



## 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 - Suchdol,  
za období od 01.01.2020 do 31.12.2020

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Suchdol (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) 30.11.2020 - 18.12.2020
  - b) 22.02.2021 - 05.03.2021
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Suchdol 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 18.08.2020. 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 1238058/2020 dne 18.08.2020.
3. Přezkoumání hospodaření vykonaly:

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Ivona P[red]  
kontrolorky: Ing. Andrea D[ob]  
Ing. Ivona K[ro]  
Ing. Renata N[á]

## **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. 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, (FRR a zaměstnanecký 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. pronájem bytových a nebytových prostor, prodeje majetku, směna 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, 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

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala v účetnictví s výjimkou krátkodobých a dlouhodobých závazků evidovaných na účtech 455 – Dlouhodobé přijaté zálohy a 459 – Ostatní dlouhodobé závazky (přijaté kauce, pozastávky a tzv. odbydlení) 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 (např. Nákup užitkového elektrovozidla, Zkvalitnění vnitřního prostředí učeben a navýšení kapacity ZŠ, Rekonstrukce kaple sv. Václava a výstavba hřbitova, Lávka přes Únětický potok a navazující cyklostezka, Obnova části ulice Suchdolská, Posílení mzdových prostředků zaměstnanců škol a školských zařízení včetně podpory pracovníků ve stravování, Údržba zeleně v MČ – výsadby stromořadí a obnova polní cesty, Opatření v souvislosti s šířením nového koronaviru).

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 škola Mikoláše Alše, Praha-Suchdol, Suchdolská 360.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech a zásob. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob.

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: ve zjednodušeném podlimitním řízení na stavební práce na akci ZŠ Suchdol – zkvalitnění vnitřního prostředí učeben a navýšení kapacity a zakázka malého rozsahu na stavební práce Oprava kaple sv. Václava.

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.

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 3 smlouvy o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (MČ jako strana povinná).

Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (3) 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, 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 B. a C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům

## **B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření**

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- 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. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů*

- *ustanovení § 8 odst. 3*

Bylo zjištěno, že přílohy inventurních soupisů pohledávek a závazků (např. účtů 311, 378, 331) neobsahovaly seznam všech inventarizačních evidencí, které byly využity při zjišťování skutečných stavů a dále uvedení způsobu, jak byly při inventuře využity pomocné evidence.

Přílohy inventurních soupisů pohledávek navíc neobsahovaly způsob vymáhání pohledávky a v některých případech ani její stáří (např. účtů 311, 315, 905). Pro naplnění ustanovení § 30 zákona o účetnictví je třeba, aby inventurní soupis jakožto průkazný účetní záznam mimo jiné obsahoval skutečnosti tak, aby bylo možno zjištěný majetek a závazky jednoznačně určit.

Vzhledem k tomu, že přílohy inventurních soupisů pohledávek a závazků neobsahovaly výše uvedené náležitosti, došlo k porušení ustanovení § 8 odst. 3 písm. a) a c) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, dle kterých příloha inventurního soupisu obsahuje mimo jiné seznam všech inventarizačních evidencí, které byly využity při zjišťování skutečných stavů, pokud tyto skutečnosti nevyplývají z vnitřního předpisu nebo jiné dokumentace a dále v případě pohledávek a závazků uvedení způsobu, jak byly při inventuře využity pomocné evidence.

*Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů*

- *ustanovení § 30 odst. 1*

Při přezkoumání inventarizace k 31. 12. 2020 byl zjištěn nesoulad mezi údaji uvedenými v inventurním soupisu pozemků a evidenci katastru nemovitostí (dále jen KN). Byly zjištěny pozemky evidované v inventarizaci MČ (parc. č.1199/3, 1201/15, 2368/2, 2371/4 v. k. ú Suchdol), avšak nikoli v KN.

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

## **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 předchozím dílčím přezkoumání 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: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 26*

Za přezkoumávané období nebylo doloženo, jakým způsobem byla zajištěna předběžná kontrola před vznikem závazků správcem rozpočtu, neboť na žádné objednávce ani smlouvě nebyl připojen jeho podpisový záznam. Podle ustanovení § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vykonává předběžnou kontrolu při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku orgánu veřejné správy příkazce operace a správce rozpočtu. Schvalovacím postupem správce rozpočtu se prověří, zda připravovaná operace byla ověřena příkazcem operace v rozsahu jeho oprávnění k tomuto úkonu a zda jeho podpis na podkladu k připravované operaci souhlasí s podpisem uvedeným v podpisovém vzoru a je v souladu se schválenými veřejnými výdaji, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími o nakládání s veřejnými prostředky. Jeho seznámení se předem s možností uzavření objednávky nebo smlouvy je důležité z titulu rezervace finančních prostředků v rozpočtu, případně k provedení úprav rozpočtu rozpočtovým opatřením.

