



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA  
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY  
Odbor kontrolních činností



Č. j.: MHMP 592227/2022  
Sp. zn.: S-MHMP 424213/2021

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 10**

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 10  
se sídlem Vršovická 1429, Praha 10,  
za období od 1.1.2021 do 31.12.2021

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 10 (dále též MČ) se uskutečnilo formou  
dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) 29.09.2021 - 20.10.2021
  - b) 10.01.2022 - 21.01.2022
  - c) 14.03.2022 - 24.03.2022
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 10 za rok 2021 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  
19.07.2021. 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 888847/2021 dne 18.06.2021.
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Anna Švrčinová  
kontroloři: Ing. Lada Bořková  
Ing. Libor David  
Ing. Dagmar Pintová

## **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. xxx).

### **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 (§ 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 a závěrečný účet, zveřejnila v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zaříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

**Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů**

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Fond zaměstnavatele, Fond rezerv a rozvoje, Fond darů), a 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 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 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. Dále byla provedena kontrola plnění vybraných příkazních smluv uzavřených s firmami zajišťujícími některou oblast podnikatelské, resp. zdaňované, činnosti (AUSTIS správa s.r.o.).

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 31.12.2021 rezervy a dlouhodobé závazky z titulu dlouhodobých přijatých záloh na transfery, kaucí, pozastávek a předplaceného nájmu na pronájem nebytového prostoru. 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 poskytnuté ze státního rozpočtu na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, investiční dotace poskytnuté z rozpočtu hl. m. Prahy na akce: ZŠ Olešská - zateplení fasády, MŠ Bajkalská – novostavba, MŠ U Vršovického nádraží - přístavba u 2 pavilonů, Projektová příprava a realizace komunikací pro bezmotorovou dopravu, Projekty „Adaptační strategie na změnu klimatu“, MŠ Jasmínová – rekonstrukce, MŠ Ve Stínu - rekonstrukce ZTI a VZT, Rekonstrukce secesní školy Strašnická, Revitalizace parku Solidarita).



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 Mateřská škola, Praha 10, Magnitogorská 1430/14, příspěvková organizace, k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola, Praha 10, Magnitogorská 1430/14, příspěvková organizace, zásob, vytvořené oprávk k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob a na vybraném vzorku byla ověřena fyzická existence pořízeného majetku.

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

MČ v přezkoumaném roce nevykázala, že by nakládala a hospodařila s majetkem státu, majetek státu nebyl kontrolní skupinou zjištěn.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Přezkoumání bylo provedeno z hlediska dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání a realizaci zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- podlimitní veřejná zakázka na služby „Distribuce měsíčníku «Praha 10»“ zadávaná v jednacím řízení s uveřejněním,
- podlimitní veřejná zakázka na služby „Distribuce měsíčníku «Praha 10»“ zadávaná v jednacím řízení s uveřejněním,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Stavební úpravy bytu č. 13, Přípotoční 883/21, 100 00 Praha 10, bytu č. 7, Ukrajinská 811/17, 100 00 Praha 10, bytu č. 14, Ukrajinská 811/17, 100 00 Praha 10, bytu č. 15, Ukrajinská 811/17, 100 00 Praha 10, bytu č. 8, Vršovická 769/52, 100 00 Praha 10, bytu č. 11, Vršovická 769/52, 100 00 Praha 10, bytu Č. 15, Vršovická 769/52, 100 00 Praha 10, bytu č. 4, Vršovická 840/42, 100 00 Praha 10“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „12 ks notebook Latitude 5410 BTX Base 8GB RAM., 256 SSD, i5 kontaktní čtečka karet“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „3 000 kusů V-CHEK 2019-nCoV Antigen testů ze slin“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Výměna výplní otvorů tělocvičen ZŠ Eden ul. Vladivostocká č. p. 1035/6“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „ESET antivir“,
- dvě veřejné zakázky malého rozsahu na služby „Projektová dokumentace na opravu 14 volných bytů“.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek „Výstavba mateřské školy v ulici Bajkalská, Praha 10“ a „Přístavba pavilonů MŠ U Vrš. Nádraží“.



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 11 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (v 10 případech MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku, a v 1 případě MČ jako strana oprávněná, tj. na majetku cizího vlastníka). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (6) 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. V případě smlouvy o zřízení věcného břemene na majetku cizího vlastníka bylo ověřeno, že hodnota věcného břemene byla zavedena do majetkové a účetní evidence MČ.

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

- *ustanovení § 4 odst. 8 písm. b)*

Usnesením Zastupitelstva MČ č. 23/17/2021 ze dne 12.04.2021 bylo schváleno poskytnutí dobrovolného příplatku mimo základní kapitál ve výši 3,5 mil. Kč založené akciové společnosti Praha 10 - Majetková, a.s. (100% podíl MČ). O poskytnutí bylo nesprávně účtováno na účet 401 - Jmění účetní jednotky. Správně měla být částka zaúčtována na účet 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem. Na tomto účtu MČ vykazovala k 31.12.2021 vklad základního podílu do výše uvedené společnosti ve výši 170 mil. Kč.

Nebylo dodrženo ustanovení § 17 odst. 1 písm. a) vyhlášky 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, které stanoví obsahové vymezení položky rozvahy „A.III.1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem“. Tato položka obsahuje majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem, které účetní jednotka určila k držení a k výkonu majetkových práv. Podle ustanovení § 4 odst. 8 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, je účetní jednotka povinna dodržovat obsahové vymezení položek majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv v účetní závěrce. V důsledku výše uvedeného došlo ke zkreslení (snížení) hodnoty dlouhodobého finančního majetku v účetní závěrce sestavené k 31.12.2021.

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

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

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



➤ *ustanovení § 8 odst. 2, 3 a 4*

Přezkoumáním zůstatků vykázaných ke dni 31.12.2021 na níže uvedených analytických účtech k účtu 311 - Odběratelé v oblasti podnikatelské činnosti bylo zjištěno, že:

- na analytickém účtu 311 0010 ORJ 0 (celkový zůstatek ve výši 301 119 Kč), byla dle předloženého inventurního soupisu evidována pohledávka z roku 2009 ve výši 285 862 Kč (ORG 0) a z roku 2006 ve výši 15 257 Kč (ORG 30121987). Tyto pohledávky nebyly identifikovány, tj. nebyly doloženy prvotní podklady ke vzniku pohledávek a data splatnosti pohledávek. Opravné položky podle ustanovení § 65 vyhlášky 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, nebyly k těmto pohledávkám vytvořeny,

- na analytickém účtu 311 0010 ORJ 8234 (celkový zůstatek ve výši 964 982,85 Kč) nebyla obdobně identifikována pohledávka ve výši 823 815,85 Kč,

- na analytickém účtu 311 0034 ORJ 8234 (zůstatek ve výši 25 619 122,98 Kč), byla dle předloženého inventurního soupisu evidována pohledávka v celkové výši minus 10 818 003,82 Kč, u které bylo uvedeno „nevypořádané předpisy“ při převzetí pohledávek od správní firmy TOMMI-holding, spol. s r.o. k 31.03.2015. Vzhledem k minusovému zápisu na straně Má dáti tohoto účtu by se jednalo o závazek MČ, nikoli o pohledávku. K tomuto účetnímu záznamu byl kontrolní skupině předložen položkový rozpis uvedené částky po jednotlivých nájemnících ve stejné, ale kladné, celkové výši 10 818 003,82 Kč, což bylo doloženo rozpisem pohledávek za nájemníky. MČ k pohledávkám rovněž vytvořila opravné položky podle ustanovení § 65 vyhlášky 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. Rozdíl stavů mezi účetnictvím a operativní evidencí pohledávek nebyl MČ průkazně doložen, tj. nebylo prokázáno, který ze zůstatků byl správně vykázán.

Inventarizace pohledávek na výše uvedených analytických účtech k účtu 311 – Odběratelé nebyla řádně provedena, neboť stav zjištěný dokladovou inventurou neodpovídal stavu pohledávek v účetnictví a nebyl vykázán inventarizační rozdíl. V tomto případě MČ neprovedla inventarizaci pohledávek dle ustanovení § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že účetní jednotky zjišťují skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřují, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví. V důsledku toho nebylo možno potvrdit, že účetnictví MČ bylo v oblasti podnikatelské činnosti vedeno správně, úplně a průkazně, jak ukládá ustanovení § 8 odst. 2, 3 a 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

#### **a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2020 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. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 25*

Zhotovitel veřejné zakázky „Zpracování projektové dokumentace pro akci Rekonstrukce radnice městské části Praha 10“ předal MČ dne 21.12.2020 dokumentaci pro provedení stavby v elektronické podobě a téhož dne na ni vystavil fakturu č. 20201820421 ve výši 16 212 814,20 Kč, splatnou 21.01.2021. MČ fakturu uhradila dne 30.12.2020, ačkoliv dokumentace předaná MČ neobsahovala všechny součásti podle Smlouvy o dílo



č. 2019/OMP/1254 ze dne 25.09.2019 (dále SOD), tj. neobsahovala kontrolní výkaz výměr a rozpočet, což bylo také uvedeno v předávacím protokolu ze dne 21.12.2020. Podrobnou specifikaci předmětu zakázky stanoví Zadávací studie ze srpna 2017, která byla nedílnou součástí SOD jako její příloha číslo 1, přičemž dodatkem č. 1 - č. 3 k SOD nebyla příloha č. 1 změněna. K dokumentaci pro provedení stavby bylo na straně 31 pod písmenem j) uvedeno, že dvě z 12 elektronických vyhotovení budou obsahovat úplný položkový rozpočet stavby a zbývající budou obsahovat úplný výkaz výměr. Příčiny neúplnosti dokumentace byly zcela na straně zhotovitele, který předmětné chybějící součásti dodal až v únoru 2021. V uvedeném případě neproběhla řádně předběžná kontrola při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku MČ podle ustanovení § 14 vyhlášky 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, kterou ve své působnosti zajistí příkazce operace a hlavní účetní, jelikož byl vydán pokyn k proplacení faktury, ačkoliv nebylo předáno dílo v souladu s podmínkami SOD. Vnitřní kontrolní systém, který je vedoucí orgánu povinen podle ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, zavést a udržovat, nebyl v uvedeném případě funkční. Ke dni ukončení přezkoumání hospodaření na místě (29.04.2021) přijala MČ opatření k nápravě.

