



Č. j.: MHMP 700901/2024
Sp. zn.: S-MHMP 374737/2023

Praha 8. dubna 2024
Počet listů/příloh: 14/1
Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha – Dolní Chabry

podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“), provedeného

v Úřadu městské části Praha – Dolní Chabry
se sídlem Hrušovanské nám. 253, Praha 8,
za období od 01.01.2023 do 31.12.2023

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha – Dolní Chabry (dále též „MČ“) bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb.
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha – Dolní Chabry se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 07.11.2023 - 23.11.2023
 - b) 12.03.2024 - 21.03.2024
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha – Dolní Chabry za rok 2023 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen „kontrolní řád“), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 29.06.2023. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. MHMP 1474452/2023 dne 11.07.2023.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:	Ing. Martina Stránská
kontrolorky:	Ing. Ivana Březinová
	Ing. Ivana Svobodová

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření MČ, vymezené ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., jejichž obsahová náplň je uvedena níže.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v části B. a C. této zprávy.

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

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

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb.,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710.

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

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

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno zejména:

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

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zaříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (fond zaměstnavatele), a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžního fondu podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

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

Bylo zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány a v účetnictví vedeny odděleně v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor, prodeje majetku a jiné druhy podnikatelské činnosti – inzerce). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhající dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností – smlouvy o pronájmu a smlouvy kupní, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění.

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

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

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

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví ke dni 31.12.2023 dlouhodobé závazky. Jednalo se o úvěr a přijatou návratnou finanční výpomoc. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

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

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (dotace na volbu prezidenta a na provoz knihovny).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízeným příspěvkovým organizacím k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Základní škola Praha – Dolní Chabry.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci Základní škola Praha – Dolní Chabry, zásob, vytvořené oprávkky k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob a na vybraném vzorku byla ověřena fyzická existence pořízeného majetku.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

MČ v přezkoumaném roce nevykázala, že by nakládala a hospodařila s majetkem státu, majetek státu nebyl kontrolní skupinou zjištěn.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Přezkoumání bylo provedeno z hlediska dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- veřejná zakázka na dodávky ve zjednodušeném podlimitním řízení ve smyslu ustanovení § 53 „Nákup víceúčelového zametacího stroje pro MČ Praha – Dolní Chabry“,
- veřejná zakázka na služby ve zjednodušeném podlimitním řízení ve smyslu ustanovení § 53 „Údržba zeleně“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Realizace energeticky úsporných opatření budov MŠ Chabráček, MŠ Bílenceké náměstí a MŠ Beranov“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Realizace pítka u hřbitova, Praha – Dolní Chabry“.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky „Nákup víceúčelového zametacího stroje pro MČ Praha – Dolní Chabry“.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Byly přezkoumány struktura a stav pohledávek a závazků z hlavní a podnikatelské činnosti a výběrovým způsobem jejich evidence a účtování. U pohledávek po splatnosti bylo výběrovým způsobem ověřeno, zda nehrozí jejich promlčení a zda k nim byly v souladu s účetními předpisy vytvořeny opravné položky, byl zhodnocen systém zabezpečení pohledávek proti promlčení a zda je MČ schopna řádně a včas plnit závazky. Zhodnoceno bylo také provedení inventarizace pohledávek a závazků k rozvahovému dni.

Dále bylo ověřeno, zda úkony, na základě kterých vybrané pohledávky a závazky vznikly či zanikly, byly schváleny příslušným orgánem (ustanovení § 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů) a u dlouhodobých pohledávek byla posouzena rizika s tím související.

Předmětem přezkoumání bylo i účtování podmíněných pohledávek a závazků, zda pohledávky ze smluv splňují kritéria pro účtování na podrozvahových účtech.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

MČ v přezkoumaném roce neručila za závazky fyzických nebo právnických osob, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ ručitelský závazek poskytla.

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

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

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 5 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). U všech zřízených věcných břemen bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hlavnímu městu Praze k potvrzení správnosti předkládané žádosti pro katastrální úřad v souladu s ustanovením § 21 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších

předpisů, zda byl učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí a zda byla v účetnictví u nemovitého majetku vyznačena skutečnost, že je na majetku zřízeno věcné břemeno.

