



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností
Oddělení finanční kontroly příspěvkových organizací a
mimořádných kontrol



Č. j.: MHMP 642698/2021
Sp. zn.: S-MHMP 534260/2020

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 20

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 20
se sídlem Jivanská 647, Praha 9,
za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 20 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 19.10.2020 - 06.11.2020
 - b) 18.01.2021 - 29.01.2021
 - c) 06.04.2021 - 19.04.2021
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 20 za rok 2020 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 18.08.2020. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. MHMP 1237150/2020 dne 18.08.2020.
3. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Mgr. Karolína Kalašová, DiS.
kontrolorka: Ing. Magdalena Škvarová

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.

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, (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. pronájmy bytových a nebytových prostor). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhající dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností - smlouvy o pronájmu, směnné smlouvy, 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

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

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

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

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (Park s přírodním dětským hřištěm Jizbická, Modernizace venkovního sportoviště při ZŠ Ratibořická).

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízeným příspěvkovým organizacím k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Mateřské školy, Chodovická 1900, Praha 9 – Horní Počernice.

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

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

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

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

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

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- „Rozšíření kapacity DDM v hospodářském pavilonu objektu MS Ratibořická č. p. 2299 Horní Počernice“ v režimu zakázky malého rozsahu na stavební práce
- „Stavební úpravy ZŠ Spojenců č. p. 1408“ v režimu zjednodušeného podlimitního řízení na stavební práce
- „Modernizace venkovního sportoviště v areálu základních škol Praha 20“ v režimu zjednodušeného podlimitního řízení na stavební práce
- „Stavební úpravy části 2.NP objektu č.p. 2807, Lipí 4a, Praha 20 – Horní Počernice, spojené se změnou užívání na bytovou jednotku“ v režimu zakázky malého rozsahu na stavební práce
- „Změna užívání bytu na učebnu FZŠ Chodovická 2250/36“ v režimu zakázky malého rozsahu na stavební práce
- „Zabezpečovací systém pro budovy úřadu MČ Praha 20“ v režimu zakázky malého rozsahu na dodávky

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky „Rozšíření kapacity DDM v hospodářském pavilonu objektu MS Ratibořická č. p. 2299 Horní Počernice“.

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 9 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve všech případech MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (4) bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hlavnímu městu Praze k potvrzení správnosti předkládané žádosti pro katastrální úřad v souladu s ustanovením § 21 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, zda byl učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí a zda byla v účetnictví u nemovitého majetku vyznačena skutečnost, že je na majetku zřízeno věcné břemeno.

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

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda je účetnictví vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcími předpisy. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činnosti), a zda doklady byly formálně i věcně správné a byly archivovány zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Bylo zhodnoceno, zda účetní závěrka byla zpracována v rozsahu daném ustanovením § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zda podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace MČ ve smyslu tohoto zákona a zda byla inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni provedena v souladu s ustanoveními § 29 a 30 tohoto zákona.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

V případě přezkoumání hospodaření prováděného u městských částí hlavního města Prahy se neověřuje poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, neboť městskou část hlavního města Prahy nelze považovat pro účely zákona č. 420/2004 Sb. za územní samosprávný celek podle ústavního zákona č. 1/1993 Sb., Ústava České republiky, ve znění pozdějších předpisů, a nepodléhá proto pravidlům rozpočtové odpovědnosti stanoveným v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření je uvedeno v Příloze č. 1 této zprávy. Doklady, o které se opírají kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části B. a C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

➤ ustanovení § 26

Při provádění předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku nebyly v některých případech uplatněny schvalovací postupy dle ustanovení § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Bylo zjištěno, že některé dodavatelské faktury byly proplaceny, přestože nebyly podloženy objednávkou nebo smlouvou. Jednalo se např. o faktury

