

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Městské části Praha 5 za období 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 38 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání 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:	Městská část Praha 5
IČO:	00063631
Právní forma:	Městská část hlavního města Prahy
Sídlo:	Náměstí 14. října 1381/4, Praha 5
Statutární orgán:	Bc. Lukáš Herold – starosta
Místo přezkoumání:	Prostory Úřadu městské části Praha 5
Doba provedení dílčího přezkoumání:	18. 11. 2024 – 5. 12. 2024
Doba provedení závěrečného přezkoumání:	17. 3. 2025 – 16. 4. 2025
Určení zahájení přezkoumání hospodaření:	Předání plánu dílčího přezkoumání hospodaření včetně předání úvodních požadavků dne 23. 10. 2024.
Určení ukončení přezkoumání hospodaření:	Posledním kontrolním úkolem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zaslání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 16. 4. 2025.
Určení zprávy:	Zastupitelstvo Městské části Prahy 5, zveřejnění
Auditorská společnost:	NEXIA AP a.s. Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8 IČO 48117013 č. oprávnění KAČR č. 096
Osoby provádějící přezkoumání hospodaření:	Ing. Vladimír Huňá – manažer zakázky Ing. Michal Kupsa – odpovědný auditor Ing. Tomáš Pavlovič Ing. Bára Nováková Bc. Agatha Komárková
Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:	Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření Městské části Praha 5 v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona o auditorech.
Datum vyhotovení zprávy:	5. 5. 2025

2 Popis přezkoumání

Přezkoumání hospodaření Městské části Praha 5 za rok 2024 bylo provedeno na základě Smlouvy o poskytnutí auditorské činnosti uzavřené dne 16. 5. 2023 mezi Městskou částí Praha 5, kterou zastupoval starosta Městské části Praha 5 Mg. Jaroslav Pašmík, a společností NEXIA AP a.s., kterou zastupoval předseda představenstva Ing. Valdemar Linek.

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 právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

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

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 Městské části Praha 5 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 Městské části Praha 5. 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 Městské části Praha 5 je uvedeno v samostatné příloze B, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření Městské části Praha 5 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 Městské části Praha 5 jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, 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. 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 5 jako celku.

3.2.1 Chyby a nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření Městské části Praha 5 za rok 2024 jsme zjistili následující chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b):

Prodej cenných papírů

Účetní jednotka ke dni 31. 12. 2024 účtuje na účtu 553.0302 o prodeji cenných papírů AMUNDI ve výši 95 550 000,00 Kč. Zápis odkazuje na prodej cenných papírů v rámci investičního portfolia AMUNDI. Zápis na účet 553 není v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., v platném znění. Správně by měl být prodej cenných papírů zaúčtován na účet 561.099 "prodané cenné papíry". Chybný zápis neovlivňuje celkový výsledek hospodaření, jedná se pouze o použití chybného účtu.

3.2.2 Chyby a nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření Městské části Praha 5 za rok 2024 jsme zjistili následující chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. 2), spočívající v nesprávnosti vedení účetnictví:

Výplata úrokového výnosu

Podle § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb., v platném znění, se náklady a výnosy účtují do období, s nímž časově a věcně souvisí. Úrokový výnos vztahující se k roku 2024 by měl být v souladu s výše uvedenou metodou časového rozlišení zaúčtován ve výši, která se vztahuje k roku 2024, do výnosů roku 2024.

Při ověření výpisu obchodního portfolia AMUNDI k 31.12.2024 bylo zjištěno, že účetní jednotka neúčtuje o úrokovém výnosu k drženému dluhopisu s výplatou dne 19.05.2025 - který je úročen od 19.11.2024 do 19.05.2025. V účetnictví účetní jednotka neevizuje plynoucí úrok za období 19.11.2024-31.12.2024 k úročené částce 100 000 000 Kč úrokovou sazbou 3,69%.

- Výsledek hospodaření za rok 2024 je podhodnocen o úrokový výnos za období 41 dní v částce 420 250 Kč.

