



Č. j.: MHMP 428164/2022
Sp. zn.: S-MHMP 440196/2021

Stejnopis č. 2

N Á V R H

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Ďáblice

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 - Ďáblice
se sídlem Osinalická 1104, Praha 8,
za období od 01.01.2021 do 31.12.2021

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Ďáblice (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 06.09.2021 - 17.09.2021
 - b) 07.03.2022 - 17.03.2022
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Ďáblice 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 890259/2021 dne 25.06.2021.
3. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Jana Kabilová
kontrolorky: Ing. Ilona Honsová
Ing. Veronika Rozehnalová
Ing. Hana Trávníčková

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 (Sociální fond a Fond rezerv a rozvoje) 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.

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 (neinvestiční dotace na provoz Jednotky sboru dobrovolných hasičů a na opatření v souvislosti s šířením nového koronaviru a investiční dotace: „Lékárna, ordinace, sociální služby“, „Stavební práce a venkovní úpravy ZŠ – IV. etapa“, „Rekonstrukce služebny Městské policie“ a „Výstavba bytového domu Akcíz“).

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 k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17 ze dne 14.09.2017.

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 organizaci, 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:

- Letní a zimní údržba MČ Praha – Ďáblice 2021 – 2023 – podlimitní veřejná zakázka na služby, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53),
- Bytový dům AKCÍZ v Praze – Ďáblicích – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53),
- Dýchací přístroj DRAEGER s příslušenstvím – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31),
- Nové herní prvky – Dětské hřiště Na Znělci – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 31),
- Vykonávání činnosti podpory IT pro MČ Praha – Ďáblice – veřejná zakázka malého rozsahu na služby (§ 31),
- Výměna plynového kotle v mateřské škole – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 31).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Byly přezkoumány struktura a stav pohledávek a závazků z hlavní a podnikatelské činnosti a výběrovým způsobem jejich evidence a účtování. U pohledávek po splatnosti bylo výběrovým způsobem ověřeno, zda nehrozí jejich promlčení a zda k nim byly v souladu s účetními předpisy vytvořeny opravné položky, byl zhodnocen systém zabezpečení pohledávek proti promlčení a zda je MČ schopna řádně a včas plnit závazky. Zhodnoceno bylo také provedení inventarizace pohledávek a závazků k rozvahovému dni.

Dále bylo ověřeno, zda úkony, na základě kterých vybrané pohledávky a závazky vznikly či zanikly, byly schváleny příslušným orgánem (ustanovení § 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů) a u dlouhodobých pohledávek byla posouzena rizika s tím související.

Předmětem přezkoumání bylo i účtování podmíněných pohledávek a závazků, zda pohledávky ze smluv splňují kritéria pro účtování na podrozvahových účtech.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

MČ v přezkoumaném roce neručila za závazky fyzických nebo právnických osob, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ ručitelský závazek poskytla.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala, ani kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by MČ měla zastavený movitý nebo nemovitý majetek ve prospěch třetích osob.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

MČ v přezkoumaném roce uzavřela jednu smlouvu o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). 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, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

- 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 § 29 odst. 1*

Při kontrole provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2021 bylo zjištěno, že MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 8 odst. 3 písm. d) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, neboť příloha inventurního soupisu č. 7 k účtu 031 – Pozemky neobsahovala uvedení způsobu, jak byly zkontrolovány veškeré údaje o nemovitostech uvedených v katastru nemovitostí České republiky. Kontrolní skupině byl předložen výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 04.01.2022 na listu vlastnictví č. 860. Porovnáním údajů na tomto listu vlastnictví a údajů obsažených v sestavě vygenerované pomocí aplikace MISYS „Soupis parcel vyhovujících podmínce (IČO MČ 00231266)“ vyhotovené ke dni 01.02.2022 bylo kontrolní skupinou zjištěno, že MČ byly svěřeny i pozemky ve vlastnictví hl. m. Prahy evidované na listech vlastnictví č. 51, 155, 256, 1271, 1319, 1330, 1425, 1426, 1457, 1462, 1480, 1710, 1712 a 1792, vše v k. ú. Dáblice. Dále bylo zjištěno, že MČ nevedla pozemky s parcelním č.: 1213/2, 1216/2, 1219/5, 1219/11, 1260/4, 1261/3, 1617/5 a 1712/2, vše v k. ú. Dáblice, v majetkové ani účetní evidenci. Jednalo se o pozemky s duplicitním zápisem vlastnictví.

Z výše uvedeného vyplývá, že fyzická a dokladová inventura účtu 031 – Pozemky nebyly provedeny v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je MČ povinná inventarizací zjistit skutečný stav majetku a ověřit, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku v účetnictví.

V důsledku této skutečnosti nebylo účetnictví MČ v oblasti nemovitého majetku v roce 2021 úplně a průkazné ve smyslu ustanovení § 8 odst. 1, 3 a 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterých je účetnictví účetní jednotky úplně, jestliže účetní jednotka zaúčtovala v účetním období v účetních knihách všechny účetní případy, a průkazné, jestliže všechny účetní záznamy tohoto účetnictví jsou průkazné a účetní jednotka provedla inventarizaci.

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

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 9 odst. 3*

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření MČ bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizaci (dále jen PO) k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Základní a mateřské školy, Praha 8 – Dáblice, U Parkánu 17, ze dne 14.09.2017.

Zřizovatel (MČ) na základě usnesení Zastupitelstva MČ č. 133/20/ZMČ ze dne 25.11.2020 předal PO k hospodaření movitý majetek v celkové výši 1 689 tis. Kč. Jednalo se o samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí (účet 022) v celkové hodnotě 1 657 tis. Kč (inventurní číslo: MC27M0004976 - MC27M0004983) a drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) v celkové výši 32 tis. Kč (inventurní číslo: MC27M0004986 - MC27M0004995).