- za dopravu sutí a písku dodavatele Brtek s.r.o. (IČO:24721603): např. č. 20190600238 ze dne 31.05.2019 na částku ve výši 14 520 Kč, č. 20190600172 ze dne 31.08.2019 na částku ve výši 10 648 Kč (s dodavatelem byla uzavřena jediná objednávka č. O/60/2019/0031 s předpokládanou cenou 2 904 Kč a termínem dodání 01.02.2019),

- za uložení sutě dodavatele LOGLA, s.r.o. (IČO: 27093557): např. č. 20190600044 ze dne 31.01.2019 na částku ve výši 10 472 Kč, č. 20190600326 ze dne 31.07.2019 na částku ve výši 40 313 Kč . V případě tohoto dodavatele byla doložena pouze objednávka pro rok 2018 (č. O/60/2018/0019 ze dne 15.01.2018).

Z výše uvedeného vyplývá, že v oblasti uzavírání smluv nebyla, v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, dostatečně zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací.

NAPRAVENO.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2020

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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.

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

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

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

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ 2,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu MČ 48,19 %
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.).

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.

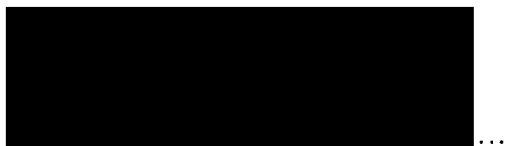
Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 19.04.2021.

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 19.04.2021

Podpisy kontrolerek:

Mgr. Karolína Kalašová, DiS.
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání



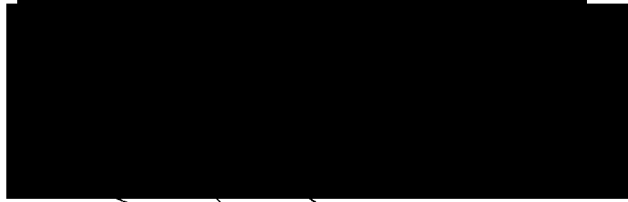
Ing. Magdalena Škvarová



Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 20 o počtu 13 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byl předán stejnopis č. 2 dne

Mgr. Petr Měšťan
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 20:

Střednědobý výhled rozpočtu

- Rozpočtový výhled do roku 2024, schválen usnesením ZMČ č. ZMC/11/1/0144/20 ze dne 24.02.2020 (příloha č. 8) včetně ověření podmínek zveřejnění

Pravidla rozpočtového provizoria

- Usnesení ZMČ č. ZMC/10/7/0141/2019 ze dne 19.12.2019

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2020 vyvěšen dne 04.03.2020 do 31.03.2021

Schválený rozpočet

- Usnesením č. ZMC/11/1/0144/20 ze dne 24.02.2020 - schválený rozpočet HČ a VHČ

Rozpočtová opatření

- Úpravy rozpočtu zveřejněné na úřední desce: 1 - 63
- Úpravy rozpočtu zveřejněné na úřední desce: 1 - 97

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2019 - zveřejněn dne 08.07.2020 do 30.06.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz 120 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.09.2020 a k 31.12.2020
- Výkaz FIN 2-12M sestavený k 30.09.2020 a k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- HČ a VHČ k 30.09.2020 a k 31.12.2020

Rozvaha

- HČ a VHČ k 30.09.2020 a k 31.12.2020

Příloha rozvahy

- k 30.09.2020 a k 31.12.2020

Účtový rozvrh

- HČ a VHČ na rok 2020

Účetní deník

- Účetní deník s popisy dokladů a řádků za období 09/2020 (k 30.09.2020), 11/2020 (k 30.11.2020) a 12/2020 (k 31.12.2020) za HČ a VHČ.

