

IV. Zpráva auditora

**Zpráva nezávislého auditora o výsledku
přezkoumání hospodaření
(od str. 165 do str. 181)**

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



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. 2022 do 31. 12. 2022

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze *.pdf, Výtisk č. 1 – tištěná verze

Výtisk č. 1 – elektronická verze *.pdf

městská část Praha 13

ATLAS AUDIT s.r.o.

Duben 2023

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 Címoradský – asistent auditora
Miroslav Šenfeld, DiS. – asistent auditora
Ing. Tomáš Gabesam – asistent auditora
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 31. 10. 2022 a 01. 11. 2022
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 27. 03. 2023 a 28. 03. 2023

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 22. 08. 2022
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření územnímu celku a podání předběžné informace o obsahu závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 28. 03. 2023

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 právníckých 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. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě naší provedené 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. VYJÁDRĚNÍ 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 2022 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Neučinili 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	9 786 960,92 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	598 322 995,85 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	1,61 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	34 244 385,09 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	598 322 995,85 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,62 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	6 759 816 213,66 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,-- %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2022 3 172 573,23 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2022 4 897 911,61 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 04. 04. 2023

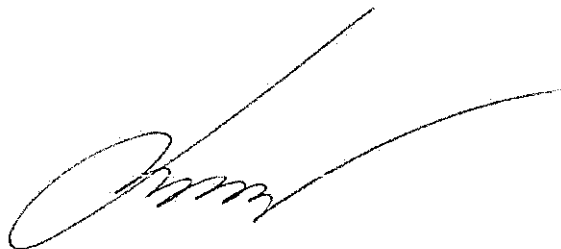
Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

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 05. 04. 2023.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem městské části Praha 13
dne 11. 04. 2023.



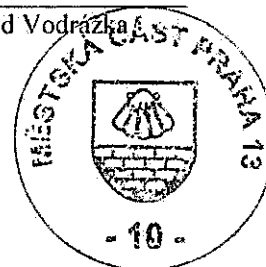
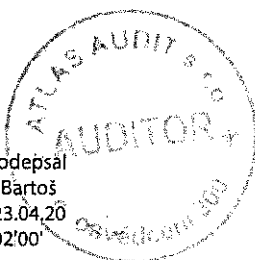
Ing. Tomáš Bartoš



Ing. David Vodrážka

Ing.
Tomáš
Bartoš

Digitálně podepsal
Ing. Tomáš Bartoš
Datum: 2023.04.20
07:10:08 +02'00'



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, 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. 131/2000 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. 323/2002 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 a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- 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, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších změn a předpisů,
- 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) a c) zákona č. 420/2004 Sb.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 31. 08. 2022
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2022
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2022
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 08. 2022
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2022
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2022
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. UZ 0256/2022 ze dne 08. 06. 2022
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2022
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2022
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2022
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2022
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ **Vybrané položky zařazeného majetku:**
 - „*Revitalizace parčíku Thumačovská-U Dvojčat, Praha 13, parc. č. 1342/531*“ - inv. č.: MC13E0020542, účetní cena: 2 638 429,26 Kč
 - „*Venkovní učebna ZŠ Klausova 2450 Klausova 2450/2, Stodůlky, 155 00 Praha 13 - KÚ Stodůlky parc. č.*“ - inv. č.: MC13E0020541, účetní cena: 1 180 286,48 Kč
- ✓ K vybraným položkám zařazeného majetku byly předloženy následující dokumenty:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Zápis o výběru dodavatele
 - Smlouva o dílo
 - Předávací protokol
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Zápis do katastru nemovitostí
 - Účetní doklad o zúčtování zařazení majetku
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 6121:
 - č. 220000189
 - č. 940000002
 - č. 220000034
 - č. 940000082
 - č. 220000111
 - č. 940000009
 - č. 220000189
- ✓ **Vybrané položky vyřazeného majetku:**
 - „*KÚ Třebonice druh čís. 2 parc. č. 93 /2*“ – pozemky - inv. č.: MC13E0092381, účetní cena: 390 000 Kč
 - „*Parkovací automat - Radnice*“ - inv. č.: 9000169, účetní cena: 312 970 Kč
- ✓ K vybraným položkám vyřazeného majetku byly předloženy následující dokumenty:
 - Zveřejnění záměru vyřazení/směny dlouhodobého majetku
 - Usnesení zastupitelstva o schválení záměru směny dlouhodobého nemovitého majetku