Přijaté transfery

Přijatá dotace projektu EU - Migration Partnership Facility v rámci ICMPD (International center for migration policy development) ve výši 557 999,86 EUR byla zaúčtována na eurový bankovní účet (2310214/3740150), avšak při jejím přepočtu na CZK nebyl použit příslušný denní kurz ČNB EUR ve výši 25,115 Kč, ale byl použit kurz nákup valuty EUR ve výši 23,54 Kč. K datu 31.12.2024 nebyl tento účet přeceněn kurzem EUR ve výši 25,185 Kč v souladu s účetními pravidly pro kurzové přecenění. V důsledku toho není ve správné výši vyjádřen zůstatek na účtu 374 – Krátkodobé závazky z přijatých záloh a transferů, na který byla přijatá dotace zaúčtována. Z hlediska zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření se jedná o nedostatek uvedený v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) spočívající v nesprávnosti vedení účetnictví.

3.3 Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku Městské části Praha 5 v budoucnosti:

Restituční nároky

Při vyhodnocování přehledu pasivních soudních sporů bylo identifikováno riziko možného vydání pozemků a riziko možných náhrad škod v návaznosti na uspokojení restitučních nároků oprávněných osob. Výši možných náhrad za již prodané pozemky nelze prozatím odhadnout.

3.4 Doplnující údaje

Při kontrole výpočtu poměrových ukazatelů nebyly zjištěny žádné odchylky mezi výpočtem provedeným územním celkem a auditorem.

3.4.1 Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Pohledávky	400 606 573,57 Kč
B	Rozpočtové příjmy	1 260 717 746,26 Kč
A / B * 100 %	Podíl pohledávek na rozpočtu	31,78%

Celková výše dlouhodobých pohledávek k 31.12.2024 činí 43 526 700,07 Kč.

3.4.2 Podíl závazků na rozpočtu

C	Závazky	126 114 771,32 Kč
B	Rozpočtové příjmy	1 260 717 746,26 Kč
C / B * 100 %	Podíl závazků na rozpočtu	10,00%

Celková výše dlouhodobých závazků k 31.12.2024 činí 111 967 443,90 Kč.

3.4.3 Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Zastavený majetek	0,00 Kč
E	Stálá aktiva brutto	8 229 365 063,34 Kč
D / E * 100 %	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

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

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

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.).

4 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.

Datum vyhotovení zprávy: 5. 5. 2025

Auditorská společnost:
NEXIA AP a.s.
evidenční číslo auditorské společnosti 096



Auditor:
Ing. Michal Kupsa
evidenční číslo auditora 2599

Zpráva projednána se statutárním orgánem Městské části Praha 5 dne 30.-05-2025

Podpis statutárního orgánu Městské části Praha 5

Zpráva předána statutárnímu orgánu Městské části Praha 5 dne 30.-05-2025



Přílohy:

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

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

Příloha C – Stanovisko územního celku dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

PŘÍLOHA A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posoudil soulad hospodaření územního samosprávného celku s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy,
- 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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- 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),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů;
- 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. 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);

PŘÍLOHA B

Obecné

- Účetní deník za období 01-12/2024
- Obrátová předvaha za období 01-12/2024
- FIN 2-12 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu pro kalendářní rok 2024
- FIN 120 Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu kalendářního roku 2024
- Schválený rozpočet roku 2024

