



Č. j.: **MHMP 695961/2024**  
Sp. zn.: **s-MHMP 470801/2023**

Praha **08.04.2024**  
Počet listů/příloh: **12/0**  
Stejnopis č. **1**

## **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 - Suchdol,  
za období od 1.1.2023 do 31.12.2023

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Suchdol (dále též MČ) bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb.
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Suchdol se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) 26.03.2024 - 04.04.2024
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Suchdol za rok 2023 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 29.06.2023. 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 1493972/2023 dne 10.08.2023 a č.j. MHMP2400334/2023 dne 15.11.2023.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Ivana Piekná  
kontrolorky: Ing. Iveta Kutíšová  
Bc. Lýdie Patáková

## **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 přezkoumání 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. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb.,
- 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. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb. 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 a 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, prodeje majetku). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhajících dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností - smlouvy o pronájmu, 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 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 (MLK, ZOZ, posílení mzdových prostředků ve školství, multifunkční hala u ZŠ s venkovním sportovištěm).

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 ZŠ Mikoláše Alše.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného majetku vykazané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, 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 zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele u veřejné zakázky ve zjednodušeném podlimitním řízení „Sečení trávy, úklid listů a likvidace plevelů“

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 7 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti, ve všech případech MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku. Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (7) 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, ve znění pozdějších předpisů.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření je uvedeno v Příloze č. 1 této zprávy.

## **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 2022 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 2023

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Závěr**

**I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2023, 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 2023 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2023:**

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 ..... 1,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 10,60 %
- 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.).

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 04.04.2024.

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 08.04.2024

Podpisy kontrolerek:

Ing. Ivana Píckná  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Iveta Kutišová

Bc. Lýdie Patáková

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

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Suchdol o počtu 12 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 *12.4.2024*

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**

- do roku 2028, schválen usnesením ZMČ 2/3/2023 ze dne 19.01.2023, vyvěšen od 31.01.2023 dosud
- návrh vyvěšen od 03.01.2023 do 31.01.2023

**Pravidla rozpočtového provizoria**

- na rok 2023 byla schválena usnesením ZMČ 20/2/2022 ze dne 26.09.2022

**Návrh rozpočtu**

- zveřejněn na úředních deskách od 03.01.2023 do 31.01.2023 v listinné i elektronické podobě

**Schválený rozpočet**

- schválen usnesením ZMČ 2/2/2023 ze dne 19.01.2023, vyvěšen od 31.01.2023 dosud

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- usnesením ZMČ č. 2/2/2023 ze dne 19.01.2023

**Rozpočtová opatření**

- k 31.10.2023 bylo provedeno 45 rozpočtových opatření
- od 01.11.2023 do 31.12.2023 bylo provedeno 13 rozpočtových opatření, celkem 58 rozpočtových opatření za rok 2023

**Závěrečný účet**

- Závěrečný účet byl schválen usnesením ZMČ 4/1/2023 ze dne 29. 6. 2023
- návrh závěrečného účtu byl vyvěšen v listinné podobě od 12.06.2023 do 04.07. 2023, v elektronické podobě od 12.06.2023 do 30.06.2023
- schválený závěrečný účet byl vyvěšen od 04.07.2023 do 01.07.2024

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.10.2023 a k 31. 12. 2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.10.2023 a k 31. 12. 2023