**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 § 4 odst. 8 písm. b)*

Mezi hl. m. Prahou a MČ byla dne 16.11.2020 uzavřena veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000394/2020, na základě které bude MČ poskytnuta z rozpočtu hl. m. Prahy návratná finanční výpomoc ve výši 500 mil. Kč za účelem financování výdajů na projekt „Rekonstrukce budovy ÚMČ Praha 10“. První část ve výši 300 mil. Kč obdrží MČ v roce 2022 a druhou část ve výši 200 mil. Kč v roce 2023. MČ nezaúčtovala dlouhodobou podmíněnou pohledávku z titulu uvedené návratné finanční výpomoci ve výši 500 mil. Kč na podrozvahový účet 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů. MČ tím nedodržela obsahové vymezení položky přílohy "P.V.5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů" podle ustanovení § 52a písm. e) vyhlášky 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, podle kterého uvedená položka obsahuje dlouhodobé předpokládané pohledávky z titulu dotací, grantů, příspěvků, subvencí, dávek, nenávratných finančních výpomocí, podpor či peněžních darů. Nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které ukládá účetním jednotkám mimo jiné povinnost dodržovat obsahové vymezení podrozvahových účtů v účetní závěrce.

Pravidla významnosti pro účtování na podrozvahových účtech ve smyslu ustanovení bodu 6.5. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech MČ nestanovila vnitřním předpisem.

**NAPRAVENO.**

➤ *ustanovení § 4 odst. 8*

MČ nedodržela postup tvorby opravných položek k pohledávkám upravený ustanovením § 65 odst. 6 vyhlášky 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, které stanoví, že v případě pohledávek se považuje za významnou a tvoří se opravná položka ve výši 10 % za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky. Bylo zjištěno, že k 31.12.2020 v hlavní činnosti MČ nevytvořila opravnou položku k pohledávce po splatnosti:



- zaúčtovanou na účtu 377 0171 - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 13 584 Kč. Jednalo se o pohledávku na základě vykonatelného rozhodnutí Úřadu MČ, Sociálního odboru Úřadu MČ, kterým bylo panu Ch. uloženo vrátit přeplatek dávky pomoci v hmotné nouzi. Pohledávka byla splatná dne 21.07.2009, exekuční řízení proběhlo,
- zaúčtovanou na účtu 377 0181 - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 904 444,48 Kč. Jednalo se o splátky – náhrady škod. Dle sdělení odpovědné zaměstnankyně MČ pohledávka vznikla podvodným jednáním bývalé zaměstnankyně MČ. Pohledávka byla splatná dne 25.10.2000, exekuční řízení stále probíhá,
- zaúčtovanou na účtu 377 0180 - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 93 287 Kč. V roce 2004 zaměstnankyně úklidové firmy odcizila projektor v pořizovací ceně 93 287 Kč. Bylo proti ní zahájeno trestní řízení. V roce 2006 byla nařízena exekuce. Pohledávka byla splatná k 31.12.2005.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví účetním jednotkám mimo jiné povinnost při vedení účetnictví dodržovat účetní metody. V důsledku nedodržení metody postupu tvorby opravných položek došlo ke zkreslení ocenění pohledávek netto v rozvaze k 31.12.2020.

**NAPRAVENO.**

➤ *ustanovení § 8 odst. 2, 3 a 4*

Přezkoumáním následujících zůstatků účtů vykázaných v rozvaze a příloze k 31.12.2020 v návaznosti na inventurní soupisy bylo zjištěno, že zůstatky následujících účtů nebyly doloženy položkovým rozpisem, takže nebylo možné majetek a závazky jednoznačně určit:

- na podrozvahovém účtu 905 - Vyřazené pohledávky za hlavní činnost byl vykázán zůstatek ve výši 12 784 518,44 Kč, z toho částka ve výši 12 682 222,44 Kč nebyla doložena žádným rozpisem nebo průkaznými doklady. V inventurním soupisu byl uveden jen popis „Správní firma UMAG“ a „Správní firma REALKA“. Ze strany zaměstnanců ekonomického odboru Úřadu MČ nebyly sděleny žádné bližší informace o původu uvedených částek,
- na podrozvahovém účtu 905 - Vyřazené pohledávky za podnikatelskou činnost byl vykázán zůstatek ve výši 248 953 727,11 Kč, který nebyl doložen položkovým rozpisem vyřazených pohledávek,
- na účtu 311 - Odběratelé byl zůstatek ve výši 201 135 942,37 Kč. Kontrolní skupině nebyl předložen položkový rozpis na analytickém účtu 311 0064 ORJ 32 (zůstatek minus 24 577 466,16 Kč) a 311 0064 ORJ 33 (zůstatek minus 32 670 408,36 Kč). Dále kontrolní skupina zjistila rozdíl mezi stavem účtu v rozvaze a dokladovou inventurou u analytického účtu 311 0034 ORJ 8234 v celkové výši 10 818 003,82 Kč, který nebyl průkazně doložen,
- na účtu 194 - Opravné položky k odběratelům byl zůstatek ve výši 84 407 455,03 Kč. Nebyl předložen položkový rozpis na analytickém účtu 194 0011 ORJ 0 (zůstatek minus 44 047 837,94 Kč) a 194 0011 ORJ 8100 (zůstatek 51 193 367,34 Kč). Dále kontrolní skupina zjistila rozdíl mezi stavem účtu v rozvaze a dokladovou inventurou u analytického účtu 194 0010 ORJ 8234 a 194 0011 ORJ 8234 v celkové výši 1 535 493,70 Kč, který nebyl průkazně doložen.

Inventarizace pohledávek a závazků na uvedených účtech nebyla řádně provedena, inventurní soupisy nebyly vyhotoveny v souladu s ustanovením § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. V důsledku toho nebylo možno potvrdit, že účetnictví bylo vedeno správně, úplně a průkazně, jak ukládá ustanovení § 8 odst. 2, 3 a 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

**NAPRAVENO.**



*Právní předpis: Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 23 odst. 7*

Přezkoumáním podkladů ze dne 31.03.2021, které MČ zaslala MHMP pro zpracování daňového přiznání hl. m. Prahy k dani z příjmů (dále DAP) za rok 2020 bylo zjištěno:

- na řádku 20 DAP (položky zvyšující výsledek hospodaření) MČ uvedla bezúplatný příjem ve výši 6 295 719,86 Kč. Kontrolní skupina zjistila, že se jednalo o bezúplatné převody staveb nebo majetku ze zřízených příspěvkových organizací na MČ, které realizovaly příspěvkové organizace a následně předaly bezúplatně do účetnictví a evidence MČ. Jednalo se např. o drobné stavby jako herní prvky, např. mlhoviště ve výši 298 856,69 Kč (doklad č. 150000038 ze dne 01.10.2020), hřiště MŠ Troilova ve výši 549 076,22 Kč (doklad č. 150000012 ze dne 01.12.2020), venkovní altán ZŠ Brigádníků ve výši 482 829 Kč (doklad č. 150000042 ze dne 20.08.2020), zařazení rekonstrukce kanceláří ve Studentském domě ve výši 224 588 Kč (doklad č. 150000054 ze dne 31.08.2020) apod. V případě převodu majetku zřizovatele svěřeného jím zřízené příspěvkové organizaci podle § 27 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zpět na zřizovatele, se jedná o příjem, který není předmětem daně podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

- na řádku 30 DAP MČ neuvedla dopočet ceny, tj. rozdíl mezi cenou sjednanou mezi spojenými osobami a cenou, která by byla sjednána v běžných obchodních vztazích za stejných nebo obdobných podmínek, o kterou byl snížen základ daně poplatníka podle ustanovení § 23 odst. 7 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. Jednalo se o nájemní smlouvu č. 2020/OBN/1058 ze dne 31.08.2020 uzavřenou mezi MČ a její založenou akciovou společností PRAHA 10 - Majetková, a.s. (100% účast MČ), kdy MČ poskytla předmět nájmu (pozemek parc. č. 345 k. ú. Záběhlce, jehož součástí je stavba č. p. 1796 včetně příslušenství a vybavení) za účelem provozování ubytovny za nájemné ve výši 1 Kč měsíčně.

MČ nezpracovala správně podklady pro DAP za rok 2020 (podle „Pokynů pro zpracování a předkládání podkladů městských částí k přiznání hl. m. Prahy k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2020“), v důsledku toho byl zvýšen výsledek hospodaření, ze kterého se vychází při stanovení základu pro výpočet podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy nesprávně o částku ve výši 6 295 719,86 Kč a zároveň byl snížen o rozdíl nájemného ve výši 1 Kč měsíčně od 01.09.2020 za pronájem ubytovny. Na základě jednání s odborem daní, poplatků a cen MHMP MČ zpracuje opravné podklady pro daňové přiznání a vyčíslí dopočet cen u uvedené smlouvy a případných dalších obdobných smluv.