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

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

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

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

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření je uvedeno v Příloze č. 1 této zprávy.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2022 a popř. předchozí roky

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

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

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

- *ustanovení § 17 odst. 6*

Při kontrole zveřejňování návrhu závěrečného účtu MČ bylo zjištěno, že návrh byl zveřejněn na fyzické úřední desce i úřední desce umožňující dálkový přístup v období 26.04.2022-12.05.2022. Návrh byl schválen ZMČ dne 11.05.2022 a schválený závěrečný účet MČ byl zveřejněn ode dne 20.05.2022 na úřední desce umožňující dálkový přístup a na internetových stránkách dle oznámení z fyzické úřední desky ode dne 25.05.2022. Došlo tím k porušení ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého musí MČ zveřejnit návrh včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva MČ, zveřejnění musí trvat až do zveřejnění závěrečného účtu. Dále bylo

zjištěno, že zveřejněný návrh na úřední desce umožňující dálkový přístup neobsahoval zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření a oznámení.

NAPRAVENO.

Tento nedostatek byl při přezkoumání hospodaření za rok 2022 kvalifikován jako přestupek. Ve věci přestupku byl dne 08.02.2023 (právní moc 17.02.2023) vydán příkaz správního orgánu č.j.: MHMP 294891/2023 o přestupku městské části dle zákona č. 250/2000 Sb. a uložena pokuta ve výši 1 200 Kč se splatností do 30 dnů ode dne nabytí právní moci (ustanovení § 22a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů). MČ tuto pokutu v termínu uhradila (14.02.2023).

b) Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2023:

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

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ | 0,88 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu MČ..... | 3,84 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ..... | 0 % |

IV. Výrok podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

U městských částí hlavního města Prahy se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, proto nebyl ověřován poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (viz předmět přezkoumání uvedený v ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 21.03.2024.

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

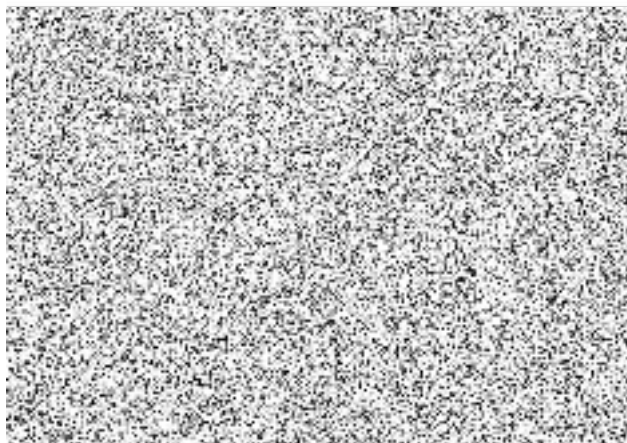
V Praze dne 08.04.2024

Podpisy kontrolerek:

Ing. Martina Stránská
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Ivana Březinová

Ing. Ivana Svobodová



Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha – Dolní Chabry o počtu 14 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostkou MČ, které byl předán stejnopis č. 2 dne ...**19. 04. 2024**

Mgr. Kateřina Šilhová Šafránková
starostka MČ



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

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha – Dolní Chabry:

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2028 MČ Praha – Dolní Chabry (zveřejněn 22.12.2022-30.06.2023, schválen usnesením ZMČ č. 030/23/ZMČ ze dne 01.02.2023)
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu do roku 2028 MČ Praha – Dolní Chabry (zveřejněn 03.02.2023-01.04.2024)

Pravidla rozpočtového provizoria

- Rozpočtové provizorium na rok 2023 (schváleno usnesením ZMČ č. 013/22/ZMČ ze dne 14.12.2022)

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu MČ Praha – Dolní Chabry na rok 2023, včetně finančního plánu na VHČ (zveřejněn 22.12.2022-30.06.2023, schválen usnesením ZMČ č. 030/23/ZMČ ze dne 01.02.2023)

Schválený rozpočet

- Schválený rozpočet MČ Praha – Dolní Chabry na rok 2023, včetně finančního plánu na VHČ (schválen usnesením ZMČ č. 030/23/ZMČ ze dne 01.02.2023)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím MČ Praha – Dolní Chabry (ZŠ, MŠ) na rok 2023