**Rozvaha**

- k 31.10.2023 a k 31. 12. 2023

**Příloha rozvahy**

- k 31.10.2023 a k 31. 12. 2023

**Účtový rozvrh**

- k 31.10.2023 a k 31. 12. 2023

**Hlavní kniha**

- k 31.10.2023 a k 31. 12. 2023

**Účetní deník**

- deník úprav rozpočtu k 31.10.2023 a k 31.12.2023

**Faktura**

- 2023100018 - 2023100022, 2023100025, 2023100045, 2023100047, 2023100049, 2023100056, 2023100058 - 2023100059, 2023100069, 2023100075, 2023100077 - 2023100078, 2023100080, 2023100085, 2023100092, 2023100098, 2023100100 - 2023100101, 2023100103, 2023100108, 202310115 - 2023100116, 202310118, 202310126, 2023100130 - 202310131, 202310133, 202310135, 2023100138, 2023100141, 2023100143, 2023100145, 202310148, 2023100152 - 2023100153, 2023100155 - 2023100156, 2023100158 - 202310159, 202310162, 2023100168 - 202310172, 2023100177 - 2023100178, 2023100180 - 2023100181, 2023100189 - 2023100190, 2023100196 - 2023100197, 202310201, 202310203 - 2023100204, 202310208, 202310211, 202310222 - 2023100223, 202310226, 2023100229, 2023100237, 202310239, 2023100246, 2023100248, 2023100251 - 2023100253, 2023100256, 202310261, 2023100263 - 2023100264, 202310268 - 2023100270, 2023100273 - 2023100276, 2023100280 - 2023100284, 2023100292 - 2023100293, 2023100313 - 2023100314, 2023100316, 2023100320 - 2023100323, 202310325, 2023100327 - 2023100329, 2023100336 - 2023100338, 2023100341, 202310343, 2023100345, 202310347, 2023100350, 2023100357, 2023100359 - 2023100362, 2023100364, 2023100369 - 2023100370, 2023100375 - 2023100376, 2023100379, 202310381, 2023100386, 2023100394, 2023100397 - 2023100398, 202310403, 2023100415, 2023100420 - 2023100423, 202310427, 202310430, 2023100433, 2023100435 - 202310437,



- 202310444, 2023100445, 2023100447 - 2023100448, 2023100460, 2023100465 - 202310469, 2023100471, 2023100473 - 2023100474, 202310476 - 2023100477, 2023100479, 202310481 - 2023101483, 2023100486 - 2023100488, 202310490, 202310496, 2023100501 - 2023100502, 2023100515, 2023100522, 2023100525, 2023100527, 2023100532, 202310534, 2023100536 - 2023100537, 2023100539, 2023100545 - 202310547, 202310551, 202310555 - 2023100558, 202310561, 202310568 - 202310572, 202310575, 202310581, 202310584, 202310586, 202310588 - 202310589, 202310594 - 202310596, 2023100599, 2023100603, 2023100605, 202310607 - 2023100610, 2023100613 - 2023100614, 202310616 - 2023100617, 2023100620, 2023100622 - 202310623, 2023100625, 2023100627, 2023100629, 2023100633, 202310635 - 2023100636, 2023100640 - 2023100648, 2023100650 - 202310651, 2023100654 - 2023100655, 2023100659, 2023100667, 202310669, 2023100672 - 2023100673, 2023100676, 2023100678 - 2023100681, 202310688, 2023100690, 2023100692 - 202310693, 2023100697, 2023100701, 2023100703, 2023100706 - 2023100708, 2023100710 - 2023100712, 2023100718, 2023100720 - 2023100721, 2023100727, 2023100729, 2023100734, 2023100736, 2023100739, 2023100740, 2023100742, 2023100744, 2023100751, 2023100754, 2023100757 - 2023100758, 2023100763 - 2023100765, 2023100770 - 2023100771, 2023100773, 2023100775, 2023100782 - 2023100783, 2023100794 - 2023100795, 2023100801, 2023100809, 2023100814, 2023100820, 2023100822, 2023100834, 2023100836 - 2023100837, 2023100840 - 2023100841, 2023100844, 2023100848, 2023100854, 2023100856, 2023100858 - 2023100862, 2023100873, 2023100875 - 2023100876, 2023100878 - 2023100881, 2023100887, 2023100890, 2023100893, 2023100897, 2023100902, 2023100906, 2023100911, 2023100922, 2023100924, 2023100926, 2023100937, 2023100940, 2023100945, 2023100947, 2023100949, 2023100967, 2023101025, 2023101058 - 2023101060, 2023101063, 2023101067 - 2023101068, 2023101111 - 2023101113, 2023101124
- 2023110002 – 2023110057
- Faktury vydané: BH - 2023220001 - 2023200002, VHČ - 202311004, 2023110017 - 2023110026, 2023110038 - 2023110049, 2023110054 - 2023110066, 2023110075 - 2023110089, 2023110101, 2023110113
- 2023210010, 2023210177, 2023210173
- 
- Faktury vydané VHČ: 210000182, 210000184, 210000191, 210000196, 210000198, 210000200, 210000205, 210000208,
- 
- Faktury přijaté VHČ doklad č. 110000053, 110000054, 110000056, 110000040, 110000041, 110000043, 120000124