Kniha došlých faktur

- Elektronická ze systému GINIS k 30.09.2020, k 30.11.2021 a k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- Elektronická ze systému GINIS k 31.09.2020 a k 31.12.2020

Faktura

- Faktury přijaté HČ
- 2020010002 ze dne 20.02.2020,
- 2020020009 ze dne 11.02.2020, 2020020033 ze dne 31.01.2020, 2020020036 ze dne 04.02.2020, 2020020037 ze dne 04.02.2020, 2020020044 ze dne 07.02.2020, 2020020045 ze dne 06.02.2020, 2020020051 ze dne 11.02.2020, 2020020054 ze dne 13.02.2020, 2020020057 ze dne 13.02.2020, 2020020058 ze dne 12.02.2020, 20200200154 ze dne 31.05.2020, 20200200190 ze dne 30.06.2020, 20200200190 ze dne 30.06.2020, 20200200264 ze dne 31.07.2020, 20200200266 ze dne 31.07.2020, 20200200266 ze dne 31.07.2020, 20200200288 ze dne 31.08.2020, 20200200329 ze dne 24.09.2020, 20200200329 ze dne 24.09.2020, 20200200341 ze dne 18.09.2020, 20200200341 ze dne 18.09.2020, 20200200380 ze dne 31.10.2020, 20200200428 ze dne 30.11.2020
- 20200300088 ze dne 21.10.2020, 20200300132 ze dne 16.12.2020
- 2020050004 ze dne 14.02.2020, 2020050003 ze dne 03.02.2020
- 2020060042 ze dne 06.02.2020, 2020060043 ze dne 07.02.2020, 2020060044 ze dne 07.02.2020, 2020060045 ze dne 07.02.2020, 2020060046 ze dne 07.02.2020, 2020060047 ze dne 10.02.2020, 2020060048 ze dne 11.02.2020, 2020060050 ze dne 12.02.2020, 2020060051 ze dne 12.02.2020, 2020060052 ze dne 12.02.2020, 2020060053 ze dne 12.02.2020, 2020060054 ze dne 14.02.2020, 20200600310 ze dne 01.10.2020, 20200600318 ze dne 14.10.2020, 20200600333 ze dne 14.10.2020, 20200600449 ze dne 16.12.2020, 20200600501 ze dne 22.12.2020
- 2020070013 ze dne 22.01.2020, 2020070020 ze dne 03.02.2020, 2020070021 ze dne 03.02.2020, 2020070027 ze dne 06.02.2020, 2020070029 ze dne 11.02.2020, 2020070031 ze dne 10.02.2020, 2020070032 ze dne 10.02.2020, 2020070034 ze dne 12.02.2020, 2020070037 ze dne 17.02.2020, 2020070038 ze dne 14.02.2020, 20200700217 ze dne 14.10.2020, 20200700211 ze dne 12.10.2020, 20200700220 ze dne 06.10.2021, 20200700228 ze dne 14.10.2020, 20200700276 ze dne 18.11.2020

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha 20:

Střednědobý výhled rozpočtu

- Rozpočtový výhled do roku 2024, schválen usnesením ZMČ č. ZMC/11/1/0144/20 ze dne 24.02.2020 (příloha č. 8) včetně ověření podmínek zveřejnění

Pravidla rozpočtového provizoria

- Usnesení ZMČ č. ZMC/10/7/0141/2019 ze dne 19.12.2019

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2020 vyvěšen dne 04.03.2020 do 31.03.2021

Schválený rozpočet

- Usnesením č. ZMC/11/1/0144/20 ze dne 24.02.2020 - schválený rozpočet HČ a VHČ

Rozpočtová opatření

- Úpravy rozpočtu zveřejněné na úřední desce: 1 - 63
- Úpravy rozpočtu zveřejněné na úřední desce: 1 - 97

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2019 - zveřejněn dne 08.07.2020 do 30.06.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz 120 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.09.2020 a k 31.12.2020
- Výkaz FIN 2-12M sestavený k 30.09.2020 a k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- HČ a VHČ k 30.09.2020 a k 31.12.2020

Rozvaha

- HČ a VHČ k 30.09.2020 a k 31.12.2020

Příloha rozvahy

- k 30.09.2020 a k 31.12.2020

Účtový rozvrh

- HČ a VHČ na rok 2020

Účetní deník

- Účetní deník s popisy dokladů a řádků za období 09/2020 (k 30.09.2020), 11/2020 (k 30.11.2020) a 12/2020 (k 31.12.2020) za HČ a VHČ.