***NAPRAVENO.***

**b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2021**

- **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 § 25 odst. 1*

Usnesením Rady MČ č. 982 ze dne 27.11.2018 byl schválen příspěvek na „ošatné“ související se sňatečnými obřady pro členy Zastupitelstva MČ a zaměstnance MČ ve výši 4 000 Kč ročně. V přezkoumávaném období byly tyto částky vyplaceny z pokladny na základě paragonů za nákup ošacení čtyřem zaměstnankyním občanskosprávního odboru Úřadu MČ a dvěma členům Zastupitelstva MČ (např. podkladní doklad č. 20211100117 ze dne 15.02.2021, č. 20211100388 ze dne 19.05.2021). Kontrolou příslušných mzdových listů však bylo zjištěno, že tyto částky nebyly při výpočtu mezd zahrnuty do zdanitelného příjmu ve



smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. a) zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

Podle ustanovení § 6 odst. 7 písm. b) uvedeného zákona, se za příjem ze závislé činnosti a za funkční požitky nepovažují a předmětem daně nejsou hodnota pracovního oblečení a pracovní obuvi určených zaměstnavatelem pro výkon zaměstnání. V pokynu GFŘ D-22 (č.j.: 5606/15/7100-10 ze dne 06.02.2015) k jednotnému postupu při uplatňování některých ustanovení výše uvedeného zákona je k ustanovení § 6 odst. 7 písm. b) mimo jiné uvedeno: „Za příjem ze závislé činnosti se nepovažuje a předmětem daně není hodnota pracovního oblečení a pracovní obuvi určených zaměstnavatelem pro výkon zaměstnání. Ve smyslu tohoto ustanovení je za pracovní oblečení považováno tzv. jednotné pracovní oblečení (stejnokroje) poskytnuté zaměstnavatelem zaměstnancům (např. prodejních organizací, poskytovatelů služeb pohostinských, ubytovacích zařízení apod.), pokud plní zejména reklamní, propagační a organizační účely. Předpokladem je, že zaměstnavatel ve vnitřním předpise nebo smluvní strany v kolektivní smlouvě stanoví povinnost zaměstnanců používat pracovní oblečení pouze při výkonu zaměstnání a vymezí charakter a podobu jednotného pracovního oblečení a všech jeho součástí.“

V případě, že zaměstnancům MČ a členům Zastupitelstva MČ byl poskytován příspěvek na úpravu zevnějšku, tzv. ošatné, ať již formou finanční částky na nákup šatů (občanského oblečení), tj. jako peněžní příspěvek, nebo proplacením dokladu za nákup šatů (paragonů), mělo být uvedené plnění posouzeno jako zdanitelný příjem, který plyne poplatníkovi v souvislosti s výkonem jeho závislé činnosti nebo funkce podle ustanovení § 6 odst. 1 písm. a) výše uvedeného zákona.

V důsledku nepředání informace mezi jednotlivými odbory Úřadu MČ, resp. nepředání pokladních dokladů svědčících o proplacení „ošatného“ k výpočtu mezd, došlo u příjemců příspěvku v přezkoumávaném období k nesprávnému výpočtu zdanitelného příjmu, a tím k nesprávnému odvodu záloh na dani z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a odvodům pojistného placeného zaměstnancem a zaměstnavatelem. Vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je vedoucí orgánu veřejné správy povinen zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém, nebyl v této oblasti funkční.

#### **NAPRAVENO.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

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

#### **➤ ustanovení § 8 odst. 3**

Před účinností 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, uzavřela MČ v zastoupení správní firmou AUSTIS a.s. smlouvy o dílo, které byly doplněny dodatky uzavřenými po nabytí účinnosti zmíněného zákona (dnem 01.07.2016), avšak nebyly uveřejněny v registru smluv. Jednalo se o Smlouvu o dílo ze dne 23.06.2009 uzavřenou se společností JARO servis s.r.o., dodatek č. 1 ze dne 19.11.2019 a Smlouvu o dílo ze dne 01.10.2008 uzavřenou se společností FPS s.r.o., dodatek č. 1 ze dne 29.08.2018.

Ve výše uvedených případech nebylo dodrženo ustanovení § 8 odst. 3 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, ve kterém je stanoveno, že byla-li smlouva, na niž se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv, uzavřena přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona a po nabytí účinnosti tohoto zákona



byla uzavřena dohoda, kterou se taková smlouva doplňuje, mění, nahrazuje nebo ruší, uveřejní se prostřednictvím registru smluv spolu s touto dohodou i dotčená smlouva.

V důsledku nezveřejnění uvedených smluv v registru smluv jsou výše uvedené smlouvy podle ustanovení § 7 odst. 1 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, zrušeny od počátku. Podle Metodického návodu Ministerstva vnitra k aplikaci zákona o registru smluv č.j. MV-37683-8/EG-2018, verze 11.1 z ledna 2021, je možné situaci vyřešit uzavřením dohody o narovnání a jejím uveřejněním v registru smluv.

**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 2021, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že kromě chyb a nedostatků zjištěných při 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:**
  - MČ nepostupovala podle ustanovení § 4 odst. 8 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy „A.III.1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem“, když nezaúčtovala poskytnutí dobrovolného příplatku mimo základní kapitál ve výši 3,5 mil. Kč založené akciové společnosti Praha 10 - Majetková, a.s. (100% podíl MČ) na účet 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem. V důsledku výše uvedeného došlo ke zkreslení (snížení) hodnoty dlouhodobého finančního majetku v účetní závěrce sestavené k 31.12.2021.
- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v:**
  - v nesprávnosti, neúplnosti a neprůkaznosti vedení účetnictví podle ustanovení § 8 odst. 2, 3 a 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť inventarizace pohledávek na některých analytických účtech k účtu 311 – Odběratelé v oblasti podnikatelské činnosti nebyla provedena v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a nebyl vykázán inventarizační rozdíl. Dokladová inventura pohledávek nebyla řádně provedena u analytického účtu: 311 0010 ORJ 0 u položky 285 862 Kč (ORG 0) a 15 257 Kč (ORG 30121987), 311 0010 ORJ 8234 u položky 823 815,85 Kč a u analytickém účtu 311 0034 ORJ 8234 u položky minus 10 818 003,82 Kč.

## **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 2021 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

## **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021:**

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 ..... 11,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 15,10 %
- 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:**

- Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí majetkové evidence ENO sestavená k 31.12.2021 vykazovala u účtu 021 – Stavby rozdíl proti majetkové evidenci GINIS MAJ o částku 1 063 979 Kč, která dle sdělení MČ představovala „technické zhodnocení“ provedené na cizím majetku. Bylo zjištěno, že se jednalo o projektovou dokumentaci k přestavbě jeslí na mateřskou školu, která měla být umístěna v objektu ve vlastnictví ČR, svěřená správa Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (28. pluku 22a, Praha 10). Projektová dokumentace byla v roce 2011 nesprávně zařazena do majetku (inv. č. 55003078) a bylo zahájeno odpisování. Záměr přestavby však nebyl vůbec realizován, MČ uvedenou budovu nevyužívá a nemá ji svěřenu do správy. Podle ustanovení § 14 odst. 3 písm. f) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, obsahuje položka „A.II.3. Stavby“ mj. technické zhodnocení staveb uvedených v ustanovení § 28 odst. 5 uvedeného zákona, podle kterého se jedná o majetek, který účetní jednotka úplatně nebo bezúplatně užívá a provede na něm technické zhodnocení na svůj účet.

Kontrolní skupina upozorňuje MČ, že v popsáném případě nedošlo k provedení technického zhodnocení majetku užívaného MČ, pouze byla pořízena projektová dokumentace týkající se majetku ve vlastnictví jiného vlastníka. Částka proto neměla být vedena na účtu 021 – Stavby. Výše uvedený majetek vykazuje znaky zmařené investice, která by měla být vypořádána v souladu s právními předpisy.

- Na účet 245 – Jiné běžné účty (depozitní účet) byla zaúčtována částka převedená z účtu 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků odpovídající odhadu mzdových prostředků za prosinec 2021 ve výši 30 mil. Kč (doklad č. 520000016 ze dne 14.12.2021). Ke dni účetní závěrky byl odhad mzdových prostředků účetně snížen o částku 6 866 695 Kč a MČ tento závazek depozitního účtu vůči běžnému účtu nesprávně zaúčtovala na účet 459 400 – Ostatní dlouhodobé závazky (doklad č. 900000102 ze dne 14.12.2021).

Kontrolní skupina upozorňuje na ustanovení § 19 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že dlouhodobými se rozumí takové závazky, kde sjednaná doba splatnosti při vzniku účetního případu je delší než 1 rok, ostatní závazky jsou považovány za krátkodobé. Vzhledem k tomu, že se nejednalo o dlouhodobý závazek (vratka přebytku finančních prostředků na mzdové náklady byla z depozitního účtu vrácena na běžný účet dne 31.01.2022, doklad č. 430000028), měla být tato částka zaúčtována na účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky. Ke zkrácení výše pasiv vykázaných v účetní závěrce sestavené k 31.12.2021 nedošlo.

- Analytický účet 314 0010 – Krátkodobé poskytnuté zálohy (hlavní činnost) vykazoval zůstatek k 31.12.2021 ve výši 2 400 727,77 Kč. Některé části inventarizační položky uvedené v inventurním soupisu nebyly v předložených písemnostech k dokladové inventuře průkazným způsobem doloženy. Na vyžádání kontrolní skupiny v průběhu provádění konečného přezkoumání hospodaření byly průkazné doklady dohledávány, avšak s výjimkou dále uvedených částí inventarizační položky, u kterých nebylo možno potvrdit, že se skutečně jednalo o nevyúčtované zálohy:



- na účtu (ORJ 91) byly vykázány částky z roku 2000 (ve výši 2 400 Kč, poskytnutá K.R.) a z roku 2016 (ve výši 4 235 Kč, poskytnutá K.N.),
- na účtu (ORJ 82) byly vykázány zálohy z roku 2019. Jednalo se o zálohu „Na sledování 156 nemovitostí“ na období roku 2019 ve výši 6 606,60 Kč, zálohy na odběr vody: za období od 01.07.2019 do 31.12.2019 ve výši 7 100 Kč a za období 01.10.2019 do 31.12.2019 ve výši 7 100 Kč.

