

## **IV. Zpráva auditora**

**Zpráva nezávislého auditora o výsledku  
přezkoumání hospodaření  
(od str. 155 do str. 172)**

**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. 2023 do 31. 12. 2023**

## **Rozdělovník:**

Výtisk č. 1 – elektronická verze \*.pdf

městská část Praha 13

Výtisk č. 1 – elektronická verze \*.pdf

ATLAS AUDIT s.r.o.

**Březen 2024**

## 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  
Ing. Marie Círusová – 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 30. 10. 2023 a 31. 10. 2023
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 25. 03. 2024 a 26. 03. 2024

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 17. 08. 2023
- 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 26. 03. 2024

## 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 právnickými 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. VYJÁDRĚNÍ 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. 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 2023  
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	16 830 872,26 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	650 972 469,32 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,59 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	34 237 514,90 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	650 972 469,32 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,26 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	6 809 710 715, Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,-- %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2023 3 405 501,37 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2023 2 887 561,74 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 27. 03. 2024

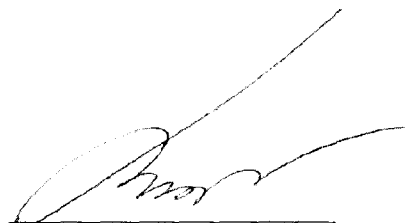
Auditorská společnost:  
*ATLAS AUDIT s.r.o.*  
Oprávnění č. 300  
Zastoupená:

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 27. 03. 2024.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem městské části Praha 13  
dne 27. 03. 2024.



Ing. Tomáš Bartoš

Ing.  
Tomáš  
Bartoš

Digitálně  
podepsal Ing.  
Tomáš Bartoš  
Datum: 2024.03.28  
11:03:47 +01'00'



Ing. David  
Vodrážka

Digitálně podepsal  
Ing. David  
Vodrážka  
Datum: 2024.03.28  
10:27:50 +01'00'

Ing. David Vodrážka



### **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 (v platných zněních), popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků a rozpočtů dobrovolných svazků obcí, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla),
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- 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, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- 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 a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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. 2023
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2023
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2023
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 08. 2023
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2023
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2023
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2023
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2023
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2023
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2023
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

### 2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Podklady k zařazení majetku „Auto-VW Multivan 6.1 HL TDI 4MOT DSG KR“ - inv. č.: 9007250:
  - 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 zaúčtování zařazení majetku
- ✓ Podklady k zařazení majetku „Revitalizace plochy u Šost. náměstí, parčík Oválek, ul. Hostinského, k.ú. Stodůlky - KÚ Stodůlky parc. č. 151/111“ - inv. č.: MC13E0020553:
  - 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 zaúčtování zařazení majetku
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 6121:
  - č. 220000110
  - č. 220000006
  - č. 220000166
  - č. 220000175
  - č. 100000088
  - č. 100000183
  - č. 100000188

- ✓ Podklady k vyřazení majetku „Mycí stroj FIMAP MAGNA“ - inv. č.: 2000709:
  - 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
- ✓ Podklady k vyřazení majetku „Server Compaq ProLiant ML350T“ - inv. č.: 2000714:
  - 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
- ✓ Podklady k vyřazení majetku „Auto - VW Multivan modrý“ - inv. č.: 9006492:
  - 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
- ✓ Podklady k vyřazení majetku „KÚ Stodůlky parc. č. 2131/206“ – inv. č.: MC13E0090327:
  - 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
- ✓ Podklady k vyřazení majetku „KÚ Stodůlky parc. č. 151/81“ - inv. č.: MC13E0090419:
  - 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 soupisy účtů 021, 022, 028, 031, 036, 042, 052 a 162

- ✓ Fyzické inventarizace majetku – účty 021 a 031
- ✓ Smlouva o zřízení věcného břemene č. S/437/2023/OMBI
- ✓ Soupis evidovaného majetku z majetkové evidence

#### **4. POHLEDÁVKY**

---

- ✓ Evidence opravných položek k pohledávkám za rok 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 192, 194, 199 a soupis opravných položek
- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a saldokonto odběratelů k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 314 a přehled poskytnutých záloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 315 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu (poplatky za psa, poplatky za zábor, exekuční náklady, náklady k řízení k pokutám, pokuty
- ✓ Inventurní soupis účtu 335 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu
- ✓ Inventurní soupis účtu 373 a soupis poskytnutých dotací
- ✓ Inventurní soupis účtu 377 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu