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření č: 1, 2, 5, 7, 8, 10, 11, 12, 13, 14, 17, 19
- Rozpočtové doklady: 1, 2, 1001, 2002, 2057, 2090, 3013, 3026, 3037, 3040, 3042, 3061, 8033, 8034,

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu MČ Praha – Dolní Chabry za rok 2022 (zveřejněn 28.04.2023-31.07.2023)
- Schválený závěrečný účet MČ Praha – Dolní Chabry za rok 2022 (schválen usnesením ZMČ č. 050/23/ZMČ ze dne 17.05.2023 bez výhrad)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Rozbor čerpání výdajů rozpočtu za období za 12/2022
- Rozbor čerpání výdajů rozpočtu za období za 01/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (FIN 2-12M) za 09/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (FIN 2-12M) za 12/2023

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty HČ a VHČ ke dni 31.10.2023
- Výkaz zisku a ztráty HČ a VHČ ke dni 31.12.2023

Rozvaha

- Rozvaha HČ a VHČ ke dni 31.10.2023
- Rozvaha HČ a VHČ ke dni 31.12.2023

Hlavní kniha

- Hlavní kniha účetnictví VHČ ke dni 30.09.2023
- Hlavní kniha účetnictví VHČ ke dni 31.12.2023

Faktura

- řada 202319xxxx: 10, 11
- řada 202329xxxx: 3, 4, 6, 11, 14, 16, 17, 19, 24, 26, 27, 29, 30, 31, 32, 34, 37, 39, 43, 44, 46, 54, 58, 59, 60, 68, 69, 71, 78, 80, 81, 91, 92, 94, 100, 101, 102, 109, 110, 112, 119, 120, 122, 124, 125, 127, 133, 134, 135, 137, 140, 142, 149, 150, 152, 157, 160, 161, 162, 164, 170, 171, 173, 179, 180, 181, 182, 188, 189, 197
- řada 202311xxxx: 10, 11, 14, 29, 39, 45, 46, 49, 54, 55, 58, 59, 61, 62, 69, 82, 85, 90, 92, 96, 99, 101, 104, 109, 142, 147, 154, 161, 164, 170, 186, 189, 190, 197, 201, 202, 203, 216, 228, 229, 253, 254, 261, 262, 263, 264, 265, 274, 276, 279, 280, 281, 282, 290, 304, 310, 311, 324, 334, 335, 342, 350, 356, 357, 358, 382, 383, 387, 390, 396, 405, 410, 412, 430, 441, 442, 454, 469, 476, 477, 483, 484, 486, 487, 492, 496, 499, 502, 509, 511, 515, 531, 533, 537, 538, 548, 549, 551, 555, 561, 563, 567, 568, 577, 592, 593, 594, 601, 605, 609, 610, 611, 612, 617, 618, 620, 622, 623, 637, 638, 639, 647, 649, 655, 656, 671, 672, 673, 696, 697, 699, 706, 709, 718

Účetní doklad

- řada 14xxxxxxx: 40, 72, 114, 174, 219, 247, 310, 345, 346, 347, 375, 376, 381, 395, 401, 410, 411
- řada 15xxxxxxx: 2, 3, 4, 17, 34, 66, 69, 71
- řada 16xxxxxxx: 93, 98, 111
- řada 21xxxxxxx: 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 100
- řada 51xxxxxxx: 4, 5
- řada 61xxxxxxx: 2, 3, 6, 11, 16, 18, 20, 25, 27, 29, 30, 31, 33, 34, 37, 39, 42, 46, 49, 53, 54, 55, 62, 64, 66, 67, 68, 73, 83, 85, 87, 98, 100, 102, 107, 108, 109, 110, 111, 118, 125, 127, 128, 129, 131, 133, 140, 141, 142, 146, 148, 151, 153, 154, 155, 166, 167, 168, 169, 171, 172, 174, 177, 185, 187, 188, 189, 190, 196, 203
- řada 71xxxxxxx: 1, 2, 3, 5, 13, 14, 17
- řada 83xxxxxxx: 1, 11, 17, 19
- řada 50xxxxxxx: 120, 134, 146, 208, 209, 210, 212, 213, 228, 244, 321, 357, 395, 451, 465, 506, 600, 608
- řada 30xxxxxxx: 2, 3, 4, 5, 6, 10, 13, 15, 17, 18, 20, 21, 22, 23, 24, 30, 31, 36, 40, 41, 42, 43, 44, 46, 47, 49, 50
- řada 00xxxxxxx: 27, 60, 106, 107, 113, 117, 120
- řada 10xxxxxxx: 1555

