



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA  
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY  
Odbor kontrolních činností



Č. j.: MHMP 641495/2022  
Sp. zn.: S-MHMP 442102/2021

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 18

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 18  
se sídlem Bechyňská 639, Praha 9,  
za období od 01.01.2021 do 31.12.2021

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 18 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) 15.11.2021 - 08.12.2021
  - b) 07.02.2022 - 18.02.2022
  - c) 28.03.2022 - 07.04.2022
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 18 za rok 2021 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 19.07.2021. 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 889870/2021 dne 18.06.2021.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Ing. Pavel Hložek
kontrolorky:	Ing. Ilona Honsová
	Ing. Kateřina Peterková
	Ing. Zuzana 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. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- 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. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. 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 pro dopravní infrastrukturu a životní prostředí v Letňanech, Fond pro sport, Humanitární fond a tělovýchovu a Sociální fond), a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžních fondů 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 – např. zřízení věcných břemen za úplatu). 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 podléhajících 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 k 31.12.2021 dlouhodobé závazky. Jednalo se o přijaté návratné finanční výpomoci od hl. m. Prahy a ostatní dlouhodobé závazky z titulu provedení technického zhodnocení nájemcem na majetku MČ a také záruk na provedení díla vyplývajících z příslušných smluv. 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 (na provoz Sboru dobrovolných hasičů - JSDH Praha 18, na přípravu a zkoušky odborné způsobilosti, pro místní lidovou knihovnu, na výsadbu zeleně v rámci strategie adaptace hl. m. Prahy na změnu klimatu, na majetkoprávní vypořádání při přípravě komunikací – ulice Veselská – výkup pozemků a na akci „Sportovní hala u ZŠ Gen. F. Fajtla DFC“).



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 zřízené příspěvkové organizaci Zařízení školního stravování v Letňanech, k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci, zásob, vytvořené oprávk 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 a realizaci zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- Odborná péče o zeleň – Praha 18 – nadlimitní veřejná zakázka na služby, zadávaná v otevřeném řízení, rozdělená na části (§ 56),
- Rekonstrukce střešního pláště BD Tupolevova 515 – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 31),
- Revitalizace sociálního zázemí služebny Policie ČR – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 31),
- Vybavení interiéru MŠ Místecká, II. etapa – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31),
- Nákup dodávkového vozu – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31),
- Nákup mzdového a personálního programu – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31),
- Studie proveditelnosti pro budoucí ZŠ Letov – veřejná zakázka malého rozsahu na služby (§ 31).

Fyzicky byly zkontrolovány zakázky: „Nákup dodávkového vozu“, „Revitalizace sociálního zázemí služebny Policie ČR“ a „Vybavení interiéru MŠ Místecká, II. etapa“.

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 nevykazovala žádný nový ručitelský závazek za závazky fyzických nebo právnických osob, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ v roce 2021 ručitelský závazek poskytla.

Kontrolní skupině bylo doloženo, že v roce 2004 byl MČ poskytnut ručitelský závazek v celkové výši 30 751,7 tis. Kč bankovní instituci Česká spořitelna, a.s., a to za závazky vyplývající z úvěru přijatého bytovým družstvem SBD Stará náves – družstvo, se kterým MČ dne 25.06.2002 uzavřela Smlouvu o sdružení pro realizaci akce „58 b.j. Letňany, Stará náves“.

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 v roce 2021 zřídila zástavní právo k movitým a nemovitým věcem ve prospěch třetích osob.

Kontrolní skupině bylo doloženo, že v roce 2004 byl zastaven majetek MČ v celkové hodnotě 30 751,7 tis. Kč, který souvisí s poskytnutým ručitelským závazkem za bankovní úvěr bytového družstva SBD Stará náves – družstvo (jedná se o 4 bytové domy a související pozemek). Veškerý zastavený majetek MČ je blíže specifikován ve Smlouvě o zastavení nemovitosti č. ZN1/2192/04/LCD a ve Smlouvě o zastavení nemovitosti č. ZN2/2192/04/LCD, které byly uzavřeny dne 23.04.2004 mezi Českou spořitelnou a.s., SBD Stará náves – družstvo a MČ. Bylo ověřeno, že poskytnutá zástava je evidována v účetnictví MČ.