Bylo zjištěno, že PO zařadila do své majetkové a účetní evidence samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí (účet 022) v celkové hodnotě 1 256 tis. Kč a drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) v celkové výši 433 tis. Kč. PO v rozporu s výše uvedeným usnesením Zastupitelstva MČ zavedla majetek v celkové výši 401 tis. Kč, který MČ vedla na účtu 022 jako soubory hmotných movitých věcí (inventurní číslo: MC27M0004983) a odpisovala jej, na účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účetní doklad PO 51095 ze dne 30.11.2020). Správně měla PO navázat na zařazení majetku a výši jeho ocenění převzaté z účetnictví MČ.

Nesprávným postupem účtování bylo porušeno ustanovení § 25 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno, že v případě majetku podle odstavce 1 písm. l) se reprodukční pořizovací cena nepoužije v případě bezúplatné změny příslušnosti k hospodaření s majetkem státu nebo svěření majetku do správy podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních samosprávných celků, výpůjčky nebo bezúplatného převodu nebo přechodu majetku mezi vybranými účetními jednotkami; v těchto případech účetní jednotka při ocenění majetku navazuje na výši ocenění v účetnictví účetní jednotky, která o tomto majetku naposledy účtovala.

Na základě zjištěného nedostatku kontrolní skupina konstatuje, že systém finanční kontroly, který je MČ povinna vytvořit podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, kterým zajistí finanční kontrolu jak svého hospodaření, tak i hospodaření svých organizačních složek a příspěvkových organizací ve své působnosti, ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 tohoto zákona, nebyl zcela funkční.

NAPRAVENO.

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

Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

➤ *ustanovení ČÚS č. 703 bod 5.4.*

Prezkoumáním účtování o poskytnutých transferech bylo zjištěno, že MČ v rozporu s bodem 5.4. ČÚS č. 703 – Transfery nesprávně účtovala o transferu bez povinnosti vypořádání ve výši 224 tis. Kč poskytnutého na základě Dohody o poskytnutí investičního transferu ze dne 23.12.2020 uzavřené mezi MČ a SK Ďáblice, z.s., neboť účtovala ke dni úhrady účetním zápisem na stranu Má dátí účtu 471 0510 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery se souvztázným zápisem na stranu Dal účtu 231 0030 – Běžný účet (účetní doklad č. 100001321 ze dne 28.12.2020) a neúčtovala o předpisu závazku ke dni jeho vzniku, tj. ke dni uzavření smlouvy.

V souladu s platnými postupy účtování uvedenými v bodech 5.4.1. a 5.4.2. ČÚS č. 703 – Transfery mělo být správně účtováno o vzniku závazku z titulu poskytnutí transferu na stranu Má dátí příslušného syntetického účtu účtové skupiny 57 se souvztázným zápisem na stranu Dal příslušného syntetického účtu účtové skupiny 34 a k okamžiku poskytnutí transferu na stranu Má dátí příslušného syntetického účtu účtové skupiny 34 se souvztázným zápisem na stranu Dal příslušného syntetického účtu účtové skupiny 22, 23 nebo 24.

V důsledku této skutečnosti došlo k vykázání nižších nákladů hlavní činnosti a rovněž byl o částku 224 tis. Kč zvýšen výsledek hospodaření vykázaný ve Výkazu zisku a ztráty sestaveném ke dni 31.12.2020.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 2 odst. 2*

Usnesením Zastupitelstva MČ č. 150/20/ZMČ ze dne 21.12.2020 bylo schváleno poskytnutí finančních darů fyzickým osobám, které nejsou členy zastupitelstva městské části, za výkon funkce členů výborů zastupitelstva městské části, komisí rady městské části a zvláštních orgánů městské části. Byly předloženy dohody o poskytnutí daru, na základě

kterých byly vyplaceny dary fyzickým osobám, které nebyly členy zastupitelstva MČ a vykonávaly veřejnou funkci založenou volbou nebo jmenováním příslušným orgánem MČ.

Bylo zjištěno, že MČ nesprávně zařídila výdaje související s poskytnutím odměn fyzickým osobám, které nebyly členy zastupitelstva městské části, za výkon funkce členů výborů zastupitelstva městské části, komisí rady městské části a zvláštních orgánů městské části, na položku rozpočtové skladby 5492 – Dary obyvatelstvu. Správně měly být tyto výdaje zaříděny na položku rozpočtové skladby 5021 – Ostatní osobní výdaje, která zahrnuje především odměny za práci podle dohod o pracích uzavíraných podle zákoníku práce mimo pracovní poměr a odměny členům výborů zastupitelstev a komisí obcí a krajů (s výjimkou samotných zastupitelů, jejichž odměny se zařazují na položku 5023 – Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů).

MČ nedodržela druhové členění výdajů podle ustanovení § 2 odst. 2 vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. Uvedeným postupem došlo ke zkreslení druhového členění výdajů ve výkazu 120 – Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu a ve výkazu FIN 2-12 H (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31.12.2020), výše celkových výdajů vykázaných MČ ke dni 31.12.2020 nebyla ovlivněna.

NAPRAVENO.

b) Při předchozím dílčím přezkoumání 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. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

➤ ustanovení 126

U podlimitní veřejné zakázky na stavební práce zadávané formou zjednodušeného podlimitního řízení „Bytový dům AKCÍZ v Praze – Ďáblicích“ nebylo ve Věstníku veřejných zakázek zveřejněno „Oznámení o výsledku podlimitního zadávacího řízení“. Smlouva o dílo č. SML 083/2021 byla uzavřena dne 21.06.2021. „Oznámení o výsledku podlimitního zadávacího řízení“ bylo zveřejněno ve Věstníku veřejných zakázek na základě upozornění kontrolní skupiny dne 15.09.2021, tedy 56 dnů po stanovené lhůtě.

