



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



MHMPXPFNJ2XG

Zveřejněno na úřední desce
Ú MČ Praha - Štěrboholy
dne 12. 4. 2021
Sejmuto dne

Městská část Praha-Štěrboholy
Úřad městské části
102 00 Praha 10, Ústřední 527/14
IČ: 00231371 DIČ: CZ00231371

Č. j.: MHMP 337174/2021
Sp. zn.: S-MHMP 458162/2020

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Štěrboholy

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 - Štěrboholy
se sídlem Ústřední 527, Praha 10,
za období od 01.01.2020 do 31.12.2020

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Štěrboholy (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 26.11.2020 - 11.12.2020
 - b) 01.03.2021 - 12.03.2021
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Štěrboholy za rok 2020 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 20.07.2020. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. MHMP 1039830/2020 dne 20.07.2020.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Jana Kukačková
kontroloři: Mgr. Pavel Gregor
Ing. Jitka Pitelová

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 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.

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 rezerv a rozvoje a Sociální 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. inzerce, pronájmy bytových a nebytových prostor, reklamních poutačů a pozemků). 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 smlouva o zřízení věcného břemene, 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 právními nebo fyzickými osobami

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

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

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví k 31.12.2020 dlouhodobé závazky - přijatou návratnou finanční výpomoc. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

Dále byl přezkoumán podíl nesplacených přijatých cizích zdrojů na příjmech schváleného rozpočtu a podíl výdajů na dluhovou službu (podle ustanovení § 9 odst. 2 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Kontrolní skupina nezjistila, že by MČ v přezkoumaném roce nakládala s prostředky z Národního fondu nebo jinými zdroji poskytnutými na základě mezinárodních smluv. MČ takové prostředky nevykázala.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (neinvestiční dotace na údržbu zeleně - obnova stromořadí a na úhradu výdajů při řešení krizové situace v souvislosti s šířením nového typu koronaviru, investiční dotace nebyly čerpány).

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89

a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola, Praha 10 - Štěrboholy, k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízeným organizacím, zásob, vytvořené oprávkou k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob a na vybraném vzorku byla ověřena fyzická existence pořízeného majetku.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

MČ v přezkoumaném roce hospodařila s majetkem státu, a to s majetkem uvedeným na listu vlastnictví č. 937 (pozemek parc. č. 181/39, k. ú. Štěrboholy), jehož vlastníkem je Česká republika s právem hospodaření MČ.

Kontrola byla zaměřena na výkon práva hospodaření s majetkem státu, zejména na jeho evidenci ve vazbě na účetnictví, inventarizaci a jeho využití, tj. zda je s tímto majetkem nakládáno v souladu s právními předpisy, resp. smlouvou.

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:

- „Pořízení osobního auta pro MČ Praha Štěrboholy“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,
- „Osazení 4 ks solárních lamp v Parku Hrušov“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,
- „Rozšíření parkoviště osobních vozů“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Stavební úpravy dámských šaten ve Sportovním areálu Štěrboholy“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
- „Osvětlení fotbalového hřiště ve Sportovním areálu Štěrboholy“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek – „Pořízení osobního auta pro MČ Praha Štěrboholy“ a „Rozšíření parkoviště osobních vozů“.

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 jednu smlouvu o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). U tohoto zřízeného věcného břemene bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smlouvy, ocenění věcného břemene) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcném břemeni, 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. Doklady, o které se opírají kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2019 a popř. předchozí roky

- byly zjištěny následující chyby a nedostatky (pozn.: pouze nenapravené chyby a nedostatky ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok):

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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

- *ustanovení § 13 odst. 1 písm. b)*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření MČ za rok 2018 byla spolu s opatřeními k nápravě chyb a nedostatků uvedenými ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření projednána v rámci schvalování závěrečného účtu za rok 2018 na zasedání Zastupitelstva MČ dne 24.04.2019 (usnesení č. 6/II).

Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byla Magistrátu hl. m. Prahy jako přezkoumávajícímu orgánu doručena do datové schránky dne 16.05.2019, tj. 7 dnů po zákonem stanoveném termínu.

MČ v tomto případě nedodržela ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je městská část povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem, nebo auditorem a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech městské části.