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 7 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve všech případech byla MČ jako strana povinná). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (4) 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. Nebylo zjištěno nové věcné břemeno k majetku cizího vlastníka.

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. Doklady, o které se opírají kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

## **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 2020 a popř. předchozí roky

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo byly zjištěny chyby a nedostatky, které však byly napraveny ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2021

- byly zjištěny následující nedostatek, který nemá závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

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. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů*

- *ustanovení § 94 odst. 2 písm. g)*

V souvislosti s přezkoumáním výdajů rozpočtu včetně příspěvků poskytnutých příspěvkovým organizacím zřízeným MČ bylo zjištěno, že MČ neměla sestaven plán kontrolní činnosti na rok 2021, na základě kterého by byly prováděny následné veřejnosprávní kontroly příspěvkových organizací, a který by byl schválen Radou MČ. Byly předloženy protokoly z kontrol všech šesti příspěvkových organizací zřízených MČ provedených v průběhu roku 2021.

MČ nepostupovala podle ustanovení § 94 odst. 2 písm. g) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je Radě MČ vyhrazeno plnit vůči právnickým osobám a zařízením zřízeným nebo založeným Zastupitelstvem MČ úkoly zakladatele nebo zřizovatele podle zvláštních právních předpisů, nejsou-li vyhrazeny Zastupitelstvu MČ.

**NAPRAVENO.**



- nebyly zjištěny chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

## D. Závěr

**I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2021, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě nedostatku zjištěného při dílčích přezkoumáních hospodaření, který již byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření.**

**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 2021 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021:**

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 ..... 0,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 8,60 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ ..... 1,34 %

**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 07.04.2022.

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 11.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Pavel Hložek  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Ilona Honsová

Ing. Kateřina Peterková

Ing. Zuzana Svobodová

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

*M*

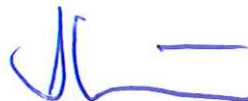


Ing. Zuzana Svobodová

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 18 o počtu 14 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byl předán stejnopis č. 2 dne 25.4.2017.

Mgr. Zdeněk Kučera, MBA  
starosta 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 18:****Střednědobý výhled rozpočtu**

- schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 004/Z1/21 dne 22.02.2021, do roku 2026

**Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. 092/Z4/20 dne 23.11.2020

**Návrh rozpočtu**

- zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 04.02.2020 a do 29.02.2020

**Schválený rozpočet**

- schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 002/Z1/21 dne 22.02.2021

**Rozpočtová opatření**

- č.: 0008, 0109, 0110, 3008, 3010, 3031, 3033, 8023

**Závěrečný účet**

- schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 035/Z3/21 dne 10.05.2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- 10/2021, 12/2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- 10/2021, 12/2021

