



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 22

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 22
se sídlem Nové náměstí 1250, Praha 10,
za období od 1.1.2019 do 31.12.2019

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 22 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 16.9.2019 - 4.10.2019
 - b) 27.1.2020 - 7.2.2020
 - c) 6.4.2020 - 16.4.2020
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 22 za rok 2019 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 18.7.2019. 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 1393813/2019 dne 9.7.2019.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Šárka Hynková
kontrolori: Mgr. Pavel Gregor
Ing. Světlana Kavková
Ing. Jiřina Laurová

1

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 nařízení vlády č. 202/2018 Sb.,
- 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 zaměstnavatele, Fond rezerv a rozvoje, Fond darů a Fond muzea) a krytí těchto 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.

X

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, 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, 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 právnickými 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 31.12.2019 dlouhodobé závazky v celkové výši 29 031 tis. Kč. Jednalo se o přijatou návratnou finanční výpomoc od hl. m. Prahy ve výši 18 750 tis. Kč, dlouhodobé přijaté zálohy z podnikatelské činnosti v celkové výši 9 415 tis. Kč a dlouhodobé přijaté zálohy na transfery v celkové výši 866 tis. Kč. 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 pro místní lidovou knihovnu, investiční dotace na akci „Revitalizace parku a cukrovarského rybníka“, na akci „Novostavba MŠ V Bytovkách“ a na akci „Výstavba DPS Betlímek“).

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízeným příspěvkovým organizacím k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Základní školy, Praha 10, Bří Jandusů 2.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízeným organizacím, zásob, vytvořené oprávkou 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:

- „Oprava chodníku v ulici K Netlukám“ - podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- „Komplet 13 ks PC pro kancelářské využití“ - veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,
- „Zajištění úklidu obce, zimní údržby, jednoduchých stavebních prací, oprav, udržování městského mobiliáře a pomocných prací při akcích MČ“ - veřejná zakázka malého rozsahu na služby,
- „Výkon činnosti TDI při provádění stavby - Výstavba DPS Betlímek“ - veřejná zakázka malého rozsahu na služby,
- „Oprava povrchu chodníku - Blokada - zpracování PD“ - veřejná zakázka malého rozsahu na služby,

- „Energetická optimalizace a zajištění dotačního managementu z prostředků OPŽP k novostavbě POLYFUNKČNÍ DŮM PITKOVICE“- veřejná zakázka malého rozsahu na služby,
- „Výměna povrchu dětského hřiště Nové náměstí“ - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Oprava cestní sítě Husova parku“- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Oprava schodiště a plochy před vstupem do budovy ÚMČ Prahy 22“ - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Rekonstrukce laterálního obtoku Říčanského potoka“ - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Prodloužení chodníku ul. V Kuřatech, k.ú. Uhřetěves“ - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce.

Byla provedena fyzická kontrola realizace 3 veřejných zakázek - „Výměna povrchu dětského hřiště Nové náměstí“, „Oprava cestní sítě Husova parku“ a „Oprava schodiště a plochy před vstupem do budovy ÚMČ Prahy 22“.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 9 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve všech případech MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (5 smluv) bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hlavnímu městu Praze k potvrzení správnosti předkládané

žádosti pro katastrální úřad v souladu s ustanovením § 21 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, zda byl učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí a zda byla v účetnictví u nemovitého majetku vyznačena skutečnost, že je na majetku zřízeno věcné břemeno.

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

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

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 2018 a popř. předchozí roky

- ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok nebyly zjištěny nenapravené chyby a nedostatky.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2019

- 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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 2 odst. 2*

V rámci namátkové kontroly správného zařazení rozpočtových položek v období 1-8/2019 bylo zjištěno, že MČ zařadila na rozpočtovou položku 5169 - Nákup ostatních služeb nesprávně výdaje za zaměstnanecké certifikáty (poskytované Českou poštou, s. p.) či elektronická časová razítka (poskytovaná společností První certifikační autorita, a. s.), které měly být od 1.1.2019 správně zařazeny na rozpočtovou položku 5168 - Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi, jelikož se jednalo o platby kvalifikovaným poskytovatelům služeb vytvářejících důvěru pro elektronické transakce podle smluv podle § 2 zákona č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce. Jednalo se např. o účetní doklad č. 330000060 ze dne 13.3.2019 ve výši 1 858,38 Kč, účetní doklad č. 330000008 ze dne 2.7.2019 ve výši 3 093,60 Kč (výdaje za zaměstnanecké certifikáty) nebo doklad č. 330000137 ze dne 29.7.2019 ve výši 706,76 Kč a doklad č. 330000001 ze dne 2.9.2019 ve výši 642,51 Kč (výdaje za elektronická časová razítka), apod.

