

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Městská část Praha 13

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 13

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2018 do 31. 12. 2018

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze *.pdf

městská část Praha 13

Výtisk č. 1 – elektronická verze *.pdf

ATLAS AUDIT s.r.o.

Březen 2019

164

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Ing. David Vodrážka
Název: městská část Praha 13
Sídlo: Sluneční náměstí 2580/13, 158 00 Praha 5
IČO: 002 41 687

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
Petr Cimoradský – asistent auditora
Miroslav Šenfeld, DiS. – odborný asistent
Ing. Tomáš Gabesam – odborný asistent

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - odborná asistentka
Petra Veselá – 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: Úřad městské části Praha 13, Praha 5, Sluneční náměstí 13/2580, PSČ 158 00

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 30. 10. 2018 a 31. 10. 2018
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 11. 03. 2019 a 12. 03. 2019

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 23. 07. 2018
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření územnímu celku a podání předběžné informace o obsahu závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 12. 03. 2019

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 právnickými nebo fyzickými 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. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku městská část Praha 13 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. VYJÁDRĚNÍ 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 13 jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku městská část Praha 13 za rok 2018 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 13.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA 13 A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	24 271 742,23 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	807 530 622,64 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	3,01 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	49 851 206,12 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	807 530 622,64 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,17 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	6 377 449 784,87 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,-- %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2018 0,-- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2018 3 086 765,-- 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 15. 03. 2019

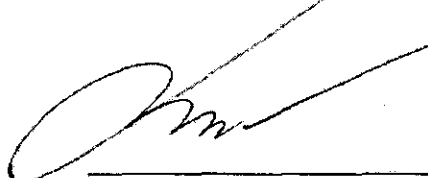
Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

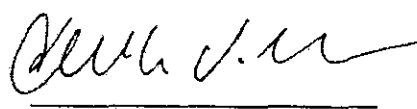
Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem městská část Praha 13
dne 15. 3. 2019.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem městská část Praha 13
dne 22. 3. 2019.


Ing. Tomáš Bartoš




Ing. David Vodrážka

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

- ✓ Platné směrnice ÚSC
- ✓ Obratová předvaha k 30. 06. 2018
- ✓ Výkaz Fin 2-12 M k 30. 06. 2018
- ✓ Rozvaha k 30. 06. 2018
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 06. 2018
- ✓ Deník změn rozpočtu za období 1 – 6/2018
- ✓ Návrh rozpočtu na rok 2018
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2018
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu
- ✓ Doklad o zveřejnění schválených rozpočtových opatření
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2023
- ✓ Doklad o zveřejnění závěrečného účtu
- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2023
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2023
- ✓ Schválený rozpočet na rok 2018
- ✓ Vybraná usnesení zastupitelstva
- ✓ Vybraná usnesení rady
- ✓ Závěrečný účet za rok 2017
- ✓ Vybraná rozpočtová opatření za období 1 – 6/2018
- ✓ Vybrané faktury vydané včetně prvotní dokumentace
- ✓ Rozpočtové provizorium pro rok 2018
- ✓ Směrnice starosty č. 1/2017, Zadávání veřejných zakázek Městskou částí Praha 13 dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek
- ✓ Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu „ Vybavení deseti školských objektů na území MČ Praha 13 výukovými pomůckami pomocí projektu „Primas Praha 13 č. CZ.07.4.68/0.0/0.0/16_037/0000288“ včetně smlouvy o dílo

č. S/060/2018/OS uzavřené s vítězným dodavatelem Vcomfort s.r.o. na částku 1 699 990 Kč včetně DPH

- ✓ Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu „Úprava povrchu terasy úřadu MČ Praha 13, Sluneční náměstí 2580, Praha“ včetně objednávky č. MC13X00713JJ uzavřené s vítězným dodavatelem NEW-BAU s.r.o. na částku 1 998 151 Kč včetně DPH
- ✓ Smlouva o dílo S/450/20A/OS na akci „ZŠ Janského a ZŠ Kuncova – rekonstrukce sportoviště“ uzavřená se společností Sport-Technik Bohemia s.r.o. na částku 7 645 486 Kč včetně DPH ze dne 07. 12. 2017
- ✓ Smlouva o dílo č. S/06/2018/OS na akci „Výstavba kuchyně a jídelny v areálu školy ZŠ Kuncova 1580, MHMP-ORG 80385 uzavřená se společností Z&D stavební společnost, spol. s r.o. na částku 46 584 381 Kč včetně DPH ze dne 29. 03. 2018
- ✓ Vybrané pohyby položky rozpočtu 6121
- ✓ Vybrané pohyby účtu 042
- ✓ Smlouva o dílo č. S/441/2017/0ZP na akci „Revitalizace plochy před ZŠ Brdičkova“ uzavřená se společností VISTORIA CZ a.s. na částku 5 813 567 Kč bez DPH
- ✓ Kupní smlouva na prodej pozemků manželům Jakubcovým na částku 4 100 850 Kč
- ✓ Vybrané vyřazovací protokoly
- ✓ Vybrané zařazovací protokoly
- ✓ Vybrané položky 5331 doklady č. – 200000073; 200000044; 200000005; 200000021; 200000039
- ✓ Odměny vybraným uvolněným a neuvolněným zastupitelům za měsíc 8/2018
- ✓ Podkladový materiál do zastupitelstva MČ – Návrh odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva MČ Praha 13; pro neuvolněné členy pro rok 2019
- ✓ Smlouva o financování projektu v rámci operačního programu Praha – pól růstu ČR Primas Praha 13
- ✓ MČ Praha 13 – Investice doklad č. 3090, ORG 80860
- ✓ Úprava rozpočtu 2018 – P13 – ponechání dotací pro rok 2018 MHMP ÚZ 00090 ve výši 100 mil. Kč
- ✓ Kontrola čerpání sociálního fondu za měsíc 8/2018
- ✓ Vybrané pokladní doklady vč. prvotní dokumentace
- ✓ Vybrané bankovní pohyby vč. prvotní dokumentace
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5169 vč. prvotní dokumentace
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5171 vč. prvotní dokumentace
- ✓ Vybrané přijaté faktury vč. prvotní dokumentace
- ✓ Objednávka č. O-2018/25/0079 z titulu opravy elektro ze dne 26. 03. 2018