- Smlouva o směně
- Způsob určení reálné hodnoty včetně podkladu
- Účtování o přecenění na reálnou hodnotu
- Odkaz na zveřejnění smlouvy na registru smluv
- Vyřazovací protokol
- Karta majetku
- Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku
- ✓ Inventurní soupis k účtu 021 včetně podpůrné dokumentace z evidence majetku
- ✓ Inventurní soupis k účtu 031 včetně podpůrné dokumentace z evidence majetku
- ✓ Účetní doklady č. 700000001, č. 700000008, č. 700000037 a č. 700000018 včetně protokolů účetních odpisů z evidence majetku

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Doklad č. 222050014, č. 200000012, BV CS č. 49/2022
- ✓ Doklad č. 00241687, BV CS č. 15/2022, Závazné ukazatele PO zřízené MČ P13 – Základní škola, Trávníčkova 1744
- ✓ Doklad č. 222500068, BV CS č. 30/2022, Závazné ukazatele PO zřízené MČ P13 Mateřská škola, Husníkova 2076
- ✓ Platební poukaz č. 222500146, Úprava rozpočtu č.j. MHMP 360917/2022, BV CS č. 41/2022
- ✓ Doklad č. 222500175, BV CS č. 49/2022, Závazné ukazatele PO zřízené MČ P13 – Základní škola, Kuncova 1580
- ✓ Platební poukaz č. 222500244, doklad č. 940000086, BV CS č. 67/2022
- ✓ Doklad č. 222500309, BV CS č. 80/2022, Závazné ukazatele PO zřízené MČ P13 – Základní škola, Trávníčkova 1744
- ✓ Doklad č. 222500385, BV CS č. 102/2022, Závazné ukazatele PO zřízené MČ P13 – Mateřská škola, Vlasákova 955
- ✓ Platební poukaz č. 222500438, BV CS č. 114/2022, doklad č. 222500438
- ✓ Úprava rozpočtu č. 3042 - červen 2022, č.j. MHMP 943795/2022
- ✓ Doklad č. 222500482, BV CS č. 115/2022, Závazné ukazatele PO zřízené MČ P13 – Základní škola, Brdičkova 1878
- ✓ Platební poukaz č. 222500453, BV CS č. 114/2022, doklad č. 222500453
- ✓ Doklad č. 221150154, DF č. 2022034, BV CS č. 223/2022
- ✓ Doklad č. 221100024, DF č. 220097, BV CS č. 39/2022
- ✓ Doklad č. 221500463, DF č. 20220356, BV CS č. 241/2022
- ✓ Doklad č. 221500433, DF č. 64, BV CS č. 213/2022
- ✓ Pokladní doklady (včetně prvotních podkladů):
 - č. 226100982
 - č. 226101011
 - č. 226100925
 - č. 226100903
 - č. 226100850
 - č. 226200074
 - č. 226200057
 - č. 226200031
 - č. 226200013
 - č. 226200081
- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 236, 241, 244, 245
- ✓ Bankovní konfirmace od bankovních domů se zůstatky k 31. 12. 2022:
 - Česká spořitelna, a.s.
 - Komerční banka, a.s.
 - PPF banka a.s.

- ✓ Bankovní výpis od bankovního domu UniCredit Bank Czech republic and Slovakia, a.s. se zůstatkem k 31. 12. 2022 a náhled do ELB bankovníctví k 31. 12. 2022 (UniCredit Bank Czech republic and Slovakia, a.s.)
- ✓ Inventurní soupis účtů 261, 263 a pokladní výčetky se zůstatkem k 31. 12. 2022, výčetka cenin se zůstatkem k 31. 12. 2022

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Inventurní soupisy účtů účtové skupiny 40x a 41x k 31. 12. 2022
- ✓ Účetní doklad č. 940000018/6
- ✓ Účetní doklad č. 710000005/5
- ✓ Statut sociálního fondu zaměstnavatele
- ✓ Zásady používání sociálního fondu zaměstnavatele
- ✓ Čerpání a tvorba fondu rezerv a rozvoje za rok 2022
- ✓ Smlouva o podílení se rozšíření kapacity školských zařízení uzavřená se společností Trigema Stodůlky a.s.
- ✓ Převodní poukaz č. 223050348 a č. 223050347
- ✓ Došlá faktura č. 221500445 a č. 221500285