U podlimitní veřejné zakázky na služby zadávané formou zjednodušeného podlimitního řízení „Letní a zimní údržba MČ Praha – Ďáblice 2021 – 2023“ nebylo do dne 15.09.2021 ve Věstníku veřejných zakázek zveřejněno „Oznámení o výsledku podlimitního zadávacího řízení“. Smlouva o dílo č. SML 072/2021 byla uzavřena dne 11.05.2021. „Oznámení o výsledku podlimitního zadávacího řízení“ nebylo tedy ve Věstníku veřejných zakázek zveřejněno ani po 97 dnech po uplynutí stanovené lhůty.

MČ nedodržela ustanovení § 126 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno: „Zadavatel odešle oznámení o výsledku zadávacího řízení k uveřejnění způsobem podle § 212 do 30 dnů od uzavření smlouvy, rámcové dohody nebo zavedení dynamického nákupního systému.“ V ustanovení § 212 odst. 3 písm. a) citovaného zákona je uvedeno, že: „Formulář zadavatel odešle elektronicky do Věstníku veřejných zakázek, jde-li o podlimitní veřejnou zakázku.“

NAPRAVENO.

➤ ustanovení 217 odst. 5

U podlimitní veřejné zakázky na stavební práce zadávané formou zjednodušeného podlimitního řízení „Bytový dům AKCÍZ v Praze – Ďáblicích“ byla Smlouva o dílo č. SML 083/2021 uzavřena dne 21.06.2021. Písemná zpráva zadavatele byla, na základě upozornění

kontrolní skupiny, zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.09.2021, tedy 43 dnů po stanovené lhůtě.

U podlimitní veřejné zakázky na služby zadávané formou zjednodušeného podlimitního řízení „Letní a zimní údržba MČ Praha – Ďáblice 2021 - 2023“ byla Smlouva o dílo č. SML 072/2021 uzavřena dne 11.05.2021. Písemná zpráva zadavatele nebyla zveřejněna na profilu zadavatele ani do 15.09.2021, tedy do 83 dnů po stanovené lhůtě.

MČ nedodržela ustanovení § 217, odst. 5 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno: „Zadavatel je povinen do 30 pracovních dnů od ukončení zadávacího řízení uveřejnit písemnou zprávu na profilu zadavatele.“.

NENAPRAVENO.

MČ přijala opatření k nápravě výše uvedeného nedostatku. Bylo ověřeno, že písemná zpráva zadavatele týkající se podlimitní veřejné zakázky „Letní a zimní údržba MČ Praha – Ďáblice 2021 - 2023“ byla na profilu zadavatele dodatečně zveřejněna dne 16.09.2021. Kontrolu plnění opatření k nápravě bude možné provést až v rámci přezkoumání hospodaření MČ za rok 2022, jelikož v období od 16.09.2021 do dne ukončení kontrolní akce na místě, tj. 17.03.2022, nevznikla MČ povinnost uveřejnit písemnou zprávu na profilu zadavatele.

- **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 nedodržela ustanovení § 217 odst. 5 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, jelikož do 30 pracovních dnů od ukončení zadávacího řízení u podlimitní veřejné zakázky na služby, zadávané formou zjednodušeného podlimitního řízení, nezveřejnila písemnou zprávu na profilu zadavatele.
- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v:**
 - neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, neboť:
 - inventury účtu 031 – Pozemky nebyly provedeny v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je MČ povinna inventarizací zjistit skutečný stav majetku a ověřit, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku v účetnictví.

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 0,59 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 6,59 %
- 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:

- V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření MČ bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizaci (dále jen PO) k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Základní a mateřské školy, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17 ze dne 14.09.2017.

Na základě usnesení Zastupitelstva MČ č. 175/21/ZMČ ze dne 15.09.2021 byla schválena příloha č. 7 k výše uvedené zřizovací listině, podle které zřizovatel (MČ) předal PO k hospodaření nemovitý majetek v celkové pořizovací ceně 612 396 Kč. Jednalo se o technické zhodnocení (vybudování nové učebny chemie a fyziky) budovy školy, která byla PO předána do výpůjčky dle Smlouvy o Výpůjčce č. SML 169/2017 ze dne 19.09.2017. Technické zhodnocení bylo realizováno PO z dotačního programu Operační program Praha – Pól růstu ČR ve výzvě č. 37 – Modernizace zařízení a vybavení pražských škol a po ukončení akce bylo na základě žádosti o převod technického zhodnocení majetku na zřizovatele (č.j. ZŠ-V/70/2021) ze dne 31.08.2021 převedeno do účetnictví MČ (evidenční karta majetku B-17).

Kontrolní skupinou bylo zjištěno, že příloha č. 7 ke zřizovací listině Základní a mateřské školy, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17 není v souladu s ustanovením článku VIII. – Vymezení majetku odst. 2 výše uvedené zřizovací listiny, kde je uvedeno, že: „Nemovitý majetek zapsaný do katastru nemovitostí ve správě zřizovatele předávaný do výpůjčky je uveden v příloze č. 1, která je nedílnou součástí této zřizovací listiny...“. Jelikož se nejednalo o svěřený majetek ve smyslu ustanovení § 27 odst. 2 písm. e) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, ale majetek předaný PO do výpůjčky dle Smlouvy o Výpůjčce č. SML 169/2017 ze dne 19.09.2017, nemohlo být technické zhodnocení vypůjčeného majetku PO samostatně svěřeno.

Kontrolní skupina upozorňuje na nutnost aktualizace zřizovací listiny Základní a mateřské školy, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17 ze dne 14.09.2017, zejména v oblasti svěřeného majetku ve smyslu § 27 odst. 2 písm. e) zákona č. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

- V souvislosti s přezkoumáním kapitálových výdajů bylo zjištěno, že Kupní smlouva se zřízením služebnosti stezky, cesty a inženýrské sítě č. SML 090/2021 uzavřená dne 03.06.2021 na koupi pozemku v ceně 24 541 980 Kč byla zveřejněna v registru smluv až dne 22.07.2021, tj. 49 dní od uzavření smlouvy, což bylo 19 dní po lhůtě uvedené v ustanovení § 5 odst. 2 zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, kterým je uložena povinnost zaslat smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy.

