

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Městská část Praha 10

Rok 2019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a 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.“).

pro územní samosprávný celek

městská část Praha 10

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze městská část Praha 10

Výtisk č. 1 – elektronická verze ATLAS AUDIT s.r.o.

Březen 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Renata Chmelová
Název: městská část Praha 10
Sídlo: Vršovická 68, 101 38 Praha 10
IČO: 000 63 941

Auditorská společnost (dále jen „auditor“):

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717
250 88 Čelákovice
Číslo osvědčení 300

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Tomáš Bartoš – auditor
[obraz] – asistent auditora
[obraz] – odborný asistent
[obraz] – odborný asistent
[obraz] – asistentka

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - odborná asistentka

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditor/auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., s ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání hospodaření územního celku: městská část Praha 10, Vršovická 68, 101 38 Praha 10.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 07. 10. 2019 až 09. 10. 2019, 13. 11. 2019 a 04. 12. 2019
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 29. 01. 2020, 03. 03. 2020 a 04. 03. 2020

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem/auditorskou společností:

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 15. 07. 2019
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření územnímu celku dne 04. 03. 2020

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními osobami,
- e) finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- 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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti

vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné **příloze C**, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku městská část Praha 10 jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku městská část Praha 10 jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku městská část Praha 10 za rok 2019 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Neučinili jsme žádná zjištění, která by nás vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku městská část Praha 10.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA 10 A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

| Podíl pohledávek na rozpočtu | | |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| A | Vymezení pohledávek | 159 614 517,22 Kč |
| B | Vymezení rozpočtových příjmů | 904 536 363,77 Kč |
| A / B * 100 % | Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu | 17,65 % |

| Podíl závazků na rozpočtu | | |
|----------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| C | Vymezení závazků | 98 483 847,26 Kč |
| B | Vymezení rozpočtových příjmů | 904 536 363,77 Kč |
| C / B * 100 % | Výpočet podílu závazků na rozpočtu | 11,11 % |

| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | | |
|--|--|---------------------|
| D | Vymezení zastaveného majetku | 0,-- Kč |
| E | Vymezení majetku pro výpočet ukazatele | 9 079 249 851,75 Kč |
| D / E * 100 % | Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,-- % |

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2019 24 705 345,50 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2019 40 820 918,24 Kč.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 19. 03. 2020

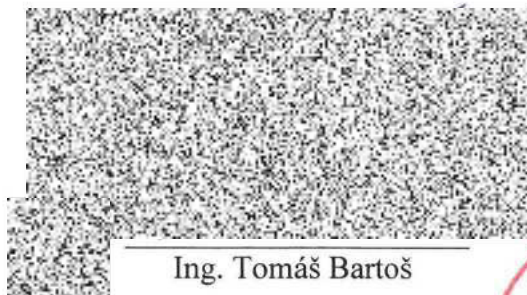
Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem městská část
Praha 10 dne 23.3. 2020.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem městská část Praha 10
dne 27.3. 2020.



Ing. Tomáš Bartoš



Renata Chmelová



Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- Příloha A Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)
- Příloha B Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- Příloha C Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- Příloha D Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších změn a předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - 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,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 30. 06. 2019
- ✓ Rozvaha k 30. 06. 2019
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 06. 2019
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 06. 2019
- ✓ Účetní deník k 30. 06. 2019
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Obratová předvaha k 31. 08. 2019
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2019
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2019
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 08. 2019
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2019
- ✓ Dokument QI 61-01-05 - Oběh účetních dokladů
- ✓ Soupis platných směrnic a dokumentů
- ✓ Vybrané podpisové vzory
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2019
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2019
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2019
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2019
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 6121
- ✓ Vybrané pohyby na účtu 042
- ✓ Smlouva o dílo č. 2018/OMP/1593 na akci „Zateplení fasády objektu U Nových vil č. p. 943/28, Praha 10 – Strašnice“ uzavřená se společností MANABAU s.r.o. na částku 4 984 265,75 Kč ze dne 31. 10. 2018
- ✓ Smlouva o vypořádání závazku k Dodatku č. 1 ke Smlouvě č. 208/OMP/1512 na akci „Rekonstrukce Polikliniky Malešice“ uzavřená se společností Subterra a.s. ze dne 17. 07. 2019
- ✓ Smlouva o dílo č. 2018/OMP/1131 na akci „Dokončení rekonstrukce objektu „Bio VZLET“, Holandská 1/669, Praha 10“ uzavřená se společností VISTORIA CZ a.s. na částku 35 817 451 Kč ze dne 07. 08. 2018
- ✓ Smlouva o dílo na akci „Výstavba mateřské školy v areálu ZŠ Nad Vodovodem 460/81, k. ú. Malešice – Praha 10“ uzavřená se společností VISTORIA CZ a.s. na částku 69 393 168,97 Kč ze dne 09. 05. 2018
- ✓ Smlouva o dílo č. 2018/OMP/1512 na akci „Rekonstrukce polikliniky Malešice“ uzavřená se společností Subterra a.s. na částku 254 988 911 Kč ze dne 11. 10. 2018