172

- ✓ Objednávka č. O-2018/25/0097 z titulu výměny kobereců v místnosti 223/224 ze dne 24. 04. 2018
- ✓ Objednávka č. 2018/500188 z titulu podlahářské práce – výměna kobereců v MŠ Vašátkova ze dne 04. 05. 2018
- ✓ Objednávka č. O-2018/60/0040 z titulu demontáže a likvidace rozbitých částí zídky a žlabu a oprava a osazení novými částmi žlabů a zídky na SH v Třebonicích ze dne 26. 03. 2018
- ✓ Objednávka č. O-2018/60/0059 z titulu opravy zídek, dlažby a živičného povrchu Suchý vršek ze dne 23. 04. 2018
- ✓ Objednávka č. O-2018/15/0022 z titulu úklidu černých skládek, manipulace s bio odpadem, odvoz na skládku a úprava terénu na pozemcích parc. č. 2685 a 1034/1 v k.ú. Stodůlky v ulici K Hájům ze dne 27. 04. 2018
- ✓ Objednávka č. O-2018/31/0042 z titulu objednávky krytého pódia, ozvučení včetně technika a dle požadavku účinkujících na akci „Čarodějnice Praha 13“ ze dne 23. 04. 2018
- ✓ Objednávka č. O-2017/50/0156 z titulu projektové dokumentace úprav atria FZŠ Mezi Školami ze dne 04. 12. 2017
- ✓ Smlouva o dílo č. P13IK132017 z titulu havarijní opravy oplocení v MŠ Běhounkova uzavřenou s fyzickou osobou Z. P. dne 05. 02. 2018
- ✓ Smlouva o provozování vysílání TV13 č. S/359/002/0210/A/2005 ve věci zajištění produkce televizního vysílání MČ Praha 13 a provozování televizního vysílání uzavřené se společností AV-PARK s.r.o. dne 14. 06. 2005
- ✓ Účet 403 – nové transfery investiční rok 2018
- ✓ Účet 403 500 – rozpuštění transferů rok 2018
- ✓ Účet 432 – převod výsledku hospodaření roku 2017 a jeho schválení zastupitelstvem Městské části Praha 13
- ✓ Účet 407 – přecenění majetku určeného k prodeji k datu účetní závěrky
- ✓ Rozpočtové opatření č. 2174; 2185; 3161 – období 12/2018
- ✓ Transfery přijaté vybrané – vyúčtování 2018
- ✓ Transfery poskytnuté vybrané – vyúčtování 2018
- ✓ Protokol o výsledku kontroly 2018
- ✓ Souhrnné ukazatele zpráva 2018 – kontrola vstupních dat
- ✓ Inventurní soupisy včetně příslušných podkladů
- ✓ Bankovní confirmace se stavy zůstatků k 31. 12. 2018
- ✓ Fyzická inventura pokladen se stavy k 31. 12. 2018
- ✓ Mzdová rekapitulace za období 12/2018

- ✓ Soupis nemovitého majetku zatíženého věcným břemenem k 31. 12. 2018 včetně nově uzavřených smluv
- ✓ Soupis nemovitého majetku k 31. 12. 2018
- ✓ Sestava odpisů k 31. 12. 2018
- ✓ Seznam opravných položek k pohledávkám
- ✓ Saldokontní soupis vydaných faktur k 31. 12. 2018
- ✓ Dodatek č. 2 ke Směrnici starosty č. 2/2005 Uzavírání smluv a dohod MČ Praha 13
- ✓ Účtový rozvrh 2018
- ✓ Soupis nedokončeného majetku evidovaném na účtu 042 včetně vytvořených opravných položek
- ✓ Fyzická inventarizace dlouhodobého majetku
- ✓ Plán inventarizace za rok 2018
- ✓ Příkaz k inventarizaci za rok 2018
- ✓ Zápis z proškolení k inventarizaci za rok 2018
- ✓ Zpráva z inventarizace za rok 2018
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2018
- ✓ Výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2018
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2018
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018
- ✓ Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2018
- ✓ Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2018
- ✓ Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2018