8. ZÁVAZKY

- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5011:
 - č. 220000086
 - č. 220000065
 - č. 220000063
 - č. 220000042
 - č. 220000053
 - č. 220000051
 - č. 220000052
 - č. 220000084
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5031:
 - č. 220000086
 - č. 220000042
 - č. 220000051
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5023:
 - č. 220000063
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5032:
 - č. 220000063
- ✓ Kontrola vybraných mzdových položek u zaměstnanců:
 - os. č. 1656 období 1/2022
 - os. č. 3163 období 1/2022
 - os. č. 3390 období 2/2022
 - os. č. 7987 období 6/2022
- ✓ U vybraných zaměstnanců byla ke kontrole platů předložena následující dokumentace:
 - Pracovní smlouvy
 - Platové výměry
 - Mzdové listy
 - Podepsaná prohlášení k číslu bankovního účtu
 - Bankovní výpisy v části převodu výplaty na účet
- ✓ Dodavatelské faktury položka 5169:
 - č. 220000183
 - č. 220000120
 - č. 220000070
 - č. 220000200

- č. 220000131
- ✓ Doklad č. 222050014, č. 200000012, BV CS č. 49/2022
- ✓ Doklad č. 00241687, BV CS č. 15/2022, Závazné ukazatele PO zřízené MČ P13 – Základní škola, Trávníčkova 1744
- ✓ Doklad č. 222500068, BV CS č. 30/2022, Závazné ukazatele PO zřízené MČ P13 Mateřská škola, Husníkova 2076
- ✓ Platební poukaz č. 222500146, Úprava rozpočtu č.j. MHMP 360917/2022, BV CS č. 41/2022
- ✓ Doklad č. 222500175, BV CS č. 49/2022, Závazné ukazatele PO zřízené MČ P13 – Základní škola, Kuncova 1580
- ✓ Platební poukaz č. 222500244, doklad č. 940000086, BV CS č. 67/2022
- ✓ Doklad č. 222500309, BV CS č. 80/2022, Závazné ukazatele PO zřízené MČ P13 – Základní škola, Trávníčkova 1744
- ✓ Doklad č. 222500385, BV CS č. 102/2022, Závazné ukazatele PO zřízené MČ P13 – Mateřská škola, Vlasákova 955
- ✓ Platební poukaz č. 222500438, BV CS č. 114/2022, doklad č. 222500438
- ✓ Úprava rozpočtu č. 3042-červen 2022, č.j. MHMP 943795/2022
- ✓ Doklad č. 222500482, BV CS č. 115/2022, Závazné ukazatele PO zřízené MČ P13 – Základní škola, Brdičkova 1878
- ✓ Platební poukaz č. 222500453, BV CS č. 114/2022, doklad č. 222500453
- ✓ Platební poukaz č. 222550030, BV CS č. 97/2022, doklad č. 222550030
- ✓ Platební poukaz č. 222370108, BV CS č. 111/2022, doklad č. 222370108
- ✓ Doklad č. 221150154, DF č. 2022034 a soupis provedených prací, doklad č. 221150154, BV CS č. 223/2022, objednávka č. O-2022/15/0046
- ✓ Doklad č. 221100024, DF č. 220097, doklad č. 221100024, BV CS č. 39/2022, objednávka č. O-2022/10/0015
- ✓ Doklad č. 221500463, DF č. 20220356 a soupis provedených prací, doklad č. 221500463, BV CS č. 241/2022, objednávka č. O-2022/500376
- ✓ Doklad č. 221500433, DF č. 64 a soupis provedených prací, doklad č. 221500433, BV CS č. 213/2022 objednávka č. O-2022/500362
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2022
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 336, 337, 342, 378 a mzdová rekapitulace za období 12/2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 343 a DP k DPH

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 389 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu k 31. 12. 2022 (tvorba dohadných položek – vodné, stočné, el. energie, teplo)
- ✓ Inventurní soupis účtu 383 a prvotní podklady k ověření zůstatku účtu k 31. 12. 2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 384 a prvotní podklady k ověření zůstatku účtu k 31. 12. 2022
- ✓ Dokumenty k Inventarizaci účtu 388
- ✓ Dokumenty k Inventarizaci účtu 389

