



Č. j.:  
MHMP 625399/2023  
Sp. zn.:  
S-MHMP 1106915/2022

Vyřizuje/tel.:  
Iveta Kutišová  
236 002 784  
Počet listů: 10  
Datum: 24.03.2023

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Lochkov

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 - Lochkov  
se sídlem Za Ovčínem 1, Praha - Lochkov,  
za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Lochkov (dále též MČ) bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb.
2. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Lochkov se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) 25.10.2022 - 10.11.2022
  - b) 07.03.2023 - 16.03.2023
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Lochkov za rok 2022 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 28.07.2022. Písemně pověřením 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 1106915/2022 dne 21.06.2022.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Iveta Kutišová  
kontrolorky: Ing. Alena Kudrnová  
Ing. Ivana Piekná

## **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. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě,
- 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).

### **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. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě. 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

MČ neměla v přezkoumaném roce zřízeny dočasné ani trvalé peněžní fondy.

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, pozemků prodeje majetku (pozemků)). 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 právníckými 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 31.12.2022 dlouhodobé závazky. Jednalo se o ostatní dlouhodobé závazky (zádržné). Byla zvážena 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

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. (Volby do PS PČR, MLK, výstavba MŠ, nákup traktoru).

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízeným příspěvkovým organizacím k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Mateřská škola Praha - Lochkov, Praha - Lochkov, Za Ovčínem 1.

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

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

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

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

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

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- podlimitní veřejná zakázka na dodávku „Nákup traktoru s výklopným košem“.
- Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky – výše uvedené.

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 nevykázala zřízení věcných břemen ke svěřenému majetku hl. m. Prahy, ani kontrolní skupinou nebylo jejich zřízení zjištěno.

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, která je její nedílnou součástí.

## **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 2021 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 předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2022

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Závěr**

**I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2022, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022:**

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 .....                           | 0,48 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu MČ .....                              | 4,33 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ ..... | 0,00 % |

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

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

Městská část je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě a podat o tom písemnou informaci Magistrátu hlavního města Prahy, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech městské části. Městská část je dále povinna podle ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v této informaci uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se městská část dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., za který lze uložit městské části podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do 50 000 Kč.

Podle ustanovení § 39 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, je přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření MČ povinností zastupitelstva MČ.


Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě, podání předběžné informace o kontrolních zjištěních, dne 16.03.2023.

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 24.03.2023

Podpisy kontrolerek:

Ing. Iveta Kutišová  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

.....  


Ing. Alena Kudrnová

.....  


Ing. Ivana Piekná

.....  


Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Lochkov o počtu 10 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostou MČ, kterému byl předán stejnopis č. 2 dne 25.4.2023

Ing. Jiří Rendl  
starosta MČ

.....  


MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA - LOCHKOV  
Za Ovčínem 1  
154 00 Praha - Lochkov ②

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 - Lochkov:****Střednědobý výhled rozpočtu**

- do roku 2027, schválen usnesením ZMČ 1.3. z 16. 12. 2021

**Návrh rozpočtu**

- vyvěšen dne 30.11.2021

**Schválený rozpočet**

- usnesení ZMČ 1.2 ze dne 16.12.2021, vyvěšen od 22.12.2021

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- usnesení ZMČ 1.2. ze dne 16.12. 2022

**Rozpočtová opatření**

- k 30.09.2022 provedeno 24 rozpočtových opatření schválených ZMČ, od 01.10.2022 bylo provedeno 9 rozpočtových, celkem za rok 2022 bylo provedeno 33

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.09.2022 a k 31.12.2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.09.2022, k 31.12.2022

