - PPF banka a.s.
 - UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
- ✓ Pokladní výčetky k 31. 12. 2024
- ✓ Kurzy ČNB k 31. 12. 2024

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Vybrané dokumenty k položkám tvorby peněžního fondu:
 - č. 240000001 - částka: 250 000 Kč - datum: 29. 04. 2024
 - č. 230000001 - částka: 341 667 Kč - datum: 04. 01. 2024
- ✓ Vybrané dokumenty k položkám čerpání peněžního fondu:
 - č. 240000001 - částka: 1 311 038,14 Kč - datum: 24. 06. 2024
 - č. 240000003 - částka: 300 961,57 Kč - datum: 27. 06. 2024
 - č. 240000001 - částka: 481 630 Kč - datum: 23. 05. 2024
- ✓ Dokumenty k rozpuštění investičních transferů za rok 2024
- ✓ Dokumenty k investičním transferům přijatým od MHMP pro své příspěvkové organizace
- ✓ Ověření stavu peněžních fondů vykázaných na účtu 419 se stavem bankovních účtů 236
- ✓ Usnesení zastupitelstva UZ 0133/2024 ze dne 12. 06. 2024

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
 - os. č. 1571 za období 3/2024
 - os. č. 0748 za období 6/2024
 - os. č. 0797 za období 6/2024
 - os. č. 8052 za období 8/2024
- ✓ U vybraných zaměstnanců byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - pracovní smlouva/jmenování do funkce
 - platový výměr
 - mzdový list
 - podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu zaměstnance
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Doklad č. 220000059, mzdová rekapitulace za období 2/2024
- ✓ Doklad č. 220000073, mzdová rekapitulace za období 6/2024
- ✓ Doklad č. 200000078, č. 200000036, č. 200000059, č. 200000072, č. 200000008 a schválení příspěvku ZMČ svým příspěvkovým organizacím na rok 2024
- ✓ Doklad č. 220000129
- ✓ Doklad č. 220000135, DF č. 202404274, CS č. 158 ze dne 12. 06. 2024, Smlouva č. S/294/2022/OLP
- ✓ Doklad č. 220000249, DF č. 240011 a soupis prací, BV CS č. 084 ze dne 25. 03. 2024, Smlouva č. S2023/60/0007, č. S-2008/60/0005
- ✓ Doklad č. 220000121, DF č. FV55240271 a soupis prací, BV CS č. 157 ze dne 11. 06. 2024, SML č. S/2023/60/0004
- ✓ Doklad č. 220000256, DF č. 090724 a soupis prací, BV CS č. 199/2024 ze dne 23. 07. 2024, SML č. 2023/60/0001
- ✓ Doklad č. 220000235

