



Č. j.: MHMP 466318/2021  
Sp. zn.: S-MHMP 512158/2020

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 2

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 2  
se sídlem náměstí Míru 600, Praha 2,  
za období od 01.01.2020 do 31.12.2020

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 2 (dále též MČ) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) 23.09.2020 - 09.10.2020
  - b) 18.01.2021 - 29.01.2021
  - c) 29.03.2021 - 09.04.2021
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 2 za rok 2020 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 20.07.2020. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č.j. MHMP 1038532/2020 dne 20.07.2020
3. Přezkoumání hospodaření vykonali:  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Kateřina Peterková  
kontroloři: Ing. Pavel Hložek  
Ing. Ilona Honsová  
Ing. Zuzana Svobodová

## **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, stanovení pravidel rozpočtového provizoria a hospodaření podle nich do schválení rozpočtu (§ 4 - 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při provádění vybraných rozpočtových změn, rozpočtových opatření (§ 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (§ 10a – 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda MČ povinně zveřejňované dokumenty, tj. návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu a závěrečného účtu, a dále střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, rozpočtová opatření, pravidla rozpočtového provizoria a závěrečný účet, zveřejnila v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

Výběrovým způsobem byla přezkoumána tvorba a čerpání peněžních fondů, a to Fondu rozvoje a rezerv, zřízeného podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a jeho krytí finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžního fondu 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, např. poskytování inzerce, kopírování). 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 a smlouvy kupní, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění. Dále byla provedena kontrola plnění příkazní smlouvy uzavřené se společností Správa nemovitostí Praha 2 zajišťující správu bytového a nebytového fondu, svěřeného MČ.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami

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

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

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví k 31.12.2020 dlouhodobé závazky. Jednalo se o jiné dlouhodobé závazky z titulu technického zhodnocení budov ve vlastnictví hl. m. Prahy, svěřených MČ, provedeného nájemci na základě smluv o nájmu. Byla zvažována případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

V této oblasti bylo ověřeno zejména, zda přijetí prostředků bylo schváleno orgány MČ. Jednalo se o finanční prostředky poskytnuté z Operačního programu Praha – Pól růstu na akce Šablony II pro MŠ a ZŠ ve výši 6 155,8 tis. Kč. Přezkoumána byla výše poskytnutých prostředků ve srovnání s jejich skutečným použitím a výběrovým způsobem peněžní operace týkající se uvedených prostředků, správnost účtování a označení přijatých účelových prostředků. Čerpání finančních prostředků v roce 2020 nebylo vykázáno.

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 (na zajištění zkoušek zvláštní odborné způsobilosti, pro místní lidovou knihovnu a údržbu plastik a řešení problematiky bezdomovectví a investiční dotace na akci MŠ Trojlístek Šumavská 32/809, ZŠ Vratislavova

13/64 – rekonstrukce elektro, osvětlení a klimatizace a Rekonstrukce zázemí zahradníků v parku Riegrovy sady).

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 „Centrum sociálních služeb P2, Máchova 1029/14“ k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu.

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

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

MČ v přezkoumaném roce hospodařila s majetkem státu, a to s majetkem uvedeným na listu vlastnictví č. 557 a 12812 v k.ú. Vinohrady (pozemky parc. č. 1327 a parc. č. 1359/1), jehož vlastníkem je Česká republika s právem hospodaření MČ.

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

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

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

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- Náměstí Míru – revitalizace sadových úprav u kostela sv. Ludmily – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53),
- TDS a BOZP při realizaci stavebních prací Sokolská 1885/12 – rekonstrukce objektu – veřejná zakázka malého rozsahu na služby (§ 27),
- Bezkontaktní měření tělesné teploty osob vstupujících do objektu ÚMČ Praha 2, nám. Míru 600/20, Praha 2 – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 27),
- MŠ Trojlístek, Šumavská 32/809 – dodávka nábytku – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 27),
- Zavedení elektronického měření spotřeb energií, včetně spuštění software pro zobrazování vzdálených odpočtů a jejich vyhodnocování – veřejná zakázka malého rozsahu na služby (§ 27),
- MŠ Španělská 16/1778 – rekonstrukce zahrady a hřiště – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 27).

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 poskytl.

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 (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 smlouvy, ocenění věcného břemene) 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 činností), a zda doklady byly formálně i věcně správné a byly archivovány zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

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

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

## **B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření**

**Při konečném přezkoumání hospodaření MČ**

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo byly zjištěny chyby a nedostatky, které však byly napraveny ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok.