Magistrát hl. m. Prahy, odbor kontrolních činností, jako věcně a místně příslušný správní orgán podle ustanovení § 15 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, na základě výše uvedené skutečnosti vydal pod č.j. MHMP 1868509/2019 dne 11.09.2019 „Příkaz o přestupku městské části Praha - Štěrboholy dle zákona č. 420/2004 Sb.“ (dále jen Příkaz), který nabyl právní moci dne 23.09.2019. Magistrát hl. m. Prahy Příkazem rozhodl, že MČ se uznává vinnou ze spáchání přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) bodu 2 citovaného zákona a zároveň rozhodl vydat příkaz o uložení napomenutí.

NAPRAVENO.

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

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

➤ *ustanovení § 29 a 30*

Podle předloženého plánu inventur na rok 2019 ze dne 5.11.2019 měla inventurní komise zpracovat inventurní soupisy mimo jiné za účty dlouhodobého majetku včetně oprávek. Inventurní soupisy účtové skupiny 07 - Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku a účtové skupiny 08 - Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku (účty 078, 079, 081, 082, 088, 089) však nebyly kontrolní skupině předloženy a bylo zjištěno, že nebyly ani vypracovány.

Dále bylo zjištěno, že MČ neověřila ve všech případech skutečný stav evidovaných pozemků v katastru nemovitostí se stavem v účetní a majetkové evidenci MČ k 31.12.2019, neboť pozemek parc. č. 365 v k. ú. Štěrboholy byl vykázán v evidenci MČ, v katastru nemovitostí však nebyl nalezen. U pozemku parc. č. 248/3 v k. ú. Štěrboholy byl v katastru nemovitostí uveden jiný vlastník a pozemek s parc. č. 39 v k. ú. Štěrboholy byl vykázán v evidenci MČ jako zastavěná plocha, podle katastru nemovitostí se však jednalo o jinou plochu.

Na základě výše uvedeného lze konstatovat, že inventarizace oprávek k dlouhodobému majetku a majetku vykazaného na účtu 031 - Pozemky nebyla provedena zcela v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť MČ nezaznamenala skutečný stav oprávek majetku a pozemků v inventurních soupisech a neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku v účetnictví (např. kontrolou s odpisovým plánem a u pozemků s katastrem nemovitostí).

NAPRAVENO.

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. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 36 odst. 1*

MČ uzavřela dne 25.06.2020 smlouvu o výpůjčce č. S-0018/2020 se dvěma zapsanými spolky Rodinné centrum Klubiště, z.s., a Čtyřlístek dětem, z.s., na užívání nebytových prostor (3 místnosti s příslušenstvím) v objektu č. p. 50 K Učilišti, Praha 10 – Štěrboholy, včetně pozemku parc. č. 44 o výměře 595 m² v k. ú. Štěrboholy a hracích prvků na něm umístěných. Smlouva byla schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. 18/VI ze dne 24.06.2020 na dobu neurčitou. Kontrolní skupině nebylo doloženo zveřejnění záměru na úřední desce, přestože podle ustanovení § 36 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, záměry hlavního města Prahy nebo městských částí prodat, směniti, darovati, pronajmouti, propachtovati nebo vypůjčiti hmotnou nemovitou věc nebo právo stavby anebo je přenechat jako výprosu a záměry hlavního města Prahy nebo městských částí smluvně zřídit právo stavby k pozemku ve vlastnictví hlavního města Prahy hlavní město Praha nebo městská část zveřejní po dobu nejméně 15 dnů před schválením v orgánech hlavního města Prahy nebo v orgánech městských částí vyvěšením na úřední desce Magistrátu hlavního města Prahy nebo na úřední desce úřadu městské části, aby se k nim mohli zájemci vyjádřiti a předložit své nabídky. Záměr může hlavní město Praha nebo městská část zveřejnit způsobem v místě obvyklým. Pokud hlavní město Praha nebo městská část záměr nezveřejní, je právní jednání neplatné.