Majetek

- Sestavy majetku GINIS – zápisy účetnictví za období 01-12/2024
- Účetní doklad č.: 210000249/11, 210000396/12, 21000095/12, 210000219/10, 210000240/11, 950000100/12, 800000004/9, 940000083/12, 720000017/12, 940000029/10, 800000012/11, 720000073/11, 800000009/11, 800000006/11, 800000007/11, 800000024/12, 800000022/12
- Faktura přijatá agendové č.: 2024180314, 2024180374, 2024180357, 2024180288, 2024180321
- Daňový doklad č.: 2401242 ke dni 31.10.2024, 1240928 ke dni 17.12.2024, 24010356 ke dni 30.11.2024, 24010260 ke dni 30.09.2024, 24010306 ke dni 31.10.2024, 20250025 ke dni 12.12.2025
- Bankovní výpisy účty č. 27-2000857329/0800 č.: 243, 253, 221
- Usnesení Zastupitelstva Městské části Prahy 5 č.: 10/11/2024 ze dne 16.04.2024, 10/9/2024 ze dne 16.04.2024
- Usnesení Rady Městské části Prahy 5 č.: 23/648/2024 ze dne 10.06.2024, 34/967/2024 ze dne 08.08.2024, 21/602/2023 ze dne 29.05.2024, 30/920/2023 ze dne 21.08.2023, 47/1320/2024 ze dne 09.12.2024, 14/380/2024 ze dne 08.04.2024, 30/889/2024 ze dne 26.08.2024, 48/1330/2023 ze dne 11.12.2023, 6/144/2024 ze dne 12.02.2024, 22/618/2024 ze dne 03.06.2024, 30/892/2024 ze dne 26.08.2024, 41/1191/2024 ze dne 11.11.2024
- Podklad pro likvidační záznam agendové č.: 2024180314 ze dne 06.12.2024, 2024180374 ze dne 20.12.2024, 2024180357 ze dne 11.12.2024, 2024180288 ze dne 21.10.2024, 2024180321 ze dne 20.11.2024
- Návrh na vklad do katastru nemovitostí č. V-54096/2024-101 ze dne 16.09.2024, V-59409/2024 ze dne 11.10.2024
- Smlouva o dílo č.: 0013/0/OPRI/24, 0031/0/OPRI/22, 0009/0/OPRI/2024, 0009/0/PRI/24, 0009/0/OPRI/2024
- Interní zápisy k
 - Vyřazení č.: 072/2024, 074/2024
 - Zařazení č.: 086/2024, 089/2024, 087/2024, 095/2024
- Kupní smlouva č. 0059/0/ZOSM/24, 0064/ZOSM/24
- Smlouva č.: 0009/9/OINF/24, 0002/1/KMČHS/23, 0002/2/KMČHS/23, 0002/3/KMČHS/23, 0002/4/KMČHS/23, 0017/1/KTAHS/24
- Vnitřní sdělení ze dne 13.01.2025 č. MC05X02MPCTU
- Podklady ke zkoumanému majetku zařazení č.: MC05B000645, MC05I0000146, MC05ES000144, B87, MC05X02IMFT8, v podobě – *karet majetku, výpisu faktur přijatých vynaložených investičních výdajů, protokoly o zařazení majetku, majetkové dokladu o přijetí majetku*

Veřejné zakázky

- Směrnice č. 3/2017 Pravidla zadávání veřejných zakázek, včetně příloh 1-5
- Seznam zadaných veřejných zakázek v zadávacím řízení za období 10-12/2024
- Seznam zrušených veřejných zakázek v zadávacím řízení za období 10-12/2024
- Podklady k zadaným veřejným zakázkám malého rozsahu zadány v souladu s interní směrnicí č. 3/2017 – název VZMR:
 - Tisk radního periodika Pětka (systémové číslo PP24V00000020)
 - Letohrádek Porthemika - expoziční osvětlení (systémové číslo P24V00000068)

- Oprava vrat s navazujícími technickými zařízení v obj. Radnice MČ Prahy 5 (systémové číslo P24V00000086)
 - Koordinační studie s reuglačními prvky Plzeňska (systémové číslo P24V00000089)
 - Koncepce dopravy ve vazbě na Strukturální plán MČ Prahy 5 (systémové číslo P24V00000092)
 - Celoroční provozovatel multifunkčního areálu na Hořejším nábřeží
- Rozhodnutí pro zrušení veřejné zakázky malého rozsahu pro - název VZMR:
 - Oprava vrat s navazujícími technickými zařízení v obj. Radnice MČ Prahy 5 (systémové číslo P24V00000086)
 - Koncepce dopravy ve vazbě na Strukturální plán MČ Prahy 5 (systémové číslo P24V00000092)
- Usnesení Rady Městské části Prahy 5 č.: RMČ/12/338/2924 ze dne 25.03.2024, RMČ/30/890/2024 ze dne 26.08.2024, RMČ/40/1165/2024 ze dne 04.11.2024, RMČ/UVR/11/12/23 ze dne 14.11.2023, RMČ/45/1273/2024 ze dne 02.12.2024.