Kontrolní skupina upozorňuje povinnost MČ danou ustanovením § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví, že účetní jednotky zjišťují skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřují, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví. Ve výše uvedených případech nebylo možno potvrdit, zda nedošlo k 31.12.2021 k nadhodnocení aktiv v rozvaze, případné nadhodnocení nebylo významné.

**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 dne 24.03.2022.

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 28.03.2022

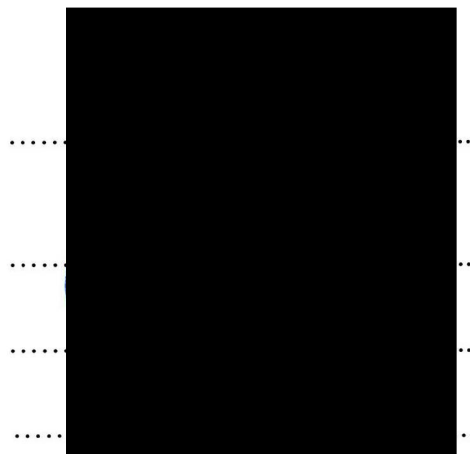
Podpisy kontrolorů:

Ing. Anna Švrčinová  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Lada Bořková

Ing. Libor David

Ing. Dagmar Pintová

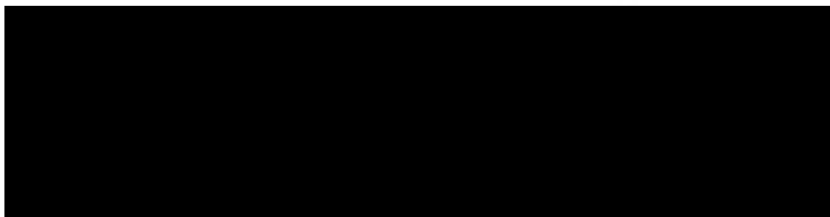




Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 10 o počtu 24 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostkou MČ, které byl předán stejnopis č. 2 dne ...*13.4.2022*...

Renata Chmelová  
starostka 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

*Sh*



**Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha 10:**

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2026 byl schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 21/1/2020 ze dne 21.12.2020

**Návrh rozpočtu**

- Návrh rozpočtu byl vyvěšený na úřední desce a na internetových stránkách MČ od 02.12.2020 do 31.03.2021

**Schválený rozpočet**

- Rozpočet na rok 2021 byl schválený usnesením Zastupitelstvem MČ č. 21/1/2020 ze dne 21.12.2020

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Stanovení závazných ukazatelů zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola, Praha 10, Magnitogorská 14/1430, příspěvková organizace, bylo sděleno dopisem dne 21.01.2021 odborem školství Úřadu MČ, stanoveno na základě usnesení Rady MČ č. 21 ze dne 14.01.2021

**Rozpočtová opatření**

- Rozpočtová opatření č.: 3008, 3013, 100038, 100037, 100042, 2063, 3057, 46,

**Závěrečný účet**

- Závěrečný účet za rok 2020 byl schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 24/8/2021 ze dne 21.06.2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu 08/2021, 11/2021, 12/2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- Výkaz zisku a ztráty za hlavní a podnikatelskou činnost 08/2021, 11/2021, 12/2021

**Rozvaha**

- Rozvaha za hlavní a podnikatelskou činnost 08/2021, 11/2021, 12/2021

**Příloha k účetní závěrce**

- Příloha za hlavní a podnikatelskou činnost 08/2021, 11/2021, 12/2021

**Účtový rozvrh**

- Účtový rozvrh 2021

**Faktura**

- Faktura hlavní činnosti došla č.: 20211830097, 20211830096, 20211910432, 20211910429, 20211910399, 20211910397, 20211210047, 20211210033, 20211210039, 20211210042, 20211810009, 20211810014, 20211810016, 0211820124, 20211820006, 20211820007, 20211820014, 20211820055, 20211820056, 20211820058, 20211820059, 20211820071, 20211820072, 20211820075, 20211820076, 20211820093, 20211820094, 20211820095, 20211820096, 20211820097, 20211820098, 20211820099, 20211820104, 20211820105, 20211820107, 20211820108, 20211820109, 20211820118, 20211820122, 20211820123, 20211820125, 20211820134, 20211820135, 20211820139, 20211820140, 20211820141, 20211820142, 20211820146, 20211820151, 20211820153, 20211820154, 20211830005, 20211830015, 20211830018, 20211830019, 20211830029, 20211830030, 20211830031, 20211830032, 20211830033, 20211830034, 20211830041, 20211830049, 20211830050, 20211830058, 20211830059, 20211830060, 20211830074, 20211830079, 20211830086, 20211830090, 20211830094, 20211830098, 20211910382, 20211430001, 29211210676, 20211110007, 20211110009, 20211110010, 20211110013, 20211110014, 20211820105, 20211820122, 20211911007, 20211911079, 20211210510, 20211210514, 20211210617, 20211210618, 20211820165, 20211820166, 20211820170, 20211830103, 20211830105, 20211830106, 20211830109, 20211830110, 20211830114, 20211830117, 20211830118, 20211830124, 20211650018, 20211110013, 20211110014, 20211210659, 20211210683, 20211210701, 20211210739, 20211210740, 20211210743, 20211210744, 20211310020, 20211310023, 20211310028, 20211310031, 20211310032, 20211310034, 20211820194, 20211820200, 20211820208, 20211830128, 20211830130, 20211830132, 20211830133, 20211830140, 20211830141, 20211830143, 20211830146, 20211830149, 20211911506, 20211911512, 20211911398
- Faktura podnikatelské činnosti došla č.: 20212820005, 20212820006, 20212820008, 20212820009, 20212820010, 20212820012, 20212820010, 20212820023, 20212820024, 20212820030, 20212820039, 20212820044, 20212820058, 20212820059, 20212820199, 20212820220, 20212820210, 20212820214, 20212820244, 20212820353, 20212820382, 20212820283, 20212810005, 20212810007, 20212810012, 20212810042, 20212810044, 20212810072, 20212810116, 20212810155, 20212810185, 20212810221, 20212810257, 20212810283, 20212810288, 20212810308, 20212810341, 20212810456, 20212810471, 20212810503
- Faktura podnikatelské činnosti došla, správní firma AUSTIS správa s.r.o. č.: 221101, 221098, 221079, 221033, 221013, 220990, 220967, 220932, 220871, 220869, 220856, 220831, 220750, 220737, 220676, 220666, 220631, 220588, 220557, 220486, 220420, 220318, 220112, 220267, 220179



- Faktura podnikatelské činnosti vydaná č.: 20216820038, 20216820095, 20216820151, 20216820159, 2016810098
- Zálohová faktura podnikatelské činnosti vydaná č.: 20196820001, 20196820025, 20206820087, 20206820109, 20216820124, 20216820138
- Přijatá záloha - daňový doklad podnikatelské činnosti č.: 202003439, 20216810129, 20216810132

### Bankovní výpis

- Bankovní výpisy hlavní činnosti k bankovnímu účtu č.:
  - 27-2000733369/0800 č.: 243 ze dne 31.08.2021, 317 ze dne 30.10.2021, 337 ze dne 03.12.2021, 274 ze dne 01.10.2021, 279 ze dne 06.10.2021, 281 ze dne 08.10.2021, 305 ze dne 01.11.2021, 312 ze dne 08.11.2021, 324 ze dne 20.11.2021, 332 ze dne 28.11.2021
  - 2000733369/0800 č.: 173 ze dne 31.08.2021, 201 ze dne 31.09.2021, 259 ze dne 30.12.2021, 252 ze dne 21.12.2021, 250 ze dne 17.12.2021, 45 ze dne 01.03.2021, 47 ze dne 04.03.2021, 73 ze dne 08.04.2021, 90 ze dne 04.05.2021, 126 ze dne 25.06.2021, 136 ze dne 15.07.2021, 153 ze dne 05.08.2021, 3 ze dne 10.09.2021, 191 ze dne 23.09.2021, 210 ze dne 21.10.2021, 219 ze dne 02.11.2021, 234 ze dne 25.11.2021, 243 ze dne 08.12.2021, 355 ze dne 21.12.2021, 255 ze dne 25.12.2021
  - 19-2000733369/0800 č.: 231 ze dne 31.08.2021, 300 ze dne 30.09.2021, 98 ze dne 15.11.2021, 45 ze dne 01.03.2021, 55 ze dne 02.03.2021, 69 ze dne 16.03.2021, 97 ze dne 14.04.2021, 110 ze dne 27.04.2021, 112 ze dne 29.04.2021, 119 ze dne 06.05.2021, 141 ze dne 28.05.2021
  - 8235242/0800 č.: 2 ze dne 03.11.2021, 10 ze dne 31.12.2021
  - 6015 - 2000733369/0800 č.: 115 ze dne 14.12.2021
- Bankovní výpisy podnikatelské činnosti k bankovnímu účtu č.:
  - 9021-2000733369/0800 č.: 045 ze dne 27.02.2019, 32 ze dne 09.09.2021, 55 ze dne 10.03.2021, 82 ze dne 13.04.2021, 108 ze dne 17.05.2021, 127 ze dne 09.06.2021, 153 ze dne 13.07.2021, 154 ze dne 14.07.2021, 162 ze dne 24.07.2020, 199 ze dne 11.09.2020, 12 ze dne 15.01.2021, 50 ze dne 03.03.2021, 51 ze dne 04.03.2021, 84 ze dne 15.04.2021, 115 ze dne 25.05.2021, 128 ze dne 11.06.2021, 154 ze dne 14.07.2021, 187 ze dne 26.08.2021, 190 ze dne 31.08.2021, 203 ze dne 16.09.2021, 204 ze dne 17.09.2021, 221 ze dne 12.10.2021, 223 ze dne 14.10.2021, 228 ze dne 21.10.2021, 229 ze dne 22.10.2021, 236 ze dne 01.11.2021, 246 ze dne 15.11.2021, 249 ze dne 19.11.2021, 255 ze dne 29.11.2021, 256 ze dne 30.11.2021, 259 ze dne 03.12.2021, 262 ze dne 07.12.2021, 266 ze dne 13.12.2021, 267 ze dne 14.12.2021, 270 ze dne 17.12.2021, 276 ze dne 28.12.2021, 279 ze dne 31.12.2021
  - 26016-2000733369/0800 č.: 143 ze dne 31.08.2021, 171 ze dne 30.11.2021, 179 ze dne 31.12.2021
  - 69024-2000733369/0800 č.: 119 ze dne 31.08.2021, 151 ze dne 30.11.2021, 162 ze dne 31.12.2021
  - 259020-2000733369/0800 (správní firma AUSTIS správa s.r.o.) č.: 39 ze dne 08.02.2021, 75 ze dne 17.03.2021, 97 ze dne 22.04.2021, 111 ze dne 22.04.2021, 123 ze dne 04.05.2021, 139 ze dne 20.05.2021, 150 ze dne 01.06.2021, 166 ze dne 17.06.2021, 173 ze dne 24.06.2021, 179 ze dne 30.06.2021, 187 ze dne 08.07.2021, 209 ze dne 30.07.2021, 213 ze dne 03.08.2021, 228 ze dne 19.08.2021, 233 ze dne 24.08.2021, 239 ze dne 31.08.2021, 245 ze dne 06.09.2021, 328 ze dne 30.11.2021, 358 ze dne 31.12.2021