Kontrolní skupina upozorňuje, že pozdním zveřejňováním v registru smluv se MČ vystavuje možnému riziku, soudních sporů při případném plnění před nabytím účinnosti smluv, popř. že při prodlení delším jak 3 měsíce ode dne uzavření smlouvy, bude taková smlouva, podle ustanovení § 7 odst. 1 výše uvedeného zákona, zrušena od počátku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného přezkoumání hospodaření a byl vyhotoven ve 2 stejnopisech, z nichž stejnopis č. 2 obdrží MČ a stejnopis č. 1 odbor kontrolních činností MHMP.

V Praze dne 21.03.2022

Podpisy kontrolerek:

Bc. Jana Kabilová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Ilona Honsová

Ing. Veronika Rozehnalová

Ing. Hana Trávníčková

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

S obsahem **návrhu** zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Ďáblice byl dne seznámen starosta MČ, která byl poučen o právu doručit podle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a to ve lhůtě (podle ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.) do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy, pokud kontrolor pověřený řízením přezkoumání hospodaření v odůvodněném případě nestanoví lhůtu delší.

Starosta MČ převzal stejnopis č. 2 s tím, že stanovisko MČ k návrhu zprávy podle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. **bude – nebude*/ předáno** přezkoumávajícímu orgánu **do** a spolu s písemnými závěry z prověření námitek v něm uvedených bude připojeno ke zprávě.

Ing. Miloš Růžička
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

**/nehodící se škrtně*

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

Střednědobý výhled rozpočtu

- schválený usnesením č. 140/20/ZMČ ze dne 21.12.2020 do roku 2026.

Návrh rozpočtu

- zveřejněný na úřední desce a na internetových stránkách od 03.12.2020 a do 21.12.2020.

Schválený rozpočet

- usnesením Zastupitelstva MČ č. 139/20/ZMČ ze dne 21.12.2020.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení dopisem ze dne 13.01.2021 (ZŠ a MŠ Praha - Dáblice).

Rozpočtová opatření

- č. 2 - 7, 8 - 13, 3004, 3008, 3010, 3046, 3055, 3057, 3110.

Závěrečný účet

- schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 169/21/ZMČ ze dne 16.06.2021.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu za období 1 - 6/2021 a 1 - 12/2021.
- Výkaz FIN 1-12 pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC za období 1 - 6/2021 a 1 - 12/2021.

Výkaz zisku a ztráty

- hlavní a podnikatelské činnosti sestavený ke dni 30.06.2021 a ke dni 31.12.2021.

Rozvaha

- hlavní a podnikatelské činnosti sestavená ke dni 30.06.2021 a ke dni 31.12.2021.

Příloha účetní závěrky

- sestavená ke dni 31.12.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2021.

Hlavní kniha

- hlavní a podnikatelské činnosti za období 6/2021, 12/2021 (sestava XCRHU004/006)

Kniha došlých faktur

- vedená v programovém vybavení GINIS (modul KDF) za období 1 - 12/2021.

Kniha odeslaných faktur

- vedená v programovém vybavení GINIS (modul KOF) za období 1 - 12/2021.

Faktura

- Hlavní činnost:
 - Faktury došlé č.: MC27P000ESU8, MC27P000EQWC, MC27P000EHUD, MC27P000EGX5, MC27P000EERD, MC27P000E9F0, MC27P000E9E5, MC27P000E58R, MC27P000E2A2, MC27P000E0WE, MC27P000DZ19, MC27P000DUJQ, MC27P000DTXZ, MC27P000DQ5G, MC27P000DN6W, MC27P000DKV0, MC27P000DIC1, MC27P000DJKQ, MC27P000DIJ2, MC27P000DGNW, MC27X0019LYT, MC27X0019VTK, MC27X001A3GG, MC27X001BLWD, MC27P000EQSW, MC27P000ENH0, MC27P000ESWY, MC27P000EK2O, MC27P000ED3W, MC27P000EN89, MC27P000EA9N, MC27P000EI0C, MC27P000ERA7, MC27P000EF58, MC27P000EQR1, MC27P000EGRZ, MC27P000E8BR, MC27P000EO5H, MC27P000EHH6, MC27P000DWAL, MC27P000DSPA, MC27P000DSOF, MC27P000DPEE, MC27P000DOXY, MC27P000ERI3, MC27P000EGP9, MC27P000ERI3, MC27P000EL3C, MC27P000E5Q9, MC27P000E4UW, MC27P000DYZQ, MC27P000DW2P, MC27P000DWAL, MC27P000DSOF, MC27P000DPEE, MC27P000DOXY, MC27P000DP4S, MC27P000DOUD, MC27P000E4RB, MC27P000DN9H, MC27P000DJA, MC27P000DPCO, MC27P000DJFF, 21012200143, 21012200204, 21012200212, 21012200221, 21012200236, 21012200246, 21012200256, 21012200262, 21012200263, 21012200266, 21012200267, 21012200197, 21012200388, 21012200418, 21012200569, 21012200601, 21012200638, 21012200697, 21012200718, 21012200737, 21012200808, 21012200809, 21012200810, 21012200819, 21012200821, 21012200828, 21012200836, 21012200510, 21012200877, 21012200885, 21012200882, 21012200835.
- Podnikatelská činnost:
 - Faktury vydané č.: 14421, 34421, 54421, 74421, 104421, 164421, 174421, 194421, 214421, 224421, 264421, 284421, 294421, 304421, 324421, 334421, 344421, 354421, 404421, 414421, 424421, 434421, 494421, 504421, 564421, 444421.
 - Faktury došlé č.: 21110000331, 21110000333, 21110000336, 21110000338 - 21110000341, 21110000347, 21110000371, 21110000375, 21110000379, 21110000423, 21110000434 -

21110000437, 21110000439, 21110000470, 21110000474, 21110000476, 21110000506, 21110000531, 21110000569, 21110000576 – 21110000581.