Dále bylo zjištěno, že na rozpočtovou položku 5167 - Služby školení a vzdělávání byly nesprávně zařazeny výdaje za účast zaměstnanců na konferencích, které měly být zařazeny na rozpočtovou položku 5176 - Účastnické poplatky na konference. Jednalo se např. o účetní doklad č. 330000063 ze dne 15.7.2019 ve výši 1 590 Kč nebo účetní doklad č. 330000064 ze dne 15.7.2019 ve výši 1 590 Kč.

MČ tím nedodržela druhové členění výdajů podle ustanovení § 2 odst. 2 vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. Uvedeným postupem došlo ke zkreslení druhového členění výdajů ve výkazu 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu a ve výkazu FIN 2-12 M (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu), výše celkových výdajů vykázaných MČ k 30.9.2019 nebyla ovlivněna.

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*

V rámci kontroly správnosti zveřejnění schváleného rozpočtového provizoria na rok 2019 bylo zjištěno, že pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019 byla schválena dne 17.12.2018 (usnesením č. 4.1 z 2. zasedání ZMČ) a rozpočet na rok 2019 byl schválen dne 27.2.2019 (usnesením č. 5.2 z 3. zasedání ZMČ). Na elektronické úřední desce byl zveřejněn pouze návrh pravidel rozpočtového provizoria na rok 2019 (od 28.11.2018 do 18.12.2018), ale schválená pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019 již nebyla na úřední desce, ani na internetových stránkách MČ zveřejněna.

Tím nebylo dodrženo ustanovení § 13 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, které stanovuje, že schválená pravidla rozpočtového provizoria se zveřejňují podle ustanovení § 11 odst. 4 tohoto zákona, tj. že územní samosprávný celek zveřejní schválená pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jejich schválení a současně oznámí na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout

do jejich listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněna až do schválení rozpočtu na následující rozpočtový rok.

NAPRAVENO.

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

Právní předpis: Zákon 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

➤ *ustanovení § 7 odst. 1*

MČ vystavila dne 6.5.2019 objednávku č. MC22-R00131/2019 na dodání sekačky Rider Husquarna v hodnotě 134 990 Kč, včetně DPH. Bylo zjištěno, že ke dni 23.9.2019 nebyla výše uvedená objednávka zveřejněna v registru smluv. MČ tím nesplnila povinnost podle ustanovení § 5 odst. 2 zákona 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, zaslat smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději do 30 dnů od uzavření smlouvy. Není-li smlouva, na kterou se povinnost k uveřejnění v registru smluv vztahuje, uveřejněna, nenabývá účinnosti, neboť podle ustanovení § 6 odst. 1 uvedeného zákona smlouva, která musí být uveřejněna v registru smluv, nabývá účinnosti nejdříve dnem jejího uveřejnění v registru smluv. Není-li taková smlouva uveřejněna ani do tří měsíců ode dne, kdy byla uzavřena, je podle ustanovení § 7 odst. 1 tohoto zákona zrušena od počátku.

NAPRAVENO.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2019, 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 2019 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2019:

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 0,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 5,24 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 0 %

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

U městských částí hlavního města Prahy se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, 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 16.4.2020.

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 23.4.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Šárka Hynková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Mgr. Pavel Gregor

Ing. Světlana Kavková

Ing. Jiřina Laurová

Hynková
.....
Gregor
.....
Kavková
.....
*neprítomna v době
podpisu opatřeno*
.....