**Rozvaha**

- 10/2021, 12/2021

**Příloha rozvahy**

- 10/2021, 12/2021

**Faktura**

- odeslaná PID: MC18P005KTKY, MC18P0068R3K, MC18P006AGZJ, MC18P005LQOM, MC18P005LNZO, MC18P005LHHC, MC18P005LFVS, MC18P0069PR9, MC18P0069I5O, MC18P006976O, MC18P00697KQ, MC18P0068Z7G, MC18P005KXGQ, MC18P005KPGA, MC18P005KPFF, MC18P0068F16, MC18P0067009, MC18P0066GSY, MC18X00CT2HI, MC18X00CXSRM, MC18X00D7NDG, MC18X00D6Z3V, MC18X00D7MYQ, MC18X00DKXEO, MC18X00DO3L3, MC18X00DOM6H, MC18X00DP084, MC18X00DPRL2, MC18X00DPUFB, MC18X00DRFGD, MC18X00DRTMT, MC18X00DSNAA, MC18X00DTG7P, MC18X00DTG8K, MC18X00DTCCS, MC18X00DWCPW, MC18X00DX8MQ, MC18X00DZ97W, MC18X00CZNFJ, MC18X00D2QDO, MC18X00DD3VO, MC18X00DFUVP, MC18X00DJ2D7, MC18X00DJASK, MC18X00DNFBI, MC18X00DQSU9, MC18X00DS2QR, MC18X00DT1CX, MC18X00DT2V3, MC18X00DZP7S, MC18X00E3VQ2, MC18X00E5JKI, MC18X00E4PSL, MC18X00E4BYH, MC18X00EFEML, MC18X00EG1PC, MC18X00E18ZV, MC18X00EG7FK, MC18X00EKSXYE, MC18X005LH17, MC18X00DZIRA, MC18X00CSHEP, MC18X005LFWN, MC18X005L63H, MC18X005L6QA, MC18X006AER1, MC18X006ADTY, MC18X006ADCB, MC18X005LWAE, MC18X005LW9J, MC18X005LXNE, MC18X005LUAS, MC18X005LUDD, MC18X005LTV2, MC18X005LTYN, MC18X005LVIO, MC18X005LUPP, MC18X006AC77, MC18X005LVAL, MC18X00GAAC6, MC18X00GAAEM, MC18X00GABEF, MC18X005LUCI, MC18X005LU77, MC18X005LU66, MC18X005LTSH, MC18X005LU2W, MC18X005LU5H, MC18X005LU82, MC18X00E0EHP, MC18X00E1FKQ, MC18X00E53A0, MC18X00ESEL, MC18X00E8VUP, MC18X00E9210, MC18X00EF1ZB, MC18X00E7BVT, MC18X00EFPFZ, MC18X00E4T9G, MC18X00E5A67, MC18X00E5GGN, MC18P0066QWG, MC18X00E4M73, MC18P0068839, MC18P00687C7, MC18P006879M, MC18X00E4Q0A, MC18X00E4VU5, MC18P0066T87, MC18P0066SH5, MC18P0066SFF, MC18P0068602, MC18X00ED917, MC18X00EFWXX, MC18P006EPPQ, MC18P006EPOV, MC18X00CSOE0, MC18X00CWXNK, MC18P006EPJK, MC18X00D15MV, MC18X00D1XMF, MC18X00D5GN5, MC18X00D75J4, MC18X00D85FB, MC18P0069P66, MC18P005LDEJ, MC18X00DBWBJ, MC18X00DH4G4, MC18P005L154, MC18P00694CF, MC18X00DL5B6, MC18X00DLVTM, MC18P005KT51, MC18P006A38T, MC18P005KR75, MC18P005KSK5, MC18X00DOK8L, MC18P005KPGA, MC18P006A358, MC18P006A363, MC18P005KPKQ, MC18X00DQ6ZU, MC18X00DQ6W9, MC18P0067UC3, MC18P006A2S8, MC18X00DSUU5, MC18X00DSUPU, MC18X00DTBML, MC18P0068P4T, MC18P0068P6J, MC18P0067HSE, MC18P0067H0A, MC18P0067GFE, MC18X00DWP1P, MC18X00DXAIW, MC18P0068E8E, MC18P00677QM, MC18P00679IC, MC18P006783M, MC18P00676V4, MC18P005NO42, MC18P006AEAE, MC18P006EQK8, MC18P006EPPQ, MC18P006EPOV, MC18X00CTT5X, MC18X00CTT42, MC18P006EPJK, MC18X00CZ72G, MC18P00689G9, MC18P00670I3, MC18P00683DU, MC18P00EFWPO, MC18P00EFWKD, MC18P00EFW76, MC18P00EFW9W, MC18P00EFWBM, MC18P00EFW10, MC18P00EFRYE,