Kontrolní skupina dále upozorňuje, že podle Metodického návodu k aplikaci zákona o registru smluv vydaného Ministerstvem vnitra České republiky (bod VI. Způsob uveřejnění

- Smlouvy s opakujícím se plněním) měla být výše uvedená smlouva o výpůjčce také zveřejněna v registru smluv v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, neboť i bezúplatné smlouvy se v registru smluv uveřejňují, pokud hodnota jejich předmětu plnění převyšuje částku 50 000 Kč bez DPH. Podle uvedeného metodického návodu k určení hodnoty bezúplatné smlouvy není třeba znaleckých posudků. Doporučuje se hodnotu smlouvy určit podle toho, kolik by za běžných tržních okolností byla hodnota předmětu plnění, pokud by smlouva byla úplatná (např. srovnání smlouvy o výpůjčce s nájemní smlouvou). Smlouvy na dobu neurčitou se doporučuje spíše uveřejňovat vždy. U smluv na dobu neurčitou s opakujícím se plněním se doporučuje pro určení hodnoty předmětu smlouvy použít analogii zákona č. 151/1997 Sb., o oceňování majetku a o změně některých zákonů (zákon o oceňování majetku), ve znění pozdějších předpisů, kdy hodnotou předmětu plnění bude součet všech plnění, potažmo hodnoty plnění, za dobu 5 let. Ministerstvo také doporučuje uveřejnit bez odkladu po jejím uzavření smlouvu, u které není přesně známo, kdy (např. na základě faktického plnění rozloženého v čase) dojde k dosažení hodnoty předmětu plnění částky vyšší než 50 000 Kč bez DPH, anebo není zcela zjevné, ale je to pravděpodobné, že k takovému přesahu vůbec dojde; v případě uveřejnění takových smluv nebude nutné sledovat a počítat plnění a lze se vyvarovat chybě v podobě neuveřejnění smlouvy, která se stala povinně uveřejnitelnou až v čase.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů

➤ ustanovení § 5 odst. 2

Bylo zjištěno, že MČ uzavřela dne 27.07.2020 smlouvu o dílo č. S-0022/2020 s dodavatelem VRŠA - SPORT s.r.o. na výstavbu dětského hřiště s umělým povrchem v areálu MŠ za cenu 153 642 Kč bez DPH. V registru smluv však byla smlouva zveřejněna až dne 15.09.2020, tj. 20 dnů po zákonem stanovené lhůtě. Objednávka č. MČ P-Š 0973/2020 ze dne 06.10.2020 na částku 77 600 Kč bez DPH byla zveřejněna až po upozornění kontrolní skupinou dne 30.11.2020, tj. 16 dnů po zákonem stanovené lhůtě. Rovněž dodatek č. S-0001/2020 ze dne 06.01.2020 spolu se smlouvou o poskytování právních služeb ze dne 31.03.2010 byly zveřejněny v registru smluv až dne 11.02.2020, tj. 6 dnů po zákonem stanovené lhůtě.

MČ v těchto případech nepostupovala v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že smluvní strana smlouvy zašle smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy. Kontrolní skupina upozorňuje, že smlouva, na niž se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv, nabývá účinnosti nejdříve dnem uveřejnění.

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, které již byly napraveny v průběhu přezkoumání hospodaření.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

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

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu MČ a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku hl. m. Prahy, svěřeném MČ, podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ 0,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 9,85 %
- 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 12.03.2021.

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 15.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jana Kukačková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Mgr. Pavel Gregor

Ing. Jitka Pitelová

Kukačková

v době projednání Zprávy nepřítomen

Gregor

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Štěrboholy o počtu 16 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byl předán stejnopis č. 2 dne 12.4.2021.

František Ševít
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 - Štěrboholy:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ sestavený do roku 2025 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ a na úřední desce od 17.02.2020 do 10.03.2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Praha 10 - Štěrboholy, sestavený do roku 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách školy od 13.02.2020 do jeho schválení

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu MČ sestavený do roku 2025 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 15/I dne 04.03.2020 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ od 10.03.2020 do schválení nového střednědobého výhledu rozpočtu
- Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Praha 10 - Štěrboholy, sestavený do roku 2022 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 15/I dne 04.03.2020 byl zveřejněn na internetových stránkách školy od 17.03.2020 do schválení nového střednědobého výhledu rozpočtu

Pravidla rozpočtového provizoria

- Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. 12/I ze dne 27.11.2019 a byla zveřejněna na internetových stránkách MČ od 10.12.2019 do 10.03.2020

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu MČ na rok 2020 byl zveřejněn od 17.02.2020 do 10.03.2020 na úřední desce a na internetových stránkách MČ
- Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Praha 10 - Štěrboholy, na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách školy od 13.02.2020 do jeho schválení

