



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



MHMPXPFQY9IC

Č. j.: MHMP 422850/2021
Sp. zn.: S-MHMP 512157/2020

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 01.01.2020 do 31.12.2020

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 18 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 01.09.2020 - 18.09.2020
 - b) 06.01.2021 - 15.01.2021
 - c) 15.03.2021 - 26.03.2021
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 18 za rok 2020 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 20.07.2020. 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 1038736/2020 dne 20.07.2020.
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 (dále jen ČÚS č. xxx).

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 sport a tělovýchovu v Letňanech, Sociální fond a Humanitární 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). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhající dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

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

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

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

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

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

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví k 31.12.2020 dlouhodobé závazky. Jednalo se o přijaté návratné finanční výpomoci od hl. m. Prahy a ostatní dlouhodobé závazky z titulu provedeného 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 (neinvestiční dotace na provoz Sboru dobrovolných hasičů, na zajištění zkoušek zvláštní odborné způsobilosti a pro místní lidovou knihovnu a investiční dotace na akce P 18 – příprava nových komunikací pro bezmotorovou dopravu, Sportovní hala při ZŠ Gen. F. Fajtla DFC a ZŠ Generála Fajtla - adaptace tříd).

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 Mateřská škola Malkovského, Praha 9, Malkovského 587, k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku vykazané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci, zásob, vytvořené oprávký 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 MČ Praha 18 na vybraných zakázkách:
- MŠ Místecká – rekonstrukce pavilónu D – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53),
 - Nákup osobního vozu – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 27),
 - MŠ Škarvadova – zhotovení PD pro změnu ÚR a stavební povolení – veřejná zakázka malého rozsahu na služby (§ 27),
 - Rekonstrukce sociálního zařízení ZŠ Fryčovická 2. a 3. NP – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 27),
 - Interiérové vybavení – MŠ Místecká – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 27),
 - Zpracování projektu a jeho realizace na téma Pod mořskou hladinou v MŠ Malkovského – vzorová třída – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 27).

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 2020 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 2020 zřídila zástavní právo k nemovitým a movitým 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 (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 2 smlouvy o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (v obou případech byla MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (2) 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, že by MČ zřídila věcné břemeno na 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 2019 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 2020

- byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají 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: Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků

➤ ustanovení § 1

MČ schválila usnesením Zastupitelstva MČ č. 006/Z1/20 ze dne 27.01.2020 s účinností od 01.02.2020 měsíční odměny pro neuvolněné členy Zastupitelstva MČ v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení vlády č. 338/2019 Sb., a to v maximální výši dané přílohou tohoto nařízení, v případě souběhu výkonu více funkcí až do výše souhrnu odměn za tři různé funkce. Kontrolou podkladové dokumentace k odměnám vyplaceným uvolněným i neuvolněným členům Zastupitelstva MČ a porovnáním s údaji ve mzdových listech bylo zjištěno, že:

- neuvolněnému členovi Výboru pro otevřenou radnici (zvolen do funkce usnesením Zastupitelstva MČ č. 229/Z6/18 ze dne 10.12.2018) a Redakční rady Letňanských listů (zvolen do funkce v komisi rady usnesením Rady MČ č. 216/09/19 ze dne 15.05.2019)

s os. č. 814 byla v měsících leden až červen 2020 nesprávně vyplacena odměna v celkové výši 23 181 Kč. Správně mu měla být podle ustanovení § 1 nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení vlády č. 202/2018 Sb. a č. 338/2019 Sb., stanovena odměna za dvě různé funkce v celkové výši 46 362 Kč. Rozdíl (nedoplatek) činil 23 181 Kč,

- neuvolněnému členovi Kontrolního výboru (zvolen do funkce usnesením Zastupitelstva MČ č. 167/Z6/18 ze dne 10.12.2018) s os. č. 818 byla v měsících leden až červen 2020 nesprávně vyplacena odměna v celkové výši 25 674 Kč. Správně mu měla být podle ustanovení § 1 nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení vlády č. 202/2018 Sb. a č. 338/2019 Sb., stanovena odměna v celkové výši 23 181 Kč. Rozdíl (přeplatek) činil 2 493 Kč,

- uvolněnému radnímu (zvolen do funkce usnesením Zastupitelstva MČ č. 061/Z3/19 ze dne 10.06.2019) s os. č. 907 byla v měsících leden až červen 2020 nesprávně vyplacena odměna v celkové výši 389 364 Kč. Správně mu měla být podle ustanovení § 1 nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení vlády č. 338/2019 Sb., stanovena odměna v celkové výši 367 116 Kč (tj. 61 186 Kč měsíčně). Rozdíl (přeplatek) činil 22 248 Kč.