- ✓ Smlouva o dílo č. 2018/OMP/1082 na akci „Rekonstrukce objektu U Vršovického nádraží 30/30 na komunitní centrum Praha 10“ uzavřená se společností EDIKT a.s. na částku 98 703 425 Kč ze dne 25. 07. 2018
- ✓ Zařazovací protokol na navýšení ceny pozemků v hodnotě 21 751 300 Kč včetně Dohody o narovnání a vypořádání duplicitního vlastnictví k nemovitostem ve výši 40 863 800 Kč ze dne 13. 12. 2011
- ✓ Sestava pohybů na účtech dlouhodobého majetku
- ✓ Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky uzavřená s manželi Z. na částku 796 526 Kč včetně návrhu na vklad do katastru nemovitostí
- ✓ Smlouva o převodu vlastnického práva k bytové jednotce uzavřená s paní K. V. na částku 6 555 000 Kč včetně návrhu na vklad do katastru nemovitostí
- ✓ Vyjádření vedoucího referátu analýz veřejných prostor ke stavu pozemku č. parcely 2794/1
- ✓ Inventurní soupisy k jednotlivým účtům

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Faktura vydaná č. 20186810244 včetně účetního dokladu č. 790000001
- ✓ Faktura vydaná č. 20186810245 včetně účetního dokladu č. 790000002
- ✓ Faktura vydaná č. 20196820075 včetně účetního dokladu č. 790000003
- ✓ Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene (služebnosti) 2018/OMP/1672 PPD č. 1308/2018/OŘI
- ✓ Zálohová faktura č. 20196820154 včetně účetního dokladu č. 790000001 Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene (služebnosti) 2019/OMP/0742 TMCZ č. 108248-000-00
- ✓ Zálohová faktura č. 20196820074 včetně účetního dokladu č. 790000002
- ✓ Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene (služebnosti) 2019/OMP/0118 č. VB/S24/1943570
- ✓ Zálohová faktura č. 20196820085 včetně účetního dokladu č. 790000002
- ✓ Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene (služebnosti) 2018/OMP/1674
- ✓ Zálohová faktura č. 20196820195 včetně účetního dokladu č. 790000002
- ✓ Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene (služebnosti) 2018/OMP/0777
- ✓ Zálohová faktura č. 20196820156 včetně účetního dokladu č. 790000003
- ✓ Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene (služebnosti) 2018/OMP/0778
- ✓ Tabulka Statistický přehled pohledávek SF v % 10_2019
- ✓ Tabulka Vývoj pohledávek byty 6_2019 až 9_2019
- ✓ Tabulka Vývoj pohledávek nebyty 2_2019 až 9_2019
- ✓ Zpráva o hodnotách pohledávek vymožených exekutorem za období 1 – 10/2019
- ✓ Inventurní soupisy k jednotlivým účtům – 311, 314, 377, 194, 192
- ✓ Dokladové inventarizace vybraných správních firem

5. FINANČNÍ MAJETEK


- ✓ Bankovní doklad č. 480000007 včetně Konfirmace termínovaného vkladu č. 8256262/0800 ze dne 05. 06. 2019, Usnesení městské části Praha 10 číslo 382 ze dne 28. 05. 2019 k návrhu na zřízení a vedení vkladového účtu pro MČ Praha 10 v centrále České spořitelny, a.s.
- ✓ Bankovní doklad č. 710000152 včetně Přiznání k dani z přidané hodnoty za období 7/2019