### Účetní doklad

- Účetní doklad podnikatelské činnosti č.:
  - 710000205 ze dne 27.02.2019, 710000156 ze dne 24.07.2020, 710000106 ze dne 15.01.2021, 710000075 ze dne 09.02.2021, 710000017 ze dne 03.03.2021, 710000018 ze dne 03.03.2021, 710000021 ze dne 04.03.2021, 710000022 ze dne 04.03.2021, 710000023 ze dne 04.03.2021, 710000024 ze dne 04.03.2021, 710000055 ze dne 10.03.2021, 710000057 ze dne 13.04.2021, 710000064 ze dne 15.04.2021, 710000127 ze dne 17.05.2021, 710000185 ze dne 25.05.2021, 710000058 ze dne 09.06.2021, 710000077 ze dne 11.06.2021, 710000081 ze dne 11.06.2021, 710000091 ze dne 11.06.2021, 710000092 ze dne 11.06.2021, 710000093 ze dne 11.06.2021, 710000094 ze dne 11.06.2021, 710000058 ze dne 13.07.2021, 710000071 ze dne 14.07.2021, 710000038 ze dne 04.08.2021, 710000126 ze dne 26.08.2021, 710000118 ze dne 16.09.2021, 710000138 ze dne 17.09.2021, 710000139 ze dne 17.09.2021, 710000141 ze dne 17.09.2021, 710000096 ze dne 14.10.2021, 710000139 ze dne 21.10.2021, 710000014 ze dne 01.11.2021, 710000030 ze dne 02.11.2021, 710000090 ze dne 15.11.2021, 710000091 ze dne 15.11.2021, 710000155 ze dne 29.11.2021, 710000119 ze dne 19.11.2021, 710000017 ze dne 03.12.2021, 710000038 ze dne 07.12.2021, 710000098 ze dne 13.12.2021, 710000111 ze dne 14.12.2021, 710000136 ze dne 17.12.2021, 710000139 ze dne 17.12.2021, 710000140 ze dne 17.12.2021, 710000149 ze dne 17.12.2021, 710000151 ze dne 17.12.2021, 710000152 ze dne 17.12.2021, 710000219 ze dne 31.12.2021, 710231 ze dne 28.12.2021, 770000001 ze dne 03.02.2021, 770000005 ze dne 02.03.2021, 770000005 ze dne 01.04.2021, 770000016 ze dne 06.05.2021, 770000002 ze dne 02.06.2021, 770000009 ze dne 01.07.2021, 770000006 ze dne 02.08.2021, 790000003 ze dne 27.02.2019, 790000002 ze dne 11.06.2021, 790000003 ze dne 11.06.2021, 790000001 ze dne 26.08.2021, 780000108 ze dne 05.01.2021, 780000109 ze dne 05.01.2021, 780000787 ze dne 27.01.2021, 780000788 ze dne 27.01.2021, 780000789 ze dne 27.01.2021, 780000790 ze dne 27.01.2021, 780000791 ze dne 27.01.2021, 780000792 ze dne 27.01.2021, 780000125 ze dne 01.04.2021, 780000126 ze dne 01.04.2021, 780000159 ze dne 19.04.2021, 780000091 ze dne 19.05.2021, 780000092 ze dne 19.05.2021, 780000093 ze dne 19.05.2021, 780000094 ze dne 19.05.2021, 780000095 ze dne 19.05.2021, 780000104 ze dne 19.05.2021, 780000042 ze dne 25.06.2021, 780000058 ze dne 01.07.2021,



780000059 ze dne 01.07.2021, 780000085 ze dne 19.10.2021, 780000086 ze dne 19.10.2021, 780000087 ze dne 19.10.2021, 780000088 ze dne 19.10.2021, 780000093 ze dne 19.10.2021, 780000145 ze dne 15.10.2021, 780000146 ze dne 15.10.2021, 780000147 ze dne 08.10.2021, 780000148 ze dne 08.10.2021, 800000036 ze dne 31.03.2021, 800000042 ze dne 31.12.2021, 800000003 ze dne 09.06.2021, 800000017 ze dne 31.05.2021, 800000014 ze dne 31.08.2021, 800000085 ze dne 31.10.2021, 800000017 ze dne 30.11.2021, 800000027 ze dne 30.11.2021, 800000071 ze dne 31.12.2021, 800000144 ze dne 31.12.2021, 80000145 ze dne 31.12.2021, 800000151 ze dne 31.12.2021, 8000000154 ze dne 31.12.2021, 800000202 ze dne 31.12.2021, 800000218 ze dne 31.12.2021, 000220112 ze dne 31.01.2021, 000220179 ze dne 02.02.2021, 000220267 ze dne 23.02.2021, 000220318 ze dne 04.03.2021, 000220420 ze dne 31.03.2021, 000220486 ze dne 21.04.2021, 000220557 ze dne 30.04.2021, 000220588 ze dne 01.05.2021, 000220631 ze dne 01.05.2021, 000220666 ze dne 03.05.2021, 000220676 ze dne 31.05.2021, 000220737 ze dne 09.09.2021, 000220750 ze dne 16.06.2021, 000220831 ze dne 16.06.2021, 000220856 ze dne 16.06.2021, 000220869 ze dne 30.06.2021, 000220871 ze dne 30.06.2021, 000220932 ze dne 14.07.2021, 000220967 ze dne 31.07.2021, 000221013 ze dne 01.08.2021, 000221033 ze dne 01.08.2021, 000220990 ze dne 05.08.2021, 000221079 ze dne 23.08.2021, 000221098 ze dne 31.08.2021, 000221101 ze dne 31.08.2021, 000201039 ze dne 08.02.2021, 000201075 ze dne 17.03.2021, 000201097 ze dne 08.04.2021, 000201111 ze dne 22.04.2021, 000201123 ze dne 04.05.2021, 000201139 ze dne 20.05.2021, 000201150 ze dne 01.06.2021, 000201166 ze dne 17.06.2021, 000201173 ze dne 24.06.2021, 000201179 ze dne 30.06.2021, 000201187 ze dne 08.07.2021, 000201209 ze dne 30.07.2021, 000201213 ze dne 03.08.2021, 000201228 ze dne 19.08.2021, 000201233 ze dne 24.08.2021, 000201245 ze dne 06.09.2021, 000382012 ze dne 01.03.2021, 000385229 ze dne 01.11.2021, 000380030 ze dne 01.12.2021