Tímto postupem došlo k porušení ustanovení § 1 nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění nařízení vlády č. 338/2019 Sb., podle kterého neuvolněným členům zastupitelstva městské části hl. m. Prahy může být poskytnuta měsíční odměna až do výše stanovené v příloze k výše uvedenému nařízení, a ustanovení § 53 odst. 2 ve spojení s ustanovením § 87 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se měsíční odměna poskytuje ode dne, který stanoví zastupitelstvo městské části hl. m. Prahy. V případě stanovení výše měsíční odměny uvolněnému členovi Zastupitelstva MČ rovněž nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 1 výše uvedeného nařízení vlády, ve kterém je uvedeno, že výše odměn poskytovaných uvolněným členům zastupitelstva městské části hl. m. Prahy za měsíc je stanovena v příloze k tomuto nařízení.

MČ je povinna rozdíl nesprávně vyplacených finančních prostředků ve výši 23 181 Kč doplatit, přeplatek ve výši 24 741 Kč vrátit do rozpočtu MČ a nadále postupovat při výpočtu odměn uvolněným i neuvolněným členům Zastupitelstva MČ v souladu s platnou legislativou.

NAPRAVENO.

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

Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

➤ *ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.*

MČ usnesením Zastupitelstva MČ č. 045/Z2/20 dne 25.05.2020 rozhodla o prodeji majetku. Jednalo se o prodej bytové jednotky č. 524/1 v ulici Dobratická, včetně spoluvlastnického podílu na společných částech budovy č.p. 523 a 524, na pozemcích parc. č. 629/86, 629/87, 629/832, v k.ú. Letňany, v celkové hodnotě 3 153 427 Kč. Přecenění majetku reálnou hodnotou bylo provedeno dne 20.08.2020 účetním dokladem č. 500000005. MČ tak nedodržela účetní metody stanovené prováděcími právními předpisy k zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a to metody dané ustanovením § 64 odst. 2 vyhlášky 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, podle kterého okamžik uskutečnění účetního případu, ke kterému se oceňuje reálnou hodnotou, bezprostředně souvisí s rozhodnutím osoby nebo orgánu, který o této skutečnosti rozhoduje podle jiného právního předpisu.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením bodů 6.2. a 6.3. ČÚS č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech, podle kterých se účetní zápisy provádějí k okamžiku uskutečnění účetního případu.

V případě, že by i nadále nebyly předávány včas účetní záznamy (podklady) k zaúčtování, mohlo by dojít k dalšímu zkreslení struktury majetku, výše nákladů na odpisy a tím i celkového hospodářského výsledku za rok 2020.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 26*

Při ověřování věcné a formální správnosti údajů na fakturách podnikatelské činnosti za období leden až červen 2020 bylo zjištěno, že např. na fakturách PID: MC18P006CIQO vystavené dne 01.03.2020 ve výši 9 420 Kč, MC18P005O5FV ze dne 06.03.2020 ve výši 10 924 Kč a MC18P005O2EL ze dne 01.04.2020 ve výši 10 430 Kč nebyl uveden údaj o zápisu podnikatele nezapsaného v obchodním rejstříku do jiné evidence podnikatelů požadované ustanovením § 435 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů. V uvedených případech nebyla řádně provedena předběžná kontrola při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku MČ podle ustanovení § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, ve spojení s ustanovením § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolní skupina konstatuje, že v této oblasti nebyl systém předběžné kontroly zcela funkční. V důsledku výše uvedeného MČ nenaplnila zcela princip dobré správy.

NAPRAVENO.

- byly zjištěny následující chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 13 odst. 6*

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020 byla schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. 108/Z5/19 dne 11.11.2019. Schválená pravidla byla zveřejněna na internetových stránkách MČ jako součást zápisu ze zasedání zastupitelstva dne 13.11.2019. Na úřední desce MČ byl zveřejněn pouze návrh pravidel rozpočtového provizoria v termínu 22.10.2019 – 11.11.2019. Oznámení na úřední desce, kde jsou schválená rozpočtová pravidla zveřejněna, nebylo doloženo ani dohledáno.

Nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 13 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se schválená pravidla rozpočtového provizoria zveřejňují podle § 11 odst. 4 obdobně, tj. jak na internetových stránkách MČ do 30 dnů ode dne jejich schválení, tak současně na úřední desce MČ oznámí, kde jsou pravidla rozpočtového provizoria zveřejněna v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jejich listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněna až do schválení rozpočtu na aktuální rozpočtový rok, v uvedeném případě do 27.01.2020.

NAPRAVENO.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2020, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodaření, které již byly napraveny 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 2020 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020:

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 0,53 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 8,62 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 1,38 %

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.).

V. Upozornění pro MČ:

- Při přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že MČ byla jediným vlastníkem společnosti Letňanská sportovně kulturní s.r.o. Špatný stav hospodaření společnosti, neefektivita, finanční ztráta a trestný čin jednatele společnosti vedly k tomu, že Zastupitelstvo MČ schválilo usnesením č. 0099/Z5/16 ze dne 15.12.2016 zrušení společnosti likvidací ke dni 01.02.2017. Dle informací z výpisu z obchodního rejstříku této společnosti bylo zjištěno, že ke dni 17.07.2017 bylo zahájeno insolvenční řízení. Usnesení o ukončení insolvenčního řízení nabylo právní moci ke dni 20.09.2017.

V souvislosti s řešením této situace uzavřela MČ a Letňanská sportovně kulturní, s.r.o. v likvidaci (dále jen LSK), dne 20.06.2017 Smlouvu o postoupení pohledávky evidenční č. S-2017/95/0052, na základě které LSK úplatně postoupila na MČ pohledávku za panem L., představující pravomocně přiznaný nárok na náhradu škody v celkové výši 1 485 941,17 Kč. V roce 2018 splatil dlužník pan L. částku 3 000 Kč. Ke dni 31.12.2018 byla v účetních výkazech MČ vykázána pohledávka vůči panu L. ve výši 1 479 941,17 Kč. V roce 2019 splatil dlužník částku 3 000 Kč. Pohledávka k datu 31.12.2019 byla ve výši 1 476 941,17 Kč. V roce 2020 splatil dlužník 4 500 Kč. K datu 31.12.2020 činila výše dlouhodobé pohledávky 1 472 441,17 Kč.

Zároveň MČ a LSK uzavřely dne 20.06.2017 Dohodu o způsobu zaplacení ceny a Dohodu o započtení pohledávek evidenční č. S-2017/95/0051 (dále jen Dohoda), ve které bylo ujednáno, že cenu za postoupení pohledávky ve výši 1 485 941,17 Kč bude MČ hradit pouze zápočty svých pohledávek vůči LSK nebo úhradou závazků LSK vůči třetím osobám uvedeným v uzavřené Dohodě. Dohodou byla započtena pohledávka MČ vůči LSK ve výši 760 399,40 Kč a MČ přistoupila k závazkům LSK vůči třetím osobám ve výši 505 733 Kč. Uzavření obou smluv bylo schváleno usnesením Zastupitelstva MČ č. 054/Z6/17 ze dne 09.06.2017 a ujednání těchto smluv bylo v roce 2017 vypořádáno.

Dodatkem č. 1 k Dohodě evidenční č. S-2017/95/0117 schváleným usnesením Zastupitelstva MČ č. 084/Z8/17 ze dne 23.10.2017 (dále jen Dodatek č. 1) byla také započtena pohledávka MČ vůči LSK ve výši 30 250 Kč a MČ přistoupila k závazkům LSK vůči třetím osobám ve výši 90 123,96 Kč. Zároveň bylo ujednáno, že celková cena za postoupení pohledávky ve výši 1 485 941,17 Kč může být v budoucnu navýšena o zápočty pohledávek MČ vůči LSK nebo přistoupení MČ k závazkům LSK maximálně do výše 99 434,81 Kč, a to výlučně číslovanými dodatky k Dohodě. Vzhledem k tomu, že v průběhu