MC18P00EFSXC, MC18P00EFSZ2, MC18P00EFFQU, MC18P00EFFDN, MC18P00EFKO,  
MC18P00EFFJT, MC18P00EFFIY, MC18P0066HLQ, MC18P0066HKV, MC18X00EFFN9,  
MC18P0066I0G, MC18P00684KO, MC18P00684LJ, MC18P00684ME, MC18XE92YF,  
MC18P00E9452, MC18P00E92WP, MC18P0066MB5, MC18P00E9X4K, MC18P0066MNH

- vydaná č. 2021090001 - 2021090040

#### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 27-2000937329/0800 č. 6, 30, 40, 66, 73, 96, 122, 150, 163, 179, 192, 194, 206, 227, 243, 248, 250, 269, 270, 275, 281, 286, 289, 292, 293, 294
- k účtu č. 6015-2000937329/0800 č. 013, 014
- k účtu č. 1222-2000937329/0800 č. 014
- k účtu č. 107-2000937329/0800 č. 012
- k účtu č. 2000937329/0800 č. 012
- k účtu č. 6005452329/0800 č. 014
- k účtu 5917033309/0800 č. 192, 210, 268, 292

#### **Účetní doklad**

- hlavní činnost: leden - č. 120000033, 120000054, únor - č. 120000076, 120000088, 12000013, 600000051, 600000092, březen - č. 120000151, 120000185, 600000099, 600000120, 950000008, duben - č. 120000014, 120000140, 600000085, 950000001, květen - č. 120000211, 600000158, červen - č. 120000202, 120000203, 600000130, 600000131, 100000042, 100000065, červenec - č. 120000092, 120000116, 120000119, 600000067, 600000086, 600000089, srpen - č. 120000023, 120000041, 120000063, 120000129, 120000142, 120000143, 120000149, 120000151, 120000208, 120000214, 600000015, 600000041, 600000090, 600000099, 600000100, 110000306, 600000106, 600000108, 600000143, 600000147, 900000001, 950000001, září - č. 120000194, 600000136, 900000001, 900000003, 900000004, 950000006, 950000012, říjen - č. 120000092, 120000143, 120000182, 600000008, 600000062, 600000106, 600000139, listopad - č. 600000106, 600000110, 600000121, 120000125, 120000129, 120000141, prosinec - č. 600000084, 600000185, 600000193, 600000216, 600000217, 600000231, 120000059, 120000114, 120000173, 120000216, 120000217, 120000229, 120000137, 120000276
- podnikatelská činnost č. 710000001, 710000002, 710000003, 22000067, 710000004, 710000005, 710000006, 710000008, 710000009, 910000001, 910000002, 910000004, 910000005, 910000007, 910000008, 910000009, 91000010, 91000011, 91000014, 91000020, 91000021, 91000022, 91000023, 91000027, 91000028, 91000030, 91000031

#### **Pokladní doklad**

- č. 202118300377 - 20218300437, 20218100530, 20218100533, 20218100534, 20218100538 - 20218100541

#### **Evidence majetku**

- leden - č. 500000005, únor - č. 500000001, 500000003, 500000004, 500000005, 500000006, březen - č. 500000002, 500000011, květen - č. 500000003, 500000007, 500000008, 500000014, červen - č. 500000004, 500000006, červenec - č. 500000008, srpen - č. 500000004, 500000009, 500000013, září - č. 500000010, 500000011, 500000013, 500000014, 500000018, říjen - č. 500000005, 500000006, 500000008, 500000013, listopad - č. 500000001, 500000005, 500000008, 500000010, 500000011, 500000014, prosinec - č. 500000003, 500000004, 500000008, 500000013, 500000014, 500000016, 500000017, 500000018, 500000020