Schválený rozpočet

- Rozpočet MČ na rok 2020 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 15/I dne 04.03.2020 a byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ od 10.03.2020 do schválení nového rozpočtu
- Rozpočet příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Praha 10 - Štěrboholy na rok 2020 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 15/I dne 04.03.2020 a byl zveřejněn na internetových stránkách školy od 17.03.2020 do schválení nového rozpočtu

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Závazné ukazatele rozpočtu byly příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola, Praha 10 - Štěrboholy dány na vědomí dne 04.03.2020

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření č.: 000003014, 000003010, 000003015, 000003021, 000003020, 000003040, 000003041, 000008018, 000008019, 000000007, 000003056, 000003072

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2019 byl schválen Zastupitelstvem MČ dne 29.04.2020 usnesením č. 16/II „s výhradou“
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ od 08.04.2020 do 11.05.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků k 31.10.2020 a k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty HČ a VHČ k 31.10.2020 a k 31.12.2020

Rozvaha

- Rozvaha HČ a VHČ k 31.10.2020 a k 31.12.2020

Účetní deník

- Účetní deník HČ k 31.10.2020 a k 31.12.2020

Faktura

- Faktury HČ došlé č.: 2020100050, 2020100059, 2020100058, 2020100084, 2020100086, 2020100087, 2020100088, 2020100102, 2020100111, 2020100138, 2020100139, 2020100140, 2020100169, 2020100176, 2020100177, 2020100187, 2020100185, 2020100186, 2020100191, 2020100215, 2020100216, 2020100219, 2020100220, 2020100215, 2020100216, 2020100233, 2020100251, 2020100253, 2020100260, 2020100261, 2020100288, 2020100289, 2020100290, 2020100321, 2020100322, 2020100323, 2020100324, 2020100360, 2020100362, 2020100363, 2020100366,

2020100371, 2020100387, 2020100388, 2020100422, 2020100441, 2020100442, 2020100482,
2020100103, 2020100265, 2020100282, 2020100299, 2020100330, 2020100332, 2020100337,
2020100354, 2020100423, 2020100421, 2020100480, 2020100490, 2020100361, 2020500174,
2020100188, 2020100222, 2020100194, 2020100136, 2020100152, 2020100151, 2020100154,
2020500037, 2020100384, 2020100462, 2020100487

- Faktury VHC došlé č.: 2020110005, 2020110012, 2020110004, 2020110001, 2020110007
- Faktury VHC vystavené č.: 2020210058, 2020210074

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy č.: 009, 012, 014, 016, 017, 018, 019, 028, 029, 032, 034, 020, 022, 024, 026, 027, 033, 036 k účtu č. 2000718329/0800 (HČ)
- Bankovní výpis č.: 003 k účtu č. 107-2000718329/0800 (SF)
- Bankovní výpisy č.: 001, 002, 004, 005, 006, 007, 008, 010, 015, 016, 017, 018, 019, 020, 021, 023, 024, 025, 026, 028, 029, 030, 036, 073 k účtu č. 9021-2000718329/0800 (VHC)

