

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ
MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA VINOŘ
ZA OBDOBÍ OD 1. 1. 2024 DO 31. 12. 2024

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 i jen „zákon č. 420/2004 Sb.“ nebo „zákon o přezkoumání“).

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název územního samosprávného celku:	Hlavní město Praha, městská část Praha - Vinoř
IČO:	00240982
Právní forma:	územní samosprávný celek
Sídlo:	Bohdanečská 97, 190 17 Praha
Hlavní orgán:	Ing. Michal Biskup, starosta městské části Praha - Vinoř
Místo přezkoumání:	Prostory úřadu městské části Praha - Vinoř
Doba provedení dílčího přezkoumání:	9.-10.12.2024
Doba provedení závěrečného přezkoumání:	17.3.-18.3.2025
Určení zahájení přezkoumání hospodaření:	Projednání a předání plánu dílčího přezkoumání hospodaření včetně předání úvodních požadavků dne 9.12.2024
Určení ukončení přezkoumání hospodaření:	Projednání a předání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 11. 4. 2025
Určení zprávy:	Zastupitelstvo MČ Praha - Vinoř, zveřejnění
Auditorská společnost:	Nexia AP, a.s. Sokolovská 5/49 IČO 48117113 Evidenční číslo KAČR č.96
Osoby provádějící přezkoumání hospodaření:	Ing. Michal Kupsa, auditor Ing. Vladimír Huňa, manažer auditu Ing. Zdeněk Řeřucha, asistent auditora Bc. Iveta Doskočilová, asistent auditora
Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:	Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření městské části Praha - Vinoř v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.
Datum vyhotovení zprávy:	11. 4. 2025

2 POPIS PŘEZKOUMÁNÍ

Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku za rok 2024 bylo provedeno na základě Smlouvy o provedení přezkoumání hospodaření účetní závěrky uzavřené dne 19.10.2023 mezi Městskou částí Praha Vinoř a společností **NEXIA AP a.s.**

2.1 Předmět přezkoumání

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 právními 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 veřejných zakázkách, 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.

2.2 Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod 2.1 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.

2.3 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 o auditorech, 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. Podle těchto předpisů jsme povinni naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 2.2 této zprávy).

2.4 Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Hlavního města Prahy, městské části Praha - Vinoř a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření 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 Hlavního města Prahy, městské části Praha - Vinoř. 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 Hlavního města Prahy, městské části Praha - Vinoř je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření Hlavního města Prahy, městské části Praha - Vinoř činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

3 ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

3.1 Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Hlavního města Prahy, městské části Praha - Vinoř jsme nezjistili žádnou významnou 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 2.2 této zprávy.

3.2 Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

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

Při přezkoumání hospodaření městské části Praha – Vinoř za rok 2024 byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) citovaného zákona, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví. Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B obsahující i označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku přezkoumání.

3.3 Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na **následující případná rizika**, která mohou mít negativní dopad na hospodaření Hlavního města Prahy, městské části Praha - Vinoř:

Při přezkoumání hospodaření Hlavního města Prahy, městské části Praha - Vinoř za rok 2024 jsme nezjistili významná rizika.

1.1 Doplnující údaje Hlavní město Praha, městská část Praha - Vinoř, podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku Hlavního města Praha, městská část Praha - Vinoř a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

3.1.1 Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Pohledávky	2 298 314,31 Kč
B	Rozpočtové příjmy celkem	69 558 105,26 Kč
A / B * 100 %	Podíl pohledávek na rozpočtu	3,30 %

3.1.2 Podíl závazků na rozpočtu

C	Závazky	10 756 346,69 Kč
B	Rozpočtové příjmy celkem	69 558 105,26 Kč
C / B * 100 %	Podíl závazků na rozpočtu	15,46 %

3.1.3 Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Zastavený majetek	0 Kč
E	Stálá aktiva brutto	872 996 669,98 Kč
D / E * 100 %	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

3.2 Vyjádření k poměru dluhu územního celku k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

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.).

3.3 Další informace

Stanovisko územního samosprávného celku Městské části Praha - Vinoř 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 obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Datum vyhotovení zprávy: 11. 4. 2025

Auditorská společnost:
Nexia AP, a.s.
Evidenční číslo auditorské společnosti 96

Auditor:
Ing. Michal Kupsa
Evidenční číslo auditora 2599

Zpráva projednána se statutárním zástupcem městské části Praha – Vinoř dne 2025

Zpráva předána statutárnímu zástupci městské části Praha – Vinoř dne 2025

.....

Podpis statutárního zástupce

Přílohy:

Příloha A – Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

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 – Stanovisko Hlavního orgánu Hlavního města Prahy, městské části Praha - Vinoř dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Příloha D – Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

PŘÍLOHA A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, 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;
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti;
- 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. 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;
- 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;
 - 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;
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.;
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze;
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje;
- 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);
- nařízením vlády č. 564/2006 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. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

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.