Nepřipojením podpisového záznamu správce rozpočtu tak nebylo dodrženo ustanovení § 26 zákona o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, v návaznosti na ustanovení § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého uvnitř orgánu veřejné správy zajišťuje předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací, mimo jiné, vedoucí zaměstnanec organizačního útvaru odpovědný za správu rozpočtu orgánu veřejné správy nebo jiný zaměstnanec pověřený k tomu vedoucím tohoto orgánu jako správce rozpočtu.

***NAPRAVENO.***

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

## **D. Závěr**

**I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2020, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních/dílčím přezkoumání hospodaření, které již byly napraveny, byly zjištěny:**

- **chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona, a to:**

    Příloha inventurního soupisu neobsahovala požadované údaje a informace.

    Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků.

**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 ..... 2,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 15,92 %
- 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, 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:

- upozorňujeme, že v případě opakovaného (měsíčního) plnění je vhodné uzavřít např. rámcovou smlouvu, nebo jiný druh smluvního ujednání tak, aby nebylo možné rozdělit hodnotu předmětu plnění a uzavřít více smluv (objednávek), a to z důvodu vyhnutí se povinnosti uveřejnění v registru smluv.
- upozorňujeme na skutečnost, že MČ je povinna chránit majetek hlavního města Prahy před neoprávněnými zásahy, a proto je vhodné v nájemních smlouvách uvádět jasné vymezení účelu a způsobu užití předmětu nájmu.
- upozorňujeme, že fakturace dodavatele právních a konzultačních služeb (IČO 01825666) se dle rozpisu provedených prací týkají také zdaňované činnosti (bytová politika, pohledávky), přesto byly v plné výši účtovány v rámci hlavní činnosti (např. faktura č. 2020100215 a 2020100445).
- upozorňujeme na dodržování formálních náležitostí inventurních soupisů; doporučujeme věnovat větší pozornost organizačnímu zajištění inventarizace zejména v oblasti zřízení inventarizačních komisí včetně jednoznačného výčtu inventarizačních položek, jejichž skutečný stav mají jednotlivé komise zjišťovat.
- upozorňujeme, že pravidla pro rozesílání konfirmačních dopisů v rámci inventarizačních prací nebyla MČ stanovena tak, aby s jejich pomocí mohlo být dostatečně prokázáno, že pohledávky a závazky jsou v účetnictví evidovány oprávněně a k rozhodnému dni (31.12.) i ve správné výši.  
Dle interní směrnice k inventarizaci budou ověřovací dopisy na pohledávky rozesílány do 20.12. a jen v případě, že budou k rozhodnému dni 90 a více dní po splatnosti a zároveň součet pohledávek za jedním dlužníkem bude přesahovat 500 tis. Kč a v případě závazků nebudou dodavatelům zasílány vůbec. Vzhledem k výši pohledávek evidovaných za jednotlivými dlužníky se stanovená hranice jeví jako nepřiměřeně vysoká. V případě závazků je v zájmu doložení jejich reálného stavu vhodné odsouhlasit závazky alespoň u významných titulů.
- upozorňujeme na skutečnost, že dle Statutu se majetek svěřuje městským částem do správy, městské části tak při nakládání se svěřeným majetkem hlavního města Prahy vykonávají všechna práva a povinnosti vlastníka. Nesprávné ustanovení, že MČ je výlučným vlastníkem pronajímaného objektu, se objevuje ve smlouvách o nájmu bytu.
- upozorňujeme na vhodnost revize interních předpisů, zejména v tom smyslu, aby pokrývaly celou oblast hospodaření MČ a aby tvořily ucelený soubor jasných, určitých, jednoznačných a srozumitelných postupů uvnitř účetní jednotky.

Městská část je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě a podat o tom písemnou informaci Magistrátu hlavního města Prahy, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech městské části. Městská část je dále povinna podle ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v této informaci uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se městská část dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., za který lze uložit městské části podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do 50 000 Kč.

Podle ustanovení § 39 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, je přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření MČ povinností zastupitelstva MČ.