Bankovní výpis

- Hlavní činnost:
k účtu č. 501855998/6000 č.: 17, 65, 69, 82, 98, 110, 117, 122, 126, 136, 149, 152, 164, 166, 167, 168, 169, 177, 185 - 192, 205,
k účtu č. 21223-501855998/6000 č.: 5 - 12, 23,
k účtu č. 1222-501855998/6000 č.: 1 - 15,
k účtu č. 6015-501855998/6000 č.: 31.
- Podnikatelská činnost:
k účtu č. 9021-0501855998/6000 č.: 213, 215, 218, 221, 225, 226, 231/2021.

Účetní doklad

- Hlavní činnost:
100000033, 100000058, 100000060, 100000062, 100000074, 100000087, 100000089, 100000091, 100000111, 100000128, 100000192, 100000210, 100000211, 100000214, 100000250, 100000284, 100000298, 100000300, 100000325, 100000346, 100000348, 100000349, 100000371, 100000372, 100000375, 100000381, 100000383, 100000391, 100000396, 100000397, 100000402, 100000403, 100000405, 100000406, 100000420, 100000427, 100000440, 100000454, 100000472, 100000478, 100000481, 100000483, 100000493, 100000501, 100000502, 100000504, 100000514, 100000515, 100000516, 100000558, 100000569, 100000570, 100000572, 100000573, 100000580, 100000593, 100000645, 100000683, 100000687, 100000707, 100000711, 100000715, 100000725, 100000732, 100000788, 100000798, 100000805, 100000826, 100000869, 100000870, 100000879, 100000887, 100000890, 100000892, 100000957, 100000968, 100000976, 100000983, 100001012, 100001013, 100001014, 100001020, 100001037, 100001042, 100001067, 100001069, 100001108, 100001111, 100001130, 100001132, 100001147, 100001153, 100001156, 100001158, 100001180, 100001182, 100001225, 100001227, 100001229, 100001256, 100001266, 100001267, 100001268, 100001281, 100001286, 100001287, 100001288, 100001289, 100001290, 100001302, 100001314, 100001380, 120000007 - 120000017, 140000006 - 140000028, 220000020, 220000037, 220000079, 220000082, 220000108, 220000112, 220000113, 2200000132, 220000146, 220000154, 220000155, 220000160, 220000167, 220000176, 220000183, 220000189, 220000192, 220000200, 220000208, 220000209, 220000211, 220000212, 220000213, 220000214, 220000249, 220000250, 220000310, 220000331, 220000339, 220000373, 220000409, 220000410, 220000417, 220000458, 220000493, 220000494, 220000503, 220000558, 220000574, 220000592, 220000612, 220000640, 220000659, 220000669, 220000670, 220000671, 220000669, 220000680, 220000685, 220000688, 220000686, 220000697, 220000708, 220000736, 400000001, 400000004, 400000005, 400000006, 400000009, 400000010, 400000011, 400000012, 400000016, 400000017, 400000018, 400000021, 400000023, 400000028, 400000032, 400000033, 400000034, 400000037, 400000038, 400000039, 400000045, 400000046, 400000047, 400000048, 400000052, 400000053, 400000056, 400000057, 400000064, 400000065, 400000075, 400000076, 400000077, 400000078, 400000081, 400000082, 400000087, 400000093, 400000102, 500000074, 500000075, 500000100, 500000151, 500000391, 500000516, 500000518, 500000549, 500000552, 500000553, 500000556, 500000558, 500000560, 500000561, 500000562, 500000564, 500000565, 500000909, 500000910, 500000913, 500000915 - 500000917, 500000920, 500000930, 500000954, 500000956, 500000958, 500000960, 500000961, 920000008, 920000019, 920000043, 920000051, 920000071, 920000146, 900000206.
- Podnikatelská činnost:
930000066, 930000074 - 930000077, 930000079, 930000086, 930000088, 930000091, 930000096 - 930000098, 930000101, 930000103, 930000111, 930000113, 930000183, 930000187, 930000194, 290000118, 290000120, 290000121 - 290000130, 290000134, 290000138, 290000146, 290000151 - 290000157, 290000161, 290000164, 290000166, 290000171, 290000193.

Pokladní kniha (deník)

- Hlavní činnost: 6/2021, 11/2021.

Pokladní doklad

- Hlavní činnost:
PID: MC27X0018UGX, MC27X001A8OD, MC27X001A5XP, MC27X001A8UI, MC27X001A8Q3, MC27X0018UF2, MC27X001A6AP, MC27X001A5VZ, MC27X001A8W9, MC27X001BAXD, MC27X001BBET, MC27X001BBOF, MC27X001BC2A, MC27X001BC9B, MC27X001BCB1, MC27X001BDDK, MC27X001BEAS, MC27X001BFIH, MC27X001BFWJ, MC27X001BG3D, MC27X001BG48, MC27X001BHFI.
- Podnikatelská činnost:
č.: 21150000001 - 21150000132, 21150000134, 21150000136 - 21150000146, 21150000191, 21150000197 - 21150000204, 21150000207, 21150000210, 21150000212, 21150000232, 21150000235, 21150000238, 21150000258 - 21150000264.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování ze dne 01.03.2019 (os. č. 2107).