- Účetní doklad hlavní činnosti č.: 000000030 ze dne 26.04.2021, 900000036 ze dne 26.04.2021, 900000032 ze dne 27.04.2021, 900000006 ze dne 01.09.2021, 900000102 ze dne 14.12.2021, 400000016 ze dne 05.05.2021, 400000188 ze dne 22.03.2021, 400000231 ze dne 28.04.2021, 900000111 ze dne 30.04.2021, 400000172 ze dne 20.08.2021, 400000064 ze dne 09.02.2021, 400000123 ze dne 21.01.2021, 540000004 ze dne 16.06.2021, 400000250 ze dne 30.08.2021, 170000027 ze dne 20.07.2021, 400000237 ze dne 22.07.2021, 400000176 ze dne 15.11.2021, 400000177 ze dne 15.11.2021, 400000365 ze dne 17.12.2021, 400000366 ze dne 17.12.2021, 400000047 ze dne 07.06.2021, 400000320 ze dne 30.09.2021, 400000187 ze dne 14.10.2021, 400000009 ze dne 01.10.2021, 400000098 ze dne 11.10.2021, 400000154 ze dne 13.10.2021, 400000303 ze dne 29.09.2021, 400000304 ze dne 29.09.2021, 400000104 ze dne 11.10.2021, 400000249 ze dne 20.10.2021, 400000144 ze dne 21.10.2021, 400000371 ze dne 29.11.2021, 400000299 ze dne 25.10.2021, 450000004 ze dne 28.12.2021, 450000003 ze dne 28.12.2021, 910000455 ze dne 31.12.2021, 400000607 ze dne 27.12.2021, 440000101 ze dne 13.07.2021, 520000016 ze dne 14.12.2021, 430000028 ze dne 31.01.2022
- Účetní doklad majetkový č.: 150000028 ze dne 01.04.2021, 150000023 ze dne 27.04.2021, 150000017 ze dne 01.05.2021, 150000015 ze dne 03.05.2021, 150000026 ze dne 07.05.2021, 150000027 ze dne 07.05.2021, 150000003 ze dne 14.01.2021, 150000024 ze dne 24.03.2021, 150000008 ze dne 19.04.2021, 150000004 ze dne 25.01.2021, 150000005 ze dne 25.01.2021, 150000085 ze dne 01.09.2021, 150000005 ze dne 26.08.2021, 100000145 ze dne 29.01.2021, 100000149 ze dne 25.02.2021, 100000170 ze dne 20.07.2021, 400000148 ze dne 19.04.2021, 150000055 ze dne 24.06.2021, 150000049 ze dne 30.09.2021, 150000050 ze dne 30.09.2021, 150000017 ze dne 14.10.2021, 150000024 ze dne 13.10.2021, 150000011 ze dne 20.10.2021, 800000084 ze dne 31.12.2021, 150000038 ze dne 16.12.2021, 150000037 ze dne 31.12.2021, 150000033 ze dne 09.12.2021, 150000039 ze dne 09.12.2021, 150000031 ze dne 20.12.2021, 150000034 ze dne 31.12.2021, 150000047 ze dne 31.12.2021, 150000002 ze dne 08.12.2021, 150000035 ze dne 30.12.2021, 150000014 ze dne 23.12.2021, 150000026 ze dne 27.12.2021, 150000010 ze dne 23.12.2021, 170000008 ze dne 02.12.2021, 170000045 ze dne 12.04.2021, 170000042 ze dne 23.02.2021

#### **Pokladní doklad**

- Pokladní doklad podnikatelské činnosti, správní firma AUSTIS správa s.r.o. č.: 8300022 ze dne 22.02.2021, 8300072 ze dne 31.03.2021, 8300082 ze dne 28.04.2021
- Pokladní doklad hlavní činnosti č.: 110000052 ze dne 10.02.2021, 110000098 ze dne 10.02.2021, 110000039 ze dne 25.01.2021, 110000036 ze dne 22.01.2021, 110000043 ze dne 26.01.2021, 110000066 ze dne 05.02.2021, 110000073 ze dne 17.02.2021, 110000062 ze dne 12.07.2021, 110000003 ze dne 02.08.2021, 110000003 ze dne 05.01.2021, 1100244 ze dne 08.04.2021

#### **Poukaz výdajový**

- Poukaz výdajový hlavní činnost č.: 20218100147 ze dne 13.12.2021, 20217100316 ze dne 31.12.2021, 20218100137 ze dne 01.11.2021, 20217910109 ze dne 28.12.2021, 2021790112 ze dne 28.12.2021
- Poukaz výdajový podnikatelská činnost č.: 20217210015 ze dne 16.09.2021, 20218100085 ze dne 11.06.2021, 20218100087 ze dne 11.06.2021, 20218100088 ze dne 11.06.2021, 20218100116 ze dne 17.09.2021, 20218100117 ze dne 17.09.2021, 20218100118 ze dne 17.09.2021, 20218100137 ze dne 01.11.2021, 20218100139 ze dne 29.11.2021, 20218100147 ze dne 13.12.2021, 20218100149 ze dne 17.12.2021, 20218100150 ze dne 17.12.2021, 20218100151 ze dne 17.12.2021



## **Daňový doklad - platební kalendář**

- Daňový doklad - platební kalendář č.: 19/10001/2021

## **Evidence majetku**

- Výkaz „Přehled o pohybu dlouhodobého majetku“ za období 8/2021, 11/2018, 12/2021, předávací protokol č. PP/36/02/117/2021, protokol o předání a převzetí drobných staveb č. 078557/2021 ze dne 19.03.2021, předávací protokol č. PP/036/02/559/2020, PP/36/02/mo33/2021, PP/36/02/571/2021, majetková karta č. MC10M0023866, 55003078, 55000761, 45000245, 44000001, 55000787, 045000217, 045000228, 045000227, MC10M0013291, 888001, 035004989

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2021 hlavní činnosti list č.: 31 až 52, 151, 139 - 140, 593 - 595, 592, 598 - 599, 550 - 556, 160, 159, 157, 150, 402, 615, 600, 601, 615, 616, 420, 429, 430, 435, 436, 439, 441, 1-12, 13, 15, 26, 27-30, 57, 72, 73, 282-385, 386, 395, 397, 403-415, 543-549, 564-566, 567-568, 654, 657, 909, 966, 386-387, 687, 688-689, 690-691, 693-694, 695-696, 697-698
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2021 podnikatelské činnosti list č.: 1-28, 33, 54-55, 67-69, 78-84, 91-92, 181-187, 316, 329-330, 341-348, 355, 362, 366-368, 405-408, 423-433, 436-449
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2021 zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola, Praha 10, Magnitogorská 1430/14, příspěvková organizace

## **Ostatní písemnosti k inventarizaci**

- Ostatní písemnosti k inventarizaci: Příkaz tajemnice č.: 9/2021 ze dne 04.10.2021 k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 - termín pro oznámení složení dílčích inventarizačních komisí, 10/2021 ze dne 08.10.2021 k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 - termíny ukončení veškerého pohybu dokladů pro platby na fakturu a v hotovosti na Úřadu MČ Praha 10, 11/2021 ze dne 14.10.2021 k zajištění a provedení inventarizace majetku Městské části Praha 10 k 31.12.2021, jehož správu vykonávají odbory, 12/2021 ze dne 03.12.2021 k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021, 19/2021 ze dne 21.12.2021 k roční účetní závěrce, Seznam inventurních soupisů pro hlavní a podnikatelskou činnost za rok 2021, Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí k 31.12.2021 ze dne 10.02.2022, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 15.02.2022

## **Mzdová agenda**

- Pracovní smlouvy, resp. jmenování a platové výměry zaměstnanců s osobním č.: 1662, 2110, 389, 328, 2675, 2929, 3034, 3001, 3008, 3025, 3004, 3069, mzdová rekapitulace za 10/2021, 12/2021

## **Dohody o pracovní činnosti**

- Dohody o pracovní činnosti č.: 14/21, 16/21, 20/21, 18/21, 26/21, 19/21, mzdové listy zaměstnanců s osobním č.: 2969, 2966, 2968, 3011, 1899, 2340

## **Dohody o provedení práce**

- Dohody o provedení práce č.: 194/21, 195/21, 113/21, 114/21, mzdové listy zaměstnanců s osobním číslem č.: 3071, 2497, 3013, 3014, 3016

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- Usnesení Zastupitelstva MČ ke stanovení odměn neuvolněných členů Zastupitelstva MČ č. 14/6/2020 ze dne 27.01.2020, mzdové listy členů Zastupitelstva MČ za období 1-8/2021 s osobním č.: 2642, 2679, 2667, 2644, 2641, 2680, 2670, 2655, 2638, 2199, 2666, 2685, 2658, 2653, 2866, 2686, mzdové listy členů komisí a výborů s osobním č.: 2721, 2745, 2724, 2725, 2726

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

- Zřizovací listina ze dne 02.07.2021 a odpisový plán na rok 2021 zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola, Praha 10, Magnitogorská 1430/14, příspěvková organizace

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

- Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola, Praha 10, Magnitogorská 1430/14, příspěvková organizace, 6/2021, 12/2021

## **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Rozvaha zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola, Praha 10, Magnitogorská 1430/14, příspěvková organizace, 6/2021, 12/2021

## **Smlouvy o dílo**

- Smlouvy o dílo hlavní činnosti č.: 2018/OMP/1512 (96/18) ze dne 11.10.2018, 2018/OMP/1538 (99/18) ze dne 11.10.2018, 2018/OMP/1539 (100/18) ze dne 18.10.2018, 2020/OMP/0777 (63/20) ze dne 15.06.2020, 2020/OMP/0797 (41/20) ze dne 03.07.2020, 2020/OMP/0971 (45/20) ze dne 22.07.2020, 2020/OMP/1174 (69/20) ze dne 08.09.2020, 2020/OMP/0778 (71/20) ze dne 12.08.2020, 2021/OMP/0759 (16/21) ze dne 12.05.2021, 2017/OMP/1396 (143/17) ze dne 08.12.2017 a dohoda o narovnání 2021/OMP/1195 ze dne 30.08.2021, 2018/OMP/1539 SML 100/18 ze dne 18.10.2018, 2019/OMP/1254/3 SML 42/19 ze dne 25.09.2019 a dodatek číslo 3 ze dne 16.12.2020, 2020/OMP/0777 SML 63/20 ze dne 15.06.2020, 2020/OMP/1174 SML 69/20 ze dne 08.09.2020, 2020/OMP/0778 SML 71/20 ze dne 12.08.2020, 2020/OZD/1356 ze dne 08.10.2020, 2020/OZD/1459 ze dne 14.10.2020, 2021/OMP/0232 SML 11/21 ze dne 09.04.2021, 2021/OMP/1240, 2021/OBN/1612, 2021/OBN/1613, č. 2021/OZR/1227 ze dne 20.09.2021, 2019/OŽD/1363 ze dne 15.10.2019, dodatek číslo 3 ze dne