**b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2020**

- byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

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

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

➤ *ustanovení § 26*

Při ověřování věcné a formální správnosti údajů na fakturách podnikatelské činnosti za období leden až srpen 2020 bylo zjištěno, že např. na fakturách PID: MC02P004VFSR vystavená dne 03.03.2020 ve výši 79 835 Kč, MC02P004V695 ze dne 01.04.2020 ve výši 121 484 Kč a MC02P004U62H ze dne 01.07.2020 ve výši 14 300 Kč nebyl uveden údaj o zápisu podnikatele nezapsaného v obchodním rejstříku do jiné evidence podnikatelů požadovaný ustanovením § 435 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů. V uvedených případech nebyla řádně provedena předběžná kontrola při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku MČ podle ustanovení § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, ve spojení s ustanovením § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolní skupina konstatuje, že v této oblasti nebyl systém předběžné kontroly zcela funkční.

**NAPRAVENO.**

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



## D. Závěr

**I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2020, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních hospodaření, které již byly napraveny v průběhu přezkoumání hospodaření.**

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

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

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

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ ..... 8,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 12,91 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ ..... 0 %

**IV. Výrok podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:**

U městských částí hlavního města Prahy se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, proto nebyl ověřován poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (viz předmět přezkoumání uvedený v ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 09.04.2021.

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

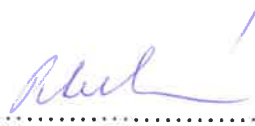



Podpisy kontrolorů:

Ing. Kateřina Peterková  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Pavel Hložek

Ing. Ilona Honsová

Ing. Zuzana Svobodová

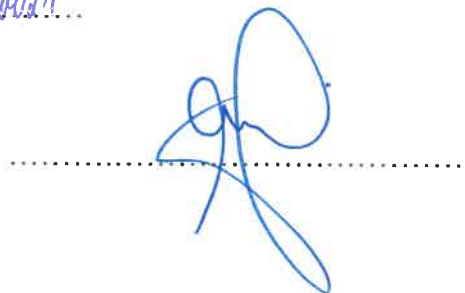
  
.....  
  
.....  
  
.....  
  
.....



Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 2 o počtu 14 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostkou MČ, které byl předán stejnopis č. 2 dne ...: S. Černochová

Mgr. Jana Černochová  
starostka MČ



Příloha č. 1: Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ

Rozdělovník: stejnopis č. 1 – Odbor kontrolních činností MHMP  
stejnopis č. 2 – MČ

## Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha 2:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na období 2020 – 2024, usnesení ZMČ č. 14 ze dne 11.03.2019
- na období 2021 – 2025, usnesení ZMČ č. 78 ze dne 24.02.2020
- vyvěšeno od 04.03.2020

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- usnesení ZMČ č. 59 ze dne 09.09.2019
- vyvěšeno 19.09.2019 - 26.02.2020

### **Návrh rozpočtu**

- usnesení ZMČ č. 78 ze dne 24.02.2020
- vyvěšeno 06.02.2020-26.02.2020

### **Schválený rozpočet**

- usnesení ZMČ č. 78 ze dne 24.02.2020
- vyvěšeno od 04.03.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 3007, 3009, 3014, 3020, 8019

### **Závěrečný účet**

- usnesení ZMČ č. 112 ze dne 22.06.2020
- vyvěšen návrh 29.05.2020-24.06.2020, schválený dokument od 14.07.2020

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- 8/2020, 11/2020, 12/2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- 8/2020, 11/2020, 12/2020