Kniha došlých faktur

- Elektronická ze systému GINIS k 30.09.2020, k 30.11.2021 a k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- Elektronická ze systému GINIS k 31.09.2020 a k 31.12.2020

Faktura

- Faktury přijaté HČ
- 2020010002 ze dne 20.02.2020,
- 2020020009 ze dne 11.02.2020, 2020020033 ze dne 31.01.2020, 2020020036 ze dne 04.02.2020, 2020020037 ze dne 04.02.2020, 2020020044 ze dne 07.02.2020, 2020020045 ze dne 06.02.2020, 2020020051 ze dne 11.02.2020, 2020020054 ze dne 13.02.2020, 2020020057 ze dne 13.02.2020, 2020020058 ze dne 12.02.2020, 20200200154 ze dne 31.05.2020, 20200200190 ze dne 30.06.2020, 20200200190 ze dne 30.06.2020, 20200200264 ze dne 31.07.2020, 20200200266 ze dne 31.07.2020, 20200200266 ze dne 31.07.2020, 20200200288 ze dne 31.08.2020, 20200200329 ze dne 24.09.2020, 20200200329 ze dne 24.09.2020, 20200200341 ze dne 18.09.2020, 20200200341 ze dne 18.09.2020, 20200200380 ze dne 31.10.2020, 20200200428 ze dne 30.11.2020
- 20200300088 ze dne 21.10.2020, 20200300132 ze dne 16.12.2020
- 2020050004 ze dne 14.02.2020, 2020050003 ze dne 03.02.2020
- 2020060042 ze dne 06.02.2020, 2020060043 ze dne 07.02.2020, 2020060044 ze dne 07.02.2020, 2020060045 ze dne 07.02.2020, 2020060046 ze dne 07.02.2020, 2020060047 ze dne 10.02.2020, 2020060048 ze dne 11.02.2020, 2020060050 ze dne 12.02.2020, 2020060051 ze dne 12.02.2020, 2020060052 ze dne 12.02.2020, 2020060053 ze dne 12.02.2020, 2020060054 ze dne 14.02.2020, 20200600310 ze dne 01.10.2020, 20200600318 ze dne 14.10.2020, 20200600333 ze dne 14.10.2020, 20200600449 ze dne 16.12.2020, 20200600501 ze dne 22.12.2020
- 2020070013 ze dne 22.01.2020, 2020070020 ze dne 03.02.2020, 2020070021 ze dne 03.02.2020, 2020070027 ze dne 06.02.2020, 2020070029 ze dne 11.02.2020, 2020070031 ze dne 10.02.2020, 2020070032 ze dne 10.02.2020, 2020070034 ze dne 12.02.2020, 2020070037 ze dne 17.02.2020, 2020070038 ze dne 14.02.2020, 20200700217 ze dne 14.10.2020, 20200700211 ze dne 12.10.2020, 20200700220 ze dne 06.10.2021, 20200700228 ze dne 14.10.2020, 20200700276 ze dne 18.11.2020

- 2020011009 ze dne 23.01.2020, 2020011011 ze dne 06.02.2020, 20200110012 ze dne 10.02.2020, 2020011016 ze dne 12.02.2020, 2020011019 ze dne 19.02.2020, 20200110022 ze dne 06.03.2020, 20200110049 ze dne 08.04.2020, 20200110082 ze dne 06.05.2020
- 20200110099 ze dne 08.06.2020, 20200110122 ze dne 08.07.2020, 20200110129 ze dne 06.08.2020, 20200110135 ze dne 07.09.2020, 20200110162 ze dne 07.10.2020, 20200110196 ze dne 26.11.2020
- 2020120005 ze dne 18.02.2020, 2020120054 ze dne 10.07.2020
- 20200130001 ze dne 14.01.2020, 2020013002 ze dne 13.02.2020, 20200130009 ze dne 01.10.2020, 20200130010 ze dne 07.10.2020
- 2020014002 ze dne 27.02.2020, 2020014003 ze dne 27.02.2020, 2020014004 ze dne 19.02.2020
- 2020650231 ze dne 02.11.2020
- 20201210506 ze dne 19.11.2020, 20201210507 ze dne 19.11.2020, 20201210534 ze dne 19.11.2020, 20201210547 ze dne 01.12.2020, 20201210557 ze dne 12.12.2020

