



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Suchdol

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 - Suchdol
se sídlem Suchdolské nám. 734, Praha 6,
za období od 1.1.2019 do 31.12.2019

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Suchdol (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 9.9.2019 - 27.9.2019
 - b) 24.2.2020 - 6.3.2020
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Suchdol 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 18.07.2019. 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 1405996/2019 dne 10.7.2019 a č.j. MHMP 197147/2020 dne 5.2.2020
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Mgr. Ing. Zdeňka Bambousková
kontroloři: Ing. Jana Hauptmannová
Ing. Helena Hošpesová
Ing. Jozef Chalás

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 (dále jen ČÚS).

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 rezervní, fond zaměstnavatele), 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, inzerce v Suchdolských listech, pozemků pod garážemi, zahrádek). 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 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 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

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala v účetnictví s výjimkou krátkodobých závazků cizí zdroje ve smyslu účetních předpisů, ani kontrolní skupinou nebyly zjištěny.

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 nebo návratných finančních výpomocí (neinvestiční dotace na volby do EP, na primární prevence, na provoz a činnost SDH, na likvidaci ekologických zátěží, na projekt pomozme postavit se na vlastní nohy, na adaptační projekt realizovaný ZŠ Alše, EU-SMACKER, na posílení mzdových prostředků ve školství, na protidrogovou prevenci) a investiční dotace na multifunkční hala u ZŠ s venkovním sportovištěm, Splašková kanalizace U kapličky, Bažantní, Dovybavení SDH Suchdol, TV Suchdol-etapa 005 Budovec, TV Suchdol-etapa 009 Starý Suchdol, EU-kulturně komunitní centrum.

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 MŠ Gagarinova.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, 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:

- 1) Veřejná zakázka „Zimní zahrada (stavební úpravy MŠ)“ byla zadána v souladu s ustanovením § 27 zákona č. 134/2016 Sb., jako veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce. Zadavatel rozhodl o přidělení veřejné zakázky dne 4. 4. 2019. Smlouva o dílo č. 006/2019 byla se společností Amika First, s.r.o. uzavřena dne 26. 4. 2019 na cenu díla 1 126 tis. Kč bez DPH (1 363 tis. Kč včetně DPH). Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na vícepráce, byl uzavřen dne 30. 8. 2019.
- 2) Veřejná zakázka „Modernizace a rozšíření areálu ZŠ M. Alše – část rekonstrukce fasády původní budovy - II“ byla zadána v souladu s ustanovením § 53 zákona č. 134/2016 Sb., jako zjednodušené podlimitní řízení na stavební práce. Zadavatel rozhodl o přidělení veřejné zakázky dne 23. 5. 2019. Smlouva o dílo č. SML 010/2019 byla se společností Amika First, s.r.o. uzavřena dne 25. 6. 2019 na cenu díla 5 875 tis. Kč bez DPH (7 109 tis. Kč včetně DPH). Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, kterým se upřesňuje termín předání bankovní záruky vzhledem k prodloužení výběrového řízení, byl uzavřen dne 25. 6. 2019.
- 3) Veřejná zakázka „Kulturně - komunitní centrum“ byla zadána v souladu s ustanovením § 53 zákona č. 134/2016 Sb., jako zjednodušené podlimitní řízení na stavební práce. Zadavatel rozhodl o přidělení veřejné zakázky dne 15. 7. 2019. Smlouva o dílo č. SML 019/2019 byla se společností 4P Invest, s.r.o. uzavřena dne 6. 8. 2019 na cenu díla 17 478 tis. Kč bez DPH (21 148 tis. Kč včetně DPH).

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky „Kulturně – komunitní centrum“.

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 2 smlouvy o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (v obou případech 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.

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.

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 B. a 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

- 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 předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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.

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 2,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 7,47 %
- 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.).

V. Upozornění pro MČ:

- Kontrolou PO, bylo zjištěno, že směrnice se odkazují na již neplatné právní předpisy a proto je potřeba je aktualizovat.

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 6. 3. 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného přezkoumání hospodaření a byl vyhotoven ve 2 stejnopisech, z nichž stejnopis č. 2 obdrží MČ a stejnopis č. 1 odbor kontrolních činností MHMP.

V Praze dne 09.03.2020









Podpisy kontrolorů:

Mgr. Ing. Zdeňka Bamboušková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Jana Hauptmannová

Ing. Helena Hošpesová


Ing. Jozef Chalás

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

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Suchdol o počtu 13 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 ~~12.5.2020~~ 12.5.2020

Ing. Petr Hejl
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 - Suchdol:**

Střednědobý výhled rozpočtu

- schválen do roku 2024

Pravidla rozpočtového provizoria

- schváleny usnesením ZMČ čj. 22/2/2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 7.1. 2019 do 25.1. 2019

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválen usnesením ZMČ čj. 2/3/2019, na rok 2020 schválen usnesením ZMČ čj. 7/3/2020.