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 04.03.2021

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 08.03.2021

Podpisy kontrolerek:

Ing. I. [redacted] P. [redacted]  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. A. [redacted] D. [redacted]

Ing. I. [redacted] K. [redacted]

Ing. R. [redacted] Nédvozká

[redacted signature area]

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Suchdol o počtu 17 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 30.3.2021

Ing. Petr Hejl  
starosta MČ

[redacted signature area]

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**

- do roku 2025 schválen usnesením ZMČ č. 7/4/2020 ze dne 30. ledna 2020

**Pravidla rozpočtového provizoria**

- rozpočtové provizorium schváleno usnesením ZMČ č. 6/1/2019 ze dne 28.11.2019

**Návrh rozpočtu**

- vyvěšen na úřední desce od 14.01.2020 do 31.01.2020

**Schválený rozpočet**

- na rok 2020 (usnesení ZMC 7/3/2020 ze dne 30.01.2020)

**Rozpočtová opatření**

- k 31.10.2020 bylo provedeno 26 úprav rozpočtu, od 01.11.2020 do 31.12.2020 bylo provedeno 6 úprav rozpočtu, celkem za rok 2020 - 32 úprav rozpočtu

**Závěrečný účet**

- návrh závěrečného účtu vyvěšen na úřední desce od 08.06.2020 do 26.06.2020,
- schválen usnesením č. 9/1/200 ze dne 25.06.2020, vyvěšen od 21.07.2020 do 01.07.2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- 120 - přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků v KČ za období 09/2020 a 12/2020

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.09.2020 a k 31.12.2020

**Rozvaha**

- k 30.09.2020 a k 31.12.2020

**Příloha rozvahy**

- k 30.09.2020 a k 31.12.2020

**Účtový rozvrh**

- k 31.12.2020

**Hlavní kniha**

- k 31. 10. 2020 a k 31. 12. 2020

**Účetní deník**

- k 31.10.2020 a k 31.12.2020

**Kniha došlých faktur**

- elektronická k 31.10.2020 a k 31.12.2020

**Faktura**

- 2019100895, 2019100914, 2019100932,
- 2020100027, 2020100031, 2020100060, 2020100065, 2020100072, 2020100074, 2020100081, 2020100086, 2020100088 - 2020100092, 2020100100, 2020100108 - 2020100114, 2020100116, 2020100121 - 2020100122, 2020100124 - 2020100125, 2020100137 - 2020100140, 2020100143, 2020100151, 2020100154, 2020100157, 2020100159 - 2020100161, 2020100166, 2020100168, 2020100178, 2020100182, 2020100185 - 2020100189, 2020100191, 2020100198 - 2020100200, 2020100203, 2020100206 - 2020100208, 2020100212, 2020100216, 2020100225 - 2020100226, 2020100229, 2020100233, 2020100239, 2020100242, 2020100244 - 2020100250, 2020100252 - 2020100253, 2020100255, 2020100259 - 2020100262, 2020100264 - 2020100265, 2020100268, 2020100270 - 2020100273, 2020100281, 2020100283, 2020100293 - 2020100294, 2020100296 - 2020100297, 2020100301 - 2020100302, 2020100307 - 2020100308, 2020100311, 2020100321, 2020100324, 2020100326, 2020100334, 2020100338 - 2020100341, 2020100350, 2020100352 - 2020100355, 2020100360 - 2020100362, 2020100364, 2020100367 - 2020000369, 2020100371, 2020100375 - 2020100377, 2020100386 - 2020100387, 2020100392, 2020100397, 2020100400, 2020100402, 2020100407, 2020100411 - 2020100412, 2020100415, 2020100417 - 2020100418, 2020100420, 2020100423, 2020100427, 2020100429 - 2020100430, 2020100434, 2020100436 - 2020100437, 2020100443, 2020100447, 2020100449 - 2020100451, 2020100455, 2020100457, 2020100459, 2020100465 - 2020100467, 2020100469, 2020100466, 2020100470, 2020100471 - 2020100475, 2020100479 - 2020100485, 2020100487 - 2020100488, 2020100493, 2020100495 - 2020100496, 2020100498 - 2020100499, 2020100502 - 2020100507, 2020100517, 2020100520, 2020100528 - 2020100529, 2020100532 - 2020100533, 2020100538 - 2020100539, 2020100541, 2020100543, 2020100545, 2020100548, 2020100551 - 2020100552, 2020100555 - 2020100556, 2020100558, 2020100561 - 2020100563, 2020100565, 2020100569 - 2020100571, 2020100573 - 2020100577, 2020100581 - 2020100583, 2020100585, 2020100589 - 2020100590, 2020100593 -