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. 372/2022 – Plán inventur rok 2022
- ✓ Zápis ze školení “Inventarizace 2022”
- ✓ Inventarizační zpráva
- ✓ Příloha k Inventarizační zprávě městské části Praha 13 za rok 2022
- ✓ Opis usnesení Rady městské části UR 0089/2023 ze dne 06. 03. 2023 včetně podkladových materiálů

14. ROZPOČET

- ✓ Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu
- ✓ Závěrečný účet za rok 2021 – schválený
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného závěrečného účtu
- ✓ Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2027
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2027
- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2027
- ✓ Doklad o zveřejnění Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2027
- ✓ Návrh rozpočtu na rok 2022
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2022
- ✓ Schválený rozpočet na rok 2022
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2022
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M ke dni 31. 08. 2021
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. UZ 0239/2021 ze dne 17. 12. 2021
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. UZ 0242/2022 ze dne 02. 03. 2022
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. UZ 0256/2022 ze dne 08. 06. 2022
- ✓ Vybraná rozpočtová opatření
- ✓ Deník změn rozpočtu za období 1 - 8/2022
- ✓ Doklady o zveřejnění vybraných rozpočtových opatření

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Směrnice starosty č. 1/2017 ve znění Dodatků č. 1 a č. 2
- ✓ Zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci „Opravy schodišť a pěších komunikací v MČ Praha 13, rok 2022“
- ✓ Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek k veřejné zakázce malého rozsahu na akci „Opravy schodišť a pěších komunikací v MČ Praha 13, rok 2022“
- ✓ Smlouva o dílo č. S/098/2022/OŽP ze dne 31. 05. 2022 se společností BOSTA HOLDING a.s. na akci „Opravy schodišť a pěších komunikací v MČ Praha 13, rok 2022“ v hodnotě 2 125 616 Kč včetně DPH
- ✓ Faktury přijaté č. 221600154, č. 221600176 a č. 221600212 včetně prvotních dokladů, průvodek k finanční kontrole, dokladů o zachycení v rozpočtu, dokladů o zaúčtování
- ✓ Usnesení UR 0191/2022 Rady městské části ze dne 23. 05. 2022
- ✓ Zpráva zadavatele u podlimitní veřejné zakázky na akci „Výměna výplní otvorů v obvodovém plášti – MŠ Trávníčkova, MŠ Horáková a MŠ Hostinského“
- ✓ Smlouva o dílo č. S/010/2022/OLP uzavřená se společností Z & D stavební společnost spol. s r.o. dne 16. 02. 2022 na akci „Výměna výplní otvorů v obvodovém plášti – MŠ Trávníčkova, MŠ Horáková a MŠ Hostinského“
- ✓ Usnesení UR 0020/2022 Rady městské části ze dne 24. 01. 2022
- ✓ Usnesení (spisová značka ÚOHS-S0598/2021/VZ) Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže ze dne 21. 12. 2021 ve věci zastavení správního řízení u prověřované veřejné zakázky na akci „IT a AV technika a nábytek do učeben ZŠ Trávníčkova a ZŠ Kuncova“, část 2 „AV technika“

16. TRANSFERY

- ✓ **Vybrané položky poskytnutých transferů nezřízeným PO:**
 - „Smlouva o poskytnutí dotace S/121/2022/OSP“
 - „Smlouva o poskytnutí dotace pro Petra Škábová, plavecké škola Boule Trouble“
- ✓ K vybranému poskytnutému transferu nezřízeným organizacím „Smlouva o poskytnutí dotace S/121/2022/OSP“ byly předloženy následující doklady:
 - Smlouva o poskytnutí dotace S/121/2022/OSP uzavřená s organizací Domov sv. Karla Boromejského ze dne 21. 06. 2022 v hodnotě 365 000 Kč
 - Zveřejnění na registru smluv ID č. 19350835