Účetní doklad

- Účetní doklady HČ:
 - 110000001 ze dne 01.03.2020, 110000007 ze dne 04.02.2020, 110000049 ze dne 13.02.2020, 110000050 ze dne 13.02.2020, 110000053 ze dne 13.02.2020, 110000077 ze dne 10.07.2020, 110000095 ze dne 14.02.2020, 110000101 ze dne 20.02.2020, 110000103 ze dne 20.02.2020, 110000105 ze dne 20.02.2020, 110000119 ze dne 28.02.2020, 110000122 ze dne 29.02.2020
 - 110000012 ze dne 01.10.2020, 110000013 ze dne 01.10.2020, 110000124 ze dne 16.12.2020, 110000130 ze dne 14.10.2020, 110000178 ze dne 26.11.2020, 110000182 ze dne 21.10.2020
 - 330000001 ze dne 10.00.2020, 330000001 ze dne 07.12.2020
 - 400000006 ze dne 06.10.2020, 400000008 ze dne 04.02.2020, 400000010 ze dne 05.02.2020, 400000010 ze dne 07.10.2020, 400000013 ze dne 03.02.2020, 400000014 ze dne 05.02.2020, 400000015 ze dne 14.01.2020, 400000015 ze dne 10.02.2020, 400000016 ze dne 10.02.2020, 400000017 ze dne 06.02.2020, 400000018 ze dne 10.02.2020, 400000019 ze dne 15.01.2020, 400000019 ze dne 10.02.2020, 400000020 ze dne 20.01.2020, 400000020 ze dne 04.02.2020, 400000021 ze dne 10.02.2020, 400000022 ze dne 13.02.2020, 400000023 ze dne 10.02.2020, 400000024 ze dne 14.02.2020, 400000038 ze dne 07.10.2020, 400000040 ze dne 31.01.2020, 400000041 ze dne 31.01.2020, 400000045 ze dne 31.01.2020, 400000049 ze dne 31.01.2020, 400000052 ze dne 31.08.2020, 400000055 ze dne 31.01.2020, 400000058 ze dne 31.01.2020, 400000062 ze dne 08.01.2020, 400000064 ze dne 31.01.2020, 400000065 ze dne 31.01.2020, 400000068 ze dne 16.12.2020, 400000069 ze dne 21.01.2020, 400000070 ze dne 31.01.2020, 400000071 ze dne 22.01.2020, 400000072 ze dne 31.01.2020, 400000072 ze dne 31.05.2020, 400000073 ze dne 31.01.2020, 400000074 ze dne 31.01.2020, 400000075 ze dne 31.01.2020, 400000076 ze dne 31.01.2020, 400000079 ze dne 16.01.2020, 400000080 ze dne 31.01.2020, 400000086 ze dne 31.01.2020, 400000086 ze dne 24.09.2020, 400000091 ze dne 18.09.2020, 400000096 ze dne 18.11.2020, 400000106 ze dne 31.10.2020, 400000107 ze dne 30.06.2020, 400000120 ze dne 18.09.2020, 400000122 ze dne 31.07.2020, 400000127 ze dne 31.07.2020, 400000137 ze dne 22.12.2020, 400000145 ze dne 30.11.2020
 - 700000001 ze dne 07.10.2020, 700000003 ze dne 05.10.2021, 700000004 ze dne 06.10.2020, 700000006 ze dne 12.10.2020, 700000006 ze dne 12.10.2020, 700000008 ze dne 11.11.2020, 700000008 ze dne 16.12.2020, 700000008 ze dne 09.10.2021, 700000009 ze dne 08.10.2020, 700000012 ze dne 02.12.2020, 700000014 ze dne 25.09.2020, 700000014 ze dne 26.10.2020, 700000014 ze dne 21.12.2020, 700000017 ze dne 30.10.2020, 700000018 ze dne 29.12.2020, 700000019 ze dne 30.12.2020, 700000025 ze dne 28.12.2020, 700000029 ze dne 28.12.2020, 700000028 ze dne 28.12.2020, 700000031 ze dne 28.12.2020
- Účetní doklady VHČ:
 - 530000001 ze dne 23.10.2020
 - 360000102 ze dne 19.11.2020, 360000103 ze dne 19.11.2020, 360000119 ze dne 23.11.2020
 - 450000034 ze dne 19.11.2020
 - 360000057 ze dne 11.12.2020
 - 390000047 ze dne 27.11.2020
 - 450000004 ze dne 01.12.2020
 - 650000002 ze dne 02.11.2020