- ✓ Doklad č. 940000002, DF č. 601-2404184, objednávka č. O-2024/05/0003, BV CS č. 050 ze dne 20. 02. 2024
- ✓ Doklad č. 220000182, DF č. 601-2418871, objednávka č. O-2024/40/0158, BV CS č. 188 ze dne 12. 07. 2024
- ✓ Doklad č. 220000282, č. 940000018, č. 940000018, vnitřní sdělení ze dne 04. 07. 2024, DF č. 241600076, BV CS č. 170 ze dne 24. 06. 2024, předávací protokol č. 238-2023
- ✓ Doklad č. 220000109, DF č. 241150083, BV CS č. 132/2024 ze dne 13. 05. 2024, objednávka č. O-2024/15/0016
- ✓ Doklad č. 220000039
- ✓ Doklad č. 220000116, DF č. 241500121, BV CS č. 071/2024 ze dne 12. 03. 2024, soupis prací, objednávka č. 2024/500081
- ✓ Doklad č. 220000137, DF č. 241150135, BV CS č. 187/2024 ze dne 11/7/2024, zápis o předání díla
- ✓ Doklad č. 220000269, DF č. 241500481, BV CS č. 237/2024 ze dne 30. 08. 2024, zakázkový list, objednávka č. 2024/500435
- ✓ Doklad č. 220000189, DF č. 241600034, BV CS č. 107/2024 ze dne 17. 04. 2024, objednávka č. O-2024/60/0028
- ✓ Doklad č. 820000126
- ✓ Doklad č. 2000000101, BV CS č. 089/2024 ze dne 11. 07. 2024, úprava rozpočtu odvod – MHMP 1159596/2024
- ✓ Doklad č. 910000002, mzdová rekapitulace za období 2/2024
- ✓ Doklad č. 910000010, mzdová rekapitulace za období 5/2024
- ✓ Doklad č. 910000004, mzdová rekapitulace za období 1/2024
- ✓ Doklad č. 910000027, mzdová rekapitulace za období 6/2024
- ✓ Doklad č. 220000088, mzdová rekapitulace za období 1/2024
- ✓ Doklad č. 220000059, mzdová rekapitulace za období 2/2024
- ✓ Doklad č. 220000085, mzdová rekapitulace za období 5/2024
- ✓ Doklad č. 220000190, DF č. 124022, objednávka č. O-2024/60/0034, BV CS č. 107/2024 ze dne 17. 04. 2024
- ✓ Doklad č. 220000116, DF č. 241150134, BV CS č. 186/2024 ze dne 10. 07. 2024, objednávka č. O-2024/15/0028, soupis prací
- ✓ Doklad č. DF 240100058, BV CS ze dne 23. 05. 2024, oznámení o kompenzaci
- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
 - os. č. 360 za období 3/2024
 - os. č. 556 za období 3/2024
 - os. č. 7573 za období 3/2024
 - os. č. 20622 za období 3/2024
 - os. č. 20708 za období 3/2024
 - os. č. 31361 za období 3/2024
 - os. č. 31335 za období 3/2024
- ✓ U vybraných zastupitelů byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - vybraná usnesení zastupitelstva
 - mzdové listy
 - podepsaná prohlášení k číslu bankovního účtu zastupitele
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 472 - vypořádání MAP III
- ✓ Inventurní soupis účtu 324 a soupis záloh se zůstatkem k 31. 12. 2024, doklad č. 224050024-64, č. 234050009-48, č. 244050041
- ✓ Doklad č. 349 a prvotní podklad (odvod poplatků ze psů, odvod rekreačního poplatku)
- ✓ Inventurní soupis účtu 374 a prvotní podklad (VALUE ZNALECKÁ, spol. s.r.o.)
- ✓ Inventurní soupis účtu 378 a mzdová rekapitulace za období 12/2024, soupis (prostředky klientů OSP)

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 381 včetně příloh (DF č. 241310251, DF č. 241150300)
- ✓ Inventurní soupis účtu 383 včetně příloh, DF č. 950000013, DF č. 251150003
- ✓ Inventurní soupis účtu 384 včetně příloh, Nájemné hroby 2025 - 2029, nájemné doklad č. 400000064/2019, č. 950000007/10/2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 385 včetně příloh (vstupné 12/2024 - zimní stadion)
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 včetně příloh (dohad el. energie, voda, teplo, služby, nájem a služby BD, Granty PO, transfery neziskovým a ostatním organizacím zúčtovatelné v roce 2025, Proxima Sociale o.p.s. v hodnotě 365 000 Kč – vyúčtování za rok 2024
- ✓ Dokumenty k inventarizaci účtu 388:
 - Sociálně právní ochrana dětí UZ 13024
 - Volby do evropského parlamentu UZ 98348

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Nařízení tajemníka č. 213/2011 – Zajišťování a provádění inventarizace majetku a závazků u městské části Praha 13
- ✓ Nařízení tajemníka č. 388/2024 – Plán inventur rok 2024
- ✓ Zápis ze školení “Inventarizace 2024”
- ✓ Inventarizační zpráva
- ✓ Příloha k Inventarizační zprávě městské části Praha 13 za rok 2024

12. PŘÍLOHY ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

- ✓ Ověření údaje přílohy UZ písm. C. rozpuštění investičních transferů roku 2024
- ✓ Ověření údaje F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2029
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2029
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2029
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2029
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2029
- ✓ Rozpočtové provizorium:
 - Rozpočtové provizorium na rok 2024
 - Usnesení zastupitelstva schvalující rozpočtové provizorium na rok 2024
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtového provizoria na rok 2024
- ✓ Rozpočet:
 - Návrh rozpočtu na rok 2024
 - Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2024
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího rozpočet na rok 2024
 - Schválený rozpočet na rok 2024
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2024
 - Rozpis rozpočtu na rok 2024
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
 - Usnesení rady ÚSC k schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření

- ✓ Závěrečný účet:
 - Návrh závěrečného účtu za rok 2023
 - Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2023
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího závěrečný účet za rok 2023
 - Schválený závěrečný účet za rok 2023
 - Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2023
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Nákup serveru“:
 - Výzva a zadávací podmínky ze dne 15. 09. 2023
 - Zasláné nabídky
 - Protokol o výběru dodavatele ze dne 26. 09. 2023
 - Oznámení o výběru dodavatele účastníkům výběrového řízení ze dne 26. 09. 2023
 - Objednávka s vítězným dodavatelem IT Děčín s.r.o.
 - Dodací list ze dne 26. 10. 2023
- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Oprava schodišť a pěstích komunikací v MČ Praha 13, rok 2024“:
 - Výzva a zadávací podmínky ze dne 10. 06. 2024
 - Jmenování komise a náhradníků ze dne 12. 06. 2024
 - Čestné prohlášení členů komise ze dne 17. 06. 2024
 - Zasláné nabídky
 - Protokol o otvírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 17. 06. 2024
 - Usnesení komise o vítězi ze dne 17. 06. 2024
 - Usnesení č. UR 0275/2024 z 12. schůze rady MČ dne 24. 06. 2024
 - Oznámení výsledku účastníkům
 - Smlouva o dílo s vítězným dodavatelem BOSTA HOLDING a.s.
- ✓ Podklady k vybranému nadlimitnímu výběrovému řízení „Výměna stávajících svítidel za úsporná svítidla – ZŠ Fingerova a ZŠ Mezi Školami“:
 - Zpráva zadavatele (1. část ZŠ Fingerova)
 - Smlouva o dílo s vítězným dodavatelem GERMI405 s.r.o.
 - Zpráva zadavatele (2. část ZŠ Mezi Školami)
 - Smlouva o dílo s vítězným dodavatelem GERMI405 s.r.o.

16. TRANSFERY

- ✓ Vybrané přijaté transfery:
 - „EVKT-MF - volby do Evropského parlamentu 2024“ - UZ 98348
 - „EVKT-elektromobil SSS investice/neinvestice“ - UZ 13502
- ✓ U vybraných přijatých transferů byly předloženy následující doklady:
 - Usnesení zastupitelstva o přijetí dotace
 - Rozhodnutí o přidělení dotace
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům číslo:
 - č. 940000006
 - č. 940000010
 - č. 220000096
 - č. 220000220
 - č. 220000208
 - č. 220000245
 - č. 220000208

- č. 220000294
- č. 200000248
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Mateřská škola ŠIKULKA“:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů - Usnesení ZMČ č. UZ 0108/2024 ze dne 13. 03. 2024
 - Usnesení o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu organizace
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválení výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis) ze dne 15. 03. 2024
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná) ze dne 03. 11. 2022
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
 - Doklad o zaúčtování příspěvku č. 242500359
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Fakultní základní škola profesora Otokara Chlupa Pedagogické fakulty UK“:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů č. UZ 0108/2024 ze dne 13. 03. 2024
 - Usnesení o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu organizace
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválení výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis) ze dne 15. 03. 2024
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná) ze dne 18. 01. 2024
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
 - Doklad o zaúčtování příspěvku č. 200000079
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „AVALOKA, s.r.o.“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace - Usnesení RM4 č. UR 0346/2024 ze dne 26. 08. 2024
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv - ID č. 28292216
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci - BV CS ze dne 24. 09. 2024
 - Doklad o zaúčtování příspěvku č. 242370125
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „Proxima Sociale o.p.s.“:
 - Smlouva o poskytnutí dotace
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace č. UZ0138/2024 ze dne 12. 06. 2024
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv - ID č. 28458404
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci - BV CS ze dne 14. 10. 2024
 - Doklad o zaúčtování příspěvku č. 242550055
- ✓ Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená se společností AVALOKA s.r.o. v hodnotě 60 000 Kč dne 16. 09. 2024
- ✓ Tabulka finančního vypořádání transferu v roce 2024 včetně příloh
- ✓ Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená se společností Proxima Sociale o.p.s. v hodnotě 365 000 Kč ze dne 30. 09. 2024 (S/356/2024/OSP)
- ✓ Tabulka finančního vypořádání transferu v roce 2024 včetně příloh
- ✓ Kontrola vyúčtování vybraných transferů evidovaných na účtu 388 a to Sociálně právní ochrana dětí UZ 13024, Volby do evropského parlamentu UZ 98348
- ✓ Dokumenty k inventarizaci účtu 374:
 - Finanční vypořádání 2024 s MPSV
 - Volby do Evropského parlamentu