#### **Faktura**

- Faktury vydané: BH- 2023220001-2023200002, VHČ- 2023210010, 17-26, 38-49, 54-66,75-89,4,101,113, 2023210177, 2023210173
- Faktury přijaté: 2023110002-57

#### **Bankovní výpis**

- BÚ výpis č. 006/2023 (cs a.s.)
- ZF výpisy č. 001/2023 - 010/2023, 011/2023 - 012/2023
- FRR výpis č.001/2023
- Bankovní výpisy : 1-12/2023 VHČ 9021-2000699359/0800 a BH-29022-2000699359/0800

#### **Účetní doklad**

- 000000002 - 000000025, 000020200 - 0000020202, 000002020, 000002022, 000002037, 000002091, 000002092, 000002103, 000002130, 000002159, 000003007, 000003011, 000003013, 000003014, 000003015, 000003016, 000003018, 000003033, 000003040, 000003042, 000003043, 000003052, 000003059, 000003061, 000003079, 000003087, 000003106, 000003113, 000008029, 000008033, 000008034, 000008060, 000009001,
- 340000001 - 340000002
- 350000001 - 350000020, 350000021 – 350000024
- 360000525
- 370000028, 370000040, 370000079, 370000115, 370000245, 370000369,

- 600000001 - 600000006, 600000009 - 600000019, 600000022 - 600000030, 600000032, 600000034 - 600000040, 600000042 - 600000050, 600000052, 600000054 - 600000057, 600000061 - 600000063, 600000065 - 600000068, 600000070 - 600000074, 600000076, 600000078, 600000080 - 600000087, 600000089
- 910000104, 910000152, 910000296, 910000391
- 92000198, 920000164, 920000293
- 995001000,
- 990001000

#### **Pokladní kniha (deník)**

- HČ leden - říjen 2023, listopad - prosinec 2023

#### **Pokladní doklad**

- 20234000001 - 20234000142, 20234000326 - 20234000470, 20234000471 - 20234000607

#### **Evidence majetku**

- Návrhy na vyřazení hmotného majetku z 15. 5. 2023, 13. 10. 2023, 24. 11. 2023, 6. 12. 2023
- Kolaudační souhlasy z 3. 5. 2023 a z 13. 10. 2023
- Kolaudační rozhodnutí z 22. 5. 2023
- Interní sdělení z 30. 10. 2023 a z 21. 12. 2023
- majetkové karty zařazovaného a vyřazovaného majetku

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

- majetkové účty - 018, 019, 021, 022, 028, 029, 031, 032, 041, 042, 112, 132
- závazkové účty - 321,324,325,331, 336, 337, 342, 349, 374, 384, 389, 378, 455, 459, 472
- pohledávkové účty- - 311, 314, 315, 373, 381, 388, 377, 465, 469

#### **Smlouvy o dílo**

- 038/2023, 208/2023

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

- 223/2022, 060/2023, 210/2023

#### **Darovací smlouvy**

- 78 darovacích smluv: 74 - 131, 133 - 138, 169, 172 - 181, 183 - 185

#### **Smlouvy nájemní**

- č.1190/0004/2023, č.1190/0008/2023, č.1190/0024/2023, č.1190/0025/2023, č.1190/0033/2023, č. 1190/0038/2023, č.1190/0043/2023, č.1190/057/2023

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- 016/2023, 017/2023, 028/2023, 029/2023, 033/2023, 034/2023, 194/2021

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- os. č. 432, 4032, 4395, 4706

#### **Dohody o provedení práce**

- os. č. 207, 224, 297, 303, 334, 343, 365, 370, 381, 390, 391, 7001, 7002, 7003, 7004, 7007, 7008, 7069, 7070, 7093, 7372, 7374, 7393, 7395, 7408, 7700, 8069, 8395

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

- os. č. 105, 209, 407

#### **Smlouvy ostatní**

- příkazní: 002/2023, 007/2023, 13/2023
- licenční: 032/2023, 233/2023

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

- usnesení RMČ 14.3 ze dne 1. 2. 2023 a 16. 2. ze dne 15. 2. 2023
- výzva a zadávací dokumentace zveřejněná na profilu zadavatele ([www.vhodne-uverejneni.cz](http://www.vhodne-uverejneni.cz)) dne 1. 3. 2023
- nabídky 6 firem
- Písemná zpráva o hodnocení nabídek ze dne 22. 3. 2023
- usnesení RMČ 21.2 ze dne 22. 3. 2023
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 27. 3. 2023.
- Smlouva č. 038/2023
- Písemná zpráva zadavatele ze dne 24. 4. 2023
- Oznámení o výsledku podlimitního zadávacího řízení ve Věstníku veřejných zakázek ze dne 24. 4. 2023.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- 2/2011 - Směrnice pro časové rozlišení