Peněžní fondy

- Účetní doklad č.:450000004/12, 450000007/12, 280000002/11, 280000003/11, 950000229/12, 450000005/12, 202405038/12, 95000178/12, 420000001/12, 420000002/12, 280000001/11, 950000233/12, 950000132/12, 450000003/12
- Podklad pro likvidační záznam agendové č.: 2024090315, 2024090311, 2024090266, 2024090264, 2024090295, 2024090293, 2024090287, 2024090283, 2024090260, 2024090307, 202409289
- Bankovní výpis účtů č.:
 - 284217331/0300 č.: 19, 20, 21, 22, 23, 26,
 - 298423320/0300 č.: 16, 17
- Platné znění statutu peněžních fondů Městské části Prahy 5 pro rok 2024:
 - Fond participativní rozpočet, zřízen usnesením zastupitelstva městské části Praha 5 č. 18/10/2021 ze dne 22.06.2021
 - Fond rozvoje bydlení, zřízen usnesením zastupitelstva městské části Praha 5 č. 4/9/2015 ze dne 16.04.2015
 - Fond rozvoje dopravy, zřízen usnesením zastupitelstva městské části Praha 5 č.8/5/2019 ze dne 17.12.2019
 - Fond rezerv a rozvoje, zřízen usnesením zastupitelstva městské části Praha 5 č. 4/9/2015 ze dne 16.04.2015
 - Fond rozvoje veřejné infrastruktury, zřízen usnesením zastupitelstva městské části Praha 5 č. 24/13/2018 ze dne 17.04.2018
 - Sociální fond, zřízen usnesením zastupitelstva městské části Praha 5 č. 4/14/2015 ze dne 16.04.2015

Finanční majetek

- Smlouva o obhospodařování č. 008/0/OEK/21
- Usnesení zastupitelstva městské části Prahy 5 č. ZMČ/18/11/2021 ze dne 22.06.2021
- Bankovní výpisy účtu č. 086B981205 za měsíce leden-prosinec roku 2024
- Zprávy o hospodaření vypracovaná investiční společností Amundi ASSET MANAGEMENT za období měsíce září roku 2024
- Oznámení od Komerční banky k připsu úroků z výnosů z drženého dluhopisu za období:
 - 19.11.2023 - 19.05.2024
 - 19.05.2024 - 19.11.2024
- E-mailová komunikace mezi Městskou částí Prahy 5 a správce portoflia Amundi ASSET MANAGEMENT týkající se:
 - Úroku za období 19.11.2024 - 19.05.2025
 - Definice vlastněného finančního majetku pro účel výkaznictví Městskou částí Prahy 5

Závazky

- Konfirmace sald k 31.12.2024 vybraných dodavatelů
- Dokladová inventura účtů: 321, 342, 343, 347, 349, 378, 384, 459, 472

- E-mailová komunikace s vedoucím oddělení odboru správy majetku, vedoucí oddělení účetnictví

Rozpočet

- Návrh rozpočtu městské části Prahy 5 na rok 2024
- Návrh finančního plánu zdaňované činnosti na rok 2024
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025-2029
- Platné pokyny rozpočtového provizoria schváleného usnesením zastupitelstva městské části Prahy 5 č. 20/15/2021 ze dne 23.11.2021
- Návrhy usnesení včetně důvodových zpráv a schválených usnesení rady městské části Prahy 5 č.: 36/1023/2024 ze dne 07.10.2024, 38/1081/2024 ze dne 21.10.2024, 39/1139/2024 ze dne 29.10.2024, 44/1247/2024 ze dne 25.11.2024, 47/1307/2024 ze dne 09.12.2024
- Návrhy usnesení včetně důvodových zpráv a schválených usnesení zastupitelstva městské části Prahy 5 č.: 13/4/2023 ze dne 19.12.2023
- Návrh rozpočtového opatření č. 28124, 28125, 28165, 28112, 28145, 3093
- Smlouva č.: 0007/0/ORPI/24
- Dopis od Magistrátu hlavního města Prahy:
 - o ze dne 21.10.2024 na téma „MČ Praha 5 – MPSV Dětské skupiny Úprava rozpočtu č. 2081 – říjen 2024“ č. MHMPXPPGQ60R
 - o ze dne 29.10.2024 na téma „Úprava rozpočtu č. 3093-listopad 2024“ č. MHMPXPPHDAGZ
- Podklady k rozpisům rozpočtu k vybraným odborům a příspěvkovým organizacím:
 - o Sdělení závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2024:
 - Fakultní základní škola s rozšířenou výukou jazyků při PedF UK ze dne 12.01.2024 – označení MC05X02809JG
 - Fakultní základní a mateřská škola pro PedF UK ze dne 12.01.2024 – označení MC05X028099U
 - Mateřská škola Nad Platou 613/29 ze dne 15.01.2024 – označení MC0X0281YWF
 - Mateřská škola Trojdílná 1117 ze dne 16.01.2024 – označení MC05X0282WPF
 - Základní a mateřská škola Weberova 1/1090 ze dne 12.01.2024 – označení MC0X0280E6A
 - Základní a mateřská škola Kořesneho 10/760 ze dne 12.01.2024 – označení MC05X0280BB6
 - Základní škola Pod Žvahovem 463/1b ze dne 12.01.2024 – označení MC05X0280CH5
 - o Rozpis rozpočtu na rok 2024, úpravy rozpočtu v roce 2024 a pokyn ke zhodnocení výsledků hospodaření za I. Čtvrtletí, I. Pololetí a I.-III. Čtvrtletí roku 2024:
 - Odboru informatiky ze dne 15.01.2024 – označení MC05X02814UJ
 - Odboru přípravy a realizace investic ze dne 15.01.2024 – označení MC05X0281AJW
 - Odboru územního rozvoje ze dne 15.01.2024 – označení MC05X028101C