Účetní doklad

- Účetní doklady HČ č.: 100000007, 100000022, 100000042, 100000069, 100000070, 100000083, 100000091, 100000094-96, 100000133, 100000135, 10000136, 100000139, 100000148, 100000158, 100000163, 100000174, 100000189, 100000191, 100000224-226, 100000229, 100000230, 100000248, 100000254, 100000271, 100000277, 100000279, 100000293-295, 100000299, 100000307, 100000318, 100000319, 100000354, 100000357, 100000358, 100000360, 100000360, 100000366, 100000377, 100000389, 100000399, 100000402, 100000414, 100000417, 100000420, 100000431, 100000437, 100000463-465, 100000467, 100000511, 100000513, 100000515, 100000523, 100000525, 100000527, 100000528, 100000539, 100000541, 100000549, 100000563, 100000565, 100000566, 100000567, 100000575, 100000577, 100000581, 100000592, 100000596, 100000597, 200000037, 200000040, 200000052, 200000054, 200000060, 200000070, 200000071, 200000073, 200000087-89, 200000115, 210000002, 210000003, 300000025, 300000035, 300000036, 300000058, 300000060-62, 300000069, 300000078, 300000099-101, 300000129, 300000135, 300000136, 300000138, 300000139, 300000147-149, 300000153, 300000169, 300000170, 300000173, 300000174, 300000176, 300000186, 300000189, 300000199, 300000201, 300000208, 300000209, 300000231-233, 300000255-258, 300000289-291, 300000294, 300000299, 300000305, 300000313, 300000314, 400000017, 400000019, 400000020, 400000032, 400000039, 400000040, 510000006, 600000004, 100000633, 100000653, 100000669, 100000677, 100000678, 100000684, 100000696, 100000723, 100000732, 100000741, 100000745, 100000746, 300000341, 300000358, 300000359, 300000390, 310000001-3, 400000046-48, 510000087, 510000089, 510000101, 510000107-111, 100000222, 100000245, 100000250-251, 100000296, 100000310, 100000317, 100000348, 100000564, 100000606, 100000706, 100000737, 200000037, 200000174, 300000297, 300000397, 500000002, 500000004-5, 500000008-11, 500000013-15, 500000017-20, 500000022, 500000024-27, 500000029-32, 500000034-40, 510000028, 500000042-44, 500000046, 500000049-52, 500000054-58, 510000102, 510000106, 100000167, 100000430, 100000445, 100000477, 100000521, 100000531, 100000535, 100000550, 300000075, 300000213, 300000225, 300000237, 300000265, 300000269, 300000279, 300000281, 100000654, 100000666, 510000095, 510000095, 100000742, 100000744, 300000340, 300000342, 510000094, 510000096, 300000388, 300000397
- Účetní doklady VHC č.: 710000005-6, 710000009, 710000016-18, 710000020-22, 710000029, 710000035, 710000037, 710000039, 710000045, 710000047, 710000055, 710000057, 710000060, 710000066-67, 710000083, 710000086, 710000088, 710000104, 710000107, 710000116, 710000124, 710000127-128, 710000142-144, 710000146, 710000148, 710000150, 710000153-154, 710000157-165, 710000169, 710000176, 710000179-182, 710000185, 710000187, 710000195, 710000200-201, 710000204-207, 710000210, 710000214, 710000215, 710000217, 710000218, 710000228, 710000230, 710000232, 710000241, 710000242, 730000001, 730000003-4, 730000006, 730000008-9, 730000011-12, 730000015, 730000024-29, 730000038-40, 730000042-43, 730000045, 730000053, 730000055, 730000057, 730000058, 730000060-68, 730000070-74, 730000076-96, 730000098-105, 730000106-115, 740000004, 750000055, 750000074, 790000001, 790000011, 790000015

Pokladní doklad

- Pokladní doklady HČ č.: 2020500037, 2020500040, 2020500052, 2020500055, 2020500060, 2020500070, 2020500071, 2020500073, 2020500087, 2020500088, 2020500089, 2020500115
- Pokladní doklady VHC č.: 2020510004, 2020510005, 2020510007, 2020510011, 2020510012, 2020510013

Evidence majetku

- Majetkový doklad - Příjem: 2005100036, 2005100037, 2005100032, 2005100033, 2005100034, 2005100027, 2005100023, 2005100018, 2005100019, 2005100020, 2005100021, 2005100016, 2005100009-10, 2005100011-12, 2005100006, 2005100007, 2005100003, 2005100045, 2005100050, 2005100052, 2005100056
- Majetkový doklad - Likvidace, vyřazení: 2005100038, 2005100040-43, 2005100029, 2005100014-15, 2005100047, 2005100002, 2005100047, 2005100054, 2005100059, 2005100060

- Majetkový doklad - Sloučení majetku: 2005100058
- Majetkový doklad - Změna druhu, SuAu: 2005100031, 2005100028, 2005100046, 2005100055
- Majetkový doklad - Snížení ceny: 2005100025-26

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků MČ: Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 19.12.2011, Inventarizační zpráva ze dne 12.02.2021, Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí, Plán inventur ze dne 02.11.2020, Zápis o proškolení členů hlavní inventarizační komise MČ ze dne 11.11.2020, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2020
- Inventarizace majetku a závazků příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Praha 10 - Štěrboholy: Příkaz k provedení inventarizace ze dne 04.11.2020, Inventarizační zpráva ze dne 01.02.2021, Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 10.11.2020, Seznam inventurních soupisů, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2020