16.12.2020 SoD 2019/OMP/1254 SML 42/19, 2019/OŽD/1363 ze dne 15.10.2019, dodatek číslo 1 ze dne 16.10.2019 SoD 2018/OMP/1488 SML 95/18, dodatek číslo 1. ze dne 12.07.2021 a dodatek číslo 2 ze dne 23.07.2021 SoD 2020/OMP/0777 SML 63/20 ze dne 15.06.2020, 2020/OMP/1094 SML 70/20 ze dne 13.08.2020, 2021/OHS/0034 ze dne 18.01.2021, 2021/OZR/0084 ze dne 16.02.2021, 2021/OMP/0933 SML 25/21 ze dne 17.06.2021, 2021/OMP/1144 SML 31/21 ze dne 20.08.2021, 2021/OZR/1227 ze dne 20.09.2021, 2021/ODO/1241 ze dne 03.09.2021, 2021/ODO/1242 ze dne 10.09.2021, 2021/ODO/1243 ze dne 10.09.2021, 2021/OMP/1380 SML 40/21 ze dne 13.10.2021, 2021/OMP/1427 SML 41/21 ze dne 20.10.2021, 2020/OZD/1459 ze dne 16.10.2020, 2021/OMP/1495 ze dne 21.10.2021, 2021/OMP/1687 ( 45/21) ze dne 23.11.2021, 2021/OZP/1818 ze dne 28.12.2021

- Smlouvy o dílo podnikatelská činnosti č.: 2021/OMP/1146, 2021/OMP/0368, 2021/OMP/0196
- Smlouvy o dílo podnikatelské činnosti, správní firma AUSTIS správa s.r.o. č.: 01/2009 ze dne 25.09.2009 na zajištění úklidových prací uzavřená se společností Šimánek Ladislav, 027/2005 ze dne 07.06.2005 na zajištění pravidelného servisu uzavřená se společností CTIBŮREK VÝTAHY s.r.o., ze dne 23.06.2009 uzavřená se společností JARO servis s.r.o., a dodatek č. 1 ze dne 19.11.2019, ze dne 01.10.2008 uzavřená se společností FPS s.r.o., a dodatek č. 1 ze dne 29.08.2018, č. F/810/04 ze dne 01.10.2008 uzavřená se společností PRODOMIA s.r.o.

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

- Kupní smlouva č.: 2020/OMP/1422 ze dne 30.11.2020, 2020/OMP/1405 ze dne 14.02.2021, 2020/OMP/1647 ze dne 06.04.2021, 2021/OMP/0076 ze dne 15.03.2021, 2021/OMP/0347 ze dne 31.05.2021, č. 2021/OZR/01257 ze dne 29.09.2021

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva č. 2021/OMP/0736 ze dne 14.09.2021

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva č.: 2011/OMP/2895, P10-017250/2010/STA, 2019/OBN/0153, 2012/OMP/1450, 2019/OBN/03340, 2012/OMP/0579, 2019/OBN/0153, 2019/OBN/0334, 2020/OBN/1446, 2021/OBN/1049, 2016/OMP/0004, 9N20/01 ze dne 14.04.2020, 183N11/01 ze dne 05.04.2012, 2021/OBN/0011 ze dne 22.03.2021, Nájemní smlouva uzavřená se společností Universal Holding a.s. ze dne 05.05.2005, Nájemní smlouva uzavřená se společností NOLT s.r.o. ze dne 16.08.2010, Nájemní smlouva uzavřená se společností EUC Klinika Praha a.s. ze dne 22.12.2005 včetně dodatku č.1 - č.10, Smlouva o nájmu nemovitosti č. 2021/OBN/0928 ze dne 21.07.2021 včetně dodatku č. 1 ze dne 21.12.2021, Smlouva o podnikatelském nájmu nemovitosti č. 2018/OBN/1523 ze dne 15.10.2018

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

- Záměr na prodej majetku č.: P1003260-00/201 ze dne 30.03.2016, P10-127070/2020 ze dne 14.10.2020, P10-139196/2020 ze dne 21.10.2020, P10-018573/2020 ze dne 14.02.2020, P10-229717/2020 ze dne 04.01.2021, záměr na pronájem nebytových prostor P10-207018/2021 ze dne 06.05.2021

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene (služebnosti) č.: 2020/OMP/1458 ze dne 10.11.2020, 2021/OMP/0102 ze dne 10.03.2021, 2021/OMP/0739 ze dne 12.07.2021, 2021/OMP/1158 ze dne 21.10.2021, 2021/OMP/1168 ze dne 24.08.2021, Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti stezky č. 2020/OMP/1592 ze dne 16.08.2021
- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene (služebnosti) č.: 2018/OMP/1529 ze dne 10.12.2018, 2012/OMP/3228 ze dne 13.03.2013, 2020/OMP/0747 ze dne 22.06.2020, 2021/OMP/0387 ze dne 26.04.2021, 2021/OMP/0392 ze dne 26.04.2021, 2021/OMP/0388 ze dne 26.04.2021

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na jednoletý projekt č. 2021/OKP/0856 ze dne 28.06.2021, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000394/2020 ze dne 16.11.2020, Veřejnoprávní smlouva č. 2018/OŠK/1745 ze dne 10.12.2019

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o společném postupu a spolupráci při rekonstrukci areálu Poliklinika Malešice č. 2018/OMP/0812 ze dne 28.05.2018, Mandátní smlouva ze dne 22.07.2005 včetně dodatku č. 1 - 3, uzavřená se společností AUSTIS a.s., Smlouva o kontrolní činnosti ze dne 16.06.2014 uzavřená se společností PRAHA 10 - Majetková, a.s., Dohoda o správě peněz č. 2018/OMP/0822 ze dne 28.05.2018 uzavřená se společností Komerční banka, a.s. a EUC Klinika Praha a.s., Smlouva o kontokorentním úvěru č. 156/21/LCD ze dne 07.12.2021 uzavřená s Českou spořitelnou a.s., Smlouva o poskytování právních služeb č. 2021/OHS/0034 ze dne 18.01.2021, Smlouva o poskytování právních služeb č. 2019/OBN/1089 ze dne 06.08.2019, Smlouva o poskytování tiskových služeb č. 2019/OHS/0162 ze dne 26.02.2019 včetně dodatků 1-3, Smlouva o Roznášce informačních/propagačních materiálů č. 2021/03493 ze dne 10.06.2021

#### **Objednávky**

- Objednávky hlavní činnosti č.: OMP/0768/2019 ze dne 03.07.2019, OMP/0253/2021 ze dne 04.03.2021, OHS/0304/2021 ze dne 18.03.2021, OHS/0306/2021 ze dne 18.03.2021, OHS/0363/2021 ze dne 06.04.2021, OHS/0464/2021 ze dne 27.04.2021, OMP/573/21 ze dne 18.05.2021, OMP/0677/2021 ze dne 03.06.2021, OHS/201/2021 ze dne 10.03.2021, OHS/0870/2021 ze dne 13.07.2021, OZR/0646/2021



ze dne 31.05.2021, OZR/0555/2021 ze dne 13.05.2021, OZR/0529/2021 ze dne 10.05.2021, OHS/1087/2021 ze dne 01.09.2021, OHS/0855/2021 ze dne 09.07.2021, OMP/0734/2021 ze dne 16.06.2021, OMP/0914/2021 ze dne 13.07.2021, OHS/1600/2021 ze dne 29.11.2021, OKP/0995/2021 ze dne 11.08.2021, OZR/0646/2021 ze dne 01.06.2021, OZR/1314/2021 ze dne 11.10.2021, OHS/1336/2021 ze dne 15.10.2021, OZR/1396/2021 ze dne 25.10.2021, OŽP/1592/2021 ze dne 29.11.2021, ODO/1543/2021 ze dne 22.11.2021

- Objednávky podnikatelské činnosti, správní firma AUSTIS správa s.r.o. č.: 2021/46 ze dne 19.01.2021, 2021/62 ze dne 26.01.2021, 2021/128 ze dne 11.02.2021, 2021/136 ze dne 11.02.2021, 2021/184 ze dne 24.02.2021, 2021/261 ze dne 15.03.2021, 2021/451 ze dne 30.04.2021, 2021/471 ze dne 13.05.2021, 2021/510 ze dne 24.05.2021, 2021/511 ze dne 24.05.2021, 2021/665 ze dne 02.07.2021

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

- Podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „Výstavba mateřské školy v ulici Bajkalská, Praha 10“ zadávaná v užším řízení
- Podlimitní veřejná zakázka na služby „Distribuce měsíčníku «Praha 10»“ zadávaná v jednacím řízení s uveřejněním
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Stavební úpravy bytu č. 13, Přípotoční 883/21, 100 00 Praha 10, bytu č. 7, Ukrajinská 811/17, 100 00 Praha 10, bytu č. 14, Ukrajinská 811/17, 100 00 Praha 10, bytu č. 15, Ukrajinská 811/17, 100 00 Praha 10, bytu č. 8, Vršovická 769/52, 100 00 Praha 10, bytu č. 11, Vršovická 769/52, 100 00 Praha 10, bytu č. 15, Vršovická 769/52, 100 00 Praha 10, bytu č. 4, Vršovická 840/42, 100 00 Praha 10“
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „12 ks notebook Latitude 5410 BTX Base 8GB RAM., 256 SSD, i5 kontaktní čtečka karet“
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „3 000 kusů V-CHEK 2019-nCoV Antigen testů ze slin“
- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Výměna výplní otvorů tělocvičen ZŠ Eden ul. Vladivostocká č. p. 1035/6“
- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „ESET antivir“
- Dvě veřejné zakázky malého rozsahu na služby „Projektová dokumentace na opravu 14 volných bytů“