Evidence majetku

- vedená v programovém vybavení GINIS (modul MAJ).
- Přehled o pohybu dlouhodobého majetku za období 6/2021, 12/2021 (sestava UCRGUIM1).
- Inventurní číslo:
MC27M0002090, MC27M0000383, MC27M0000661, MC27M0000542, MC27M0005171, B-017, B-339, MC27E0000645, MC27E0000644, MC27E0000647, MC27M0005151, MC27M0005108, MC27M00005107, MC27M0005138, MCM0005161, MC27M0005167, MC27M0005138, MC27M0005169, MC27M0005157 - MC27M0005159, MC27M0005156, MC27M0005147 - MC27M0005150, MC27M0005110 - MC27M0005137, MC27M0005099, MC27M0005098, MC274E0000648 – MC27E0000651.
- Protokol o ukončení investiční akce – podklad pro zařazení do majetku obce ze dne 27.12.2021, 20.12.2021, ze dne 30.12.2021, ze dne 22.10.2021 a ze dne 06.12.2021, Předávací protokol - Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb nebo jejich ucelených částí ze dne 22.12.2021 (IČO: 00231266), Předávací protokol - Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb nebo jejich ucelených částí ze dne 14.12.2021 (IČO: 08712336), Předávací protokol ze dne 05.10.2021 (IČO: 60470364), Předávací protokol ze dne 27.11.2021 (IČO: 08576831), Protokol o vyřazení majetku číslo č. 3 ze dne 12.02.2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

- hlavní činnost: č.: 1 - 31, 38, 40, 41, 44, 48 - 50,
- podnikatelská činnost: č.: 1 - 26.

Odměňování členů zastupitelstva

- Kontrola odměňování byla provedena u 15 členů ZMČ (osobní č.: 1018, 1102, 1117, 1130, 1140, 1207, 1210, 1211, 1213, 1214, 1215, 1216, 1217, 1218, 3101).

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17 ze dne 14.09.2017.
- Odpisový plán na rok 2021 schválen usnesením Rady MČ č. 619/20/RMČ ze dne 23.12.2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavený ke dni 31.12.2021 (Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17).

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavená ke dni 31.12.2021 (Základní škola a mateřská škola, Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17).

Smlouvy o dílo

- SML 120/2018 ze dne 10.10.2018, SML 098/2000 ze dne 30.06.2020, SML 038/2021 ze dne 18.02.2021, SML 072/2021 ze dne 11.05.2021, SML 083/2021 ve znění dodatku č. 2 ze dne 08.10.2021, SML 094/2021 ze dne 01.08.2021, SML 122/2021 ze dne 01.08.2021, SML 067/2020 ze dne 30.06.2020.

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

- Kupní smlouva se zřízením služebnosti stezky, cesty a inženýrské sítě č. SML 090/2021 ze dne 03.06.2021, Smlouva o právu stavby č. SML 039/2021 ze dne 08.03.2021, Smlouva o převodu správy majetku č. INO/01/01/001992/2021 ze dne 30.08.2021, Smlouva o převodu správy majetku č. INO/01/01/001993/2021 ze dne 30.08.2021, Smlouva o bezúplatném převodu majetku č.j. H SAA – 8191-3/2021 ze dne 08.10.2021, Smlouva o bezúplatném převodu nemo vitostí ze dne 11.05.2011.

Darovací smlouvy

- Dohoda o poskytnutí daru č. SML 095/2021 ze dne 16.08.2021, Dohoda o poskytnutí daru č. SML 108/2021 ze dne 12.10.2021.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 19.9.2017.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouvy - pozemky:
Smlouva o nájmu pozemku č. SML 026/2021 ze dne 25.01.2021,
Smlouva o nájmu části pozemku č. SML 028/2021 ze dne 11.02.2021,
Dodatek č. 10 SML 021/2021 ze dne 23.12.2020 k nájemní smlouvě č. SML 013/2012 (parc. č. 587/54, k.ú. Ďáblice - zahrádka),
Dodatek č. 1 ze dne 18.10.2021 ke smlouvě o nájmu hrobového místa č. 0021263632 ze dne 18.10.2011,
Dodatek č. 1 ze dne 15.09.2021 ke smlouvě o nájmu hrobového místa č. 0070233632 ze dne 26.09.2011,
Smlouva o nájmu hrobového místa č. 0060243632 ze dne 18.08.2021.
- Nájemní smlouvy – byty:
Smlouvy o nájmu bytu č.: SML 008/2021 ze dne 19.11.2020, SML 023/2021 ze dne 15.12.2020,

Dodatek č. 2 ze dne 16.04.2021 k nájemní smlouvě č. SML 025/2018,
Dodatek č. 8 ze dne 19.04.2021 k nájemní smlouvě č. SML 024/2017.

- Nájemní smlouvy – nebytové prostory:
Dodatek č. 1 ze dne 19.04.2021 k nájemní smlouvě č. SML 128/2018,
Dodatek č. 3 ze dne 18.02.2021 k nájemní smlouvě č. SML 25/2012,
Smlouva o nájmu sálu Multifunkčního domu č. SML 022/2021 ze dne 23.12.2020,
Smlouva o nájmu nebytových prostor č.: 074/2021 ze dne 24.05.2021 (Alza.cz a.s.), 087/2019 ze dne 30.09.2019 (garáž Ďáblická 161/8), 027/2018 ze dne 26.02.2018 (garáž Ďáblická 161/8), 003/2021 ze dne 14.12.2020 (kadeřnictví v objektu Květnová 553/52),

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr pronájmu multifunkčního sálu a přilehlých prostor včetně vybavení v objektu Osinalická čp.1104/13, k.ú. Ďáblice, ze dne 22.09.2021, záměr pronájmu části obecního pozemku parcelní č. 1729/115, k.ú. Ďáblice, v ul. K Lomu, o výměře 60 m² na dobu určitou 5 let ze dne 06.08.2021, záměr pronájmu část pozemku parcelní č. 1747/1, k.ú. Ďáblice, o výměře 2,1 m² na dobu neurčitou za účelem umístění Z-BOXU ze dne 08.06.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. SML 115/2021 ze dne 30.08.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2020 ze dne 09.03.2021,
- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2021 ze dne 14.03.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace č. SML 040/2021 ze dne 18.02.2021.