Mzdová agenda

- Mzdová agenda byla přezkoumána u zaměstnanců s osobními čísly: 110, 107, 103, 108, 106

Odměňování členů zastupitelstva

- Zastupitelstvo MČ stanovilo s účinností od 01.02.2020 výši měsíčních odměn neuvolněným členům Zastupitelstva MČ podle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., ve znění NV č. 338/2019 Sb. Odměny byly přezkoumány u všech členů zastupitelstva s osobními čísly 142, 143, 148, 146, 141, 144, 147.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Praha 10 - Štěrboholy ze dne 12.12.2017 včetně Přílohy č. 1 a 2, odpisový plán na rok 2020 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Praha 10 - Štěrboholy, byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 14/IV ze dne 29.01.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Praha 10 - Štěrboholy, k 30.09.2020 a k 31.12.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Praha 10 - Štěrboholy, k 30.09.2020 a k 31.12.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouvy o dílo č.: S-0017/2018, S-0004/2020, S-0008/2020, S-0010/2020, S-0011/2020, S-0016/2020, S-0034/2020, S-0022/2020, S-0036/2020, S-0025/2020, S-0029/2020, S-0002/2021

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

- Kupní smlouvy č. S-0023/2020 a č. S-0037/2020

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. S-0018/2020
- Smlouva o výpůjčce ze dne 25.11.2013 včetně 2 dodatků a ze dne 08.12.2009 včetně 1 dodatku

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 10 k nájemní smlouvě č. 3004/2010 na pronájem pozemků
- Nájemní smlouvy č. S-0006/2020 a č. S-0047/2018
- Smlouva o nájmu nemovitosti a nájmu movitých věcí ze dne 25.01.2013 včetně dodatku č. 1
- Smlouva o nájmu nemovitostí ze dne 28.04.2003 včetně 4 dodatků a ze dne 21.12.2007 včetně 7 dodatků
- Nájemní smlouvy na pronájem pozemků: ze dne 22.04.2002 včetně 2 dodatků, ze dne 17.10.2003 včetně 6 dodatků, ze dne 05.04.2001 včetně 5 dodatků, ze dne 07.07.2008 včetně 2 dodatků, ze dne 16.03.2005 včetně 4 dodatků, ze dne 21.04.2004 včetně 3 dodatků a ze dne 05.06.2000

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodloužení doby nájmu části pozemku parc. č. 375/1 v k. ú. Štěrboholy byl zveřejněn na úřední desce MČ od 03.06.2020 do 19.06.2020 k uzavřenému dodatku č. 6 (č. S-0019/2020) k nájemní smlouvě ze dne 17.10.2003

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. S-0020/2020

Dohody o pracovní činnosti

- Dohody o pracovní činnosti byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly 121 a 200

Dohody o provedení práce

- Dohody o provedení práce byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly: 201, 202, 122

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů byly přezkoumány u zaměstnanců s osobními čísly: 110, 107, 103, 108, 106

Smlouvy ostatní

- Pojistná smlouva č. 1512165471 a dodatky č. 1-17

- Příkazní smlouva o zajištění výkonu správy nemovitosti č. S-0005/2020
- Smlouva o spolupráci při zabezpečování požární ochrany č. S-003/2018
- Smlouva o poskytování služeb komunikačního ekosystému Mobilní rozhlas č. S-009/2020
- Smlouva o poskytování právních služeb ze dne 31.03.2010 a dodatek č. 1 (S-0001/2020)
- Smlouva o spolupráci č. S-0015/2020