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha HČ 9/2023
- Pokladní kniha VHČ 9/2023
- Pokladní kniha HČ 11/2023
- Pokladní kniha VHČ 11/2023

Pokladní doklad

- řada 2023202315xxxx: 93, 94, 95, 96, 98, 99, 100, 101
- řada 2023202320xxxx: 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 577, 578, 579, 580, 581, 582, 583, 584, 585, 586, 587, 588, 590, 591, 592, 593, 595, 596, 597, 598, 599, 600, 601, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 613, 614, 615, 616, 618, 619, 620

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o převzetí odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách dle § 252 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce ze dne 01.08.2022
- Dohoda o převzetí odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách dle § 252 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce ze dne 01.10.2022

Evidence majetku

- Znalecký posudek č. 0086/2023 ze dne 23.01.2023
- Znalecký posudek č. 130/3591/2023 ze dne 20.06.2023
- Znalecký posudek č. 131/3592/2023 ze dne 22.06.2023
- Znalecký posudek č. 3/2023 ze dne 06.12.2023
- Protokol č. PP/01/2023 ze dne 16.05.2023
- Protokol č. PP/02/2023 ze dne 31.07.2023

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků všech používaných účtů ke dni 31.12.2023
- Písemnosti související s inventarizací majetku a závazků ke dni 31.12.2023

Mzdová agenda

- Osobní složky zaměstnanců s os. č. 24, 25, 44, 6171 (včetně mzdových listů)

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny a mzdové listy zastupitelů s os. č. 145, 146, 147, 148, 149, 265, 283, 1803, 1804, 1806, 1808, 1810, 1813, 1814, 1816

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Praha – Dolní Chabry s účinností od 28.05.2002 (včetně 8 dodatků)

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola Praha – Dolní Chabry ke dni 31.12.2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha příspěvkové organizace Základní škola Praha – Dolní Chabry ke dni 31.12.2023

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo – hudební vystoupení ze dne 01.05.2023
- Smlouva o dílo ze dne 18.05.2023
- Smlouva o dílo č. SML/O/007/2023 ze dne 01.06.2023
- Smlouva o dílo č. SML/SEK/0120/2023/1130 ze dne 30.08.2023 + dodatek č. 1 ze dne 30.10.2023
- Smlouva o dílo č. SML/SEK/0138/2023/1130 ze dne 10.10.2023

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

- Kupní smlouva ze dne 15.09.2022 (P/006/2022)
- Kupní smlouva č. 2023-015 ze dne 22.02.2023
- Kupní smlouva č. SML/SEK/0127/2023/1030 ze dne 04.10.2023
- Kupní smlouva na prodej movité věci ze dne 18.10.2023 (SML/SEK/0157/2023/1030)