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 22 o počtu 15 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 23-04-2020

Vojtěch Zelenka
starosta MČ

V. Zelenka
.....

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 22:

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období do roku 2024, schválený usnesením ZMČ č. 5.4 z 3. zasedání ZMČ ze dne 27.2.2019

Pravidla rozpočtového provizoria

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019, schválená usnesením ZMČ č. 4.1 z 2. zasedání ZMČ ze dne 17.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněný na fyzické úřední desce i v elektronické podobě od 11.2.2019 do 28.2.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2019, schválený usnesením ZMČ č. 5.2 z 3. zasedání ZMČ ze dne 27.2.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- sděleno např. dopisem ze dne 26.3.2019 pro Základní školu U Obory nebo Mateřskou školu Sluneční

Rozpočtová opatření

- provedená v období 1-8/2019 (rozpočtové opatření č. 9, 13, 17, 3003, 3006, 3012, 3018)
- provedená v období 9-11/2019 (rozpočtové opatření č. 22, 28, 33, 2093, 2100, 8035)
- provedená v období 12/2019 (rozpočtové opatření č. 37, 38, 2143, 3095)

Závěrečný účet

- za rok 2018, schválený usnesením ZMČ č. 5.2 z 4. zasedání ZMČ ze dne 24.4.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu za období 8/2019, 11/2019 a 12/2019
- výkaz FIN 2-12 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za období 8/2019, 11/2019 a 12/2019

Výkaz zisku a ztráty

- hlavní a podnikatelské činnosti za období 8/2019, 11/2019 a 12/2019

Rozvaha

- hlavní a podnikatelské činnosti za období 8/2019, 11/2019 a 12/2019

Příloha rozvahy

- hlavní a podnikatelské činnosti za období 8/2019, 11/2019 a 12/2019

Účtový rozvrh

- hlavní a podnikatelské činnosti na rok 2019

Hlavní kniha

- hlavní a podnikatelské činnosti za období 8/2019, 11/2019 a 12/2019

Faktura

- hlavní činnost - došlé č.: 2019800015, 2019800017, 2019700089, 2019800038, 2019800046, 2019800044, 2019700146, 2019800051, 2019800058, 2019800047, 2019700097, 2019600035, 2019600040, 2019100034, 2019100022, 2019100049, 2019100058, 2019700042, 2019600074, 2019600076, 2019600091, 2019100090, 2019110015, 2019600111, 2019700099, 2019100102, 2019800063, 2019800066, 2019800067, 2019800069, 2019600234, 2019800083, 2019800087, 2019800090, 2019800094, 2019600293, 2019800054, 2019800078, 2019800082, 2019800084, 2019800086, 2019100421, 2019100473, 2019100361, 2019100012, 2019100047, 2019600345, 2019100408, 2019100615, 2019600324, 2019110055, 2019800096, 2019800101, 2019600348, 2019800104, 2019800106, 2019800111, 2019800113, 2019600333
- podnikatelská činnost - došlé č.: 2019950062, 2019950067, 2019950071, 2019950120, 2019950122, 2019950133, 2019950175, 2019950109, 2019950125, 2019950129, 2019950134, 2019950137, 2019950211, 2019950223, 2019950235, 20199500242, 2019950243, 2019950245, 2019950246, 2019950247, 2019950248, 2019950271, 2019950280, 2019950275, 2019950284, 2019950287, 2019950288, 2019950330, 2019950319, 2019950326, 2019950327, 2019950328, 2019950360, 2019950351, 2019950362, 2019950363, 2019950364
- podnikatelská činnost - vystavené č.: 2019200273, 2019200277, 2019200278

Bankovní výpis

- výdajového účtu hlavní činnosti č.: 003 (31.3.2019), 005 (31.5.2019), 007 (31.7.2019), 008 (31.8.2019), 009 (30.9.2019), 010 (31.10.2019), 011 (30.11.2019), 012 (31.12.2019)
- účtu Fondu zaměstnavatele č.: 001 (31.1.2019), 008 (31.8.2019), 011 (30.11.2019), 012 (31.12.2019)
- účtu Fondu rezerv a rozvoje č.: 001 (31.1.2019), 008 (31.8.2019), 011 (30.11.2019), 012 (31.12.2019)
- účtu Fondu darů č.: 001 (31.1.2019), 008 (31.8.2019), 011 (30.11.2019), 012 (31.12.2019)

- účtu Fondu muzea č.: 001 (31.1.2019), 008 (31.8.2019), 011 (30.11.2019), 012 (31.12.2019)