### **Rozvaha**

- 8/2020, 11/2020, 12/2020

### **Příloha rozvahy**

- 8/2020, 11/2020, 12/2020

### **Účtový rozvrh**

- 8/2020, 11/2020, 12/2020

### **Hlavní kniha**

- 8/2020, 11/2020, 12/2020

### **Faktura**

- MC02X00WKZL1, MC02X00WNUJ7, MC02X00WWZLP, MC02X00X35SK, MC02X00X1GFY, MC02X00XDDJN, MC02X00XEYC6, MC02X00XF069, MC02X00XEFMH, MC02X00XHOLS, MC02X00XJK3C, MC02X00XTKOT, MC02X00XZGZU, MC02X00WKS7C, MC02X00X7F5D, MC02X00YWGG5, MC02X00YTACY, MC02X00YGQQL, MC02X00YXT5S, MC02X00YXU4Q, MC02X00YXUSE, MC02P004VETT, MC02P004V3QD, MC02P004V189, MC02P004V16J, MC02P004V07L, MC02P004UR7P, MC02P004UXJV, MC02P004UXI0, MC02P004UXH5, MC02P004UXFF, MC02P004UPRB, MC02P004UQK3, MC02P004UPWM, MC02P004UPGU, MC02P004UT7B, MC02P004UTLD, MC02P004USRQ, MC02P004USP0, MC02P004USO5, MC02P004USNA, MC02P004UQBC, MC02P004UQ8R, MC02P004UQ56, MC02P004UQ2L, MC02P004UQHI, MC02P004UU2T, MC02P004UXKQ, MC02P004UPPL, MC02P004UQQ9, MC02P004UQNO, MC02P004UT0A, MC02P004UMUH, MC02P004URX3, MC02P004UNEI, MC02P004UQMT, MC02P004UQID, MC02P004UHVB, MC02P004UHVB, MC02P004UKRA, MC02P004UGVI, MC02P004UIDM, MC02P004UH9D, MC02P004UN6M, MC02P004UMP6, MC02P004V8YA, MC02P004VU2G, MC02P004VSZ9, MC02P004VR6H, MC02P004RVM6G, MC02P004RGVL, MC02P004VFTM, MC02P004VDWL, MC02P004VTZ2, MC02P004VTZ2, MC02P004VNNW, MC02P004VKJ3, MC02P004VBV4, MC02P004VYPH, MC02P004VUWA, MC02P004VPJ2, MC02P004VU0Q, MC02P004VLV6, MC02P004VLV6, MC02P004EJO, MC02P004VDUV, MC02P004VUOE, MC02P004VUMO, MC02P004VULT, MC02P004VUJ3, MC02P004VUI8, MC02P004VOUQ, MC02P004VN5E, MC02P004vMWUVKJ1, MC02P004VKI6, MC02P004, MC02P004, MC02P004, MC02P004VUUK, MC02P004VUTP, MC02P004VUSU, MC02P004VURZ, MC02P004VUNJ, MC02P004VTUR, MC02P004VT90, MC02P004VOGO, MC02P004VOFT, MC02P004VMAW, MC02P004VM86, MC02P004VKKV, MC02P004VHIR, MC02P004VHHW, MC02P004VGME, MC02P004VGN9, MC02004VF6T, MC02004V3CV, MC02P004V3ON, MC02004UMYX, MC02004UPUV, MC02004V1WX, MC02004V6JR, MC02004U4VU, MC02004V6IV, MC02P004VGE, MC02P004VGGM, MC02P004VF5Y,

MC02P004VFSR MC02P004VBRO, 02P004V7GF5Y, MC02P004V7F4, MC02P004V695,  
MC02P004TN7U, MC02P004TLWR, MC02P004TLCJ, MC02P004TD3C, MC02P004U2H6,  
MC02P004TXPE, MC02P004TJ5W, MC02P004TFMB, MC02P004T6BL, MC02P004TZ4X,  
MC02P004TTKV, MC02P004TTJ0, MC02P004UA4F, MC02P004TOP5, MC02P004TKPX,  
MC02P004TFCP, MC02P004TLJK, MC02P004TH2P, MC02P004IH7Z, MC02P004TFQR,  
MC02P004TG77, MC02P004T, MC02P004TCFV, MC02P004TCXD, M MC02P004T6KC,  
MC02P004T3DW, MC02P004T2UQ, MC02P004SPEU, MC02P004T9XY, MC02P004T3GH,  
MC02P004SQFI, MC02P004SM7E, MC02P004T6AQ, MC02P004SZQ8, MC02P004STC4E,  
MC02P004T7UR, MC02P004T64K, MC02P004SR0E, MC02P4V3Z4, MC02P4UVZ1,  
MC02P4UR0O, MC02P4UN6M, MC02P4U9M4, MC02P4TYGG, MC02P4U1X5, MC02P4Z5YF,  
MC02P4TOLP, MC02P4TIHF, MC02P4TLZC, MC02P4TGDD, MC02P4Z2NJ, MC02P4Z818,  
MC02P4T86W

