

Městská část Praha 20
Úřad městské části Praha 20
Č.j.: MCP20 023081/2026

PŘÍKAZ STAROSTY

městské části Praha 20 (dále jen MČ) k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření městské části Praha 20 za rok 2025

Na základě zjištění uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 20 podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, provedeného v Úřadu městské části Praha 20, za období od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025

ukládám

odpovědným zaměstnancům přijmout níže uvedené opatření ke zjištěným nedostatkům

Zjištěný nedostatek dle Zprávy	Přijaté opatření k nápravě	Odpovědná osoba	Termín splnění
<i>Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ustanovení, §8 odst. 3 – inventurní soupis neobsahoval dostatečné informace o nakládání s pohledávkami po splatnosti déle než 6 let - HČ</i>	<i>Bude vytvořena (aktualizována) směrnice upravující nakládání s pohledávkami – budou nastaveny postupy nakládání s pohledávkami podle toho z jakého právního vztahu vznikají – veřejnoprávní, soukromoprávní. Budou upraveny postupy účtování vč. podrozvahové evidence. Vzhledem k rozsahu prací není stanoveno konkrétní datum ukončení nápravy. Účinnost směrnice bude od 1. 1. 2027.</i>	<i>Vedoucí OE Tajemnice úřadu</i>	<i>Průběžně</i>
<i>Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ustanovení, §8 odst. 3 – inventurní soupisy neobsahovaly dostatečné informace o nakládání s pohledávkami po lhůtě splatnosti - VHČ</i>	<i>Bude vytvořena (aktualizována) směrnice upravující nakládání s pohledávkami – budou nastaveny postupy nakládání s pohledávkami podle toho z jakého právního vztahu vznikají – veřejnoprávní, soukromoprávní. Budou upraveny postupy účtování vč. podrozvahové evidence. Vzhledem k rozsahu prací není stanoveno konkrétní datum ukončení nápravy. Účinnost směrnice bude od 1. 1. 2027</i>	<i>Vedoucí OE Tajemnice úřadu</i>	<i>Průběžně</i>
<i>Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, §30 odst. 7 písm. a) – inventurní soupisy neobsahovaly takové</i>	<i>Náprava bude spočívat v identifikaci skutečného stavu pohledávek a závazku AQIK s.r.o., bude posouzena oprávněnost účetního zachycení a</i>	<i>Vedoucí OE Tajemnice úřadu</i>	<i>V rámci inventarizačních prací dle plánu, nejpozději do</i>

informace, aby bylo možno posouzena vymahatelnost s ohledem na 31. 1. 2027
některé položky jednoznačně ekonomickou výhodnost (náklady
určit - HC) převyšují získané prostředky).

Zákon č. 320/2001 Sb., o
finanční kontrole, §9 odst. 3
– nedostatečné vytvoření
systému finanční kontroly u
své PO MŠ U Rybníčku
spočívající v následujících
nedostacích:

Provedení veřejnosprávní kontroly u
MŠ U Rybníčku v roce 2026 a ověření
průběhu opravy/nápravy nedostatků.

Interní audit Průběžně

1) Nedoložení inventurních
soupisů účtů opravek
k dlouhodobému majetku.

Náprava bude spočívat v ověření
správnosti zůstatků v rámci inventury
za rok 2026 a předložení inventurních
soupisů.

28. 2. 2027

2) Nevyřazení položky
majetku z majetkové
evidence.

Předložení dokladu o vyřazení
majetkové položky z účetnictví.

Průběžně
nejpozději
v rámci
veřejnosprávní
kontroly
zřizovatelem

3) Majetek předán do
užívání Smlouvou o výpůjčce
evidován v podrozvaze.

Oprava bude provedena komentářem
v Příloze k ÚZ za rok 2026 jako
odchýlení se od účetní metody. Účetní
závěrku předkládá PO zřizovateli
v lednu.

31. 1. 2027

...

...

...

...

V Praze dne 15. května 2026



Mgr. Petr Měšťan
starosta MČ Prahy 20

Rozdělovník:
Odbor kontrolních činností MHMP
Vedoucí příslušných odborů MČ
Starosta MČ
Tajemnice ÚMČ
Interní audit