roku 2018 došlo k vrátce částky 12 100 Kč (soudní poplatek, jehož úhrada byla dojednána Dodatkem č. 1), činil závazek MČ vůči LSK určený na zápočty svých pohledávek vůči LSK nebo na úhradu závazků LSK třetím osobám 111 534,81 Kč. Tento závazek byl vykázán v účetních výkazech MČ ke dni 31.12.2018. Stejná výše závazku byla vykázána k datu 30.06.2020. Dne 08.09.2020 v průběhu prvního dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2020 obdržela MČ Usnesení soudu č.j. MSPH 59 INS 15805/2020-A-8 ze dne 04.09.2020 a výzvu k úhradě zálohy na náklady konkurzu ve výši 50 000 Kč. Advokátka Mgr. Martina Krumichová, likvidátorka společnosti LSK, zaslala MČ dne 30.09.2020 informace o potvrzení jednostranného zápočtu. K datu 31.12.2020 byly zbývající závazky MČ vůči LSK ve výši 61 534, 81 Kč vyrovnány.

Vzhledem k tomu, že k datu ukončení závěrečného přezkoumání hospodaření za rok 2020 na místě nebyly doloženy další podstatné skutečnosti, upozorňuje i nadále kontrolní skupina na možná finanční rizika, která by mohla mít v budoucnu negativní vliv na hospodaření MČ, jde především o reálnost vymožení pohledávky za panem L.

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 26.03.2021.

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 29.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Pavel Hložek
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Ilona Honsová

Ing. Kateřina Peterková

Ing. Zuzana Svobodová



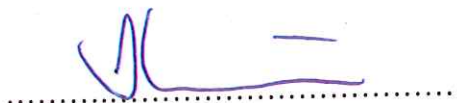
reprokováno v době podpisu zprávy



Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 18 o počtu 16 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 9.6.2011.....

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

- usnesení ZMČ č. 004/Z1/20 dne 27.01.2020 na období do roku 2025
- vyvěšeno od 04.02.2020

Pravidla rozpočtového provizoria

- usnesení ZMČ č. 108/Z5/19 dne 11.11.2019
- návrh vyvěšen 22.10.2019 - 11.11.2019

Návrh rozpočtu

- usnesení ZMČ č. 002/Z1/20 dne 27.01.2020
- vyvěšeno od 10.01.2020 - 27.01.2020

Schválený rozpočet

- usnesením ZMČ č. 002/Z1/20 dne 27.01.2020
- vyvěšeno od 04.02.2020

Rozpočtová opatření

- 3007, 3014, 3015, 3020, 3022, 8019, 8026

Závěrečný účet

- usnesení ZMČ č. 029/Z2/20 dne 25.05.2020
- vyvěšen návrh 07.05.2020 - 08.06.2020
- vyvěšen od 04.06.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 6/2020, 11/2020, 12/2020

Rozvaha

- 6/2020, 11/2020, 12/2020

Příloha rozvahy

- 6/2020, 11/2020, 12/2020

Účtový rozvrh

- 6/2020, 11/2020, 12/2020

Hlavní kniha

- 6/2020, 11/2020, 12/2020

Účetní deník

- 6/2020, 11/2020, 12/2020

Kniha došlých faktur

- za rok 2020

Faktura

- Vydané faktury (zdaňovaná činnost) - 2020090001, 2020090006, 2020090015, 2020090016, 2020090017 - 2020090025