- ✓ Bankovní doklad č. 710000197 včetně Přiznání k dani z přidané hodnoty za období 6/2019
- ✓ Bankovní doklad č. 710000074 včetně Přehledu o vyplacených mzdových a souvisejících nákladech za ÚMČ Praha 10 - zdaňovaná činnost 2019
- ✓ Bankovní doklad č. 710000095 včetně Přehledu o vyplacených mzdových a souvisejících nákladech za ÚMČ Praha 10 - -zdaňovaná činnost 2019
- ✓ Bankovní doklad č. 710000049 včetně podkladu – Finanční vypořádání za měsíc srpen 2019 se společností PMC FACILITY a.s. na částku 4 909 571,55 ze dne 04. 10. 2018
- ✓ Bankovní doklad č. 710000101 včetně Smlouvy o převodu vlastnického práva k bytové jednotce uzavřené s paní [REDACTED] a panem [REDACTED] dne 03. 04. 2019 na částku 2 155 000 Kč
- ✓ Bankovní doklad č. 710000096 včetně Přehledu o vyplacených mzdových a souvisejících nákladech za ÚMČ Praha 10 - zdaňovaná činnost 2019
- ✓ Bankovní doklad č. 710000181 včetně Příkazní smlouvy č. 2017/OMP/0439 uzavřené s PRAHA 10 – Majetková, a.s. ze dne 24. 04. 2017 na částku 333 553,72 bez DPH
- ✓ Bankovní doklad č. 710000082 včetně Smlouvy o provedení stavby 2019/OMP/0292 se Společenství Vršovická 1158, Jerevanská 1159, 1160 a Bajkalská, Praha 10 ze dne 23. 04. 2019 ve výši 6 200 Kč bez DPH
- ✓ Bankovní doklad č. 710000079, 520000003, 710000082, 710000161, 710000089, 710000179, 740000028
- ✓ Vybrané účetní doklady č. 480000007, 710000079, 520000003, 710000152, 710000197, 710000074, 710000082, 710000161, 710000095, 710000089, 710000179, 710000049, 7100000101, 710000096, 710000181, 740000028, 710000082
- ✓ Výdajový pokladní doklad č. 20191201792 včetně potvrzení o vkladu na účet u České spořitelny
- ✓ Příjmový pokladní doklad č. 2019120310 včetně přiložených stvrzenek za správní poplatky
- ✓ Příjmový pokladní doklad č. 20191202176 včetně přiložených stvrzenek za správní poplatky
- ✓ Příjmový pokladní doklad č. 20191202092 včetně přiložených stvrzenek za správní poplatky
- ✓ Příjmový pokladní doklad č. 20191203027 včetně přiložených stvrzenek za správní poplatky
- ✓ Výdajový pokladní doklad č. 20191202245 včetně potvrzení o vkladu na účet u České spořitelny
- ✓ Výdajový pokladní doklad č. 20191202792 včetně potvrzení o vkladu na účet u České spořitelny
- ✓ Příjmový pokladní doklad č. 20191100659 a výdajový pokladní doklad č. 20191202407
- ✓ Příjmový pokladní doklad č. 20191100151 a výdajový pokladní doklad č. 20191200459
- ✓ Výdajový pokladní doklad č. 20191100922 včetně Zápisu č.1/19 Komise pro správu zaměstnavatele ÚMČ Praha 10 konané dne 18. 06. 2019
- ✓ Výdajový pokladní doklad č. 20191100838
- ✓ Příjmový pokladní doklad č. 20191100989 včetně přiložených stvrzenek za jednotlivé platby
- ✓ Příjmový pokladní doklad č. 2019120817 včetně přiložených stvrzenek za správní poplatky