2020100596, 2020100598 – 2020100599, 2020100605 – 2020100607, 2020100610 – 2020100611, 2020100615, 2020100618 – 2020100619, 2020100621, 2020100623, 2020100628 – 2020100630, 2020100635, 2020100630, 2020100650 – 2020100651, 2020100662 – 2020100663, 2020100672, 2020100689, 2020100691, 2020100699, 2020100702, 2020100709 – 2020100710, 2020100723, 2020100726, 2020100737 – 2020100738, 2020100746 – 2020100750, 2020100752, 2020100758, 2020100760, 2020100763 – 2020100767, 2020100783 – 2020100784, 2020100786 – 2020100787, 2020100790, 2020100797, 2020100800 – 2020100805, 2020100809, 2020100814, 2020100822 – 2020100823, 2020100829, 2020100831, 2020100834 – 2020100837, 2020100843 – 2020100847, 2020100851 – 2020100852, 2020100854, 2020100856, 2020100860, 2020100880, 2020100889, 2020100891, 2020100901, 2020100909, 2020100911 – 2020100912, 2020100918 – 2020100919, 2020100924 – 2020100925, 2020100928, 2020100933, 2020100936, 2020100942, 2020100970 – 2020100975

- 2020120056, 2020120129, 2020120106, 2020120047

### Bankovní výpis

- Běžný účet výdajový ČSOB: č. 2020/1 - 2020/9
- Běžný účet výdajový ČS, a.s.: 009, 003, 001
- ZF: výpisy č. 1 - 10, 11, 12

### Účetní doklad

- 000000002, 000000003, 000000004 – 000000007, 000002093, 000003007, 000003010, 000003013, 000003014, 000003015, 000003019, 000003022, 000003029, 000003040, 000003041, 000003053, 000003054, 000003056, 000003058, 000003063, 000003072, 000003074, 00000307, 000003094 000007002, 000007003, 000007006, 000008018, 000008019, 000008020
- 11000004, 110000013, 110000020 - 110000021, 110000029,
- 120000012, 120000017, 120000042, 120000055
- 2020300001, 2020300002, 2020300015, 2020300016, 2020300017, 2020300018, 2020300019, 2020300021, 2020300022, 2020300026, 2020300028, 2020300029, 2020300038, 2020300039, 2020300051, 2020300164, 2020300165, 2020300206, 2020300175, 2020300176, 2020300180, 2020300181, 2020300187, 2020300188, 2020300196, 2020300197, 2020300201, 2020300202,
- 21000002, 210000004, 210000011 - 210000012, 210000020, 210000024, 210000034, 210000041, 210000073, 210000087, 210000112, 210000115, 210000123, 210000141
- 310000053
- 350000001 - 350000017, 350000018 - 350000021
- 360000028, 360000034, 360000072, 360000111, 360000200, 360000280, 360000325
- 600000001 – 600000006, 600000009 – 600000010, 600000011 – 600000013, 600000015 – 600000021, 600000023, 600000025 – 600000033, 600000035 – 600000038, 600000040, 600000042 – 600000046, 600000048 – 600000055, 600000057 – 600000069, 600000071, 600000073 - 600000077, 600000079, 600000081, 600000083 - 600000085 - 600000091, 600000096 - 600000100, 600000102 - 600000103, 600000106 - 600000110, 600000112 - 600000113, 600000115 - 600000116, 600000118 - 600000120, 600000122 - 600000123,
- 700000001, 700000002, 700000012, 700000013, 700000016, 700000017, 700000018, 700000019, 700000020, 700000021, 700000026, 700000027, 700000036, 700000037, 700000051, 700000052, 700000067, 700000068, 700000071, 700000076, 700000077, 700000093, 700000094, 700000104, 700000105, 700000125, 700000126, 700000137, 700000138, 700000150, 700000151, 700000175, 710000006, 710000019, 710000027, 710000029, 710000051, 710000054, 710000059, 710000069 – 710000071, 710000075, 710000081, 710000085 - 710000086, 710000089, 710000102, 710000108 – 710000109, 710000113, 710000115 - 710000116, 710000123, 710000125, 710000129, 710000138 – 710000141, 710000150 – 710000152, 710000158, 710000166, 710000168, 710000172, 710000179, 710000189 – 710000190, 710000194, 710000202 – 710000204, 710000209, 710000211, 710000213, 710000216, 710000219 – 710000221, 710000224, 710000232 - 710000233, 710000236, 710000240, 710000245, 710000253 - 710000255, 710000257, 710000259 – 710000261, 710000263, 710000266, 710000268, 710000272 - 710000273, 710000283 - 710000284, 710000286 – 710000287, 710000289 - 710000290, 710000295, 710000297, 710000306 - 710000307, 710000310, 710000312, 710000315, 710000317 - 710000318, 710000320, 710000327 – 710000328, 710000331, 710000350 – 710000353, 710000355 – 710000356, 710000358 – 710000361, 710000366 - 710000367, 710000369, 710000372, 710000382, 710000384 - 710000387, 710000396, 710000401, 710000408, 710000417 – 710000418, 710000420 - 710000423, 710000426, 710000428 - 710000429, 710000546, 710000548, 710000552, 710000554 – 710000555, 710000559, 710000565, 710000567, 710000570, 710000573 – 710000575, 710000577 – 710000579, 710000582 - 710000583, 710000591 - 710000592, 710000595 - 710000597, 710000607 - 710000613, 710000619 – 710000623, 710000626 – 710000628, 710000630 - 710000633, 710000642, 710000644 – 710000648, 710000651 - 710000652, 710000655, 710000661, 710000665 – 710000666, 710000670 - 710000671, 710000673 - 710000674, 710000676, 710000679, 710000684 – 710000685, 710000691, 710000694 – 710000695, 710000699, 710000708 – 710000710 - 710000712, 710000714 – 710000718, 710000722 – 710000723, 710000726 - 710000727, 710000729 – 710000731,