Pokladní kniha (deník)

- Elektronická ze systému GORDIC SOFTWARE za období 01.10.2020-31.10.2020 (příjmová pokladna)
- POK 20200611407, 20200611408, 20200611409
- Podnikatelská činnost: POK 20200670045, 20200670048, 20200670049, 20200670050, 20200670051, 20200670052, 20200670053, 20200670054, 20200670055

Pokladní doklad

- Příjmová pokladna HČ (číselné řady příjmových pokladních dokladů): 20200611407, 20200611408, 20200611409

- Výdajová pokladna HČ (číselné řady výdajových pokladních dokladů): 20200600264, 20200600265, 20200600266
- Pokladna podnikatelské činnosti (číselné řady příjmových pokladních dokladů): 20200670045, 20200670048, 20200670049, 20200670050, 20200670051, 20200670052, 20200670053, 20200670054, 20200670055

Smlouvy o dílo

- smlouva č. S/60/2014/0002, S/70/2014/0003, S/70/2014/0001
- S/70/2016/0017, S/20/2016/0058
- S/20/2019/0100 ze dne 13.01.2020, S/60/2019/0026, S/60/2019/0029
- S/20/2020/0064 ze dne 02.07.2020, S/20/2020/0065 ze dne 08.07.2020, S/20/2020/0057 ze dne 14.05.2020, S/20/2020/0062 ze dne 10.06.2020, S/70/2020/0031 ze dne 31.08.2020

Darovací smlouvy

- S/30/2020/0085

Smlouvy nájemní

- smlouva č. S/70/2014/000, S/120/2020/0130

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti č. S/120/2020/96 ze dne 10.02.2020
- Smlouva o zřízení služebnosti č. S/120/2020/123 ze dne 08.06.2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. S/120/2020/146 ze dne 19.08.2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. S/120/2020/155 ze dne 23.09.2020

Dohody o provedení práce

- os. č. 4165, 4545, 4546, 4559, 4560, 4562, 4594

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- os. č. 579 a 580

Smlouvy ostatní

- smlouva č. S/70/2019/0014, S/70/2015/0032, S/20/2016/0035, S/70/2018/0032, S/121/14/0064, S/120/2020/0089

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Modernizace venkovního sportoviště v areálu základních škol Prahy 20
- Stavební úpravy ZŠ Spojenců č. p. 1408
- Rozšíření kapacity DDM v hospodářském pavilonu objektu MS Ratibořická č. p. 2299 Horní Počernice
- Stavební úpravy části 2.NP objektu č.p. 2807, Lipí 4a, Praha 20 – Horní Počernice, spojené se změnou užívání na bytovou jednotku
- Změna užívání bytu na učebnu FZŠ Chodovická 2250/36
- Zabezpečovací systém pro budovy úřadu MČ Praha 20