- ✓ Výdajový pokladní doklad č. 20191100953 včetně Výplatní listiny za období červen 2019 paní M. P.
- ✓ Příjmový pokladní doklad č. 20191200701 včetně přiložených stvrzenek za správní poplatky
- ✓ Příjmový pokladní doklad č. 20191202456 včetně přiložené stvrzenky za správní poplatky
- ✓ Příjmový pokladní doklad č. 20198300094 včetně přiložené vydané faktury č. 20186820005 panu Františku B. na částku 160 449,62 Kč ze dne 02. 01. 2019
- ✓ Vybrané účetní doklady č. 120000247, 120000214, 120000351, 830000059, 110000101, 110000151, 110000033, 110000176, 120000376, 120000145, 120000061, 120000234, 110000100, 120000024, 110000064, 120000179, 120000015
- ✓ Vybrané bankovní výpisy včetně prvotní dokumentace
- ✓ Vybrané bankovní výpisy včetně prvotní dokumentace
- ✓ Cestovní příkazy č. 386, č. 385, č. 398, č. 416, č. 427 v celkové hodnotě 1 550 Kč
- ✓ Zásady pro poskytování cestovních náhrad
- ✓ Rozhodnutí tajemníka ÚMČ Praha 10 o poskytování paušální náhrady jízdních výdajů za městskou hromadnou dopravu při pracovních cestách za I.Q.2019, II.Q.2019, III.Q 2019 – sociální odbor
- ✓ Rozhodnutí tajemníka ÚMČ Praha 10 o poskytování paušální náhrady jízdních výdajů za městskou hromadnou dopravu při pracovních cestách za I.Q.2019, II.Q.2019, III.Q 2019 – živnostenský odbor
- ✓ Inventurní soupisy včetně přiložených podkladů k provedené inventuře.
- ✓ Bankovní confirmace k 31. 12. 2019
- ✓ Výpisy z účtu od Česká spořitelna, a.s. k 31. 12. 2019

8. ZÁVAZKY

- ✓ Mzdové listy os. č. 2639, 2667, 2680, 2654, 2657, 2661
- ✓ Usnesení zastupitelstva městské části Praha 10 číslo 1/18/2018 ze dne 21. 11. 2019
- ✓ Vybrané přijaté faktury
- ✓ Smlouva o dílo č. 2018/OMP/1661 na akci „Revitalizace venkovních ploch při ZŠ U Roháčových Kasáren Praha 10 - Vršovice“ uzavřená se společností RENEX s.r.o. na částku 4 895 321,51 Kč ze dne 22. 11. 2018
- ✓ Smlouva o dílo č. 2019/OMP/0013 na akci „Instalace nových ochranných prvků na chodbách v objektu LDN Vršovice“ uzavřená se společností raz dva servis s.r.o. na částku 3 584 139 Kč ze dne 21. 12. 2018
- ✓ Smlouva o dílo č. 2018/OMP/1146 na akci „Rekonstrukce školní kuchyně a jídelny ZŠ Hostýnská 2100/2“ uzavřená se společností SAMSON PRAHA, spol. s r.o. na částku 26 870 000 Kč ze dne 14. 08. 2018
- ✓ Smlouva o dílo č. 2018/OMP/1105 na akci „Výměna oken objektu ZŠ U Vršovického nádraží“ uzavřená se společností JOPO CONSTRUCTIONS a.s. na částku 14 950 102 Kč ze dne 01. 08. 2018
- ✓ Smlouva o dílo č. 2019/OMP/0351 na akci „Oprava potrubí ZTI spojená s výměnou zařizovacích předmětů a s opravami povrchů v hygienických zařízeních dětí v 1. NP a 2. NP pavilonech tříd (pavilon B) a o výměnu potrubí ZTI v pavilonu A“ uzavřená se společností FA: JANPE s.r.o. na částku 4 937 251 Kč ze dne 24. 04. 2019
- ✓ Došlá faktura č. 20192820175 vydaná dne 31. 05. 2019 na částku 500 000 Kč za měsíc bez DPH včetně Smlouvy o správě areálu volného času Gutovka uzavřená s Praha 10 – Majetková, a.s. ze dne 29. 11. 2017 na částku 500 000 Kč bez DPH