710000736 – 710000737, 710000740 – 710000741, 710000744, 710000746, 710000748, 710000755, 710000757 – 710000758, 710000763 – 710000764, 710000766, 710000775 – 710000776, 710000779, 710000781, 710000783, 710000785 – 710000786, 710000791, 710000810, 710000814, 710000823, 710000825, 710000832, 710000838, 710000841, 710000862, 710000880, 710000891, 710000894, 710000901, 710000929, 710000936, 710000939, 710001061

- 910000057, 910000155, 910000185, 910000199, 910000232, 910000236
- 920000241, 920000294, 920000295, 920000082, 920000172, 920000174, 920000296, 920000299, 920000308-310

#### **Pokladní kniha (deník)**

- k 30.6.2020, k 31.10.2020, k 30.11.2020, k 31.12.2020

#### **Pokladní doklad**

- 20204000228 - 20204000277, červen
- 20204000420 - 20204000492, říjen
- 20204000493 - 20204000558, listopad
- 20204000559 - 20204000619, prosinec
- 20205100010

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- os. č. 9, 12, 33, 37, 54, 76, 79, 88

#### **Evidence pohledávek**

- GINIS Express - VYK k 12/2020 Přehled pohledávek podle doby splatnosti

#### **Upomínka k pohledávce a závazku**

- Výzva k zaplacení nájmu za pronájem pozemku ze dne 15.07.2015, Výzva k zaplacení nájmu za pronájem pozemku ze dne 27.08.2015, Výpověď nájemní smlouvy k 31.12.2005 ze dne 09.12.2005

#### **Evidence majetku**

- DES (Domovní evidenční systém)

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

- Inventarizace k 31. 12. 2020
- Vybrané inventurní soupisy:  
VHČ: 132, 311, 321, 349, 377, 389, 455, 459, 465, 905  
HČ: majetkové inventury, 236, 261, 321, 374, 349, 419, 455, 459, 472,
- Písemnosti k inventarizaci za rok 2020:  
Směrnice č. 2/2013 – Inventarizace majetku a závazků v MČ Praha-Suchdol s účinností od 01. 11. 2013, dodatek č. 1 s účinností od 10.05.2016  
Seznam inventarizačních identifikátorů  
Plán inventur k 31.12.2020 (ze dne 13.11.2020)  
Seznam inventurních soupisů - Příloha k plánu inventur  
Prezenční listina - školení k inventarizaci (bez data)  
Metodický pokyn k inventarizaci majetku a závazků hl.m.Prahy (usnesení Rady hl.m.Prahy č. 2242 ze dne 12.10.2020)  
Inventarizační zpráva-komentář ze dne 10.02.2021  
Inventarizační zpráva ze dne 10.02.2021 (Tabulka A)  
Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí ze dne 10.02.2021(Tabulka 8)

#### **Mzdová agenda**

- rekapitulace platů za měsíce leden, duben, září

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- os. č. 2, 4, 135, 141, 142, 143, 144, 150, 153, 156, 157, 158, 159, 160, 300