- Platební poukaz č. 222550030
- Doklad č. 222550030
- BV CS č. 97/2022
- Pravidla dotačního řízení městské části Praha 13 v oblasti sociálních a návazných služeb a rodinné politiky pro rok 2022
- Usnesení rady MČ č. UR 0057/2022 ze dne 21. 02. 2022
- Usnesení zastupitelstva MČ č. UZ 0263/2022 ze dne 08. 06. 2022
- ✓ K vybranému poskytnutému transferu nezřízeným organizacím „Smlouva o poskytnutí dotace pro Petra Škábová, plavecké škola Bouble Trouble“ byly předloženy následující doklady:
 - Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s Petra Škábová, plavecká škola Bouble Trouble v hodnotě 70 000 Kč ze dne 29. 06. 2022
 - Žádost o poskytnutí dotace – P13-15806/2022
 - Zveřejnění na registru smluv ID č. 19567211
 - Platební poukaz č. 222370108
 - Usnesení zastupitelstva MČ č. UZ 0261/2022 ze dne 08. 06. 2022
 - Doklad č. 222370108
 - BV CS č. 111/2022
 - Doklad č. 222370108
- ✓ **Vybrané položky poskytnutých transferů svým PO:**
 - „Fakultní základní škola Pedagogické fakulty UK Praha 13, Mezi Školami 2322“
 - „Středisko sociálních služeb Prahy 13“
- ✓ K vybranému poskytnutému transferu příspěvkové organizaci „Fakultní základní škola Pedagogické fakulty UK Praha 13, Mezi Školami 2322“ byly předloženy následující podklady:
 - Usnesení zastupitelstva MČ č. UZ 0239/2021 ze dne 17. 12. 2021
 - Ukazatele pro PO zřízené MČ Praha 13 – Základní škola – Mezi Školami 2322
 - Usnesení rady MČ č. UR 0148/2022 ze dne 25. 04. 2022
 - Usnesení rady MČ č. UR 0147/2022 ze dne 25. 04. 2022
 - Usnesení rady MČ č. UR 0079/2022 ze dne 14. 03. 2022
 - Schválený rozpočet na rok 2022 ze dne 05. 01. 2022
 - Protokol o výsledku následné finanční kontroly přijatých opatření – P13-35366/2021 ze dne 23. 07. 2021
 - Usnesení zastupitelstva MČ č. UZ 0287/2022 ze dne 07. 09. 2022
- ✓ K vybranému poskytnutému transferu příspěvkové organizaci „Středisko sociálních služeb Prahy 13“ byly předloženy následující podklady:
 - Usnesení zastupitelstva MČ č. UZ 0239/2021 ze dne 17. 12. 2021
 - Rozpočet na rok 2022 ze dne 03. 01. 2022
 - Hospodaření Střediska sociálních služeb Prahy 13 za 1. pololetí roku 2022 a Příloha č. 1
 - Protokol o výsledku následné finanční kontroly přijatých opatření - P13-50000/2022 ze dne 11. 10. 2022
- ✓ **Vybrané položky přijatých transferů:**
 - „Dotace na pomoc občanům UKRAJINY“ - doklad č. 200000081, UZ 137
 - „OPPPR ZŠ Mohylová“ - doklad č. 200000077, ÚZ: 17050, UZ 104
- ✓ 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. 200000102
 - č. 200000194
 - č. 200000317

- ✓ Inventurní soupis účtu 373 k 31. 12. 2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 0120 k 31. 12. 2022
- ✓ Soupis poskytnutých grantů za rok 2022
- ✓ Vyúčtování dotace poskytnuté na základě usnesení ZMČ Praha 13 č. UZ 0261/2022 ze dne 08. 06. 2022 poskytnuté organizaci Bubble Trouble – Petra Škábová na částku 70 tis. Kč
- ✓ Vyúčtování dotace poskytnuté na základě Smlouvy o poskytnutí dotace v rámci Dotačního řízení v oblasti sociálních a návazných služeb a rodinné politiky pro rok 2022 poskytnuté organizaci Domov sv. Karla Boromejského na částku 365 000 Kč
- ✓ Kontrola vyúčtování vybraných transferů evidovaných na účtu 388, a to MAP III, Plán udržitelné mobility Praha 13, Volby prezident, Volby do zastupitelstva MČ
- ✓ Dokumenty k inventarizaci účtu 374
- ✓ Finanční vypořádání 2022 s MPSV
- ✓ Finanční vypořádání MČ PHA 13 za rok 2022 – 2. fáze
- ✓ Dokumenty k inventarizaci účtu 472
- ✓ Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 20_082/0019548-01 MAP III
- ✓ Rozhodnutí o změněn č. 1 OPZ/4.1/119/0014689 Plán udržitelné mobility MČ Pha 13
- ✓ Ověření údaje přílohy UZ písm. C. rozpuštění investičních transferů roku 2022