- ✓ Došlá faktura č. 20192810235 od společnosti EMTANDEM s.r.o. ze dne 12. 07. 2019 na částku 484 174,72 Kč včetně protokolu o předání stavby a Smlouvy o dílo č. 2019/OBN/0782 se společností EMTANDEM s.r.o. ze dne 30. 05. 2019 na částku 486 194,09 Kč
- ✓ Došlá faktura č. 20192210017 se společností ROSSY service a.s. ze dne 02. 05. 2019 na částku 221 596 Kč s DPH včetně soupisu prací za měsíc duben 2019 a mandátní smlouvy o údržbě veřejné zeleně a úklidu chodníků na území Městské části Praha 10 – oblast Malešice uzavřená se sdružením „Společenství dodavatelů ROSSY service“ ze dne 26. 09. 2005 a Dodatku č. 8 k mandátní smlouvě č. 2005/OŽP/1309 o údržbě veřejné zeleně a úklidu chodníků na území městské části Praha 10 – oblast Malešice ze dne 26. 05. 2016
- ✓ Došlá faktura č. 20192820054 ze dne 06. 02. 2019 od společnosti Vávra, spol.s.r.o. na částku 878 930,57 Kč s DPH včetně Smlouvy o dílo 2018/OMP/637 uzavřené se společností VÁVRA, spol. s.r.o. dne 08. 11. 2018 n částku 2 623 076,81 Kč bez DPH
- ✓ Došlá faktura č. 20192820174 ze dne 05. 06. 2019 od  na částku 73 390 Kč s DPH včetně předávacího protokolu a objednávky č. OMP/0735/2019 ze dne 28. 05. 2019 na částku 73 390 Kč s DPH
- ✓ Došlá faktura č. 20192810187 ze dne 10. 05. 2019 od společnosti AB via, s.r.o. na částku 24 200 Kč s DPH včetně objednávky č. OBN/0624/2019 ze dne 09. 05. 2019 na částku 24 200 Kč s DPH
- ✓ Došlá faktura č. 20192810171 ze dne 30. 04. 2019 od společnosti Pražské vodovody a kanalizace, a.s. na celkovou částku 518 871,00 Kč s DPH včetně Smlouvy o dodávce vody a odvádění odpadních vod č. 34011164 se společností Pražské vodovody a kanalizace, a.s. ze dne 13. 04. 2011 včetně dodatku ze dne 13. 04. 2011 ke Smlouvě o dodávce vody a odvádění odpadních vod č. 34011164
- ✓ Došlá faktura č. 20191210116 ze dne 02. 04. 2019 na částku 294 887 Kč s DPH včetně předávacího protokolu oblasti „Malešice“ dle přílohy č. 6 – bod 13 k mandátní smlouvě č. 2005/OŽP/1310
- ✓ Vybrané účetní doklady č. 770000033, 770000021, 770000028, 400000090, 770000006, 770000042, 770000031, 770000050
- ✓ Vybrané položky 5171 včetně podpůrné dokumentace
- ✓ Vybrané položky 5169 včetně podpůrné dokumentace
- ✓ Smlouva o dílo č. 2019/OMP/0320 z titulu předmětu „AVČ Gutova – oprava lanového centra“ uzavřená se společností Walltech climbing s.r.o. dne 05. 04. 2019
- ✓ Smlouva o dílo 2017/OKP/1221 z titulu předmětu odborného ošetření a restaurování souboru 41 koberců pocházejících z vily Karla Čapka uzavřená se společností „Ateliéry tapisérií“ s.r.o. dne 14. 03. 2018 ve znění Dodatku č. 1/2019 ze dne 24. 04. 2019
- ✓ Objednávka č. OKP/0438/2019 z titulu předmětu restaurátorského průzkumu v rámci stratigrafických sond do omítkových a barevných vrstev v souvislosti s přípravou obnovy objektu kaple ze dne 15. 04. 2019
- ✓ Objednávka č. OKP/1381/2018 z titulu předmětu rozšíření restaurátorského průzkumů podlahových povlaků linolea v souvislosti s přípravou obnovy objektu vily Karla Čapka ze dne 24. 08. 2018
- ✓ Objednávka č. OKP/0565/2019 z titulu předmětu denního monitoringu médií pro MČ Praha 10 ze dne 29. 04. 2019