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

- Změna zřizovací listiny - Základní škola Mikoláše Alše, Praha-Suchdol, Suchdolská 360

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

- Základní škola Mikoláše Alše, Praha-Suchdol, Suchdolská 360

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

- Základní škola Mikoláše Alše, Praha-Suchdol, Suchdolská 360

#### **Smlouvy o dílo**

- 011/2019 ze dne 25.01.2019
- 019/2019 ze dne 06.08.2019
- 028/2019 ze dne 11.03.2019
- 027/2020 ze dne 30.03.2020
- 030/2020 ze dne 02.07.2020 + Dodatek č. 1 ze dne 02.09.2020
- 036/2020 ze dne 06.05.2020
- 037/2020 ze dne 22.04.2020
- 038/2020 ze dne 24.04.2020 + Dodatek č. 1 ze dne 18.08.2020

- 039/2020 ze dne 03.07.2020 + Dodatek č. 1 ze dne 30.07. 020
- 56/2020 ze dne 26.06.2020
- 173/2020 ze dne 13.07.2020
- 181/2020 ze dne 30.09.2020

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

- 174/2019 ze dne 14.10.2019
- 290/2019 ze dne 09.03.2020
- 207/2020 ze dne 07.12.2020
- 018/2020 ze dne 24. 02. 2020
- 022/2020 ze dne 11. 5. 2020
- 024/2020 ze dne 14. 2. 2020
- 187/2020 ze dne 14. 10. 2020

#### **Darovací smlouvy**

- 008/2020 ze dne 06.02.2020
- 009/2020 ze dne 06.02.2020
- 010/2020 ze dne 05.02.2020
- 011/2020 ze dne 05.02.2020
- 012/2020 ze dne 05.02.2020
- 053/2020 ze dne 09.06.2020
- 060/2020-171/2020 ze dne 19.06.2020

#### **Smlouvy o výpůjčce**

- 156/2011 ze dne 21.11.2011 včetně dodatku č. 1 ze dne 02.04.2019 a č. 2 ze dne 08.01.2021
- 030/2012 ze dne 09.05.2012
- 031/2012 ze dne 09.05.2012

#### **Smlouvy nájemní**

- 49/2013 ze dne 05.08.2013
- 156/2017 ze dne 11.09.2017
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 27.09.2018
- 230/2018 ze dne 17.12.2018
- 31/2019 ze dne 01.04.2019
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 05.12.2019
- 42/2020 ze dne 30.04.2020

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr č. 9.2019 na prodej 2 pozemků parc.č. 2323/7 a 2323/8 v k.ú. Suchdol (28.06.2019 do 15.07.2019)

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti č. 43/2019 ze dne 09.12.2019
- Smlouva o zřízení služebnosti č. 191/2019 ze dne 10.02.2020
- Smlouva o zřízení služebnosti č. 192/2019 ze dne 10.02.2020

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

- Závěrečná provozní monitorovací zpráva ze dne 04.05.2020 na projekt "Podpora domácího kompostování občany městské části Praha-Suchdol)

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- os. č. 231, 289, 306, 307, 308, 309, 313

#### **Dohody o provedení práce**

- os. č. 207, 228, 229, 232, 249, 254, 291, 294, 297, 303, 334, 343, 346 (2 DPP), 358, 359, 360 (2 DPP), 361, 362, 363, 364, 365, 516, 518

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměřů**

- os. č. 32, 69, 76, 92, 97, 100, 103, 29015, 29028

#### **Smlouvy ostatní**

- 46/2008 ze dne 04.04.2008 včetně dodatku č. 17 ze dne 04.04.2017 - pojistná
- 035/2011 ze dne 01.06.2011 - mandátní
- 53/2016 a 143/2016 ze dne 27.07.2016 - poskytování servisních služeb
- 209/2017 ze dne 06.06.2017 + dodatek č. 1 ze dne 06.06.2019 - příkazní
- 008/2019 ze dne 01.02.2019 - rámcová smlouva na poradenství a realizace VZ
- 030/2019 ze dne 21.03.2019 - příkazní
- 055/2019 ze dne 07.06.2019 - příkazní
- 056/2019 ze dne 07.06.2019 - příkazní
- 168/2019 ze dne 05.09.2019 - (v oblasti aktualizace Zásad územního rozvoje)
- 019/2020 ze dne 21.02.2020 - poskytování služeb