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- hlavní činnosti MČ k 31.12.2021
- podnikatelské činnosti MČ k 31.12.2021
- PO Zařízení školního stravování v Letňanech k 31.12.2021

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy zastupitelů os. č. 607, 697, 819, 820, 878, 904, 906, 908, 911, 913, 914

#### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- Základní školy a Mateřské školy Tupolevova, Základní školy a Mateřské školy Fryčovická, Základní školy a Mateřské školy generála Františka Fajtla DFC, Mateřské školy Malkovského, příspěvkové organizace, Mateřské školy Příborská, Zařízení školního stravování v Letňanech

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2021 Zařízení školního stravování v Letňanech

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2021 Zařízení školního stravování v Letňanech

#### **Smlouvy o dílo**

- S-2020/04/0036 včetně Dodatku č. 1 ze dne 13.07.2020 a 01.06.2021, S-2020/04/0048 včetně Dodatku č. 1 ze dne 13.07.2020 a 11.03.2021, S-2020/04/0071 včetně Dodatku č. 1 a 2 ze dne 28.12.2020, 20.05.2021 a 15.06.2021, S-2021/02/0038 ze dne 15.05.2021, S-2021/04/0012 ze dne 01.04.2021, S-2021/04/0025 ze dne 05.04.2021, S-2021/04/0026 ze dne 07.06.2021, S-2021/04/0028 včetně Dodatku



č. 1 ze dne 14.06.2021 a 25.08.2021, S-2021/04/0029 ze dne 01.07.2021, S-2021/04/0030 ze dne 13.07.2021, S-2021/04/0042 ze dne 27.10.2021

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

- kupní smlouvy č. S-2021/95/0104 ze dne 18.01.2021, S-2021/02/0032 ze dne 19.01.2021, S-2020/95/0359 ze dne 20.01.2021, S-2021/95/0285 ze dne 31.03.2021, S-2021/04/0024 ze dne 01.06.2021, S-2020/95/0339 ze dne 27.10.2021, S-2021/04/0045 ze dne 15.11.2021, S-2021/01/0021 ze dne 14.12.2021,
- smlouvy o bezúplatném převodu č. S-2021/10/0012 ze dne 03.03.2021, S-2021/10/0013 ze dne 03.03.2021, S-2021/10/0014 ze dne 03.03.2021, S-2021/10/0015 ze dne 03.03.2021

#### **Darovací smlouvy**

- č. S-2021/10/0001 ze dne 29.01.2021, S-2021/01/0015 ze dne 28.05.2021, č. S-2021/10/006 ze dne 02.06.2021, S-2021/01/0017 ze dne 28.07.2021, S-2021/10/0105 ze dne 11.09.2021

#### **Smlouvy nájemní**

- S-2021/95/0284 ze dne 24.05.2021, S-2021/95/0284 ze dne 24.05.2021, S-2021/02/0050 ze dne 25.08.2021, S-2021/95/0380 ze dne 03.09.2021, S-2021/95/0376 ze dne 06.09.2021, S-2021/95/00356 ze dne 20.10.2021, S-2021/95/0396 ze dne 20.10.2021, S-2021/95/0395 ze dne 25.10.2021, S-2021/95/0413 ze dne 09.11.2021, Dodatek č. 2 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor S-2021/95/0439 ze dne 29.12.2021, S-2021/95/0413 ze dne 09.11.2021, S-2021/95/0396 ze dne 20.10.2021, S-2021/95/429 ze dne 22.12.2021

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- S-2021/95/0354 ze dne 12.07.2021, S-2021/95/0359 ze dne 12.07.2021, S-2021/95/0360 ze dne 12.07.2021, S-2021/95/0106 ze dne 18.02.2021, S-2021/504 ze dne 11.11.2021, 14940/VB1/FTTS-000/2020 ze dne 09.11.2020, S-2021/95/0373 ze dne 31.08.2021