- ✓ Smlouva o zajištění provozu lékařské pohotovostní služby č. 2015/OSO/1762 z titulu předmětu zajištění lékařské pohotovostní služby pro děti a dorost a lékařského pohotovostní služby pro dospělé uzavřené se společností Medifin a.s. dne 31. 12. 2018
- ✓ Oznámení o rozdělení společností Medifin a.s. ze dne 01. 11. 2017
- ✓ Interní sdělení odboru bytů a nebytových prostor ze dne 19. 03. 2018 ve věci změny dodavatele veřejné zakázky „Zajištění provozu lékařské služby první pomoci pro dospělé a lékařské služby první pomoci pro děti a dorost“ v důsledku odštěpení části společnosti Medifin a.s. a vzniku společnosti Medifin – zdravotní služby, a.s.
- ✓ Mzdová sumarizace za období 12/2019
- ✓ Inventurní soupisy k jednotlivým účtům – 321, 324, 378, 331, 336,337
- ✓ Dokladové inventarizace vybraných správních firem

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Příkaz tajemníka úřadu městské části Praha 10 č. 6/2019 ze dne 02. 10. 2019
- ✓ Příkaz tajemníka úřadu městské části Praha 10 č. 7/2019 ze dne 08. 10. 2019
- ✓ Příkaz tajemníka úřadu městské části Praha 10 č. 8/2019 ze dne 14. 10. 2019
- ✓ Příkaz tajemníka úřadu městské části Praha 10 č. 10/2019 ze dne 18. 11. 2019
- ✓ Opis usnesení Rady městské části Praha 10 č. 726 ze dne 24. 09. 2019
- ✓ Opis usnesení Rady městské části Praha 10 č. 821 ze dne 05. 11. 2019
- ✓ Inventarizační položka evidovaného majetku tříděna dle místností 3400 – OBN místnost č. A100B
- ✓ Inventarizační položka evidovaného majetku tříděna dle místností 3300 – OEK místnost č. C129

11. OSTATNÍ ZJIŠTĚNÍ

- ✓ Zpráva o přijatých nápravných opatřeních z titulu „Protokolu o následné veřejnosprávní finanční kontrole městské části Praha 10 za rok 2018 ze dne 13. 08. 2019“ a jejich plnění

14. ROZPOČET

- ✓ Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu
- ✓ Závěrečný účet za rok 2018 – schválený
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného závěrečného účtu
- ✓ Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2024
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2024
- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 – 2024
- ✓ Doklad o zveřejnění Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2024
- ✓ Návrh rozpočtu na rok 2019
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2019
- ✓ Schválený rozpočet na rok 2019
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2019
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M k 30. 06. 2019
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M k 31. 08. 2019
- ✓ Deník změn rozpočtu za období 1 – 8/2019
- ✓ Vybrané úpravy rozpočtu včetně prvotní dokumentace
- ✓ Zásady pro hospodaření v období rozpočtového provizoria
- ✓ Usnesení zastupitelstva městské části Praha 10 číslo 1/20/2018 ze dne 21. 11. 2019

- ✓ Usnesení rady městské části Praha 10 číslo 148 ze dne 05. 03. 2019
- ✓ Usnesení zastupitelstva městské části Praha 10 číslo 5/4/2019 ze dne 25. 03. 2019
- ✓ Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2021 - 2025

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Směrnice QS 74-01 Zadávání veřejných zakázek ze dne 21. 11.2018
- ✓ Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu „Oprava volných bytů v bytových domech Přípotoční 869/19, Limuzská 1810/9, Na Hroudě 1276/5, Ruská 1243/182 a Černická 1964/7, Praha 10“ včetně uzavřené smlouvy s vítězným dodavatelem B.U.V., spol. s r.o. na částku 3 675 442 Kč
- ✓ Realizace veřejné zakázky malého rozsahu „Oprava volných bytů v bytových domech Přípotoční 869/19, Limuzská 1810/9, Na Hroudě 1276/5, Ruská 1243/182 a Černická 1964/7, Praha 10“ včetně předávacích protokolů, přijatých faktur a zápisů z kontrol