- 020/2020 ze dne 29. 2. 2020 - licenční – OSA
- 025/2020 ze dne 06.03.2020 - příkazní
- 034/2020 ze dne 06.04.2020 - rámcová smlouva kupní
- 041/2020 ze dne 22.04.2020 - servisní
- 050/2020 ze dne 22.05.2020 - pojistná
- 052/2020 ze dne 22.05.2020 - pojistná
- 172/2020 ze dne 23.06.2020 - příkazní
- 182/2020 ze dne 21.09.2020 - příkazní
- 188/2020 ze dne 23.09.2020 - kupní
- 211/2020 ze dne 30.12.2020 - příkazní

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

- dokumentace k VZ malého rozsahu „Oprava kaple sv. Václava“ a VZ ve zjednodušeném podlimitním řízení „ZŠ Suchdol - zkvalitnění vnitřního prostředí učeben a navýšení kapacity“

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Seznam platných předpisů pro oblast ekonomickou (E), personální (P), provoz úřadu (U) a VHC
- E6: Dodatek č. 2 ke Směrnici č. 1/95 – Evidence majetku a ocenitelných práv s účinností od 01. 10. 2001 a dodatek č. 3 s účinností od 10. 09. 2009
- E1: Směrnice č. 1/2001, kterou se vydává novela směrnice 2/96 Plán oběhu účetních dokladů, dodatek č. 1 (platný od 01.07.2002) až 13 (účinnost od 08.09.2020)
- Směrnice č. 2/2002 k aplikaci zákona o finanční kontrole ze dne 01.07.2002 (včetně Přílohy č. 1- příkazci), poslední dodatek č. 5 ze dne 10.12.2007
- E5: Směrnice č. 7/2002 – Oceňování dlouhodobého majetku s účinností od 01. 05. 2002
- E14: Směrnice č. 3/2005 - Způsob nakládání s pohledávkami (účinnost 01.07.2005)
- U4: Směrnice č. 1/2009 Podpisový řád (účinnost od 07.09.2009)
- E8: Směrnice č. 1/2011 Evidence pohledávek a závazků a nastavení kontrolních mechanismů ve vedlejší hospodářské činnosti (účinnost 15.04.2011)
- E3: Směrnice č. 2/2011 pro časové rozlišování (účinnost 20.04.2011)
- E10: Směrnice č. 4/2011 – Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku s účinností od 01. 12. 2011
- U13: Směrnice č. 2/2016 Registr smluv (účinnost 01.07.2016)
- U1: Směrnice č. 3/2016 - Způsob nakládání se smlouvami MČ Praha-Suchdol (účinnost 01.08.2016)
- U9: Směrnice č. 1/2017 – Pravidla pro zadávání veřejných zakázek v podmínkách Městské části Praha-Suchdol s účinností od 01. 05. 2017
- P3: Směrnice č. 2/2017 – Vnitřní platový předpis s účinností od 01. 01. 2018
- Řád pokladní činnosti ze dne 1. 3. 2012 (dodatek č. 16, účinný od 1. 10. 2019 a dodatek č. 17, účinný od 18. 03. 2020)
- Pravidla tvorby a čerpání ZF účinnost 1. 1. 2012, dodatek č. 1 účinnost 2. 2. 2017, dodatek č. 2 účinnost 2. 2. 2018
- VHC2: Pravidla , podmínky a postup pronájmu bytů ve správě MČ formou výběrového řízení (schváleno RMC dne 18.05.2011)

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

- Příkaz starosty MČ Praha-Suchdol č. 2021/1 k provedení nápravných opatření k odstranění nedostatků ze dne 12.01.2021

#### **Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- Písemná zpráva o plnění opatření k odstranění nedostatků ze dne 19.02.2021

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

- 7. zasedání ZMČ dne 30.01.2020
- 8. zasedání ZMČ dne 29.04.2020
- 9. zasedání ZMČ dne 25.06.2020
- 10. zasedání ZMČ dne 24.09.2020
- 11. zasedání ZMČ dne 26.11.2020
- usnesení ZMČ č. 6/1/2019 ze dne 28.11.2020
- usnesení ZMČ č. 7/3/2020 ze dne 30.01.2020
- usnesení ZMČ č. 7/4/2020 ze dne 30.01.2020
- usnesení ZMČ č. 7/7/2020 ze dne 30.01.2020
- usnesení ZMČ č. 7/8/2020 ze dne 30.01.2020
- usnesení ZMČ č. 7/9/2020 ze dne 30.01.2020
- usnesení ZMČ č. 8/1/2020 ze dne 29.04.2020