Výdaje

- Bankovní výpisy k účtu 27-2000857329/0800: 243; 200; 211; 244; 249; 197; 248; 252; 256; 200; 213; 251; 255; 249; 209; 234; 247; 141
- Účetní doklad č.: 360000270/7, 360000260/10, 360000392/12, 360000347/12, 360000308/11, 360000003/10, 360000257/10, 360000258/10, 360000023/10, 360000539/12, 360000664/12, 360000484/12, 360000009/10, 360000634/12, 360000486/12, 360000323/10, 360000021/10, 360000640/12, 360000514/12, 360000379/12, 360000098/11, 360000015/10, 360000296/12, 360000066/12, 360000347/10, 360000041/10, 360000041/12, 360000282/12
- Přílohy k fakturám: 2024410376; 2024260445; 2024260341; 2024400049; 2024160761; 2024240408; 2024240356; 2024340217; 2024400063; 2024240508; 2024240515; 2024160035; 2024240390; 2024160819; 2024240505; 2024240332; 2024410409; 20244130286; 2024130246; 2024130246; 2024400039; 2024400030; 2024400047; 2024410382; 2024130240; 2024160806; 2024410351; 2024160496
- Faktury přijaté: FV55240922 ke dni 31.10.2024; 202418 ke dni 1.10.2024; 20241297 ke dni 31.10.2024; 240100097 ke dni 22.10.2024; 600240553 ke dni 31.8.2024; 4834000071 ke dni 31.10.2024; 121024 ke dni 10.12.2024; 400241279 ze dne 18.12.2024; 600240844 ze dne 16.12.2024; 2024180521 ze dne