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k provádění inventarizací majetku pohledávek a závazků (dodatek č. 1 ze dne 22.11.2012)
- Vnitřní směrnice tajemníka úřadu městské části Praha 20 č. 1/2010 ke stanovení jednotného postupu oběhu účetních dokladů jejich ověřování (ze dne 01.09.2010, včetně dodatku ze dne 22.11.2012)
- Směrnice k provádění inventarizací majetku pohledávek a závazků (dodatek č. 1 ze dne 22.11.2012)
- Vnitřní platový předpis (účinnost od 1.6.2014)
- Finanční kontrola (účinnost od 1.6.2015)
- Uzavírání a evidence smluv (účinnost od 01.10.2015)
- Evidence a vymáhání pohledávek (účinnost od 01.01.2016)
- Evidence majetku (účinnost od 01.05.2016)
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek (účinnost od 31.10.2016)
- Pravidla pro vydávání vnitřních předpisů ÚMČ Praha 20 č. S/02/2018 (účinnost od 31.10.2016)
- Pravidla pro vydávání vnitřních předpisů ÚMČ Praha 20 (účinnost od 01.08.2018)
- Organizační řád (účinnost od 01.09.2019)
- Zásady tvorby a použití Sociálního fondu Městské části Praha 20 (schváleno usnesením č. RMC/45/23/0860/19 dne 19. 12. 2019)
- Uzavírání a evidence smluv (účinnost od 15.08.2020)
- Ekonomická směrnice (účinnost od 01.09.2020)
- Organizační řád (účinnost od 01.09.2020)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZMC/10/7/0141/19 ze dne 19.12.2019
- ZMC/11/1/0144/20 ze dne 24.02.2020
- ZMC/13/8/0198/20 ze dne 22.06.2020

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- RMČ/47/7/881/20 ze dne 23.01.2020

- RMC/50/13/0963/20 ze dne 06.03.2020, RMC/50/14/0964/20 ze dne 06.03.2020 , RMC/50/15/0965/20 ze dne 06.03.202, RMC/50/16/0966/20 ze dne 06.03.202, RMC/50/17/0967/20 ze dne 06.03.202, RMC/50/18/0968/20 ze dne 06.03.202, RMC/50/19/0969/20 ze dne 06.03.2020
- RMC/53/3/0992/20 ze dne 20.03.2020
- RMC/57/2/1034/20 ze dne 08.04.2020, RMC/57/2/1034/20 ze dne 08.04.2020, RMC/57/4/1036/20 ze dne 08.04.2020, RMC/57/8/1040/20 ze dne 08.04.2020, RMČ/57/10/1042/20 ze dne 08.04.2020
- RMČ/60/1/1087/20 ze dne 04.05.2020, RMČ/62/23/1105/20 ze dne 15.05.2020
- RMC/63/29/1153/20 ze dne 29.05.2020, RMC/63/30/1154/20 ze dne 29.05.2020
- RMČ/64/34/1191/20 ze dne 12.06.2020, RMČ/164/35/1192/20 ze dne 12.06.2020
- RMC/67/4/1277/20 ze dne 22.07.2020, RMC/68/25/1315/20 ze dne 03.08.2020
- RMC/74/8/1431/20 ze dne 09.10.2020, RMC/74/9/1432/20 ze dne 09.10.2020
- RMC/75/8/1449/20 ze dne 23.10.2020 , RMC/75/9/1450/20 ze dne 23.10.2020, RMC/75/10/1451/20 ze dne 23.10.2020, RMC/76/8/1480/20 ze dne 06.11.2020, RMC/76/9/1487/20 ze dne 06.11.2020, RMC/78/18/1511/20 ze dne 20.11.2020, RMC/78/20/1513/20 ze dne 20.11.2020, RMC/78/24/1514/20 ze dne 20.11.2020 , RMC/78/25/1515/20 ze dne 20.11.2020 , RMC/78/26/1516/20 ze dne 20.11.2020 , RMC/78/27/1517/20 ze dne 20.11.2020, RMC/79/2/1530/20 ze dne 27.11.2020, RMC/79/3/1531/20 ze dne 27.11.2020, RMC/81/6/1542/20 ze dne 04.12.2020 , RMC/81/7/1543/20 ze dne 04.12.2020, RMC/81/15/1544/20 ze dne 04.12.2020, RMC/81/16/1545/20 ze dne 04.12.2020 , RMC/81/20/1546/20 ze dne 04.12.2020
- RMC/82/6/1570/20 ze dne 11.12.2020 , RMC/82/7/1571/20 ze dne 11.12.2020
- RMC/83/14/1575/20 ze dne 18.12.2020
- RMC/84/4/1599/20 ze dne 29.12.2020 , RMC/84/5/1600/20 ze dne 29.12.2020 , RMC/84/6/1601/20 ze dne 29.12.2020 , RMC/84/7/1602/20 ze dne 29.12.2020