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu části nebytových prostor (SML/KCCHD/0159/2023/1090) ze dne 30.11.2023
- Smlouva o pronájmu části nebytových prostor (SML/KCCHD/0107/2023/1090) ze dne 05.05.2023
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 02.03.2023 (ev. č. PN/005/2023)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 02.03.2023 (PN/001/2023)
- Nájemní smlouva ze dne 12.05.2005 včetně dodatků č. 1-17 (č. PP/14/2005)
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 27.03.2019 (PN/008/2019)
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 27.03.2019 (PN/007/2019)
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 12.04.2021 (PN/002/2021)
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 27.03.2019 (PN/009/2019)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 03.04.2012, včetně dodatků č. 1-5 (NB/11/2012)
- Nájemní smlouva ze dne 27.02.2009, včetně dodatku č. 1 ze dne 07.02.2023 (PN/16/2009)
- Nájemní smlouva ze dne 31.05.2012, včetně dodatku č. 1 ze dne 30.07.2012 a dodatku ze dne 04.08.2014 a dodatku č. 3 ze dne 13.03.2022 (PN/15/2012)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 28.05.2009 (PN/18/2009)
- Smlouva o nájmu ze dne 14.01.1994, včetně dodatku č. 1 (PN/3/94)
- Nájemní smlouva ze dne 01.07.2021, včetně dodatku č. 1 (ev. č. PN/005/2021)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr odkupu pozemků do vlastnictví MČ Praha – Dolní Chabry (zveřejněn 05.03.2023-31.03.2023)
- Záměr prodeje traktoru Belarus (zveřejněn 09.05.2023-25.05.2023)
- Záměr pronájmu pozemků parc. č. 528/2-6, čj: MCPCH 02133/2023 (zveřejněn 26.05.2023-12.06.2023)
- Záměr prodeje pozemku parc. č. 660/2 a parc. č. 1316/38 (zveřejněn 08.06.2023-26.06.2023)
- Záměr zřídit věcné břemeno na pozemku parc. č. 553/66 v kú Dolní Chabry čj. 271/16/2016 (zveřejněn 16.03.2016-18.04.2016)
- Záměr zřídit věcné břemeno na pozemku parc. č. 1429/1 v kú Dolní Chabry čj. MCPCH02483/2021 (zveřejněn 12.10.2021-28.10.2021)
- Záměr zřídit věcné břemeno na pozemku parc. č. 1486/3 v kú Dolní Chabry čj. MCPCH 02140/2021 (zveřejněn 20.09.2021-11.10.2021)
- Záměr zřídit věcné břemeno na pozemku parc. č. 1743/2, 1743/3, 1743/7, 1743/1 kú Dolní Chabry čj. MCPCH01169/2022 (zveřejněn 10.05.2022-26.05.2022)
- Záměr zřídit věcné břemeno na pozemku parc. č. 1454 v kú Dolní Chabry čj. MCPCH 00720/2022 (zveřejněn 23.03.2022-07.04.2022)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. VV/G33/15514/2258096 ze dne 25.07.2023 (VB/006/2023)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. VV/G33/16221/2362546 ze dne 12.06.2023 (VB/005/2023)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 31.05.2023 (VB/004/2023)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. VV/G33/15662/2259010 ze dne 02.01.2023 (VB/002/2023)
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 19.12.2022 (VB/001/2023)

Dohody o pracovní činnosti

- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 29.12.2022 (os. č. 8)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 01.09.2023 (os. č. 134)

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 30.12.2022 (os. č. 7)
- Dohoda o provedení práce ze dne 30.12.2022 (os. č. 139)
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.01.2023 (os. č. 2)
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.01.2023 (os. č. 13)
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.01.2023 (os. č. 9)
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.01.2023 (os. č. 44)
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.01.2023 (os. č. 14)
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.05.2023 (os. č. 21)
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.05.2023 (os. č. 161)
- Dohoda o provedení práce ze dne 10.05.2023 (os. č. 282)
- Dohoda o provedení práce ze dne 10.05.2023 (os. č. 160)
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.07.2023 (os. č. 162)
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.07.2023 (os. č. 116)
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.09.2021 (os. č. 217) + dodatek č. 1 s platností od 01.09.2023

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva – zpracování mzdové agendy ze dne 18.06.2021
- Smlouva o provedení uměleckého výkonu ze dne 09.11.2022
- Smlouva o poskytování právních služeb ze dne 25.11.2022
- Smlouva o provedení uměleckého vystoupení ze dne 18.01.2023
- Smlouva o narovnání a smlouva o smlouvě budoucí kupní ze dne 26.06.2023
- Smlouva o poskytování služeb projektového manažera č. SML/SEK/0137/2023/1090 ze dne 09.10.2023

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dokumentace k veřejné zakázce ve zjednodušeném podlimitním řízení „Nákup víceúčelového zametacího stroje pro MČ Praha – Dolní Chabry“
- Dokumentace k veřejné zakázce ve zjednodušeném podlimitním řízení „Údržba zeleně“
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na služby „Realizace energeticky úsporných opatření budov MŠ Chabráček, MŠ Bílenské náměstí a MŠ Beranov“
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce „Realizace pítka u hřbitova, Praha – Dolní Chabry“