- 7.10.2024; PK244731934 ze dne 10.12.2024; FV2410461 ze dne 18.12.2024; 240100037 ze dne 30.8.2024; 25990227 ze dne 8.12.2024; 24/01/0014 ze dne 30.12.2024; 24/01/0012 ze dne 30.11.2024; 24/01/0012 ze dne 30.11.2024; 24010153 ze dne 31.7.2024; 24010100; 24010217; 241191; VF1-0455/2024; 2411107139; 2442090995 ze dne 23.8.2024; 1224178943 ze dne 3.7.2024
- Dohody/Smlouvy/Objednávky: 0003/0/OSP/22; 0010/0/KTA/23; 0004/0/OŠK/2024; 0015/0/KTAHS/24; 0010/0/OIN/24; 016/0/OVS/12; 0031/0/OVK/23; 0031/4/OVK/23; 0034/OŠK/24; 0005/0/OIN/23; 016/0/OVŠ/12; 981206-0012/2008; 020/0/OVS/12; Dodatek č. 5 GPRA0041FRE ze 4.9.2020; 0067/OIN/19; 0024/OIN/20; 0032707835; 0002/0/ON/24; 0050/OIN/24; 0038/0/OSP/24; 0018/0/OSM/24; 0018/0/OSM/24; 0018/0/OSM/24; 0065/0/OŠK/24; 0065/0/OŠK/24; 0065/0/OŠK/24; 0009/0/OSP/24; 0328/CENTRA a.s./24; závěrkový list č. 0001/0/KTAHS/24; 0029/0/OSP/14; závěrkový list č. 0002/0/KTAHS/24
 - Zálohové faktury: 0650001660 ke dni 4.12.2024; 0650000688 ke dni 8.10.2024
 - Usnesení: RMČ/2/31/2022 ze dne 17.1.2022; RMČ/13/305/2023 ze dne 27.03.2023; RMČ/8/184/2024 ze dne 26.2.2024; RMČ/18/508/2024 ze dne 6.5.2024; RMČ/36/1027/2024 ze dne 7.10.2024; RMČ/13/313/2023 ze dne 27.3.2023; RMČ/25/705/2024 ze dne 24.6.2024; RMČ/27/752/2023 ze dne 10.7.2023; 30/925/2020 ze dne 12.8.2020; 33/945/2024 ze dne 16.9.2024; 14/384/2024 ze dne 8.4.2024; 35/1002/2024 ze dne 30.9.2024; 26/733/2024 ze dne 8.7.2024; 26/733/2024 ze dne 8.7.2024; 35/1007/2023 ze dne 18.9.2023; 17/481/2024 ze dne 29.4.2024; 17/481/2024 ze dne 29.4.2024; 17/481/2024 ze dne 29.4.2024; 15/394/2024 ze dne 15.4.2024; 38/1373/2014 ze dne 18.8.2014
 - Dodací listy: 240385
 - Plná moc: k smlouvě č. 00327007835 ze dne 13.2.2019

Příjmy

- Výpis z portfoliového účtu č. 086B981205/0100 za měsíc listopad
- Potvrzení kapitálové události ke dni 19.11.2024 ID 863846384
- Veřejně dostupné konfirmace k rozpočtovému určení daní Finanční správy pro Městskou část Prahy 5 za kalendářní rok 2024
- Pokyn k postupu podle vyhlášky ministerstva financí č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb. (verze od 1. 1. 2023)
- Účetní doklady: 320000205/10; 320000294/10; 320000181/11; 320000044/11; 320000122/12; 320000049/12; 320000102/10; 320000309/11; 320000256/11; 320000225/11; 320000122/11; 320000279/12; 320000176/12; 320000097/12; 320000012/12
- Výpisy z bankovního účtu 19-2000857329/0800: 291; 299; 320; 310; 346; 340; 283; 332; 327; 317; 358; 351; 344; 337
- Výpis z portfoliového účtu č. 086B981205/0100 za období 1.11.2024-30.11.2024
- Potvrzení kapitálové události k účtu 086B981205 ke dni 19.11.2024 ID: 86384
- Výpis Amundi ke dni 30.11.2024 k dokladu 690000007
- Platební poukaz č. 2024590087

Vlastní kapitál

- Dokladové inventory účtů: 401; 403; 406; 407; 408; 419; 431; 432

KFM

- Inventory účtů: 231; 236; 244; 245; 251; 253; 261; 262; 263
- Bankovní konfirmace k účtům: 2000857329/0800; 27-2000857329/0800; 2216955243/0800; 30023-2000857329/0800; 6010115319/0800; 285953736/0300; 19-2000857329/0800; 298523970/0300; 6010533369/0800; 309505402/0300

Mzdy

- Mzdové rekapitulace za 1-12/2024, 12/2024
- Inventurní soupisy mzdových účtů

- Pro vybrané zaměstnance:
 - Pracovní smlouva + dodatky ke smlouvám
 - Mzdový list zaměstnance za rok 2024
 - Platová třída, platový stupeň, pracovní náplň, mzdový výměr
 - Osobní dotazník
 - Výpočet započitatelné praxe
- Pro vybrané zastupitele: mzdové listy

Daně

- Sestavy GINIS – zápisy účetnictví za období 01-12/2024
- Daňová přiznání 2023
- Inventurní soupisy k účtům (vč. Příloh)

Rezervy

- Přehled soudních sporů

Podrozvaha

- Sestavy GINIS – zápisy účetnictví za období 01-12/2024
- Inventurní soupisy

Výpočet poměrových ukazatelů

- Účetní výkazy 2024

PŘÍLOHA C

Městská část Praha 5 stanovisko dle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. nevypracovala.