- 3/2011 - Pravidla pro převod finančních prostředků mezi účty MČ Praha-Suchdol
- 4/2021 - Řád pokladní činnosti ze dne 10.2.2021 (dodatek č. 1 ze dne 1.8.2021)
- 8/2021 - Oběh účetních dokladů.
- 1/2022 - Inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 10. 2022
- 1/2023 - Směrnice pro zadávání veřejných zakázek v podmínkách městské části Praha-Suchdol
- 2/2023 - Nakládání s pohledávkami a závazky
- 3/2023 - Nakládání s dlouhodobým hmotným a nehmotným majetkem
- 4/2023 - Způsob nakládání se smlouvami v MČ Praha-Suchdol
- 5/2023 - Organizační řád Úřadu MČ Praha-Suchdol, Místní veřejné knihovny v Praze-Suchdole a Komunitního centra Půda
- VHČ 1 - Pravidla pro poskytování a rozúčtování plnění spojených s užíváním bytů a nebytových prostor v objektech městské části Praha-Suchdol
- Pravidla tvorby a čerpáním zaměstnaneckého fondu, účinnost 1. 3. 2022

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

- 2. ZMČ z 19. 1. 2023
- 3. ZMČ z 30. 3. 2023 - usnesení 3/2/2023, 3/3/2023
- 4. ZMČ z 29. 6. 2023
- 5. ZMČ z 21. 9. 2023 - usnesení 5/9/2023
- 6. ZMČ z 23. 11. 2023

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

- 14. zasedání RMČ dne 1. 2. 2023 - usnesení 14.3
- 16. zasedání RMČ dne 15. 2. 2023 - usnesení 15.2.
- 20. zasedání RMČ dne 15. 3. 2023 - usnesení 20.8.
- 21. zasedání RMČ dne 22. 3. - usnesení 21.2.
- 28. zasedání RMČ dne 10. 5. 2023 - usnesení 28.5.
- 44. zasedání RMČ dne 27. 9. 2023 - usnesení 44.4., 44.5
- 46. zasedání RMČ dne 11. 10. 2023 - usnesení 46.1., 46.6
- 47. zasedání RMČ dne 18. 10. 2023 - usnesení 47.1.
- 48. zasedání RMČ dne 25. 10. 2023 - usnesení 48.4., 48.8
- 49. zasedání RMČ dne 1. 11. 2023 - usnesení 49.1, 49.2, 49.6
- 50. zasedání RMČ dne 8. 11. 2023 - usnesení 50.4., 50.6, 50.8., 50.13
- 51. zasedání RMČ dne 15. 11. 2023 - usnesení 51.1, 51.2
- 52. zasedání RMČ dne 22 11. 2023 - usnesení 52.1., 52.2., 52.3., 52.11., 52.12.
- 53. zasedání RMČ dne 29. 11. 2023 - usnesení 53.1
- 55. zasedání RMČ dne 6. 12. 2023 - usnesení 55.6
- 56. zasedání RMČ dne 13. 12 2023 - usnesení 56.1., 56.2., 56.3., 56.14., 56.17
- 57. zasedání RMČ dne 20. 12 2023 - usnesení 57.1., 57.2., 57.3., 57.17

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

- Zaměstnanecký fond MČ Praha – Suchdol
- Pravidla tvorby a čerpání zaměstnaneckého fondu, účinnost 1. 3. 2022

#### **Předpis DPPO 2023**

- 920000296, 280, 282

#### **Seznam bankovních účtů MČ Praha Suchdol**

- Seznam bankovních účtů MČ Praha Suchdol ze dne 18.03.2024

#### **Předpis pohledávek**

- 560000073-98

#### **Dokumentace týkající se inventarizace**

- usnesení Rady hlavního města Prahy č. 2316 ze dne 16. 10. 2023
- Příloha č. 1 k usnesení RHMP 2316 - Metodický pokyn k inventarizaci majetku a závazků hl. m. Prahy k 31. 12. 2023
- Plán inventur inventarizace majetku, pohledávek a závazků městské části Praha-Suchdol k 31. 12. 2023 ze dne 30. 11. 2023
- Jmenování členů inventarizačních komisí ze dne 30. 11. 2023
- Záznam o proškolení a seznámení se s právy a odpovědnostmi členů IK ze dne 30. 11. 2023
- Podpisový vzor členů inventarizačních komisí ze dne 30. 11. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 16. 2. 2024