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k podrozvahovým účtům s účinností od 01.12.2021 (SM 48)
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 15.12.2022 (SM 38)
- Fond kulturních a sociálních potřeb s účinností od 01.04.2023 (SM 33)
- Statut redakční rady, pravidla pro přípravu a vydávání Chaberského zpravodaje s účinností od 11.10.2021
- Vnitřní předpis zaměstnavatele o poskytování platu s účinností od 02.01.2018
- Pracovní řád s účinností od 01.12.2020
- Organizační řád s účinností od 01.11.2022 (SM 16)
- Směrnice k vedení pokladny s účinností ode dne 01.03.2013, včetně dodatku č. 1 s účinností od 22.01.2019 (SM 13)
- Směrnice k provedení inventarizace majetku a závazků s účinností od 15.10.2021 (SM 12)
- Směrnice upravující nakládání s majetkem a jeho evidenci s účinností od 15.10.2021 (SM 11)
- Směrnice o zásobách s účinností od 10.12.2022 (SM 10)
- Směrnice hospodářská činnost s účinností od 10.12.2022
- Směrnice č. 9/2013 Zásady pro nakládání s pohledávkami – tvorba a čerpání opravných položek s účinností od 02.01.2013
- Směrnice vnitřní kontrolní systém s účinností od 01.12.2021 (SM 6)
- Směrnice o oběhu účetních dokladů s účinností od 01.11.2021 (SM 5)
- Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů s účinností od 01.12.2021 (SM 4)
- Směrnice Fond kulturních a sociálních potřeb s účinností od 01.07.2021 (SM 33)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení ZMČ č. 013/22/ZMČ ze dne 14.12.2022
- Usnesení ZMČ č. 014/22/ZMČ ze dne 14.12.2022
- Usnesení ZMČ č. 016/22/ZMČ ze dne 14.12.2022
- Usnesení ZMČ č. 020/22/ZMČ ze dne 14.12.2022
- Usnesení ZMČ č. 030/23/ZMČ ze dne 01.02.2023
- Usnesení ZMČ č. 032/23/ZMČ ze dne 01.02.2023
- Usnesení ZMČ č. 043/23/ZMČ ze dne 22.03.2023
- Usnesení ZMČ č. 050/23/ZMČ ze dne 17.05.2023
- Usnesení ZMČ č. 059/23/ZMČ ze dne 14.06.2023
- Usnesení ZMČ č. 065/23/ZMČ ze dne 13.09.2023
- Usnesení ZMČ č. 066/23/ZMČ ze dne 13.09.2023
- Usnesení ZMČ č. 067/23/ZMČ ze dne 13.09.2023
- Usnesení ZMČ č. 070/23/ZMČ ze dne 13.09.2023