#### **5. FINANČNÍ MAJETEK**

---

- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 236, 241, 245, 261
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2023 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. 2023

#### **6. VLASTNÍ KAPITÁL**

---

- ✓ Dokumenty k rozpuštění investičních transferů za rok 2023
- ✓ Dokumenty k investičním transferům přijatým od MHMP pro své PO
- ✓ Ověření stavu peněžních fondů vykázaných na účtu 419 se stavem bankovních účtů 236

#### **8. ZÁVAZKY**

---

- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 5169 (včetně bankovního výpisu, smlouvy, faktury, soupisu plnění, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování):
  - č. 220000091
  - č. 220000121
  - č. 220000122
  - č. 220000227
  - č. 220000297
  - č. 910000001
  - č. 940000007
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 5171 (včetně bankovního výpisu, smlouvy, faktury, soupisu plnění, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování):
  - č. 220000022
  - č. 220000115
  - č. 220000118
  - č. 220000126
  - č. 220000147
  - č. 220000236
  - č. 940000006
- ✓ Kontrola vybraných mzdových položek:
  - zaměstnanec os. č. 880 za období 2/2023
  - zaměstnanec os. č. 1615 za období 2/2023

- zaměstnanec os. č. 1695 za období 5/2023
- zaměstnanec os. č. 3198 za období 5/2023
- zaměstnanec os. č. 8060 za období 8/2023
- ✓ U vybraných zaměstnanců os. č. 880, os. č. 1615, os. č. 1695 a os. č. 8060 byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
  - Pracovní smlouva
  - Platový výměr
  - Mzdový list
  - Podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu
  - Bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ U zaměstnance os. č. 3198 byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
  - Pracovní smlouva
  - Platový výměr
  - Mzdový list
  - Výdajový pokladní doklad s výplatou platu za období 5/2023
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 5011:
  - č. 22020000156
  - č. 22020000069
  - č. 22020000027
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 5031:
  - č. 22020000156
  - č. 22020000035
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 5023:
  - č. 22020000124
  - č. 22020000035
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 5032:
  - č. 22020000101
- ✓ Kontrola odměn u vybraných neuvolněných zastupitelů:
  - os. č. 31181 za období 1/2023
  - os. č. 31210 za období 1/2023
  - os. č. 31328 za období 1/2023
- ✓ U vybraných neuvolněných zastupitelů byly ke kontrole předloženy tyto dokumenty:
  - mzdový list
  - přehled funkcí zastupitelů
  - usnesení zastupitelstva č. UZ 0017/2022
  - usnesení zastupitelstva č. UZ0031/2023
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 343 a Daňové přiznání k DPH za období 12/2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 324 a soupis záloh se zůstatkem k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 349 a podklad k DPPO, k poplatkům za psy, k poplatkům za pobyt
- ✓ Inventurní soupis účtu 378 a prvotní podklad (mzdová rekapitulace za období 12/2023, bankovní konfirmace od bankovního domu Česká spořitelna, a.s. k 31. 12. 2023, doklad č. 270000002)
- ✓ Inventurní soupis účtu 374 a prvotní podklad (dotace UZ 13011, 22024, 14004, 14007, 98008, 13010, 13015, dary Kámen Zbraslav, Vítana)
- ✓ Inventurní soupis účtu 459 a prvotní doklady (soupisy - kauce garáže Bronzová, ovladače)
- ✓ Inventurní soupis účtu 472 a prvotní doklady (transfer MAP III)

## **9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY**

- ✓ Dokumenty k inventarizaci účtu 388
- ✓ Dokumenty k inventarizaci účtu 389

- ✓ Inventurní soupis účtu 381 včetně příloh (DF č. 231310235 v hodnotě 60 632 Kč, DF č. 231310244 v hodnotě 169 344,40 Kč, DF č. 231400284 v hodnotě 261 360 Kč s DPH)
- ✓ Inventurní soupis účtu 383 včetně příloh (Dům třetího věku s.r.o., faktura č. 245910009)
- ✓ Inventurní soupis účtu 384 včetně příloh (předplacené nájmy)
- ✓ Inventurní soupis účtu 385 včetně příloh (Zimní stadion Bronzová - vstupné do 31. 12. 2023, broušení do 31. 12. 2023)
- ✓ Inventurní soupis účtu 388 včetně příloh (transfery, antény - výnosy z nájmu, FRR darovací smlouvy)
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 včetně příloh (hřbitov Stodůlky, vodné, elektřina a zimní stadion vodné a stočné), dohad fondy oprav SVJ, polikliniky - energie, odměna za správu 12/2023, soupis (dohad el. energie, voda, teplo, služby), soupis (Granty PO, Neziskové a ostatní organizace)