#### **Bankovní výpis**

- k účtu 2000758339/0800 za 12/2020
- k účtu 27-2000758339/0800 za 4/2020, 6/2020, 8/2020, 9/2020, 10/2020, 11/2020
- k účtu 9021-2000758339/0800 za 6/2020, 11/2020, 12/2020
- k účtu 27-3539880287/0100 za 12/2020
- k účtu 9021-2940442/0800 za 12/2020
- k účtu 20028-2000758339/0800 za 12/2020
- k účtu 90181-2940442/0800 za 12/2020
- k účtu 90018-2000758339/0800 za 12/2020
- k účtu 226112683/8040 za 12/2020
- k účtu 2113354533/2700 za 12/2020
- k účtu 6981612/0800 za 12/2020
- k účtu 266226613/0300 za 12/2020
- k účtu 2342856/5800 za 12/2020
- k účtu 2064470/5800 za 12/2020
- k účtu 8501192/0800 za 12/2020
- k účtu 2113246778/2700 za 12/2020
- k účtu 49120070/2700 za 12/2020
- k účtu 8501352/0800 za 12/2020
- k účtu 8501272/0800 za 12/2020

#### **Účetní doklad**

- MC02X00WP19I, MC02X00WU9RN, MC02X00WU9U8, MC02X00WW19Z, MC02X00WW1AU,  
MC02X00WW1BP, MC02X00WW1DF, MC02X00WW1F5, MC02X00WW8AH,  
MC02X00WW8AH, MC02X00WW184, MC02X00WXN8H
- duben č.: 100000011, 100000220, 210000305
- květen č.: 100000075, 100000232, 100000238
- červen č.: 100000221, 210000014, 210000152, 210000291
- červenec č.: 100000281, 100000290
- srpen č.: 100000226, 210000007, 210000290, 880000027
- září č.: 100000097, 100000246, 100000276, 100000286, 210000015, 210000186, 210000330,  
880000018, 880000019, 880000045
- říjen č.: 100000231, 100000251, 210000093, 210000103, 210000176
- listopad č.: 210000018, 210000089, 210000260, 210000236

#### **Pokladní doklad**

- 50072000041 - 50072000054, 59072000835 - 59072000947, 59072000952 - 590072000991

#### **Kniha pohledávek a závazků**

- 8/2020, 11/2020, 12/2020

#### **Evidence majetku**

- leden - č. 500000005, 500000006, 510000001, 510000006, 510000009, 510000010, 510000016, únor -  
č. 500000005, 510000003, 510000006, březen - č. 500000003, 500000012, duben - č. 500000003,  
500000005, květen - č. 500000004, 500000006, 500000011, 500000015, 510000009, 510000012, červen  
- č. 500000008, 500000011, 510000001, 510000002, červenec - č. 500000005, srpen - č. 500000004,  
510000005, 510000007, 510000008, 510000011, 510000016, 510000019, 510000020, 510000021,  
510000022, 510000023, září - č. 500000016, 500000021, 510000001, 510000003, 510000004,  
510000007, 510000008, 510000014, říjen - č. 500000015, listopad - č. 500000001, 500000003,  
500000006, 500000014, 500000016, 500000019, 500000026, 510000031, 510000047, 510000048,  
510000049, 510000050, prosinec - č. 880000056

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- k 31.12.2020 MČ a příspěvkové organizace Centrum sociálních služeb Praha 2

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- os. č. 1318, 1749, 1943, 1965, 1973, 2019, 2050, 2328, 2330, 2336, 2340, 2341, 2343, 2345, 2346, 2348, 2350, 2352, 2354, 2449

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

- Mateřské školy, Praha 2, Na Děkanec 2, Mateřské školy „Čtyřlístek“, Praha 2, Římská 27, Mateřské školy, Praha 2, Šumavská 37, Mateřské školy „Trojlístek“, Praha 2, Kladská 25, Mateřské školy, Praha 2, Slovenská 27, Mateřské školy, Praha 2, Viničná 1, Mateřské školy s internátní péčí, Praha 2, Španělská 16, Základní školy, Praha 2, Botičská 8, Základní školy, Praha 2, Jana Masaryka 21, Základní školy s rozšířenou výukou jazyků, Fakultní škola Pedagogické fakulty UK, Praha 2, Kladská 1, Základní školy, Praha 2, Vratislavova 13, Základní školy, Praha 2, Londýnská 34, Základní školy a mateřské školy, Praha 2, Na Smetance 1, Základní školy a Mateřské školy, Praha 2, Resslova 10, Základní školy, Praha 2, Sázavská 5, Základní školy, Fakultní škola Pedagogické fakulty UK, Praha 2, Slovenská 27, Základní školy u svatého Štěpána, Praha 2, Štěpánská 8, Centra sociálních služeb Praha 2, Novoměstské radnice, příspěvková organizace, Knihovny na Vinohradech, samostatná příspěvková organizace s právní subjektivitou