Při přezkoumání hospodaření Městské části Praha – Vinoř za rok 2024 byly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024 byly provedeny na základě příkazu starosty č.5/2024 ze dne 21.10. 2024, který byl dne 2.12.2024. doplněn dodatkem č.1.

V rámci inventarizace rozvahových účtů nebyly doloženy položkovými inventarizačními soupisy inventarizace některých rozvahových účtů 314A – krátkodobé poskytnuté zálohy. Z tohoto syntetického účtu byla doložena inventarizace pouze účtu 3140300 se zjištěným stavem 234.388, - Kč, která nesouhlasí na stav tohoto účtu dle obratové předvahy, který činí 15 353,00 Kč. Dále byla doložena hromadná inventarizace účtu 314 bez analytického členění ve vedlejší hospodářské činnosti se zůstatkem 1.214.026, - Kč. Analytické zůstatky rozvahových účtů obratové předvahy nebylo tak možno odsouhlasit na inventarizační soupisy u těchto analytických účtů s následujícími zůstatky dle obratové předvahy:

314 0000 -7 292 746,15

314 0001 úklid domů 2 399 354,11

314 0002 -275 849,53

314 0004 1 203 422,00

314 0005 1 010 390,00

314 0011 1 484 441,00

314 0012 1 418 710,00

314 0013 1 462 539,57

314 0014 22 800,00

Z výše uvedeného vyplývá, že na analytickém aktivním účtu 314 0000 je veden záporný zůstatek ve výši -7 292 746,15 Kč.

Dále při kontrole inventarizací účtu 321 - dodavatelé bylo zjištěno, že mimo inventarizačního soupisu celkových syntetických zůstatků těchto účtů na hlavní a vedlejší hospodářské činnosti nejsou položkové inventarizace analytických účtů obratové předvahy doloženy položkovými rozpisy stavy analytických účtů a stav na analytické evidenci 0000 pasivního účtu 321 činí kladný zůstatek ve výši 2 095 087,62 Kč.

Ostatní inventarizace rozvahových účtů byly doloženy položkovými inventarizačními soupisy, při kontrole na účetní sestavy-obratovou předvahu k 31.12.2024 nebyly zjištěny rozdíly.

PŘÍLOHA C

Hlavní město Praha, městská část Praha – Vinoř se rozhodla nevyužít svého práva a stanovisko ke zprávě nevypracovala.

PŘÍLOHA D

Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Účetnictví a výkazy

- Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu) sestavená k rozvahovému dni 31.12.2024
- Výkaz pro hodnocení rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury rozvahových účtů
- Účetní deník
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

- Registry majetku
- Dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Položkový rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis nedokončeného nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis poskytnutých záloh na pořízení hmotného a nehmotného majetku
- Odpisový plán
- Interní směrnice dle ČÚS č. 710 – část ostatní ustanovení pro naplnění § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- Seznam zastaveného nehmotného a hmotného majetku
- Rozpis tvorby opravných položek
- Výpisy z katastru nemovitostí
- Vybrané účetní doklady k pohybům na účtech: účet č. 028 – 2405100071 ze dne 27. 11. 2024, 2405100008 ze dne 7.5.2024, 2405100005 ze dne 5.2.2024, 2405100030 ze dne 6.8.2024, 2405100057 ze dne 18.9.2024, účet č. 031 – 2405100049 ze dne 27.8.2024, 2405100025 ze dne 31.7.2024, účet č. 022 – 2405100014 ze dne 27.5.2024, 2405100074 ze dne 26.9.2024

Finanční majetek

- Seznam bank a bankovních účtů
- Bankovní výpisy
- Pokladní doklady

- Pokladní knihy (deníky)
- Účetní doklady a související podkladová dokumentace
- Účetní závěrky společností, ve kterých má ÚJ majetkové účasti

Pohledávky

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura pohledávek – dle požadavků vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- Rozpis tvorby opravných položek
- Dokumentace k zajištění pohledávek proti promlčení (např. upomínky, uplatnění sankcí za prodlení s úhradami, žaloby, rozhodnutí soudů), přehled o stavu pohledávek podle splatnosti k 31.12. přezkoumávaného období za hlavní a hospodářskou činnost
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur
- Evidence poplatků
- Centrální evidence smluv
- Kontrolované doklady: doklad č. 2492000001 ze dne 24.01.2024, 2492000002 ze dne 26.01.2024, 2492000005 ze dne 01.02.2024, 2492000008 ze dne 17.01.2024, 2492000026 ze dne 05.02.2024, 2492000027 ze dne 05.02.2024, 2492000032 ze dne 05.02.2024, 2492000042 ze dne 06.03.2024, 2492000065 ze dne 20.03.2024, 2492000082 ze dne 10.04.2024, 2492000089 ze dne 10.04.2024, 2492000116 ze dne 24.04.2024, 2492000142 ze dne 29.05.2024, 2492000143 ze dne 29.05.2024, 2492000161 ze dne 12.06.2024, 2492000190 ze dne 22.07.2024, 2492000202 ze dne 22.07.2024, 2492000214 ze dne 24.07.2024, 2492000220 ze dne 14.08.2024