#### **14. ROZPOČET**

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
  - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2028
  - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2028
  - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 – 2028
  - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 – 2028
  - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2028
- ✓ Rozpočtové provizorium:
  - Rozpočtové provizorium na rok 2023
  - Usnesení zastupitelstva schvalující rozpočtové provizorium na rok 2023
  - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtového provizoria na rok 2023
- ✓ Rozpočet:
  - Návrh rozpočtu na rok 2023
  - Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2023
  - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího rozpočet na rok 2023
  - Schválený rozpočet na rok 2023
  - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2023
  - Rozpis rozpočtu na rok 2023
  - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2023
- ✓ Rozpočtová opatření:
  - Vybraná rozpočtová opatření
  - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2023
  - Usnesení rady MČ k schvalující vybraná rozpočtová opatření
  - Usnesení zastupitelstva MČ schvalující vybraná rozpočtová opatření
- ✓ Závěrečný účet:
  - Návrh závěrečného účtu za rok 2022
  - Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2022
  - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího závěrečný účet za rok 2022
  - Schválený závěrečný účet za rok 2022
  - Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2022

#### **15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ**

- ✓ Směrnice starosty č. 1/2017 ve znění Dodatků č. 1, 2 a 3
- ✓ Podklady k veřejné zakázce malého rozsahu na akci „Rekonstrukce části obvodového pláště a zajištění základové spáry – HZ Třebonice č.p. 19“:
  - Výzva k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu
  - Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek



- Objednávka č. O-2023/15/0028 ze dne 12. 04. 2023 se společností KARGEA s.r.o. v hodnotě 2 222 052,23 Kč vč. DPH
- Faktura přijatá č. 231150092 vč. prvotního dokladu, průvodky k finanční kontrole, dokladu o zachycení v rozpočtu, dokladu o zaúčtování
- ✓ Podklady k veřejné zakázce malého rozsahu na akci „Poskytování služeb podpory Manažer bezpečnosti informací“:
  - Výzva k podání nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu
  - Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek
  - Smlouva o poskytování služeb podpory Manažera bezpečnosti informací č. S/070/2023/OKT uzavřená dne 07. 03. 2023 se společností RELSIE spol. s r.o. v hodnotě 1 600 Kč bez DPH/hod. v předpokládaném rozsahu 250 hodin ročně pro období 01. 02. 2023 – 31. 01. 2027
  - Faktury přijaté č. 231400148, č. 231400168 a č. 231400243 včetně prvotních dokladů, průvodek k finanční kontrole, dokladů o zachycení v rozpočtu, dokladů o zaúčtování
  - Usnesení UR 0085/2023 Rady městské části Praha 13 ze dne 06. 03. 2023
- ✓ Podklady k nadlimitní veřejné zakázce na akci „Výkon správy objektů, sportovních zařízení a veřejných WC a zajištění služeb Facility managementu“:
  - Zpráva zadavatele
  - Příkazní smlouva o dílo č. S/294/2022/OLP uzavřená se společností IKON spol. s r.o. dne 16. 02. 2022 na akci
  - Usnesení č. UR 0323/2022 Rady městské části Praha 13 ze dne 29. 08. 2022