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

- k 31.12.2020 Centrum sociálních služeb Praha 2

## **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2020 Centrum sociálních služeb Praha 2

## **Smlouvy o dílo**

- č. S110/2019/0073/OKS, S110/2019/0074/OKS, S180/2020/0076/OIV, S980/2020/003/014, S170/2020/0070/OI, S180/2020/0102/OIV, S180/2020/0125/OIV, S180/2020/0154/OIV, S980/2020/0008/OIV, S180/2017/0103/OIV, S180/2019/0111/OIV včetně dodatků D1 a D2, S180/2019/0159/OIV, S170/2020/0069/OI, S180/2020/0002/OIV včetně dodatku D1, S180/2020/0111/OIV, S180/2020/0096/OIV, S180/2020/0128/OIV, S180/2018/0034/OIV, S910/2019/00001/OKS

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

- Kupní smlouva a smlouva o zřízení zástavního práva č. S883/2019/0059/OM-OPM
- Kupní smlouvy č. S883/2019/0062/OM-OPM, S883/2019/0077/OM-OPM, S883/2019/0080/OM-OPM, S883/2019/0085/OM-OPM, S883/2019/0088/OM-OPM, S180/2020/0111/OIV, S883/2020/0002/OM-OPM, S883/2020/0012/OM-OPM, S883/2020/0013/OM-OPM, S180/2020/0123/OIV, S190/2020/0010/OKT

## **Smlouvy nájemní**

- S/120/2020/0008/OZP, S820/2020/0009/OZP, S820/2020/00011/OZP, S820/2020/0035/OZP, OMI/2019/000372, OMI/2020/00051, OMI/2020/000277, OMI/2019/000418, OMI/2019/000363, OMI/2020/00174

## **Smlouvy o věcných břemenech**

- S582/2020/0001/OMI-OSEM, S582/2019/0007/OMI-OSEM

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

- Uzavření finančního vypořádání za rok 2019
- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů MČ k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2020 ze dne 11.03.2021

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

- č. S140/2020/0046/OS, S140/2020/0047/OS, S140/2020/0048/OS, S140/2020/0049/OS

## **Dohody o pracovní činnosti**

- os. č. 2121, 2239

## **Dohody o provedení práce**

- os. č. 1843, 1901, 1989, 2124, 2153, 2367, 2417, 2440, 2458

## **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- os. č. 2451, 2453, 2457, 2459, 2460, 2462, 2463, 2466, 2467, 2468, 2470, 2473, 2475, 2477, 2478, 2481, 2483, 2487, 2488

## **Smlouvy ostatní**

- Příkazní smlouva: S180/2017/0089/OIV, S982/2016/0018/OMI-OSEM, S983/2016/0003/OM-OPM, S983/2017/0002/OM-OPM, S980/2019/0010/OIV, S980/2020/0011, S180/2020/0119/OIV, S/180/2019/0065/OIV, S/190/2019/0007/OIV, S983/2016/0003/OM-OPM, S980/2020/0001/OIV, S980/2020/0011, S180/2020/0119/OIV, S982/2016/0018/OMI-OSEM
- Licenční smlouva a smlouva o Maintenance: S182/2020/0002/OM-OSEM
- Rámcová smlouva S983/2017/0002/OM-OPM, O982/2019/0016 OMI-OMI
- Komisionářská smlouva o správě nemovitostí SNP2/2018/SOD/076/UVF
- Komisionářská smlouva o správě nemovitostí S/292/2016/0023/OMI-OSEM
- Komisionářská smlouva o správě nemovitostí S/292/2020/0001/OMI-OSEM

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Náměstí Míru – revitalizace sadových úprav u kostela sv. Ludmily – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53)
- TDS a BOZP při realizaci stavebních prací Sokolská 1885/12 – rekonstrukce objektu – veřejná zakázka malého rozsahu na služby (§ 27)
- Bezkontaktní měření tělesné teploty osob vstupujících do objektu ÚMČ Praha 2, nám. Míru 600/20, Praha 2 – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 27)
- MŠ Trojlístek, Šumavská 32/809 – dodávka nábytku – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky (§ 27)
- Zavedení elektronického měření spotřeb energií, včetně spuštění software pro zobrazování vzdálených odpočtů a jejich vyhodnocování – veřejná zakázka malého rozsahu na služby (§ 27)
- MŠ Španělská 16/1778 – rekonstrukce zahrady a hřiště – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce (§ 27)