Daně

- Kopie přiznání k dani z příjmů za rok 2023
- Kopie přiznání k DPH

Zásoby

- Položkový seznam zásob

Závazky

- Seznam probíhajících soudních sporů
- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura závazků – závazky po splatnosti
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských faktur
- Objednávky

- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)
- Odměňování členů zastupitelstva
- Kontrolované doklady: doklad č. 2491000006 ze dne 09.01.2024, 2491000034 ze dne 19.01.2024, 2491000040 ze dne 30.01.2024, 2491000043 ze dne 01.02.2024, 2491000049 ze dne 17.02.2024, 2491000051 ze dne 15.02.2024, 2491000055 ze dne 19.02.2024, 2491000063 ze dne 03.03.2024, 2491000066 ze dne 11.03.2024, 2491000078 ze dne 13.04.2024, 2491000082 ze dne 22.04.2024, 2491000083 ze dne 30.04.2024, 2491000086 ze dne 28.03.2024, 2491000109 ze dne 03.06.2024, 2491000123 ze dne 10.06.2024, 2491000124 ze dne 10.06.2024, 2491000129 ze dne 21.06.2024, 2491000146 ze dne 06.07.2024, 2491000147 ze dne 29.07.2024, 2491000156 ze dne 13.08.2024, 2491000040 ze dne 30.01.2024, 2491000043 ze dne 01.02.2024, 2491000049 ze dne 17.02.2024, 2491000051 ze dne 15.02.2024, 2491000055 ze dne 19.02.2024, 2491000063 ze dne 03.03.2024, 2491000066 ze dne 11.03.2024, 2491000078 ze dne 13.04.2024, 2491000082 ze dne 22.04.2024, 2491000083 ze dne 30.04.2024, 2491000086 ze dne 28.03.2024, 2491000109 ze dne 03.06.2024, 2491000123 ze dne 10.06.2024, 2491000124 ze dne 10.06.2024, 2491000129 ze dne 21.06.2024, 2491000146 ze dne 06.07.2024, 2491000147 ze dne 29.07.2024, 2491000156 ze dne 13.08.2024

Jmění

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů
- Jiné oceňovací rozdíly – ocenění reálnou hodnotou

Fondy

- Pravidla tvorby a čerpání, statuty fondů
- Rozpočty fondů, přírůstky a úbytky

Výsledek hospodaření

- Usnesení zastupitelstva – schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty

Smlouvy

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Evidence smluv
- Darovací smlouvy
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o dílo
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)
- Smlouvy o půjčce
- Smlouvy o zřízení věcného břemene
- Smlouvy o výpůjčce
- Smlouvy zástavní
- Smlouvy o smlouvě budoucí

- Zveřejněné záměry související s nakládáním s majetkem
- Smlouvy úvěrové
- Smlouvy pojistné

Rozpočet

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup)
- Pravidla rozpočtového provizoria
- Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby
- Schválení závazných ukazatelů subjektům, které jsou povinny se jimi řídit
- Střednědobý rozpočtový výhled
- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (závěrečný účet, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, usnesení zastupitelstva aj.) včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup
- Finanční vypořádání za přezkoumávané období

Veřejné zakázky

- Přehled realizovaných veřejných zakázek v přezkoumávaném období, tj. výběrová řízení ukončená v průběhu přezkoumávaného období
- Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám
- Kontrolované veřejné zakázky: Sanace dvorní fasády – ZŠ Vinořské náměstí, Stavba osobního výtahu v bytovém domě ul. Mladoboleslavská 514, Praha-Vinoř, Park před hřbitovem

Ostatní

- Usnesení zastupitelstva a rady
- Zápisy z jednání výborů zastupitelstva a komisí rady
- Zprávy (protokoly) z kontrol uskutečněných interními a externími orgány v přezkoumávaném období, informace o přijatých opatřeních
- Výsledky kontrol zřízených organizací
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

Zřizované organizace

- Zřizovací listiny příspěvkové organizace
- Inventarizace
- Návrh finančního vypořádání

Poměrové ukazatele

- Výpočet poměrových ukazatelů