Účetní doklad

- hlavní činnost č.: 100000029 (7.3.2019), 100000022 (12.3.2019), 100000071 (24.6.2019), 100000117 (30.6.2019), 100000036 (15.7.2019), 100000057 (25.7.2019), 100000086 (31.7.2019), 100000013 (13.8.2019), 100000021 (1.8.2019), 330000060 (13.3.2019), 330000085 (20.3.2019), 330000104 (27.3.2019), 330000043 (14.5.2019), 330000008 (2.7.2019), 300000003 (3.7.2019), 300000004 (3.7.2019), 300000005 (3.7.2019), 300000006 (3.7.2019), 330000024 (8.7.2019), 330000063 (15.7.2019), 330000064 (15.7.2019), 330000113 (24.7.2019), 330000137 (29.7.2019), 330000003 (1.8.2019), 330000036 (13.8.2019), 330000061 (20.8.2019), 330000072 (22.8.2019), 850000008 (17.1.2019), 850000011 (25.1.2019), 850000001 (28.1.2019), 850000002 (28.1.2019), 850000003 (28.1.2019), 850000004 (28.1.2019), 850000014 (30.1.2019), 850000016 (30.1.2019), 850000012 (19.2.2019), 850000013 (20.2.2019), 850000004 (21.2.2019), 850000008 (18.3.2019), 850000010 (25.3.2019), 850000006 (26.3.2019), 850000017 (26.3.2019), 850000015 (28. 3.2019), 850000007 (1.4.2019), 850000003 (9.4.2019), 850000015 (23.4.2019), 850000016 (29.4.2019), 850000014 (2.5.2019), 850000017 (13.5.2019), 850000030 (13.5.2019), 850000018 (15.5.2019), 850000003 (20.5.2019), 850000025 (28.5.2019), 850000011 (31.5.2019), 850000026 (31.5.2019), 850000027 (31.5.2019), 850000009 (25.6.2019), 850000008 (8.7.2019), 850000014 (9.7.2019), 900000002 (4.6.2019), 330000050 (12.9.2019), 330000050 (16.9.2019), 330000059 (16.9.2019), 330000068 (18.9.2019), 330000046 (11.10.2019), 330000118 (22.10.2019), 330000157 (30.10.2019), 330000032 (8.11.2019), 330000134 (27.11.2019), 330000140 (28.11.2019), 100000010 (2.9.2019), 100000027 (3.9.2019), 100000104 (23.9.2019), 100000111 (30.9.2019), 100000051 (1.10.2019), 100000093 (25.10.2019), 100000148 (31.10.2019), 100000053 (19.11.2019), 850000012 (12.9.2019), 850000013 (29.10.2019), 850000026 (13.11.2019), 850000024 (4.11.2019), 850000013 (25.9.2019), 850000015 (21.10.2019), 850000010 (30.9.2019), 850000012 (23.10.2019), 850000015 (15.11.2019), 850000001 (29.10.2019), 850000003 (1.11.2019), 850000006 (28.11.2019), 850000001 (19.11.2019), 330000063 (25.1.2019), 330000079 (18.2.2019), 330000053 (14.10.2019), 850000003 (13.12.2019), 850000018 (1.12.2019), 850000032 (3.12.2019), 850000027 (9.12.2019), 850000043 (6.12.2019), 330000026 (5.12.2019), 330000086 (13.12.2019), 330000183 (20.12.2019), 330000187 (20.12.2019), 330000202 (30.12.2019), 330000239 (30.12.2019), 330000240 (30.12.2019), 330000241 (30.12.2019), 100000152 (1.12.2019), 100000001 (2.12.2019), 100000079 (5.12.2019), 100000088 (5.12.2019), 850000040 (5.12.2019), 100000151 (11.12.2019), 100000150 (16.12.2019)
- podnikatelská činnost č.: 910000002 (1.1.2019), 910000001 (30.4.2019), 910000007 (30.4.2019), 910000002 (31.5.2019), 500000021 (3.6.2019), 500000240 (21.6.2019), 910000005 (30.6.2019)

Pokladní kniha (deník)

- výdajová a příjmová pokladní kniha hlavní činnosti za období 1/2019 a 6/2019 a jejich stavy ke dni 3.10.2019
- pokladní kniha podnikatelské činnosti za období 5/2019

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad hlavní činnosti č.: 20192100001-20192100032, 20192100088, 20192100121, 20192100160-20192100201
- příjmové a výdajové doklady podnikatelské činnosti č.: 20192500147-20192500237