Rozpočtová opatření

- č. 3006, 3036, 3037, 3038, 3067, 3097, 3100, 3030, 3019, 3010, 3037, 3033, 3062.

Závěrečný účet

- schválen usnesením ZMČ čj. 4/1/2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2019, k 31. 12. 2019

Rozvaha

- k 30. 6. 2019, k 31. 12. 2019

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2019, k 31. 12. 2019

Účtový rozvrh

- k 30. 6. 2019, k 31. 12. 2019

Hlavní kniha

- k 30. 6. 2019, k 31. 12. 2019

Účetní deník

- k 30. 6. 2019, k 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur

- k 30. 6. 2019, k 31. 12. 2019

Kniha odeslaných faktur

- k 30. 6. 2019, k 31. 12. 2019

Faktura

- Faktury přijaté VHČ k 31.12.2019
- Fa č. 2019110061 ze dne 19.12.2019, Fa č. 190100190 ze dne 18.12.2019, Fa č. 2019110058 ze dne 9.12.2019, Fa č. 190101118 ze dne 6.12.2019, Fa č. 2019110056 ze dne 19.11.2019, Fa č. 119008604 ze dne 14.11.2019, Fa č. 2019110052 ze dne 5.11.2019, Fa č. 219047 ze dne 4.11.2019, Fa č. 2019110036 ze dne 8.7.2019, Fa č. 3911043233 ze dne 2.7.2019.
-
- Vydané faktury VHČ k 31.12.2019
- Fa č. 2019210171 ze dne 31.12.2019, Fa č. 2019210168 ze dne 13.12.2019, Fa č. 2019210166 ze dne 12.12.2019, Fa č. 2019210165 ze dne 12.12.2019, Fa č. 2019210164 ze dne 9.12.2019, Fa č. 2019210162 ze dne 3.12.2019, Fa č. 2019210144 ze dne 2.12.2019, Fa č. 2019210134 ze dne 30.9.2019, Fa č. 2019210113 ze dne 30.9.2019, Fa č. 2019210112 ze dne 30.9.2019, Fa č. 2019210110 ze dne 20.9.2019.

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy – bytové hospodářství VHČ k 31.12.2019:
- BV č. 012 (BV č. 118 ze dne 17.12.2019) ze dne 17.12.2019, BV č. 011 (BV č. 109 z 11.11.2019) ze dne 11.11.2019 (370000393 z 11.11.2019), BV č. 011 (BV č. 110 z 18.11.2019) ze dne 18.11.2019 (370000396 z 18.11.2019), BV č. 011 ze dne 29.11.2019 (370000402 z 29.11.2019), BV č. 012 ze dne 5.12.2019, BV č. 011 ze dne 11.11.2019, BV č. 007 ze dne 15.7.2019, BV č. 195 ze dne 18.12.2019, BV č. 012 ze dne 18.12.2019, BV č. 012 ze dne 27.12.2019, BV č. 011 ze dne 22.11.2019, BV č. 012 ze dne 16.12.2019 a BV č. 193 ze dne 16.12.2019, BV č. 012 ze dne 16.12.2019 a BV č. 193 ze dne 16.12.2019, BV č. 012 ze dne 16.12.2019, BV č. 011 ze dne 15.11.2019, BV č. 010 ze dne 15.10.2019, BV č. 010 ze dne 21.10.2019.

Účetní doklad

- Účetní doklady VHČ k 31.12.2019:

- Účetní doklad č. 920000353 ze dne 31.12.2019, Účetní doklad č. 920000352 ze dne 31.12.2019, Účetní doklad č. 920000337 ze dne 31.12.2019, Účetní doklad č. 920000332 ze dne 31.12.2019, Účetní doklad č. 920000330 ze dne 1.12.2019. Ú.d. č. 360000377 ze dne 8.10.2019, ú. d. č. 360000379 ze dne 15.10.2019, ú. d. č. 360000388 ze dne 21.10.2019.

Pokladní kniha (deník)

- Pokladna VHČ k 31.12.2019:
- - PVD č. 20195100101 ze dne 9.12.2019, PPD č. 20195100102 ze dne 11.12.2019, PPD č. 20195100103 ze dne 18.12.2019, PPD č. 20195100104 ze dne 20.12.2019, PPD č. 20195100105 ze dne 30.12.2019, PPD č. 20195100106 ze dne 30.12.2019, PVD č. 20195100107 ze dne 30.12.2019.