**Rozvaha**

- ke 30.09.2022, k 31.12.2022

**Příloha rozvahy**

- k 30.09.2022, k 31.12.2022

**Účtový rozvrh**

- z použitých účtů k 30.09.2022 a k 31.12.2022

**Hlavní kniha**

- k 30.09.2022 a k 31.12.2022

**Účetní deník**

- deník rozpočtu k 30.09.2022 a k 31.12.2022

**Faktura**

- 2022010002 – 2022010003, 2022010018 – 2022010019, 2022010021 – 2022010022, 2022010025, 2022010027, 2022010031, 2022010035, 2022010039, 2022010044, 2022010055, 2022010057 – 2022010058, 2022010060, 2022010062, 2022010068, 2022010071, 2022010078 – 2022010079, 2022010081 – 2022010082, 2022010084 – 2022010086, 2022010090, 2022010092, 2022010110 – 2022010113, 2022010116 – 2022010117 – 2022010118, 2022010123 – 2022010124, 2022010132, 2022010135, 2022010137, 2022010139 – 2022010140, 2022010146, 2022010154 – 2022010155, 2022010157 – 2022010159, 2022010168, 2022010170, 2022010172, 2022010174, 2022010176 – 2022010177, 2022010179, 2022010181 – 2022010183, 2022010185, 2022010188 – 2022010189, 2022010191 – 2022010193, 2022010195, 2022010212 – 2022010213, 2022010216 – 2022010218, 2022010221, 2022010227, 2022010231 – 2022010232, 2022010235 – 2022010236, 2022010240, 2022010244 – 2022010246, 2022010250 – 2022010251, 2022010253, 2022010273, 2022010276 – 2022010277, 2022010280, 2022010283, 2022010285 – 2022010286, 2022010288, 2022010296 – 2022010297, 2022010304 – 2022010308, 2022010309, 2022010311, 2022010313 – 2022010314, 2022010316, 2022010326 – 2022010327, 2022010331 – 2022010333, 2022010335 – 2022010340, 2022010342, 2022010344 – 2022010346, 2022010349 – 2022010350, 2022010353, 2022010360, 2022010362 – 2022010366, 2022010368, 2022010370 – 2022010373, 2022010376 – 2022010378, 2022010385 – 2022010392, 2022010394, 2022010396 – 2022010397, 2022010399 – 2022010400, 2022010402, 2022010405 – 2022010412,
- 2022910001 - 2022910006

**Účetní doklad**

- 400000086, 400000296,
- 450000003, 450000004, 450000005, 450000006
- 600000005, 600000006, 600000012, 600000014, 600000015, 600000016, 600000022, 600000031, 600000035, 600000037, 600000038, 600000042, 600000043, 600000046, 600000058, 600000061, 600000062, 600000063, 600000067, 600000070, 600000071,



- 600000075, 600000085, 600000086, 600000089, 600000091, 600000094, 600000103, 600000106, 600000108, 600000111, 600000119, 600000125, 600000126, 600000129, 600000130, 600000137, 600000138, 600000139, 600000144, 600000150, 600000152, 600000153, 600000156, 600000157, 600000158, 600000159, 600000161, 600000168, 600000175, 600000179, 600000184, 600000187, 600000189, 600000195, 600000200
- 900000007, 900000034, 900000046, 900000058 – 900000059, 900000079, 900000092, 900000102, 900000107, 900000121, 900000140, 900000153, 900000158, 900000162, 900000166, 900000185,
- 910000001 – 910000015, 910000020 – 910000023, 910000031 – 910000046, 910000057
- 100000728

#### **Pokladní kniha (deník)**

- pokladní kniha HČ leden - prosinec 2022

#### **Pokladní doklad**

- 2022050010, 2022050012, 2022050017, 2022050028, 2022050030, 2022050035, 2022050039, 2022050048, 2022050056, 2022050066, 2022050071 – 2022050072, 2022050074, 2022050085, 2022050087, 2022050090, 2022050099, 2022050100, 2022050103, 2022050106, 2022050135, 2022050138, 2022050140, 2022050143, 2022050146, 2022050156, 2022050175 – 2022050176, 2022050182 – 2022050183, 2022050190, 2022050196, 2022050202 – 2022050203, 2022050213 – 2022050214, 2022050227, 2022050245, 2022050252, 2022050255,
- 2022050001 - 2022050334
- 2022950001 - 2022950039

#### **Účetnictví ostatní**

- Výkaz o pohybu dlouhodobého majetku ke 30. 9. 2022

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

- k 30.09.2022 a k 31.12.2022

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 30.09.2022 a k 31.12.2022

#### **Smlouvy o dílo**

- dodatek č. 2 ze 7. 1. 2022 k SoD ze dne 10. 9. 2021 (PRAGOTRADE)
- dodatek č. 3 ze 6. 9. 2022 - ukončení SoD ze dne 10. 9. 2021 (PRAGOTRADE)
- smlouva o dílo ze dne 13. 9. 2022 (Stavby Smutný)