Faktura

- MC18P006CDIR, MC18P005OG2J, MC18P006M1D, MC18P006CLVE, MC18P006C7WZ, MC18P005O5PH, MC18X00BTF8P, MC18X00BT5Q5, MC18X00B089K, MC18X00BX46O, MC18X00BM8W9, MC18X00BNG0S, MC18X00BS5L7, MC18X00BWF7R, MC18X00BWEZ2, MC18X00BV7RW, MC18X00BY2EL, MC18X00BWJCA, MC18X00BZX3Q, MC18X00C1CIJ, MC18X00BHAAQ, MC18P005OHW6, MC18X00BM2BC, MC18P005OG2J, MC18P005OD3Z, MC18P005OD24, MC18P006CVY1, MC18X00BMOUF, MC18P005OBNL, MC18P006CLW9, MC18P005O5OM, MC18X00BTRJU, MC18X00BU00D, MC18X00BTYRD, MC18P006C8JL, MC18X00BW6CT, MC18P006C50T, MC18P00507RT, MC18P00507I2, MC18P006CIHX, MC18P005O735, MC18P006CIQO, MC18P006CIWU, MC18P006CHQV, MC18P006CHYR, MC18P006CHXW, MC18P006CHW1, MC18P006CHV6, MC18P006CHUB, MC18P006CHSL, MC18P006CIOY, MC18P006CHRO, MC18P005087Q, MC18P006CHUB, MC18P006CHP0, MC18P006CHO5, MC18P006CHNA, MC18P006CHMF, MC18P006CHLK, MC18P006CHKI, MC18P006CHEJ, MC18P006CHDO, MC18P006CH32, MC18P006CH27, MC18P006CHCT, MC18P006CH1C, MC18P006CGZT, MC18P006CH5C, MC18P006C6N, MC18P006CH8D, MC18P006CH0H, MC18P006CHBY, MC18P006CHA3, MC18P006CH98, MC18P006CH8D, MC18P006CH0H, MC18P006CFOJ, MC18P006CFWF, MC18P006CFBC, MC18P006CIVZ, MC18P006O66X, MC18P005O652, MC18P005O6AD, MC18P005O5OU, MC18P005OCA, MC18P005O564, MC18P005O317, MC18P005O2DQ, MC18P005NN7U, MC18P006BWS1, MC18X00C0SEC, MC18P005NJFI, MC18X00C1N0W, MC18X00C1MYD, MC18005O66X, MC18X00C61CP, MC18X00CFOUH, MC18X00CEYS6, MC18X00CESDF, MC18X00CKTAH, MC18X00CMXTC,

MC18P005N818, MC18P005N1UX, MC18P006B9YO, MC18P006B0WP, MC18X00C5FBH,
MC18X00C8U71, MC18X00C8TRG, MC18X00CAYW2, MC18X00CKDIH, MC18X00COBGP,
MC18X00BN7YT

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy k účtu 27-2000937329/0800 č. 30 z 05.02.2020, 46 z 25.02.2020, 48 z 27.02.2020, 73 z 25.03.2020, 80 z 02.04.2020, 85 z 07.04.2020, 97 z 22.04.2020, 115 z 13.05.2020, 132 z 02.06.2020, 136 z 06.06.2020, 157 z 01.07.2020, 161 z 10.07.2020, 169 z 21.07.2020, 192 z 17.08.2020, 202 z 27.08.2020, 215 z 11.09.2020, 247 z 21.10.2020, 260 z 05.11.2020
- k účtu 107-5124370217/0100 z 18.02.2020, 30.04.2020, 01.07.2020, 30.11.2020, 31.12.2020
- k účtu 1222-2000937329/0800 č. 2 z období 01.02. - 04.02.2020, č. 15 z období 30.12 - 31.12.2020

Účetní doklad

- MC18X00C0GUG, MC18X00C0I3T, MC18X00C0WRR, MC18X00C0ZPG, MC18X00C11XL, MC18X00C0YAAQ, MC18X00C171V, MC18X00C1FLJ, MC18X00C1KO5, MC18X00C1O1K, MC18X00C1O2F, MC18X00C1O45, MC18X00C1O7Q, MC18X00C1O8L, MC18X00C1ODW, MC18X00C1OQ3, MC18X00C1RRD, MC18X00C1U8F, MC18X00C2660, MC18X00C2A3N, MC18X00C2FOR, MC18X00C2P4L, MC18X00C2POT, MC18X00C2Q64, MC18X00C2V0Z, MC18X00C31O4, MC18X00C33YC, MC18X00C34D2, MC18X00C36BY, MC18X00C37QO, MC18X00C38S7, MC18X00C38YD, MC18X00C3AVE, MC18X00C334I, MC18X00C3IQJ, MC18X00C3O1U, MC18X00C3NCI, MC18X00C3O8V, MC18X00C3PZX, MC18X00C3Q6R, MC18X00C3R3Z, MC18X00C3TWK, MC18X00C3U49, MC18X00C3U54, MC18X00C3WDM, MC18X00C41GV, MC18X00C43ZU, MC18X00C4587, MC18X00C45SF, MC18X00C4CS2, MC18X00C4H8V, MC18X00C4WRB, MC18X00BMENC, MC18X00BMG05, MC18X00CKGCQ, MC18X00CKGDL