Dohody o pracovní činnosti

- DPČ ze dne 01.02.2021 (osobní č. 2112), DPČ ze dne 10.06.2015 ve znění dodatku č. 1 ze dne 02.01.2017 (osobní č. 2033), DPČ ze dne 31.12.2019 (osobní č. 2039), DPČ ze dne 31.12.2019 (osobní č. 1044), DPČ ze dne 31.12.2019 (osobní č. 1052).

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 04.01.2021 (osobní č. 2040), DPP ze dne 27.04.2021 (osobní č. 1077), DPP ze dne 29.04.2021 (osobní č. 2114), DPP ze dne 27.05.2021 (osobní č. 2128), DPP ze dne 31.12.2020 (osobní č. 1042), DPP ze dne 04.01.2021 (osobní č. 2115), DPP ze dne 01.03.2021 (osobní č. 2126), DPP ze dne 29.04.2021 (osobní č. 2118), DPP ze dne 22.12.2020 (osobní č. 2127), DPP ze dne 04.01.2021 (osobní č. 2060), DPP ze dne 14.06.2021 (osobní č. 2113), DPP ze dne 04.01.2021 (osobní č. 2210), DPP ze dne 01.06.2021 (osobní č. 6706).

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Osobní spisy, včetně pracovních smluv a platových výměrů zaměstnanců osobní č.: 2001, 2011, 2019, 2101, 2103, 2105, 2104, 2105, 2106, 2107.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o provedení údržby veřejné zeleně a úklidu a údržby místních komunikací č. SML 042/2019 ze dne 30.04.2019.
- Pojistná smlouva o pojištění majetku č. SML 045/2020 ze dne 14.04.2020.
- Příkazní smlouva o poskytování činnosti č. SML 035/2021 ze dne 18.02.2021.
- Smlouva o poskytování právních služeb a odměně advokáta č. SML 106/2013 ze dne 21.10.2013.
- Smlouva o propagaci č. 098/2021 ze dne 17.09.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Letní a zimní údržba MČ Praha – Ďáblice 2021 – 2023 – podlimitní veřejná zakázka na služby, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- Bytový dům AKCÍZ v Praze – Ďáblicích – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení,
- Dýchací přístroj DRAEGER s příslušenstvím – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,
- Nové herní prvky – Dětské hřiště Na Znělci – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,
- Vykonávání činností podpory IT pro MČ Praha – Ďáblice – veřejná zakázka malého rozsahu na služby,
- Výměna plynového kotle v mateřské škole – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v podmínkách Městské části Praha – Ďáblice, schválena Radou MČ usnesením č. 616/20/RMČ dne 12.12.2020 s účinností od 01.01.2021.
- Směrnice č. 01-03/2014 - Zásady pro nakládání s pohledávkami - tvorbu a čerpání opravných položek pro MČ Praha – Ďáblice ze dne 19.05.2014.
- Směrnice č. 3-4/2014 - Zásady pro hospodaření s majetkem MČ Praha – Ďáblice ve znění dodatku č. 1 ze dne 19.05.2014.
- Směrnice č. 4 - O inventarizaci majetku a dluhů ze dne 19.05.2014.

- Směrnice č. 5 - Pro účetní odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ze dne 11.06.2016.
- Směrnice č. 6 - O pravidlech škodního řízení ze dne 29.02.2016.
- Směrnice č. 8 - Pro oběh a evidenci smluv, předávacích protokolů a dalších důležitých dokumentů ze dne 21.11.2018.
- Směrnice č. 4/2020 – Ceník nájmu prostor MČ Praha – Ďáblice a podmínky pronájmu ze dne 05.08.2020.
- Směrnice č. 5/2020 – Pravidla MČ Praha – Ďáblice pro zřizování služebností a věcných břemen ze dne 19.08.2020 včetně Ceníku jednorázových úhrad za zřízení služebností platného od 01.09.2020.
- Směrnice č. 11/2021 – Ceník pronájmů hrobů a kolumbárních schránek na hřbitově v MČ Praha – Ďáblice ze dne 04.10.2021.
- Směrnice k provádění pokladních operací s penězi v hotovosti a ceninami, jejich dokumentaci a evidenci v pokladnách a na odborech Úřadu městské části Praha – Ďáblice“ ze dne 15.5.2017.
- Vnitřní předpis – č. 11/2019 Pracovní řád, který slouží jako nástroj řízení a organizace práce zaměstnanců.
- Organizační řád Úřadu MČ Praha – Ďáblice s účinností ode dne 01.11.2017
- Organizační řád Úřadu MČ Praha – Ďáblice s účinností ode dne 01.10.2021.
- Vnitřní předpis č. 10 Podpisový řád ze dne 01.10.2021 včetně podpisových vzorů.
- Podpisový řád Úřadu MČ Praha – Ďáblice ze dne 21.09.2021 ve znění dodatku č. 1.
- Kontrolní řád ze dne 11.02.2015.

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

- Příkaz starosty k odstranění nedostatků vyplývajících ze závěrečného přezkoumání hospodaření MČ za rok 2020 ze dne 20.05.2021.
- Příkaz starosty k odstranění nedostatků vyplývajících z 1. dílího přezkoumání hospodaření ze dne 16.02.2022.

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

- Zpráva o plnění "Příkazu starosty k odstranění nedostatků" vyplývajících ze závěrečného přezkoumání hospodaření MČ za rok 2020 ze dne 18.06.2021.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 104/20/ZMČ, 137/20/ZMČ, 140/20/ZMČ, 160/21/ZMČ, 161/21/ZMČ, 164/21/ZMČ, 165/21/ZMČ, 166/21/ZMČ, 167/21/ZMČ, 169/21/ZMČ, 170/21/ZMČ, 180/21/ZMČ, 186/21/ZMČ.