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 9.1.2002

Evidence poplatků

- Vyúčtování odvodů místních poplatků za rok 2019 ze dne 3.2.2020

Evidence majetku

- příjmový doklad č.: 2019010080, 2019510012, 2019510026, 2019510024, 2019510003, 2019510013, 2019010008, 2019010011, 2019010014, 2019010025, 2019010026, 2019010038, 2019010041, 2019010046, 2019010044, 2019010054, 2019010062, 2019010063, 2019010077, 2019010081, 2019010088, 2019010101, 2019010112, 2019510040, 2019510054, 2019510036, 2019510038, 2019510048, 2019010172, 2019010143, 2019010156, 2019010172, 2019010189, 2019010210, 2019010201, 2019010195, 2019510074, 2019510071, 2019510082
- vyřazovací doklad č.: 2019010050, 2019010035, 2019010001, 2019010002, 2019010003, 2019010004, 2019010018, 2019010067, 2019010075, 2019510052, 2019010153, 2019010160, 2019010179, 2019010157
- změna druhu doklad č.: 2019510037, 2019510025, 2019510035
- snížení ceny doklad č.: 2019510022

- zápis likvidační komise o vyřazení DHM č.: 20/2019 (9.4.2019), 17/2019 (27.3.2019), 01-04/2019 (28.1.2019), 09/2019 (21.2.2019), 26/2019 (20.5.2019), 34/2019 (4.6.2019), 47/2019 (7.10.2019), 52/2019 (19.22.2019), 56/2019 (2.12.2019), 53/2019 (19.11.2019)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy analytických účtů majetku, pohledávek a závazků hlavní a podnikatelské činnosti MČ k 31.12.2019

Mzdová agenda

- mzdové listy zaměstnanců č.: 6123, 5012, 6006, 6098, 6146, 6133, 6134, 6121, 6142, 6141, 6149, 6139, 6138, 6136, 6101, 6011, 6001, 6039, 6135, 6134, 6133, 6132, 6124, 6122, 6123, 6121, 5040, 5037, 6020, 5005, 5020

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy zastupitelů osobní č.: 2010, 2004, 2018, 2040, 2015, 2009, 2011, 1007, 2033, 2017, 2013, 2002

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- zřizovací listina PO - Základní škola, Praha 10, nám. Bří Jandusů 2 ze dne 7.3.2006, dodatek č. 1 ze dne 15.9.2009, dodatek č. 2 ze dne 11.5.2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy, Praha 10, Bří Jandusů 2

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy, Praha 10, Bří Jandusů 2

Smlouvy o dílo

- MC22-SD00108/2017, MC22-SD00048/2019, MC22-SD00039/2019, MC22-SD00011/2019, MC22-SD00067/2019, MC22-SD00056/2019, MC22-SD00049/2019, MC22-SD00052/2019, MC22-SD00012/2019, MC22-SD00072/2019, MC22-SD00063/2019, MC22-SD00101/2019, MC22-SD00096/2019, MC22-SD-ORS00001/2020, MC22-SD-ORS00022/2020, MC22-SD00054/2019, MC22-SD00073/2019

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

- Kupní smlouva č.: MC22-SD 00025/2019, MC22-SD 00026/2019, MC22-SD 00027/2019, MC22-SD00044/2018, MC22-SD00077/2019
- Darovací smlouva č.: SD 00007/2019, SD 00005/2019
- Předávací protokol MHMP č.: PP/36/02/39/1/2019 (13.11.2019), PP/36/02/390/2019 (29.10.2019), PP/36/02/411/2019 (4.11.2019)

Darovací smlouvy

- hlavní činnost - č.: MC22-SO00009/2019, MC22-SO00023/2019

Smlouvy nájemní

- č.: 2019-II-157, MC22-SO00012/2019, MC22-SO00114/2019, MC22-SO00037/2019, MC22-SO00059/2019, MC22-SO00017/2019, MC22-SO00006/2019, MC22-SO00071/2019, MC22-SO00120/2019, MC22-SO00103/2019, MC22-SO00107/2019, MC22-SO00112/2019, MC22-SO00115/2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměry pronájmu: nemovitosti v k.ú. Uhřetěves: části pozemku p.č. 1758/3, části pozemku p.č. 1858/8, pozemků pod garážemi, nebytového prostoru č. 6 v č.p. 1257 na Novém náměstí, nebytového prostoru č. 5a v č.p. 1257 na Novém náměstí, nebytového prostoru č. 504 v č.p. 1610 ul. Ke Kříži, nebytového prostoru č. 502 v č.p. 1610 ul. Ke Kříži