Pokladní doklad

- 20208100249 – 20208100300
- 20208300189 – 20208300220
- 20208300421 – 20208300480

Evidence majetku

- leden - č. 500000004, 500000008, 500000009, únor - č. 500000003, 500000004, 500000012, březen - č. 500000002, 500000006, 500000019, duben - č. 500000002, 500000004, 500000009, 500000011, 500000012, 500000014, 500000017, květen - č. 500000014, 500000016, 500000017, 500000018, 500000019, 500000020, červen - č. 500000002, červenec - č. 500000001, 500000005, 500000006, srpen - č. 500000005, 500000006, 500000011, září - č. 500000001, 500000003, 500000008, 500000009, 500000012, 500000016, říjen - č. 500000007, 500000009, listopad - č. 500000016, 500000021, 500000024, 500000034, prosinec - č. 900000010

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2020 MČ a Mateřské školy Malkovského, příspěvkové organizace

Odměňování členů zastupitelstva

- os. č. 697, 713, 814, 818, 820, 878, 904, 905, 906, 907, 910, 912

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 31.12.2020 Mateřské školy Malkovského, příspěvkové organizace

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 Mateřské školy Malkovského, příspěvkové organizace

Smlouvy o dílo

- S-2019/04/0013, včetně dodatku č. 1 - 3 ze dne 03.05.2019, 11.11.2019, 21.01.2020, 23.03.2020
- S-2019/04/0054, včetně dodatku č. 1 ze dne 12.11.2019, 24.04.2020
- S-2019/04/0056 ze dne 27.11.2019
- S-2020/04/0015, včetně dodatku č. 1 ze dne 15.04.2020, 10.07.2020
- S-2020/04/0018 ze dne 27.04.2020
- S-2020/04/0023, včetně dodatku č. 1 ze dne 25.05.2020, 04.08.2020
- S-2020/04/0057 ze dne 23.09.2020
- S-2020/04/0058 ze dne 24.09.2020
- S-2020/04/0028 ze dne 15.06.2020
- S-2020/04/0032, včetně dodatku č. 1 ze dne 07.07.2020, 07.09.2020
- S-2020/04/0071 ze dne 28.12.2020

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

- Kupní smlouvy č. S-2019/95/0369, S-2019/95/0371, S-2020/95/0104, S-2020/95/0241, S-2020/04/0013, S-2020/04/0044, Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 03.02.2020, č. S-2020/03/0015 ze dne 15.09.2020, č. S-2020/03/0017 ze dne 15.09.2020, č. S-2020/03/0025 ze dne 30.11.2020

Darovací smlouvy

- č. S-2019/95/0326 ze dne 20.11.2019, S-2020/08/0027 ze dne 07.09.2020, S-2020/08/0032 ze dne 21.12.2020

Smlouvy nájemní

- S-2020/95/0116, S-2020/95/0112, S-2020/95/0113, S-2020/95/0116, S-2020/95/0243, S-2020/95/0269, S-2020/95/0297, S-2018/95/0157

Smlouvy o věcných břemenech

- č. S-2020/95/0017 ze dne 18.02.2020, S-2020/95/0303 (VV/F33/13778/1946445) ze dne 28.08.2020

Smlouvy o uznání závazku

- Dohoda o uznání dluhu a narovnání č. S - 2020/95/0375 ze dne 26.10.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- uzavření finančního vypořádání za rok 2019
- zápis z projednání vypořádání finančních vztahů MČ Praha 18 s hl. m. Prahou za rok 2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Vyúčtování dotací za rok 2019 poskytnutých příspěvkovým organizacím ze dne 25.05.2020
- S-2020/10/0050 ze dne 11.08.2020

Dohody o pracovní činnosti

- č. 1, 3, 4, 5

Dohody o provedení práce

- č. 1, 3, 5, 8, 10, 12, 14, 16, 17, 22, 24, 26, 28, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- os. č. 993, 995, 996, 997, 998

Smlouvy ostatní

- Smlouva o právní pomoci č. 14/P/OSM/2008 ze dne 01.09.2008 včetně dodatku č. 1 ze dne 01.02.2015
- Dohoda o narovnání č. S-2020/95/0105 ze dne 06.02.2020