16. TRANSFERY

- ✓ Vybrané pohyby na položce 5331: 440000052; 440000012; 440000023; 440000050; 440000018
- ✓ Vybrané pohyby na položce 5222: 440000001; 440000277; 440000275; 440000181; 440000183
- ✓ Dotace investiční MŠ Bajkalská
- ✓ Účetní doklady k dotaci investiční MŠ Bajkalská
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M – příloha č.IX
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M – vykázaní položek rozpočtu 5331, 5222 – výběr na paragrafy
- ✓ Zveřejnění poskytnutého transferu z.s. Centrum Mana z.s. na úřední desce
- ✓ Usnesení rady MČ číslo 564 ze dne 09. 07. 2019 o návrhu na účelové rozdělení investiční dotace HMP MŠ Bajkalská
- ✓ Finanční vypořádání 2019 se státním rozpočtem
- ✓ Kontrola provedena na vybraných položkách vyúčtování pro MHMP ze dne 23. 01. 2020 a to UZ 13011, 98348, 13010, 13015 ve vazbě na výkaz FIN 2-12 M
- ✓ Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu MČ Praha 10
 - *Jednoletý projekt poskytnutý Základní škole Hostýnská:*
 - Účetní doklad č. 910000035 ze dne 30. 10. 2019
 - Poukaz výdajový č. 20197640230 ze dne 19. 06. 2019 na částku 112 000 Kč
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na jednoletý projekt č. OKP 4/14/2019 uzavřená se základní školou, Praha 10, Hostýnská 2100/2 na částku 112 000 Kč ze dne 28. 05. 2019
 - Vyúčtování dotace za rok 2019 – OKP 4/14/2019
 - Vyúčtování dotace na jednoletý projekt č. OKP 4/14/2019
 - Příložený soupis výdajů s příloženými doklady o úhradách.
 - Hodnocení adaptačního kurzu ve Výštici 2019 s příloženou fotodokumentací ze dne 07. 10. 2019
 - Žádost o dotaci – Dotační program Městské části Praha 10 pro rok 2019 ze dne 30. 10. 2018
 - *Rozsvítit maják_2*
 - Účetní doklad č. 910000011 ze dne 22. 11. 2019
 - Poukaz výdajový č. 20197640284 ze dne 26. 06. 2019 na částku 150 000 Kč

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na jednoletý projekt č. OKP 1/12/2019 uzavřená se SUKUS, z.s., Slezská 611/98, Praha 3 na částku 150 000 Kč ze dne 27. 05. 2019
- Vyúčtování dotace za rok 2019 – OKP 1/12/2019
- Příložený soupis výdajů s příloženými doklady o úhradách.
- *Podpora činnosti TJ Bohemians Praha*
 - Účetní doklad č. 910000421 ze dne 29. 01. 2019
 - Poukaz výdajový č. 20197640235 ze dne 24. 06. 2019 na částku 750 000 Kč
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na jednoletý projekt č. OKP 2/64/2019 uzavřená s organizací Tělovýchovná jednotka Bohemians Praha, Izraelská 3160/6, Praha 10 na částku 750 000 Kč ze dne 30. 05. 2019
 - Vyúčtování dotace za rok 2019 – OKP 2/64/2019
 - Příložený soupis výdajů s příloženými doklady o úhradách.
- *Muzika JUDAJKA z.s.*
 - Účetní doklad č. 910000005 ze dne 20. 10. 2019
 - Poukaz výdajový č. 20197640055 ze dne 10. 06. 2019 na částku 20 000 Kč
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na jednoletý projekt č. OKP 1/9/2019 uzavřená s MUZIKA JUDAJKA, Vorenežská 330/26, Praha 10 na částku 20 000 Kč ze dne 30. 04. 2019
 - Vyúčtování dotace za rok 2019 – OKP 1/9/2019
 - Příložený soupis výdajů s příloženými doklady o úhradách.



**Městská
část
Praha 10**

Renata Chmelová
starostka městské části Praha 10

V Praze dne: 23. 3. 2020
Č.j.: P10-028240/2020

Stanovisko MČ Praha 10 k předložené zprávě auditora

Seznámili jsme se s obsahem Zprávy o přezkumu hospodaření MČ Praha 10 za rok 2019 zpracované společností ATLAS AUDIT s.r.o., K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice, zastoupené auditorem Ing. Tomášem Bartošem.

Zpráva, dle našeho posouzení, co do rozsahu provedení přezkumu, svým obsahem naplňuje smluvní i zákonné podmínky stanovené pro přezkum hospodaření územního samosprávného celku.

Souhlasím s jejím předložením v uvedeném znění.

S pozdravem



ATLAS AUDIT s.r.o.
Ing. Tomáš Bartoš
auditor

K Bílému vrchu 1717
250 88 Čelákovice

Vršovická 68, 101 38, Praha 10
Telefon.: +420 267 093 324
E-mail: starostka@praha10.cz