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2020 - Městská část Praha 18
- uzavření finančního vypořádání za rok 2020 č.j.: MHMP 841644/2021
- zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2021 - Městská část Praha 18

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace PID: MC18X00DFSCQ, MC18X00DFTKF, MC18X00DFPY9, MC18X00DFUHN, MC18X00DFYN1, MC18X00DFXWZ, MC18X00DG22T, MC18X00DG2QH, MC18X00E04G

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- č. 2, 3

#### **Dohody o provedení práce**

- č. 2, 4, 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 23, 25, 27, 29, 31, 33, 35, 37, 39, 41, 43, 46, 48, 50, 52, 54, 56, 59, 61, 63, 65, 68, 70, 72, 74, 76, 95, 103, 105, 106

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- os. č. 1015, 1017, 1018, 1019, 1024, 1026

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o poskytování služeb č. S-2021/04/0023 ze dne 03.06.2021, S-2021/04/0027 ze dne 25.06.2021, Příkazní smlouva č. S-2020/04/0021 ze dne 11.05.2020

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Odborná péče o zeleň – Praha 18 – nadlimitní veřejná zakázka na služby, zadávaná v otevřeném řízení, rozdělená na části,
- Rekonstrukce střešního pláště BD Tupolevova 515 – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- Revitalizace sociálního zázemí služebny Policie ČR – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- Vybavení interiéru MŠ Místecká, II. etapa – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,
- Nákup dodávkového vozu – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,
- Nákup mzdového a personálního programu – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,
- Studie proveditelnosti pro budoucí ZŠ Letov – veřejná zakázka malého rozsahu na služby

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Příkaz tajemníka č. 2/2008 ze dne 27.02.2020 - Ke stanovení jednotného postupu při oběhu a ověřování účetních a daňových dokladů,
- Příkaz tajemníka č. 4/2008 ze dne 01.01.2017 - Spisový a skartační řád,
- Příkaz tajemníka č. 7/2009 ze dne 01.01.2016 - O poskytování cestovních náhrad zaměstnancům,
- Příkaz tajemníka č. 4/2016 ze dne 02.10.2017 - Příkaz o evidenci smluv a aplikaci zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv,
- Příkaz tajemníka č. 1/2017 ze dne 17.06.2019 - Účinnost Organizačního řádu,
- Příkaz tajemníka č. 1/2019 ze dne 01.01.2021 - Vnitřní platový předpis,



- Příkaz tajemníka č. 5/2019 ze dne 09.05.2019 - Pravidla autoprovozu,
- Příkaz tajemníka č. 6/2019 ze dne 30.12.2019 - Pracovní řád,
- Směrnice tajemníka č. 2/2009 ze dne 01.01.2019 - Statut sociálního fondu,
- Směrnice tajemníka č. 3/2012 ze dne 09.05.2019 - Směrnice postupu pro evidenci, vymáhání a odpis pohledávek,
- Směrnice tajemníka č. 6/2016 ze dne 01.12.2017 - Účtování a oceňování majetku a upřesnění dalších účetních postupů,
- Směrnice starosty č. 1/2018 ze dne 01.01.2018 - Odpisový plán,
- Příkaz starosty č. 6/2011 ze dne 01.11.2011 - Vnitřní kontrolní systém.
- Směrnice tajemníka č. 6/2016 - účtování a oceňování majetku a upřesnění dalších účetních postupů ze dne 01.11.2019,
- Směrnice tajemníka ÚMČ č. 2/2020 „k postupu při zadávání veřejných zakázek na MČ Praha 18,“ která byla schválena RMČ jako „Pravidla pro zadávání veřejných zakázek MČ Praha 18“ ze dne 01.04.2020,
- Směrnice tajemníka ÚMČ č. 1/2020 "k používání služebních motorových vozidel ke služebním i soukromým účelům" ze dne 25.02.2020,
- Směrnice tajemníka ÚMČ č. 2/2020 „k postupu při zadávání veřejných zakázek na MČ Praha 18,“
- Směrnice tajemníka ÚMČ č. 2/2021 ze dne 01.07.2021 - Směrnice postupu pro evidenci, vymáhání a odpis pohledávek Úřadu městské části Praha 18,
- Příkaz starosty č. 04/2020 ke statutu interního auditora MČ ze dne 01.01.2021,
- Organizační řád na základě USN RMČ č. 351/14/21 ze dne 08.09.2021 v úplném znění s platností od 01.10.2021,
- Příkaz starosty č. 3/2021- Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 ze dne 01.10.2021,
- Směrnice č. 1 - Vnitřní kontrolní systém ze dne 04.01.2010 - PO Zařízení školního stravování v Letňanech,
- Příkaz ředitele k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2021 ze dne 01.11.2021 - PO Zařízení školního stravování v Letňanech,
- Plán inventarizace k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2021 ze dne 01.11.2021 - PO Zařízení školního stravování v Letňanech