Dokumentace k veřejným zakázkám

- MŠ Místecká – rekonstrukce pavilónu D – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53),
- Nákup osobního vozu – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31),
- MŠ Škarvadova – zhotovení PD pro změnu ÚR a stavební povolení – veřejná zakázka malého rozsahu na služby (§ 31),
- Rekonstrukce sociálního zařízení ZŠ Fryčovická 2. a 3. NP – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 31),
- Interiérové vybavení – MŠ Místecká – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31)
- Zpracování projektu a jeho realizace na téma Pod mořskou hladinou v MŠ Malkovského – vzorová třída – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 27)

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 27.06.2019 - 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.
- Příkaz starosty č. 3/2019 k inventarizaci majetku a závazků ze dne 01.10.2019, dodatek č. 1 k příkazu č.3/2019 ze dne 18.10.2019,

- Směrnice tajemníka č. 6/2016 - účtování a oceňování majetku a upřesnění dalších účetních postupů ze dne 01.11.2019,
- Příkaz starosty č. 03/2019 ze dne 01.10.2019 - Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019,
- 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,
- Příkaz starosty č. 02/2020 - Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 ze dne 01.10.2020,
- Příkaz ředitele školy č.j. MŠMAL400/2020 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2020 ze dne 14.10.2020

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Příkaz starosty č. 3/2020 ze dne 09.11.2020 k odstranění nedostatků zjištěných při 1. dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2020,
- Příkaz starosty č. 01/2021 ze dne 27.01.2021 k odstranění nedostatků zjištěných při 2. dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.11.2019, 27.01.2020, 25.05.2020, 26.08.2020, 23.11.2020, 22.02.2021

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 077/04/15 z 25.02.2015, 092/05/19 z 13.03.2019, 396/17/19 z 29.08.19, 481/20/19 z 30.10.2019, 009/02/20 z 15.01.2020, 046, 056/04/20 z 05.02.2020, 076/05/20, 089/05/20 z 19.02.2020, 093, 096/07/20 z 11.03.2020, 142/10/20 z 01.04.2020, 163/11/20 z 09.04.2020, 214/14/20 z 15.05.2020, 280/16/20 z 01.07.2020, 311/17/20 z 22.07.2020, 359/18/20 z 17.08.2020, 368/20/20 z 02.09.2020, 443/24/20 z 11.11.2020, 504/27/20 z 16.12.2020, 077/04/15 z 25.02.2015

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 2020
- Pravidla Humanitárního fondu MČ Praha 18

Objednávky služeb a prací

- O-2020/02/0041 z 13.05.2020, O-2020/02/0051 z 25.06.2020, O-2020/10/0105 z 17.12.2020

Objednávky

- MC18X00BHC7R, MC18X00BM29M, MC18X005OBNL, MC18X00BH8EK, MC18X00BS7KY, MC18X00BWOL2

Plán kontrol

- Plán kontrol prováděných interním auditorem ÚMČ Praha 18 v roce 2020 ze dne 27.02.2020 (schválený usnesením Rady MČ č. 093/07/20 dne 11.03.2020)

Usnesení soudu

- Usnesení soudu č.j. MSPH 59 INS 15805/2020-A-8 ze dne 04.09.2020

Prohlášení o správnosti

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti – souhlas MHMP s návrhem spis. Zn S-MHMP 348006/2020 ze dne 10.03.2020 ke smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 18.02.2020
- Vyrozměnění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-20275/2020-101

Prohlášení starosty MČ

- Čestné prohlášení starosty k předmětu majetkoprávního úkonu
- Seznam všech zřízených bankovních účtů MČ za rok 2020

Žádost o potvrzení správnosti

- Žádost o potvrzení správnosti ve věci zřízení věcného břemene k pozemkům parc. č.760/164, 760/165, 760/166, 790/167 a 760/1741 ze dne 11.02.2020

Poukazy

- MC18X00BKO7C, MC18X00BLZPC, MC18X00C8HCV, MC18X00CAOFD, MC18X00C9EVG, MC18X00CIA0A

Geometrický plán

- Geometrický plán č. 1707-163/2019 ze dne 12.06.2019

Finanční plán

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2020, schválený usnesením č. 003/Z1/20 dne 27.01.2020