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

- 92. zasedání RMČ dne 21.10.2020
- 95. zasedání RMČ dne 18.11.2020



- 97. zasedání RMČ dne 02.12.2020
- 98. zasedání RMČ dne 16.12.2020
- usnesení RMČ č. 55.12. ze dne 15.01.2020
- usnesení RMČ č. 56.1. ze dne 22.01.2020
- usnesení RMČ č. 68.5. ze dne 18.04.2020
- usnesení RMČ č. 73.5 ze dne 20.05.2020
- usnesení RMČ č. 83.11 ze dne 12.08.2020
- usnesení RMČ č. 71.9 ze dne 06.05.2020

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- MŠ Gagarinova – Protokol ze dne 12.10.2020
- MŠ K Roztokům – Protokol ze dne 12.10.2020
- ZŠ Mikoláše Alše – Protokol ze dne 02.12.2020

#### **Výsledky externích kontrol**

- Protokol o kontrole provádění správy místních a správních poplatků ze dne 07.08.2020
- Protokol z kontroly výkonu přenesené působnosti na úseku evidence obyvatel ze dne 18.09.2020

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

- Zaměstnanecký fond MČ Praha – Suchdol
- Pravidla tvorby a čerpání ZF účinnost 01.01.2012, dodatek č. 1 účinnost 02.02.2017, dodatek č. 2 účinnost 02.02.2018

#### **Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí**

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-41783/2020-101

#### **Objednávky**

- 0066/2017, 0037/2019, 0382/2019, 0007/2020, 0008/2020, 0009/2020, 0020/2020, 0032/2020, 0034/2020, 0045/2020, 0046/2020, 0048/2020, 0066/2020, 0074/2020, 0090/2020, 0094/2020, 0105/2020, 0109/2020, 0118/2020 - 0119/2020, 0130/2020, 0133/2020, 0136/2020, 0139/2020, 0146/2020, 0155/2020, 0162/2020, 0175/2020, 0177/2020, 0182/2020, 0188/2020, 0191/2020, 0195/2020, 0198/2020, 0206/2020, 0236/2020, 0249/2020, 0263/2020, 0267/2020, 0212/2020, 0222/2020, 0256/2020, 0257/2020, 0260/2020, 0268/2020, 0274/2020, 0276/2020, 0278/2020, 0288/2020, 0290/2020, 0296/2020, 0305/2020, 0319/2020-0320/2020, 0325/2020, 0334/2020-0335/2020, 0352/2020, 0361/2020, 0363/2020-0368/2020, 0381/2020, 0382/2020, 0383/2020-0385/2020, 0415/2020, 0418/2020, 0421/2020, 0425/2020-0427/2020, 30/2020, 0437/2020, 0442/2020, 0453/2020, 0461/2020, 0475/2020-0476/2020, 0482/2020, 0488/2020, 0491/2020,
- k plnění opatření: 0007/2021, 0009/2021, 0012/2021 – 018/2021
- VHČ: 0012/2020/VHČ, 0014/2020/VHČ

#### **Protokoly o předání majetku**

- PP/36/02/193/2020 ze dne 22.05.2020,
- PP/36/02/211/2020 ze dne 26.10.2020,
- Protokoly o zařazení a vyřazení majetku

#### **E-mailová komunikace**

- s účetní MČ ze dne 01.03.2021 (zásoby), ), ze dne 02.03.2021 (vyřazené pohledávky), ze dne 04.03.2021 (podmíněné pohledávky), ze dne 04.03.2021 (oprava předkontace-finanční dary pedagogům, s členem DIK ze dne 03.03.2021 (inventurní soupisy pohledávek)

#### **Další písemnosti MČ**

- dopis katastrálního úřadu pro hlavní město Prahu č.j. V-5625/2020-101 (ze dne 22.05.2020) - nepovolení vkladu na základě smlouvy č. 43/2019
- e-mail ze dne 14.12.2020 (vyjádření k návrhu na vklad dle smlouvy č. 43/2019)

#### **Komunikace s MHMP**

- Komunikace s MHMP:
- Dopis MHMP č.j. MHMP 863330/2020 ze dne 13.07.2020
- Oznámení MČ na MHMP ohledně výše předběžné daňové povinnosti (daň z příjmů 2020) ze dne 09.02.2021

#### **Ceník**

- Ceník inzerce od 01.01.2009 schválený RMC č. 97.13 ze dne 15.12.2008

#### **Potvrzení správnosti předkládané žádosti**

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 10.02.2020