Pokladní doklad

- HČ: 20194000628 - 20194000701, 20194000573 - 20194000596, 20194000550 - 20194000571, 20194000228 - 20194000456,

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- k 31.12.2019 - os. č. 99, 83, 37, 76, 69, 22, 33, 302.

Evidence majetku

- k 30. 6. 2019 - majetkové doklady č.: 600000001, 600000002, 600000003, 600000004, 600000005, 600000006, 600000007, 600000008, 600000009, 600000010, 600000011, 600000012, 600000013, 600000014, 600000015, 600000016, 600000017, 600000018, 600000021, 600000022, 600000023, 600000024, 600000025, 600000027, 600000028, 600000029, 600000030, 600000032, 600000033, 600000034, 600000035, 600000036, 600000037, 600000038, 600000040, 600000041, 600000042, 600000043, 600000044, 600000046, 600000047, 600000048, 600000049, 600000050, 600000051, 600000052, 600000053, 600000054, 600000055, 600000056, 600000057, 600000059, 600000060, 600000061, 600000062
-
- od 30. 6. do 31. 12. 2019 - majetkové doklady č.: 600000063, 600000067, 600000068, 600000069, 600000070, 600000071, 600000072, 600000073, 600000074, 600000075, 600000076, 600000077, 600000078, 600000079, 600000081, 600000083, 600000086, 600000087, 600000088, 600000091, 600000093, 600000094, 600000095, 600000097, 600000098, 600000099, 60000100, 60000101, 60000103, 60000104, 60000105, 60000106, 60000107, 60000109, 60000111, 60000112, 60000174, 60000175,
-
- evidenční karty majetku inv. č.: MC4900100803, MC4900100785

Inventurní soupis majetku a závazků

- Usnesení Rady HMP č. 2291 ze dne 21. 10. 2019
- Směrnice č. 2/2013 – inventarizace majetku a závazků v MČ Praha – Suchdol ze dne 24. 10. 2013, s účinností od 1. 11. 2013, která byla aktualizována dodatkem č. 1 ke dni 10. 5. 2016
- Plán inventur – inventarizace majetku, pohledávek a závazků MČ Praha - Suchdol k 31. 12. 2019 ze dne 11. 11. 2019 (proškolení zaměstnanců proběhlo dne 31. 12. 2019), kterým byli jmenováni členové Hlavní inventarizační komise (HIK)
- Inventarizační zpráva HIK ze dne 11. 2. 2020
- Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2019

Mzdová agenda

- k 31.12.2019 - os. č. 99, 83, 37, 76, 69, 22, 33, 302.

Odměňování členů zastupitelstva

- k 31.12.2019 - 15 zastupitelů - Os. č. 150; Os. č. 156; Os. č. 141; Os. č. 157; Os. č. 4; Os. č. 300; Os. č. 142; Os. č. 143; Os. č. 144; Os. č. 158; Os. č. 159; Os. č. 160; Os. č. 135; Os. č. 2; Os. č. 153.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- ZL a odpisový plán za rok 2019 - MŠ Gagarinova, Praha 6
- Bylo ověřeno, že zřizovací listina ze dne 1. 4. 2012 (ZMČ č.j. 9/6/2012 ze dne 29.3.2012 obsahuje všechny náležitosti dané ustanovením §27 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Smlouva o výpůjčce SML 031/2012 dle § 659 - § 662 občanského zákoníku ze dne 9.5.2012, doložka ze dne 14.5.2012 (budova MČ č.p. 1103 na parc. Č. 1137/2 (ovocný sad).
- Majetek (budova MŠ, pozemek pod budovou MŠ, zahrada, ovocný sad) byl MŠ svěřen městskou částí Suchdol na základě smlouvy o výpůjčce ze dne 14. 5. 2012.