Dokumentace k veřejným zakázkám

- „Pořízení osobního auta pro MČ Praha Štěrboholy“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
- „Osazení 4 ks solárních lamp v Parku Hrušov“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
- „Rozšíření parkoviště osobních vozů“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Stavební úpravy dámských šaten ve Sportovním areálu Štěrboholy“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce
- „Osvětlení fotbalového hřiště ve Sportovním areálu Štěrboholy“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační řád Úřadu městské části Praha - Štěrboholy ze dne 12.12.2017 včetně 2 dodatků a Pravidel pro výběrové řízení k zadání veřejné zakázky a uzavírání smluv v MČ Praha - Štěrboholy (článek VII), Vnitřní předpis upravující jednotlivé činnosti vykonávané Úřadem MČ Praha - Štěrboholy ze dne 31.12.2016, dodatek č. 1 a dodatek ze dne 20.11.2020 (k oceňování majetku reálnou hodnotou), Vnitřní předpis k zabezpečení povinností vyplývajících ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě - aplikace na konkrétní podmínky Městské části Praha - Štěrboholy ze dne 25.06.2002 včetně dodatku č. 1 ze dne 07.07.2004, Vnitřní platový předpis ze dne 25.10.2018, Pracovní řád ze dne 28.12.2006, Vnitřní směrnice k vymezení pracovních míst úředníků a ostatních zaměstnanců městské části Praha - Štěrboholy zařazených do Úřadu městské části Praha - Štěrboholy ze dne 01.01.2003, Vnitřní směrnice pro účetní odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ve vlastnictví městské části Praha - Štěrboholy ze dne 01.01.2011 včetně dodatku č. 1 ze dne 05.09.2012, Směrnice starosty č. 1/2012 o aplikaci zákona č. 111/2009 Sb. o základních registrech na Úřadu MČ Praha - Štěrboholy ze dne 01.07.2012, Směrnice starosty č. 1/2017 o aplikaci zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (dále zákon o registru smluv) v podmínkách Úřadu MČ Praha - Štěrboholy ze dne 01.01.2017

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

- Opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření MČ za období od 01.01.2019 do 31.12.2019 ze dne 29.04.2020
- Opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření MČ za období od 01.01.2020 do 31.10.2020 ze dne 05.01.2021

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

- Přezkoumání hospodaření MČ Praha - Štěrboholy za rok 2019 - Zpráva o plnění opatření přijatých k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 03.09.2020
- Zpráva o plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření MČ za období od 01.01.2020 do 31.10.2020 ze dne 17.02.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení Zastupitelstva MČ č. 14/I, 14/III, 14/IV, 14/V (29.01.2020), 20/I, 20/IV (07.10.2020), 19/III, 19/VI, 19/X, 19/XI, 19/XIII (08.09.2020), 18/II, 18/III, 18/IV, 18/VI (24.06.2020), 12/VI (27.11.2019), 15/III, 15/VII, 15/VIII (04.03.2020), 16/VI, 16/VII, 16/VIII, 16/IX (29.04.2020), 17/III, 17/IV, 17/VI (27.05.2020), 22/VIII (16.12.2020), 22/III (16.12.2020), 23/X (27.01.2021), 21/I (25.11.2020), 22/I (16.12.2020), 31/V (11.12.2017), 20/II (07.10.2020), 22/VII (16.12.2020)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Roční plán finančních kontrol podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 14/I ze dne 29.01.2020
- Zpráva o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 05.11.2020
- Protokol z veřejnosprávní kontroly dle ročního plánu finančních kontrol podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, ze dne 02.09.2020

Výsledky externích kontrol

- Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného ze dne 21.04.2020 za kontrolované období od 01.10.2014 do 29.02.2020. Nedostatky nebyly zjištěny

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Statut sociálního fondu schválilo Zastupitelstvo MČ usnesením č. 26/VIII ze dne 27.11.2013 s účinností od 01.01.2014

Přehled pohledávek

- Výkaz VYK – „Přehled pohledávek HČ a VHČ v Kč k 12/2020“

Objednávky

- Objednávky č. j.: MČ P-Š 700/2020, MČ P-Š 973/2020, MČ P-Š 1246/2020
- Objednávky č.: O-0014/2020, O-0012/2020, O-0013/2020, O-00118/2020, O-0029/2020, O-0030/2020, O-0031/2020
- Objednávka ze dne 28.04.2020

Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas MHMP s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem ze dne 02.06.2020 ke smlouvě o zřízení služebnosti č. S-0020/2020

Odpisový plán MČ

- Odpisový plán MČ na rok 2020 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 15/III ze dne 04.03.2020

Finanční plán ekonomické činnosti na rok 2020

- Finanční plán ekonomické činnosti na rok 2020 byl schválen dne 04.03.2020 usnesením Zastupitelstva MČ č. 15/I

Znalecký posudek

- Znalecký posudek č. 5747/47/2020 ze dne 15.06.2020

Přehled bankovních účtů

- Přehled bankovních účtů ke dni 31.12.2020 potvrzený starostou MČ