Smlouvy o půjčce

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000338/2017

Smlouvy o věcných břemenech

- č.: MC22-SO00003/2019, MC22-SO00093/2019, MC22-SO00104/2019, MC22-SO00105/2019, MC22-SO00106/2019, MC22-SO00055/2019, MC22-SO00109/2019, MC22-SO00142/2019, MC22-SO00143/2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Dotační program MČ Praha 22 na podporu sportovní činnosti nestátních neziskových organizací pro 2019
- Dotační program MČ Praha 22 na podporu kulturních a společenských aktivit v roce 2019
- Dotační program MČ Praha 22 pro jednotlivce a spolky na reprezentaci Prahy 22 v roce 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.: S000079/2019, S000080/2019, S000085/2019, S000091/2019

Dohody o pracovní činnosti

- č.: 9, 6, 5, 3, 2

Dohody o provedení práce

- č.: 27, 12, 11, 19, 51, 42-49, 21, 18, 15, 10, 25-33

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- zaměstnanců osobní č.: 210, 211, 201, 57

Smlouvy ostatní

- Pojistná smlouva č. 8059766019, včetně dodatku č. 13 ze dne 23.8.2018

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva č.: MC22-SD00055/2019
- Příkazní smlouva (o zajištění výkonu technického dozoru) č.: MC22-SD00058/2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- „Zajištění úklidu obce, zimní údržby, jednoduchých stavebních prací, oprav, udržování městského mobiliáře a pomocných prací při akcích MČ“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby
- „Výkon činnosti TDI při provádění stavby – Výstavba DPS Betlímek“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby
- „Oprava povrchu chodníku – Blokanda – zpracování PD“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby
- „Výměna povrchu dětského hřiště Nové náměstí“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Oprava cestní sítě Husova parku“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Oprava schodiště a plochy před vstupem do budovy ÚMČ Prahy 22“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Oprava chodníku v ulici K Netlukám“ – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení
- „Energetická optimalizace a zajištění dotačního managementu z prostředků OPŽP k novostavbě POLYFUNKČNÍ DŮM PITKOVICE“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby
- „Komplet 13 ks PC pro kancelářské využití“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
- „Rekonstrukce laterálního obtoku Říčanského potoka“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce;
- „Prodloužení chodníku ul. V Kuřatech, k.ú. Uhřetěves“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce.

Vnitřní předpis a směrnice

- Pokyn tajemnice Úřadu MČ č. 1/2016 - Vnitřní směrnice Úřadu MČ o vedení účetnictví hlavní činnosti (účinný od 1.1.2016), Pokyn tajemníka Úřadu MČ č. 3/2019 - Vnitřní směrnice Úřadu MČ o vedení účetnictví hlavní činnosti (účinný od 1.9.2019)
- Pokyn tajemnice Úřadu MČ č. 1/2015 - Vnitřní směrnice Úřadu MČ o vedení účetnictví hospodářské činnosti (ze dne 7.4.2015), Pokyn tajemníka Úřadu MČ č. 4/2019 - Vnitřní směrnice Úřadu MČ o vedení účetnictví hospodářské činnosti (ze dne 30.8.2019)
- Pokyn tajemníka Úřadu MČ č. 6/2019 - Metodika vymáhání pohledávek (ze dne 11.12.2019)
- Směrnice Úřadu MČ č. 1/2019 o zadávání veřejných zakázek (účinná od 10.4.2019)
- Směrnice Úřadu MČ č. 1/2017 – Organizační řád, včetně dodatku č. 1/2019 (ze dne 10.1.2019)
- Pokyn tajemnice Úřadu MČ č. 1/2017 - Metodika oběhu smluv (účinný od 20.4.2017)
- Pokyn tajemníka Úřadu MČ č. 5/2019 – Inventarizace majetku a závazků MČ (účinný od 31.10.2019)
- Směrnice Základní školy, Praha 10, Bří Jandusů 2, k provedení inventarizace majetku za rok 2019 (ze dne 7.11.2019)