## **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice Rady MČ Praha 2 k časovému rozlišení účetních případů ze dne 11.12.2012
- Směrnice Rady MČ Praha 2 k provádění řádné a mimořádné inventarizace majetku a závazků ze dne 21.07.2014
- Směrnice Rady MČ Praha 2 k tvorbě a čerpání rezerv ze dne 10.08.2016
- Směrnice Rady MČ Praha 2 k zadávání veřejných zakázek ze dne 09.04.2018
- Nařízení tajemníka Úřadu MČ Praha 2 č. 4/2019 ze dne 12.09.2019
- Nařízení tajemníka č. 5/2014 k nakládání s hotovostí a ceninami ze dne 25.09.2014
- Organizační řád Úřadu MČ schválený usnesením Rady MČ č. 423 ze dne 25.06.2001
- Nařízení tajemníka Úřadu MČ č. 4/2012 k oběhu účetních dokladů ze dne 07.02.2012
- Nařízení starostky městské části Praha 2 k zajištění realizace systému finančních kontrol podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v úplném znění v návaznosti na zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, v úplném znění
- Směrnice Rady městské části Praha 2 k zadávání veřejných zakázek v rámci činnosti MČ Praha 2 podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, schválená usnesením Rady MČ č. 263 ze dne 09.04.2018
- Plán inventur majetku a závazků MČ za období roku 2020 ze dne 03.11.2020
- Nařízení ředitelky příspěvkové organizace „Centrum sociálních služeb P2, Máchova 1029/14“ k provedení fyzické a dokladové inventury k 31.12.2020 ze dne 18.12.2020

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

- č. 78, 79, 85, 88, 90 ze dne 24.02.2020, č. 116 ze dne 22.06.2020, č. 96 a 103 ze dne 11.05.2020, č. 126 ze dne 07.09.2020, č. 67 ze dne 02.12.2019, č. 102 a 103 ze dne 11.05.2020
- zápis z jednání zastupitelstva ze dne 24.02.2020, 22.06.2020

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

- č. 167 ze dne 16.03.2020, č. 356 ze dne 25.05.2020, č. 450 a 471 ze dne 13.07.2020, č. 657 ze dne 19.10.2020, č. 713 ze dne 04.11.2019, č. 317 ze dne 27.05.2019, č. 635 ze dne 07.10.2019, č. 677 ze dne 21.10.2019, č. 746 ze dne 18.11.2019, 226 ze dne 14.04.2020, č. 273 ze dne 11.05.2020, č. 511 a 546 ze dne 17.08.2020, č. 624 ze dne 05.10.2020, č. 730 ze dne 16.11.2020

## **Finanční plán na rok 2020**

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2020 schválený usnesením ZMČ č. 78 dne 24.02.2020

## **Poukazy**

- MC02X00XPNAM, MC02X00W62O3, MC02X00W62U9, MC02X00W62V4, MC02X00W62WZ, MC02X00W63I3, MC02X00W633T, MC02X00W639Z, MC02X00W63HV, MC02X00W63IQ, MC02X00W63KG, MC02X00W63LB, MC02X00W63N1, MC02X00W63RH, MC02X00W63SC, MC02X00W63VX, MC02X00W63WS, MC02X00W63XN, MC02X00WUE8B, MC02X00X0SKA, MC02X00X63X6, MC02X00XB08F, MC02X00XB09A, MC02X00XPNAM, MC02X00XPNAM, MC02X00Z37JH, MC02X00Z37M2, MC02X00Z389O, MC02X00Z38AJ

## **Objednávky**

- O180/2020/D0037/OIV, O120/2020/0073/OZP, O182/2020/0003/OMI-OSEM, O190/2020/0187/OKT, O982/2019/0020/OMI-OSEM, O982/2020/0001/OMI-OSEM, O982/2020/0003/OMI-OSEM, O982/2020/0004/OMI-OSEM, O982/2020/0006/OMI-OSEM, O982/2020/0005/OMI-OSEM, O983/2020/0001/OM-OPM
- O14 ze dne 08.06.2020 ke smlouvě č. S180/2018/0034/OIV

## **Podklady pro výpočet předběžné daňové povinnosti**

- k dani z příjmu právnických osob za rok 2020

## **Plán kontrol**

- Plán veřejnosprávních kontrol na rok 2020 pro odbor interního auditu a kontroly ÚMČ Praha 2 ze dne 21.11.2019

## **Vyjádření starostky MČ**

- Vyjádření starostky MČ Praha 2 ze dne 29.03.2021
- Seznam bankovních účtů pro rok 2020 ze dne 29.03.2021