## **16. TRANSFERY**

- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Základní škola, Praha 13, Mláď 135“:
  - Usnesení zastupitelstva MČ o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů č. UZ 0024/2023 ze dne 18. 01. 2023
  - Usnesení rady MČ o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období č. UR 0221/2023 ze dne 29. 05. 2023
  - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
  - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem – usnesení rady MČ č. UR 0223/2023 ze dne 29. 05. 2023
  - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
  - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci ze dne 24. 01. 2023
  - Zápis z veřejnosprávní kontroly ze dne 13. 04. 2023
  - Účetní doklad č. 200000019
  - BV CS č. 061/2023 ze dne 04. 05. 2023
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Mateřská škola ROSNIČKA, Praha 13, Běhounkova 2474“:
  - Usnesení zastupitelstva MČ o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů č. 0024/2023 ze dne 18. 01. 2023
  - Usnesení rady MČ o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období č. UR 0221/2023 ze dne 29. 05. 2023
  - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
  - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem – usnesení rady MČ Praha 13 č. UR 0223/2023 ze dne 29. 05. 2023
  - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
  - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci ze dne 24. 01. 2023
  - Zápis z veřejnosprávní kontroly ze dne 11. 04. 2023
  - BV CS č. 061/2023 ze dne 05. 05. 2023
  - Doklad č. 200000055

- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „FitStation.cz, z.s.“:
  - Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s organizací FitStation.cz, z.s. v hodnotě 50 000 Kč ze dne 04. 08. 2023
  - Usnesení rady MČ o schválení poskytnutí dotace č. UR 0278/2023 ze dne 26. 06. 2023
  - Žádost o poskytnutí dotace ze dne 23. 05. 2023 (P13-34138/2023)
  - BV CS č. 111/2023 ze dne 09. 08. 2023
  - Účetní doklad č. 200000105
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „Sportovní klub Hala Lužiny z.s.“
  - Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s organizací Sportovní klub Hala Lužiny z.s.
  - Usnesení zastupitelstva MČ o schválení poskytnutí dotace č. UZ 0060/2023 ze dne 23. 06. 2023
  - Žádost o finanční podporu ze dne 01. 05. 2023 (P13-29838/2023)
  - Registr smluv ID č. 23391475
  - BV CS č. 106/2023 ze dne 02. 08. 2023
  - Rozpočet MČ Praha 13 na rok 2023
  - Usnesení zastupitelstva MČ o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů č. 0024/2023 ze dne 18. 01. 2023
- ✓ Doklad č. 200000305, BV CS ze dne 13. 06. 2023
- ✓ Doklad č. 200000062, BV CS ze dne 03. 03. 2023
- ✓ Doklad č. 200000019, BV CS ze dne 02. 02. 2023
- ✓ Doklad č. 200000064, BV CS ze dne 07. 06. 2023
- ✓ Doklad č. 200000053, BV CS ze dne 02. 02. 2023
- ✓ Doklad č. 200000042, BV CS ze dne 10. 07. 2023
- ✓ Doklad č. 200000074, BV CS ze dne 03. 03. 2023
- ✓ Doklad č. 200000008, BV CS ze dne 07. 06. 2023
- ✓ Doklad č. 200000101, BV CS ze dne 09. 08. 2023, Program podpory ukrajinských uprchlíků a rozvoje sociální soudržnosti na území hl. m. Prahy pro rok 2023 (usnesení rady HMP č. 389 ze dne 20. 03. 2023), oznámení – č.j. MHMP 1370498/2023
- ✓ Doklad č. 200000399, BV CS ze dne 29. 06. 2023, rozhodnutí MHMP č. 1096045/2023
- ✓ Doklad č. 200000017, BV CS ze dne 02. 08. 2023, rozhodnutí MHMP č. 1270052/2023
- ✓ Doklad č. 200000136, BV CS ze dne 21. 04. 2023, rozhodnutí MHMP č. 631243/2023
- ✓ Doklad č. 200000121, BV CS ze dne 25. 07. 2023, rozhodnutí MHMP č. 897890/2023
- ✓ Doklad č. 200000107, BV CS ze dne 25. 07. 2023, rozhodnutí MHMP č. 897890/2023
- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Volby prezidenta republiky“ - UZ 98008:
  - 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
- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Dotace VHP“ - UZ 98:
  - 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:
  - č. 115708
  - č. 153294
  - č. 114759
  - č. 200000016
  - č. 200000106
- ✓ Kontrola vyúčtování vybraných transferů evidovaných na účtu 388 (MAP III, Společná adresa, Volby prezidenta)

- ✓ Dokumenty k inventarizaci účtu 374:
  - Finanční vypořádání 2023 s MPSV
  - Společná adresa Praha 13
- ✓ Dokumenty k inventarizaci účtu 472:
  - Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.20\_082/0019548-01 MAP III
- ✓ Ověření údaje přílohy ÚZ písm. C. rozpuštění investičních transferů roku 2023