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

- Příkaz starosty č. 2/2019 k odstranění nedostatků zjištěných při 1. dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2019 ze dne 13.11.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení ZMČ č.: 4.1, 5.1, 5.2 z 2. zasedání ZMČ (17.12.2018); 5.2, 5.4 z 3. zasedání ZMČ (27.2.2019); 4.5.2, 6.1.1, 6.1.2 ze 4. zasedání ZMČ (24.4.2019), 4 z 9. zasedání ZMČ (13.3.2019), 5.2.1, 5.2.2 ze 6. zasedání ZMČ (12.9.2019)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Usnesení RMČ č.: 4 z 90. zasedání RMČ (26.9.2018); 5 z 5. zasedání RMČ (16.1.2019); 17 z 6. zasedání RMČ (30.1.2019); 6 ze 7. zasedání RMČ (13.2.2019); 5, 6, 7 z 10. zasedání RMČ (27.3.2019); 4, 15 z 11. zasedání RMČ (10.4.2019); 4 z 12. zasedání RMČ (24.4.2019); 4 ze 14. zasedání RMČ (29.5.2019); 3, 5, 7 z 15. zasedání RMČ (12.6.2019); 4, 5, 6, 12 z 16. zasedání RMČ (26.6.2019); 4, 5, 8, 10 ze 17. zasedání RMČ (10.7.2019); 4, 11, 13, 14 z 18. zasedání RMČ (23.7.2019); 3, 4, 15 z 20. zasedání RMČ (22.8.2019); 5, 13 z 22. zasedání RMČ (20.9.2019); 3, 4, 7, 8 z 25. zasedání RMČ (30.10.2019); 3, 4, 6 z 26. zasedání RMČ (13.11.2019); 4, 5 z 28. zasedání RMČ (11.12.2019)

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Statut fondu zaměstnavatele (schválený ZMČ dne 24.4.2019), Zásady pro používání prostředků fondu zaměstnavatele (Pokyn tajemníka Úřadu MČ č. 2/2019 ze dne 30.4.2019)
- Statut fondu Uhřetěveského muzea (ze dne 13.12.2017, platný i pro rok 2019)
- Statut fondu darů MČ Praha 22 (ze dne 18.6.2003, včetně dodatku č. 1 ze dne 26.1.2005, platný i pro rok 2019)

Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2019

- schválený usnesením ZMČ č. 5.2 z 2. zasedání (27.2.2019)

Přehled finančního vypořádání

- Přehled finančního vypořádání za rok 2019, včetně záznamu z jednání o finančním vypořádání za rok 2019 ze dne 4.2.2020

Potvrzení správnosti předkládaného návrhu na vklad do katastru nemovitostí

- č.j.: MHMP 395025/2019 (28.2.2019), MHMP 1428150/2019 (16.7.2019), MHMP 1679773/2019 (20.8.2019), MHMP 1107428/2019 (11.6.2019), MHMP 1679846/2019 (20.8.2019), MHMM 38902/2020 (6.1.2020), MHMP 38847/2020 (6.1.2020)

Znalecký posudek

- Znalecký posudek č.: 2431-31/2018 (1.8.2018), 2517-17/2019 (6.4.2019), 8951-1415 (4.7.2019)

Výdajový poukaz-podnikatelská činnost

- č.: 2019960065

Objednávky

- Objednávka č.: MC22-R00131/2019, MC22-R00002/2019, MC22-R00129/2019, MC22-R00155/2018, MC22-HC00001/2019, MC22-HC00011/2019, MC22-HC00057/2019, MC22-R00200/2019, MC22-R00105/2019, MC22-R00116/2019, MC22-HC00058/2019, MC22-HC00059/2019, MC22-HC00013/2019, MC22-HC00078/2019, MC22-HC00065/2019, MC22-R00291/2019, MC22-HC00133/2019, MC22-R00217/2019, MC22-R00315/2019, MC22-R00426/2019, MC22-R00315/2019, MC22-R00500/2019, MC22-R00491/2019, MC22-R00349/2019, MC22-R00350/2019

Přehled bankovních účtů MČ

- Úplný přehled bankovních účtů zřízených organizací ke dni 31.12.2019, podepsaný starostou MČ