Smlouvy o dílo

- k 30. 6. 2019 - SOD č.: 006/2019, 010/2019, 019/2019

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

- k 30. 6. 2019 - předávací protokol č. PP/21/10/111/2019 ze dne 3. 5. 2019 o převodu hmotného majetku získaného investiční výstavbou a předání do správy MČ
- od 30. 6. do 31. 12. 2019 - kupní smlouva ze dne 28. 2. 2019 (pozemek - chodník)
- kupní smlouva č. 174/2019 ze dne 14. 10. 2019 (pozemek)
-
- dodatek č. 1 ze dne 30. 8. 2019 k předávacímu protokolu č. PP/21/02/566/2008 ze dne 9. 5. 2008 o převodu hmotného majetku získaného investiční výstavbou a předání do správy MČ – komunikace Výhledy
-
- protokol č. PP/21/10/299/2019 ze dne 4. 10. 2019 o převodu hmotného majetku získaného investiční výstavbou a předání do správy MČ – splaškové kanalizační stoky
-
- protokol č. PP/21/09/364/2019 ze dne 4. 10. 2019 o převodu hmotného majetku získaného investiční výstavbou a předání do správy MČ – splaškové kanalizační stoky
-
- protokol č. PP/21/10/300/2019 ze dne 4. 10. 2019 o převodu hmotného majetku získaného investiční výstavbou a předání do správy MČ – splaškové kanalizační stoky

Darovací smlouvy

- č. SML 015/2019, 013/2019, 134/2019 - 139/2019, 39/2019, 35/2019,

Smlouvy nájemní

- k 31.12.2019
- Pronájem zahrádek: smlouva č. 162/2019, č. 4.60/2019, č. 31/2019, č. 27/2019, č. 20/2019, č. 190/2018, č. 189/2018, č. 68/2018, č. 40/2012
- Pronájem pozemků pod garážemi: smlouva č. 20/2018, č. 55/2017, č. 45/2017, č. 44/2017
- Pronájem pozemků: smlouva č. 22/2017, č. 60/2019, č. 156/2017, č. 24/2015, č. 87/2004, č. 84/2008
- Pronájem nebytových prostor: smlouva č. 48/2011
- Pronájem bytů: 7 nájemných smluv na jméno. (Tyto smlouvy nejsou číslovány).

Smlouvy o věcných břemenech

- č. SML 25/2018, 333/2018

Dohody o pracovní činnosti

- k 30. 6. 2019 - os. č.: 231, 313, 289
- k 31.12.2019: os. č. 313, 231, 289

Dohody o provedení práce

- k 31.12.2019
- k volbám do Evropského parlamentu: 89001; 89002; 89003; 89004; 89005; 89006; 89007; 89008; 89009; 89010; 89011; 89012; 89013; 89014; 89015; 89016; 89017; 89018; 89019; 89020; 89021; 89022; 89023; 89024; 89025; 89026; 89027; 89028; 89029; 89030; 89031; 89032; 89033; 89034; 89035; 89036; 89037; 89038; 89039; 89040.
-
- k 31.12.2019 - DPP: os. č. 229, 249, 228, 294, 343, 353, 346, 334, 356, 357, 358, 254, 515, 305, 351.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- 1) Veřejná zakázka „Zimní zahrada (stavební úpravy MŠ)“ - zadána v souladu s ustanovením § 27 zákona č. 134/2016 Sb., jako veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
-
- 2) Veřejná zakázka „Modernizace a rozšíření areálu ZŠ M. Alše – část rekonstrukce fasády původní budovy - II“ - zadána v souladu s ustanovením § 53 zákona č. 134/2016 Sb., jako zjednodušené podlimitní řízení na stavební práce
-
- 3) Veřejná zakázka „Kulturně - komunitní centrum“ - zadána v souladu s ustanovením § 53 zákona č. 134/2016 Sb., jako zjednodušené podlimitní řízení na stavební práce

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k 31. 12. 2019, např. směrnice č. 3/2012-Řád pokladniční činnosti, Pravidla pro zaměstnanecký fond MČ - Suchdol, Pravidla pro sestavování a čerpání rozpočtu, směrnice č.1/2001-Plán oběhu účetních dokladů, směrnice č. 2/2002-K aplikaci zákona o finanční kontrole, směrnice č. 2/2017-Vnitřní platový předpis, směrnice č. 1/95-Evidence majetku a ocenitelných práv, směrnice č. 1/2017-Pravidla pro zadávání veřejných zakázek v podmínkách MČ.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- čj. 2/3/2019, čj. 3/1/2019, čj. 4/1/2019, čj. 2/5/2019, čj. 2/9/2019, čj. 2/6/2019, čj. 22/2/2018, čj. 2/2/2019,

-
- usnesení ZMČ k platbám - ZMČ č. 1/12/2018 z 15.11.2018, ZMČ č. 2/2/2019 z 24.1.2019, ZMČ č. 3/4/2019 z 28.3.2019

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- čj. 15.1, 15.2, 15.3, 9.3, 9.4, 9.5, 20.5, 20.8, 11.7, 16.1, 27.12, 25.19, 19.10, 16.3, 16.2, 18.1, 19.1, 19.2, 19.5, 25.1, 25.2,