- Závěrečná zpráva Hlavní inventarizační komise o průběhu inventarizace 2023 MČ Praha Suchdol ze dne 20. 2. 2024

#### **Protokol o předání a převzetí nemovitostí do správy**

- PP/36/02/51/2023 ze dne 13. 3. 2023
- PP/21/09/449/2023 ze dne 12. 12. 2023

#### **Objednávky**

- 0191/2022, 0262/2022, 0306 - 0307/2022, 0378/2022, 0388/2022, 0491/2022, 0514/2022,
- 0005/2023, 0010/2023, 0012/2023 - 0014/2023, 00227/2023 - 0023/2023, 0029/2023, 0031/2023 - 0033/2023, 0036/2023 - 0037/2023, 0045/2023 - 0046/2023, 0049/2023, 0051/2023, 0057/2023, 0062/2023, 0065/2023, 0071/2023, 0073/2023 - 0075/2023, 0079/2023, 0081/2023, 0083/2023, 0088/2023, 0091/2023,- 0097/2023, 0104/2023, 0109/2023 - 0110/2023, 0113/2023, 0129/2023 - 0130/2023, 0132/2023 - 0135/2023, 0146/2023, 0149/2023, 0153/2023, 0155/2023 - 0156/2023, 0158/2023, 0161/2023, 0165/2023 - 0168/2023, 0171/2023 - 0173/2023, 0177/2023, 0179/2023 - 0180/2023, 0184/2023, 0186/2023, 0194/2023, 0201/2023, 0208/2023 - 0211/2023, 0217/2023 - 0219/2023, 0222/2023, 0225/2023 - 0226/2023, 0228/2023, 0234/2023, 0236/2023, 0238/2023 - 0240/2023, 0242/2023 - 0243/2023, 0248/2023, 0250/2023 - 0251/2023, 0254/2023, 0263/2023 - 0264/2023, 0266/2023, 0269/2023, 0279/2023, 0281/2023 - 0282/2023, 0284/2023, 0286/2023- 0287/2023, 0289/2023 - 0290/2023, 0295/2023 - 0297/2023, 0300/2023, 0304/2023, 0306/2023, 0308/2023 - 0309/2023, 0311/2023, 0313/2023, 0315/2023, 0321/2023 - 0322/2023, 0324/2023 - 0326/2023, 0329/2023 - 0330/2023, 0332/2023 - 0334/2023, 0339/2023 - 0344/2023, 0347/2023, 0350/2023, 0354/2023 - 0355/2023, 0357/2023 - 0358/2023, 0364/2023, 0366/2023, 0371/2023, 0373/2023 - 0376/2023, 0388/2023, 0391/2023, 0393/2023, 0378/2023, 0395/2023, 0409/2023, 0413/2023, 0420/2023 0422/2023 - 0425/2023, 0428/2023, 0434/2023, 0439/2023, 0446/2023 - 0447/2023, 0454/2023, 0456/2023 - 0457/2023, 0459/2023, 0475/2023, 04876/2023, 0494/2023 - 0496/2023, 0498/2023 - 0499/2023, 0509/2023, 0505/2023, 0519/2023, 0551/2023, 0555/2023 - 0556/2023, 0587/2023, 0592/2023, 0597/2023
- VHČ: 0055/2023, 0056/2023, 0057/2023, 0060/2023, 0063/2023, 0067/2023

#### **Finanční vypořádání**

- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2023 - Městská část Praha - Suchdol ze dne 20.02.2024

#### **Vyjádření starosty městské části ze dne 30. 11. 2023**

- vyjádření starosty městské části ze dne 30. 11. 2023 v souvislosti s prováděným přezkoumáním hospodaření za rok 2023
- vyjádření starosty městské části ze dne 19. 3. 2024 v souvislosti s prováděným přezkoumáním hospodaření za rok 2023