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- 317/20/RMČ, 571/20/RMČ, 601/20/RMČ, 615/20/RMČ, 616/20/RMČ, 619/20/RMČ, 620/20/RMČ, 364/21/RMČ, 627/21/RMČ, 634/21/RMČ, 635/21/RMČ, 647/21/RMČ, 648/21/RMČ, 660/21/RMČ, 662/21/RMČ, 663/21/RMČ, 666/21/RMČ, 675/21/RMČ, 682/21/RMČ, 683/21/RMČ, 685/21/RMČ, 693/21/RMČ, 699/21/RMČ, 700/21/RMČ, 702/21/RMČ, 703/21/RMČ, 707/21/RMČ, 720/21/RMČ, 729/21/RMČ, 741/21/RMČ, 749/21/RMČ, 762/21/RMČ, 766/21/RMČ, 773/21/RMČ, 774/21/RMČ, 777/21/RMČ, 783/21/RMČ, 785/21/RMČ, 786/21/RMČ, 805/21/RMČ, 815/21/RMČ, 822/21/RMČ, 835/21/RMČ, 845/21/RMČ, 847/21/RMČ, 867/21/RMČ, 868/21/RMČ, 882/21/RMČ, 883/21/RMČ, 884/21/RMČ, 885/21/RMČ.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o skutečnostech zjištěných při ověření účetnictví účetní jednotky od 01.01.2020-31.12.2020 ze dne 11.04.2020, dle Smlouvy o dílo č. SML 051/2021 ve znění dodatku č. 1 ze dne 15.04.2021.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17 ze dne 26.10.2021.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17 ze dne 19.08.2021.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Statut fondu rezerv a rozvoje ze dne 19.12.2019, Kolektivní smlouva ze dne 14.12.2020 včetně příloh č. 1 až 4.

Písemnosti PO Základní a mateřská škola Praha 8 – Ďáblice, U Parkánu 17

- Vnitřní předpisy:
C1 - Směrnice pro oběh a přezkušování účetních dokladů ze dne 01.10.2021 včetně dodatku č. 1,
C2 - Směrnice pro Vnitřní kontrolní systém ze dne 24.03.2017 včetně dodatku č. 1,
C2a - Podpisové vzory,
C5 - Směrnice pro Evidenci a hospodaření s majetkem ze dne 14.02.2017,
C6 - Směrnice k operativní evidenci majetku ze dne 11.06.2018,
C13 - Ceník pronájmů prostor ze dne 01.09.2018,
C14 - Ceny za služby poskytované školou žákům a rodičům ze dne 30.06.2018,
C18 - Doplnková činnost školy ze dne 03.09.2018,
C20 - Směrnice ze dne 02.01.2018 - Inventarizace majetku a závazků. ze dne.
• Nájemní smlouvy
Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 17 ze dne 24.01.2022,

- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 16 ze dne 01.11.2021,
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 11 ze dne 14.10.2021,
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 9 ze dne 15.10.2021.
- Bankovní výpis č. účtu 172607298/0300 č.: 2021/78.
- Bankovní výpis č. účtu 172607327/0300 č.: 2021/157.
- Inventarizace:
 - Inventurní evidence za období 12/2021,
 - Inventurní soupis účtů ze dne 15.02.2022,
 - Jmenování likvidační komise k inventarizaci majetku v ZŠ a MŠ roku 2021 ze dne 11.11.2021,
 - Složení členů inventarizačních komisí pro inventarizaci majetku 2021 ze dne 13.11.2021,
 - Pokyn k provedení inventarizace v roce 2021 ze dne 11.11.2021,
 - Plán inventarizací pro rok 2021 ze dne 11.11.2021,
 - Harmonogram inventarizace pro 2021 ze dne 11.11.2021,
 - Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům (tabulka C) ze dne 24.01.2022.
 - Inventurní soupis č.: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 15, 16, 17, 18, 19, 20a, 20b, 20c, 21, 22a, 22b, 22c, 23, 24, 25, 26, 39.

Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2021

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2021 schválený usnesením ZMČ č. 141/20/ZMČ ze dne 21.12.2020.

Objednávky

- č.: 018/2021, 028/2021, 030/2021, 033/2021, 044/2021, 087/2021, 104/2021, 107/2021, 109/2021, 111/2021, 124/2021, 125/2021, 134/2021, 136/2021, 138/2021, 143/2021, 191/2021, 195/2021, 210/2021, 215/2021, 218/2021, 221/2021, 223/2021, 229/2021, 231/2021, 234/2021, 246/2021, 247/2021, 273/2021, 287/2021, 299/2021, 306/2021, 307/2021, 311/2021, 323/2021, 329/2021, 330/2021, 332/2021, 334/2021, 336/2021, 369/2021, 347/2021, 375/2021, 407/2021, 408/2021, 415/2021, 431/2021, 434/2021, 437/2021, 492/2021.

Katastr nemovitostí

- Návrh na vklad do katastru nemovitostí č. V-80729/2021-101 ze dne 25.10.2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. Zn. V-29700/2021-10.

Inventarizace za rok 2021 (MČ)

- Směrnici č. 04-01/2014 o inventarizaci majetku a dluhů ze dne 19.05.2014.
- Příkaz starosty a plán inventur na rok 2021 ze dne 23.11.2021.
- Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí (tabulka 8) ze dne 07.02.2022.
- Inventarizační zpráva (tabulka A) ze dne 18.02.2022.
- Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům (tabulka C) ze dne 24.01.2022.
- Zpráva Hlavní inventarizační komise k inventarizaci majetku a závazků městské části Praha – Ďáblice k 31.12.2021 ze dne 18.02.2022.
- Prezenční listina členů inventarizačních komisí (školení k zajištění inventarizace) ze dne 16.12.2021.
- VYK – Přehled pohledávek k 12/2021.