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 23.04.2019, 22.02.2021, 10.05.2021, 20.09.2021, 06.12.2021 a 21.02.2022

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- ze dne 01.04.2020, 10.02.2021, 24.02.2021, 07.04.2021, 28.04.2021, 19.05.2021, 09.06.2021, 30.06.2021, 18.08.2021, 08.09.2021, 25.10.2021, 03.11.2021 a 15.12.2021

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Pravidla o tvorbě a čerpání účelového Fondu pro sport a tělovýchovu v Letňanech
- Zásady sociálního fondu MČ Praha 18 na rok 2021
- Pravidla pro Fond pro dopravní infrastrukturu a životní prostředí v Letňanech
- Pravidla Humanitárního fondu MČ Praha 18

#### **Závěrečná zpráva**

- Závěrečná zpráva Ústřední inventarizační komise k inventarizaci majetku a závazků MČ Praha 18 za rok 2021 ze dne 24.01.2022 (schválena usnesením ZMČ č. 029/Z2/22 dne 21.02.2022),
- Závěrečná zpráva k inventarizaci majetku a závazků PO Zařízení školního stravování v Letňanech za rok 2021

#### **Finanční plán na rok 2021**

- Finanční plán hospodářské činnosti na rok 2021 schválený usnesením ZMČ č. 003/Z1/21 dne 22.02.2021

#### **Přehled bankovních účtů**

- Úplný přehled bankovních účtů zřízených k 31.12.2021, podepsaný starostou MČ

#### **Příkaz**

- Příkaz starosty č. 4/2021 k odstranění nedostatků zjištěných při 1. dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2021 ze dne 20.12.2021

#### **Poukazy**

- č. 202120210080099, 202120210080100, 202120210080107, 202120210080113, 202120210080114, 202120210080115, 202120210080116

#### **Objednávka**

- č. O-2021/03/0001 ze dne 10.02.2021, O-2021/04/0133 ze dne 20.05.2021, O-2021/02/0048 ze dne 17.06.2021, O-2021/03/0004 ze dne 14.07.2021, O-2021/04/0257 ze dne 05.10.2021, O-2021/03/0011 ze dne 06.10.2021, O-2021/04/0270 ze dne 13.10.2021, O-2021/04/0283 ze dne 20.10.2021, O-2021/02/0099 ze dne 27.10.2021, O-2021/04/0316 ze dne 23.11.2021, O-2021/04/0327 ze dne 01.12.2021, O-2021/03/0015 ze dne 27.12.2021, O-2021/04/0340 ze dne 13.12.2021, O-2021/04/0313 ze dne 22.11.2021, O-2021/04/0301 ze dne 05.11.2021, O-2021/04/0346 ze dne 17.1.2021, O-2021/04/0347



ze dne 17.12.2021, O-2021/04/0295 03.11.2021, O-2021/04/0312 ze dne 22.11.2021, O-2021/95/0084 ze  
dne 14.12.2021