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č.: QS 82-02 Zabezpečování finanční kontroly v podmínkách městské části Praha 10 - podle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 25.04.2014, QS 82-01 Kontrolní řád ze dne 23.08.2018, QS 74 01 Zadávání veřejných zakázek ze dne 15.11.2018, QS 55-01 Organizační řád ze dne 19.3.2014, QS 42-04 Spisový řád ze dne 23.10.2018, QS 62-01 Personální činnosti, zajišťování kvalifikace a motivace ze dne 15.05.2019
- Instrukce č.: QI 63-01-04 Vedení pokladen a provádění pokladních operací na ÚMČ Praha 10 ze dne 24.04.2014, QI 63-01-06 Zásady hospodaření s majetkem MČ Praha 10 ze dne 30.11.2015, QI 63-01-29 Inventarizace majetku a závazků ze dne 28.04.2014, QI 83-01-01 Zásady činnosti Komise škod a ztrát ze dne 17.09.2015, QI 55-01-02 Podpisový řád ze dne 10.10.2018, QI 61-01-05 Oběh účetních dokladů ze dne 25.04.2014, QI 61-01-02 Zásady pro nakládání s pohledávkami MČ a jejich evidence ze dne 19.08.2014, QI 61-01-01 Nakládání s finančními prostředky MČ Praha 10 ze dne 26.11.2019, QI 63-01-08 Zásady pro uzavírání smluv o zřízení věcného břemene (služebnosti) ze dne 06.02.2017, QI 63-01-25 Tvorba účetních opravných položek k pohledávkám ze dne 30.09.2014, QI 63-01-30 Schvalování účetních závěrek ze dne 07.05.2014, QI 63-01-26 Uplatnění metody časového rozlišení ze dne 25.04.2014, QI 61 01-08 Aplikace zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) na ÚMČ Praha 10 ze dne 28.03.2018
- Příkazy tajemnice č.: 8/2020 ze dne 02.09.2020 a 1/2021 ze dne 02.01.2021 - Procentuální propočet podílu pracovní účasti všech úředníků a zaměstnanců MČ Praha 10 zařazených do ÚMČ Praha 10, 16/2021 - Metodický pokyn k účtování na podrozvahových účtech ze dne 24.11.2021

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

- Příkaz starostky č.: 5/2021 ze dne 29.06.2021 k nápravným opatřením ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 10 za období od 01.01.2020 do 31.12.2020, 8/2021 ze dne 02.12.2021 k nápravným opatřením vycházející z upozornění pro MČ Praha 10 z 1. dílčího přezkoumání hospodaření za období od 01.01.2021 do 31.08.2021, 9/2021 ze dne 02.12.2021 k nápravným opatřením z 1. dílčího přezkoumání hospodaření za období od 01.01.2021 do 31.08.2021, 1/2022 ze dne 09.03.2022 k nápravným opatřením z 2. dílčího přezkoumání hospodaření za období 01.09.2021 do 30.11.2021
- Přehled plnění nápravných opatření ze dne k provedení nápravných opatření dle zjištění vyplývajících ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 10 za období od 01.01.2020 do 31.12.2020 ze dne 13.12.2021 a 07.02.2022

#### **Poskytnutí informací**

- Poskytnutí informací o zjišťovaných skutečnostech souvisejících s prováděným přezkoumáním hospodaření za rok 2021 ze dne 27.09.2021, 05.01.2022, 07.03.2022 (vyjádření k předmětům přezkoumání hospodaření MČ)



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

- Usnesení Zastupitelstva MČ hlavní činnosti č.: 21/1/2020 ze dne 21.12.2020, 16/14/2020 ze dne 25.05.2020, 22/10/2021 ze dne 25.01.2021, 22/8/2021 ze dne 25.01.2021, 22/9/2021 ze dne 25.01.2021, 24/12/2021 ze dne 21.06.2021, 24/8/2021 ze dne 21.06.2021, 26/6/2021 ze dne 15.11.2021, 12/2/2020 ze dne 23.03.2020, 3/6/2019 ze dne 28.01.2019, 23/17/2021 ze dne 12.04.2021
- Usnesení Zastupitelstva MČ podnikatelské činnosti č.: 22/8/2021 ze dne 25.01.2021, 23/3/2021 ze dne 12.04.2021, 24/17/2021 ze dne 21.06.2021

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

- Usnesení Rady MČ č.: 1067 ze dne 15.12.2020, 667 ze dne 24.08.2021, 608 ze dne 27.07.2021, 648 ze dne 24.08.2021, 779 ze dne 05.10.2021, 903 ze dne 30.11.2021, 904 ze dne 30.11.2021, 831 ze dne 04.10.2018, 324 ze dne 30.04.2019, 365 ze dne 14.05.2019, 1101 ze dne 15.12.2020, 1087 ze dne 15.12.2020, 263 ze dne 20.04.2021, 491 ze dne 15.06.2021, 492 ze dne 15.06.2021, 588 ze dne 13.07.2021, 772 ze dne 05.10.2021, 805 ze dne 19.10.2021, 885 ze dne 897 ze dne 16.11.2021, 905 ze dne 30.11.2021, 978 ze dne 09.12.2021

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola, Praha 10, Magnitogorská 14/1430, dne 06.03.2020

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

- Instrukce č. QI 61-01-04 Statut a pravidla tvorby a použití peněžních účelových fondů městské části Praha 10 byla schválena usnesením Rady MČ č. 340 ze dne 28.04.2020

### **Znalecký posudek**

- Znalecký posudek č.: 4196/2021 ze dne 27.04.2021, 2498/202 ze dne 14.10.2020, 2494/27/2020 ze dne 29.07.2020, 40065/2020 ze dne 21.01.2020

### **Pravidla hospodaření příspěvkových organizací a plán kontrol příspěvkových organizací**

- Pravidla hospodaření příspěvkových organizací zřízených MČ Praha 10 pro oblast školství a kultury s účinností od 01.01.2021, Plán kontrolní činnosti odboru školství na rok 2021 ze dne 27.01.2021

### **Dohoda o narovnání**

- Dohoda o narovnání ze dne 20.12.2021 uzavřená se společností JARO servis s.r.o.

### **Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2021**

- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2021 - Městská část Praha 10 ze dne 04.03.2022

### **Interní audit**

- Střednědobý plán interního auditu na období 2021-2024 ze dne 22.01.2021, Plán činnosti interního auditu na rok 2021 ze dne 22.01.2021, Zpráva o činnosti interního auditu ze dne 08.02.2021

### **Finanční plán podnikatelské činnosti pro rok 2021**

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2021 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 21/1/2020 ze dne 21.12.2020

### **Kolaudační souhlas s užíváním stavby**

- Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze 28.07.2021 - Rekonstrukce vnějšího pláště objektu Polikliniky Malešice

### **Zápis o předání a převzetí stavebního díla**

- Zápis o předání a převzetí stavebního díla - stavební dokumentace ze dne 30.07.2021 mezi majetkoprávním odborem a odborem bytů a nebytových prostor stavby Rekonstrukce polikliniky Malešice, Plaňanská 573/1, 108 00 Praha 10 - Malešice, Zápis o předání a převzetí části předmětu nájmu ze dne 03.08.2021, Rekonstrukce polikliniky Malešic - II. Etapa, Výzva č. P10-437562/2021 ze dne 15.10.2021 k vyplacení Spravované částky

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

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem č.: 1878696/2020 ze dne 09.12.2020 ke smlouvě o zřízení věcného břemene (služebnosti) č. 2020/OMP/1458, 413170/2021 ze dne 30.03.2021 ke smlouvě o zřízení věcného břemene (služebnosti) č. 2021/OMP/0102, 1205145/2021 ze dne 10.08.2021 ke smlouvě o zřízení věcného břemene (služebnosti) č. 2021/OMP/0739, 870914/2021 ze dne 16.11.2021 ke smlouvě o zřízení věcného břemene (služebnosti) č. 2021/OMP/1158, 1392652/2021 ze dne 06.09.2021 ke smlouvě o zřízení věcného břemene (služebnosti) č. 2021/OMP/1168, 413474/2021 ze dne 30.03.2021 ke kupní smlouvě č. 2021/OMP/0076, 876709/2021 ze dne 16.06.2021 ke kupní smlouvě č. 2021/OMP/0347

### **Návrh na vklad do katastru nemovitostí**

- Návrh na vklad do katastru nemovitostí sp. zn. č.: V-62455/2021 ze dne 16.08.2021, V-266/2021 ze dne 04.01.2021, V-28442 ze dne 19.04.2021, V-29115/2021 ze dne 20.04.2021, V-49582 ze dne 25.06.2021, V-66474/2021 ze dne 01.09.2021, V-90692/2021 ze dne 02.12.2021, V-73027/2021 ze dne 24.09.2021, V-92940/2021 ze dne 09.12.2021



**Dohody o splátkách**

- Dohoda o splátkách č.: 2021/OBN/1187, 2021/OBN/0363

**Kontrola činnosti správních firem**

- Plán kontrol na rok 2021 ekonomického odboru Úřadu MČ Praha 10 na činnost správních firem MČ Praha 10, Zápis o kontrole ze dne 18.10.2021 ve správní firmě AUSTIS správa s.r.o. vykonanou ekonomickým odborem ÚMČ Praha 10

**Podklady pro výpočet předběžné daňové povinnosti k dani z příjmu právnických osob za rok 2021**

- Podklady pro výpočet předběžné daňové povinnosti k dani z příjmu právnických osob za rok 2021, dopis na MHMP o předpokládané výši daně za rok 2021 ze dne 22.02.2022

**Zůstatky na účtech**

- Zůstatky na bankovních účtech ke dni: 31.08.2021 ze dne 23.09.2021, 30.11.2021 ze dne 06.01.2022, 31.12.2021 ze dne 04.01.2022