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- Usnesení RMČ č. 049/15/RMČ ze dne 09.02.2015
- Usnesení RMČ č. 929/22/RMČ ze dne 25.04.2022
- Usnesení RMČ č. 021/22/RMČ ze dne 28.11.2022
- Usnesení RMČ č. 036/22/RMČ ze dne 07.12.2022
- Usnesení RMČ č. 043/22/RMČ ze dne 07.12.2022
- Usnesení RMČ č. 073/23/RMČ ze dne 25.01.2023
- Usnesení RMČ č. 077/23/RMČ ze dne 25.01.2023
- Usnesení RMČ č. 086/23/RMČ ze dne 15.02.2023
- Usnesení RMČ č. 091/23/RMČ ze dne 15.02.2023
- Usnesení RMČ č. 093/23/RMČ ze dne 15.02.2023
- Usnesení RMČ č. 095/23/RMČ ze dne 15.02.2023
- Usnesení RMČ č. 098/23/RMČ ze dne 01.03.2023
- Usnesení RMČ č. 102/23/RMČ ze dne 01.03.2023
- Usnesení RMČ č. 104/23/RMČ ze dne 01.03.2023
- Usnesení RMČ č. 105/23/RMČ ze dne 01.03.2023
- Usnesení RMČ č. 107/23/RMČ ze dne 01.03.2023
- Usnesení RMČ č. 109/23/RMČ ze dne 01.03.2023
- Usnesení RMČ č. 116/23/RMČ ze dne 14.03.2023
- Usnesení RMČ č. 126/23/RMČ ze dne 14.03.2023
- Usnesení RMČ č. 128/23/RMČ ze dne 14.03.2023
- Usnesení RMČ č. 129/23/RMČ ze dne 14.03.2023
- Usnesení RMČ č. 131/23/RMČ ze dne 14.03.2023
- Usnesení RMČ č. 138/23/RMČ ze dne 29.03.2023
- Usnesení RMČ č. 139/23/RMČ ze dne 29.03.2023
- Usnesení RMČ č. 149/23/RMČ ze dne 12.04.2023
- Usnesení RMČ č. 162/23/RMČ ze dne 26.04.2023
- Usnesení RMČ č. 164/23/RMČ ze dne 26.04.2023
- Usnesení RMČ č. 172/23/RMČ ze dne 09.05.2023
- Usnesení RMČ č. 174/23/RMČ ze dne 09.05.2023
- Usnesení RMČ č. 179/23/RMČ ze dne 24.05.2023
- Usnesení RMČ č. 180/23/RMČ ze dne 24.05.2023
- Usnesení RMČ č. 181/23/RMČ ze dne 24.05.2023
- Usnesení RMČ č. 183/23/RMČ ze dne 24.05.2023
- Usnesení RMČ č. 187/23/RMČ ze dne 24.05.2023
- Usnesení RMČ č. 191/23/RMČ ze dne 06.06.2023
- Usnesení RMČ č. 193/23/RMČ ze dne 06.06.2023
- Usnesení RMČ č. 197/23/RMČ ze dne 06.06.2023
- Usnesení RMČ č. 206/23/RMČ ze dne 21.06.2023
- Usnesení RMČ č. 213/23/RMČ ze dne 12.07.2023
- Usnesení RMČ č. 219/23/RMČ ze dne 26.07.2023
- Usnesení RMČ č. 221/23/RMČ ze dne 26.07.2023
- Usnesení RMČ č. 222/23/RMČ ze dne 26.07.2023
- Usnesení RMČ č. 223/23/RMČ ze dne 26.07.2023

- Usnesení RMČ č. 224/23/RMČ ze dne 26.07.2023
- Usnesení RMČ č. 225/23/RMČ ze dne 26.07.2023
- Usnesení RMČ č. 227/23/RMČ ze dne 26.07.2023
- Usnesení RMČ č. 229/23/RMČ ze dne 03.08.2023
- Usnesení RMČ č. 233/23/RMČ ze dne 24.08.2023
- Usnesení RMČ č. 242/23/RMČ ze dne 04.09.2023
- Usnesení RMČ č. 250/23/RMČ ze dne 04.09.2023
- Usnesení RMČ č. 252/23/RMČ ze dne 20.09.2023
- Usnesení RMČ č. 259/23/RMČ ze dne 20.09.2023
- Usnesení RMČ č. 265/23/RMČ ze dne 02.10.2023
- Usnesení RMČ č. 283/23/RMČ ze dne 01.11.2023
- Usnesení RMČ č. 284/23/RMČ ze dne 01.11.2023
- Usnesení RMČ č. 300/23/RMČ ze dne 15.11.2023
- Usnesení RMČ č. 367/24/RMČ ze dne 07.02.2024

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 02/PO/23 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 07.11.2023 (ZŠ)
- Protokol č. 01/PO/23 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 07.11.2023 (MŠ)

Výsledky externích kontrol

- Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného (VZP) za období 23.11.2017-31.01.2023 ze dne 06.02.2023
- Protokol z kontroly výkonu přenesené působnosti na úseku vidimace a legalizace (MHMP) za období 01.01.2022-15.02.2023 ze dne 16.02.2023
- Protokol (MHMP) ze dne 01.06.2023 za období 2019-2022, kontrola výkonu přenesené působnosti na úseku evidence obyvatel

Doklady příspěvkové organizace

- Písemnosti předložené příspěvkovou organizací Základní škola Praha – Dolní Chabry

Dokumentace k finančnímu vypořádání

- Dokumentace k finančnímu vypořádání