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

- koupě soustruhu - ze dne 7. 1. 2022, prodej pozemků parc. č. 283/5 a 251 - ze dne 27. 6. 2022

#### **Smlouvy nájemní**

- smlouva o nájmu pozemku a stavby ze dne 17. 1. 2022 (Pražská zemědělská)
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 2. 1. 2022

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- usnesení 30. zasedání Zastupitelstva městské části dne 12. 1. 2022 (nákup soustruhu, nákup traktoru, nájem pozemku, investiční akce).

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- os. č. 19, 20, 22

#### **Dohody o provedení práce**

- os. č. 1, 8, 11, 13, 18, 24, 25, 27, 28, 126

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- os. č. 108, 129

#### **Smlouvy ostatní**

- příkazní smlouva ze dne 4. 1. 2022 (PORSIS VZ)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Nákup traktoru s výklopným košem
- Investiční záměr byl schválen usnesením 30. zasedání Zastupitelstva městské části dne 12. 1. 2022.
- Předběžným průzkumem trhu bylo zjištěno, že požadovaný typ dodávají 2 firmy, obě byly osloveny s poptávkou. Ze zaslaných nabídek byla jako vhodnější vybrána firma Šípal, Libovice.
- Výběr dodavatele byl schválen usnesením 32. zasedání Zastupitelstva městské části dne 28. 4. 2022.
- Objednávka č. 28 byla zaslána dne 5. 5. 2022, do registru smluv vložena dne 16. 5. 2022.

- Faktura na nabídkovou cenu byla vystavena dne 21. 9. 2022.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnici číslo 2 – Vnitřní předpis o finanční kontrole ze dne 1. 11. 2004
- Směrnice číslo 13 - Vnitřní předpis postupů pro výpočet podílů nákladů mezi HČ + VHČ ze dne 1. 1. 2017
- Směrnice číslo 14 – Limity pro pokladnu Úřadu městské části Praha – Lochkov ze dne 2. 1. 2017

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

- 29. zasedání Zastupitelstva městské části dne 16. 12. 2021
- 30. zasedání Zastupitelstva městské části dne 12. 1. 2022
- 31. zasedání Zastupitelstva městské části dne 1. 3. 2022
- 32. zasedání Zastupitelstva městské části dne 28. 4. 2022
- 33. zasedání Zastupitelstva městské části dne 24. 5. 2022
- 34. zasedání Zastupitelstva městské části dne 22. 6. 2022
- 35. zasedání Zastupitelstva městské části dne 24. 8. 2022
- 36. zasedání Zastupitelstva městské části dne 20. 9. 2022
- 1. zasedání Zastupitelstva městské části dne 19. 10. 2022

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol z kontroly MŠ za I. pololetí roku 2022 ze dne 29.07.2022 (dle plánu kontrol)
- Protokol z kontroly MŠ za II. pololetí roku 2022 ze dne 15.02.2023 (dle plánu kontrol)

#### **Finanční vypořádání**

- Finanční vypořádání za rok 2021 a rok 2022

#### **Seznam bankovních účtů**

- Seznam používaných bankovních účtů k 30. 09. 2022 a 31.12.2022 - autorizovaný starostou

#### **Plán kontrol zřízené PO**

- Plán kontrol zřízené PO pro rok 2022

#### **objednávka**

- obj. ze dne 5. 5. 2022 (žací stroj), obj. ze dne 24. 5. 2022 (oprava čerpadla), obj. ze dne 23. 6. 2022 (autobusové zastávky), obj. ze dne 30. 8. 2022 (čištění herní plochy), obj. ze dne 14. 11. 2022 (oprava motoru), obj. ze dne 5. 12. 2022 (12 ks hasičských přileb)
- obj. ze dne 11. 01. 2022 (č. 9/2022)

#### **Vyjádření starosty**

- Vyjádření starosty ze dne 02.11.2022 a 07.03.2023