Výsledky kontrol založených organizací

- Roční plán kontrolní činnosti na rok 2020 (ze dne 15.01.2020)

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Statut sociálního fondu Úřadu MČ Praha 20 – Horní Počernice ze dne 25.09.2008

Mateřská škola, Chodovická 1900, Praha 9 – Horní Počernice, příspěvková organizace

- Mateřská škola, Chodovická 1900, Praha 9 – Horní Počernice, příspěvková organizace
- Návrh rozpočtu na rok 2020; Odpisový plán; Zřizovací listina PO ze dne 18.12.2017; Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 18.11.2019
- Vnitřní směrnice:
- Směrnice č. A-2/2013 - Oběh účetních dokladů ze dne 01.09.2013,
- Směrnice č. A-3/2013 - Vedení pokladny ze dne 01.09.2013,
- Směrnice č. A-5/2013 - Finanční kontrola ze dne 01.09.2013,
- Směrnice č. A-6/2013 - Dohody o odpovědnosti k ochraně hodnoty svěřených zaměstnancům k vyúčtování ze dne 01.01.2013
- Směrnice č. A-9/2018 - Doplnková činnost ze dne 01.03.2018,
- Směrnice č. A-10/2018 - Cestovní náhrady ze dne 01.09.2017 (příloha 01.01.2020 - aktualizována výše náhrad),
- Směrnice č. A-13/2013 - Inventarizace ze dne 19.01.2013 - odkazující na odpovídající právní předpisy,
- Směrnice č. A-15/2018 - Tvorba a čerpání FKSP ze dne 11.04.2018
- Dodavatelské faktury v souvislosti s pořízením majetku č. 20382, 20395, 20383, 20407, 20411, 20415, 20419, 20424, 20432, 20433, 920002, 920004, 920003, 920004
- Dodavatelské faktury v souvislosti s čerpáním dotací na boj proti koronaviru: 20082, 20089, 20151, 32050

Písemnictví týkající se pohřebnictví

- Ceník hřbitovních služeb na dobu 10 let platný od 1.8.2016
- Kalkulace služeb - náklady a výnosy za r. 2013/ za Chvalský a Hornopočernický hřbitov

Objednávky

- objednávka č. O/11/2020/0005, O/11/2020/0006, O/11/2020/0007, O/11/2020/0011, O/11/2020/0120
- O/13/2020/0001, O/13/2020/0003
- O/14/2020/0002, O/14/2020/0003, O/14/2020/0004
- O/20/2020/0003, O/20/2020/0018, O/20/2020/0020, O/20/2020/0021, O/20/2020/0022, O/20/2020/0023, O/20/2020/0024
- O/30/2020/0071
- O/50/2020/0004, O/50/2020/0006
- O/60/2020/0004, O/60/2020/0019, O/60/2020/0020, O/60/2020/0028, O/60/2020/0032, O/60/2020/0034, O/60/2020/0035, O/60/2020/0037, O/60/2020/0269
- O/70/2020/0032, O/70/2020/0035 ze dne 17.10.2020, O/70/2020/0042