



**HLAVNÍ MĚSTO PRAHA**  
**MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY**  
Odbor kontrolních činností



MHMPXPRGDEC6

Č. j.: **MHMP 385299/2026**  
Sp. zn.: **MHMP 193154/2025**  
Praha **30.04.2026**  
Počet listů/příloh: **13/0**

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 4

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 4,  
se sídlem Antala Staška 2059, Praha 4,  
za období od 01.01.2025 do 31.12.2025.

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 (dále též MČ) bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 38 odst. 1 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 4 se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) 15.09.2025 - 09.10.2025
  - b) 26.01.2026 - 12.02.2026
  - c) 20.04.2026 - 30.04.2026
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 za rok 2025 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 30.07.2025. 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 719872/2025 dne 14.07.2025.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Jana Kukačková  
kontrolorky: Ing. Blanka Birková  
Ing. Ľubomíra Kavanová  
Ing. Jitka Pitelová

## **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, 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,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710 (dále jen ČÚS č. xxx).

### **B. souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,**

### **C. dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,**

### **D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.**

### **Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření**

**Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Bylo ověřeno zejména:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu projednání závěrečného účtu za minulý rozpočtový rok (§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda má MČ sestaven střednědobý výhled rozpočtu (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při sestavení, schvalování rozpočtu včetně jeho rozpisu podle podrobné rozpočtové skladby (§ 4 - 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při provádění vybraných rozpočtových změn, rozpočtových opatření (§ 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (§ 10a – 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda MČ povinně zveřejňované dokumenty, tj. návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu a závěrečného účtu, a dále střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, rozpočtová opatření a závěrečný účet, zveřejnila v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Sociální fond a Fond rezerv a rozvoje), a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžních fondů podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Bylo zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány a v účetnictví vedeny odděleně v souladu s ustanovením § 12 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájem bytů, nebytových prostor, pozemků, garáží a zřizování věcných břemen a služebností). 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 podléhající 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 vybraných příkazních smluv uzavřených se společností 4-Majetková, a.s., 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 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 31.12.2025 dlouhodobé závazky vůči nájemcům, kteří provedli zhodnocení půdních vestaveb, a dlouhodobě přijaté zálohy (kauce na nájemné). 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

Bylo zjištěno, že MČ byly v přezkoumaném období poskytnuty prostředky na spolufinancované projekty z Operačního programu Jan Amos Komenský – „Místní akční plán rozvoje vzdělávání na území správního obvodu Praha 4 - MAP IV“ (registrační č. CZ.02.02.XX/00/23\_017/0008280) ve výši 3 833 190,26 Kč a z Integrovaného regionálního operačního programu na projekt "EU-Regenerace Nedvědovo náměstí" (registrační č. CZ.06.02.02/00/22\_065/0005183) ve výši 2 963 285,03 Kč. Kontrolní skupinou provádějící přezkoumávání hospodaření bylo ověřováno, zda ze smluv nebo rozhodnutí o poskytnutí prostředků vyplývala povinnost vyúčtování nebo vypořádání a zda bylo vyúčtování provedeno řádně, v určeném termínu. Dále bylo ověřováno, zda bylo o přijatých transferech správně účtováno a zda byly správně vykázány a inventarizovány. Byla porovnána výše poskytnutých prostředků s jejich skutečným použitím a výběrovým způsobem byly přezkoumány peněžní operace týkající se uvedených prostředků, správnost účtování a označení přijatých a čerpaných účelových prostředků.

Primárním kontrolním orgánem prostředků poskytnutých z Národního fondu je poskytovatel prostředků, jehož kompetence ke kontrole dodržení podmínek čerpání poskytnutých prostředků vychází z veřejnoprávní smlouvy.

V přezkoumaném období nebyla provedena kontrola.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (neinvestiční transfery na Oslavu 80. výročí konce II. světové války - Barikáda a na náhradu výdajů na úklid a nakládání s odpady tabákových výrobků a investiční transfery na akce „Vnější zastínění školních budov, ZŠ a MŠ Ohradní – zateplení objektu“, „MŠ k Podjezdu – rozšíření kapacity“ a „ZŠ U Krčského lesa – dostavba a nástavba“).

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 příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného 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 zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- „Modernizace AV techniky pro jednací sál ÚMČ Praha 4, Táborská 500“ - nadlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná v otevřeném řízení (§ 56), systémové č. P25V00000044,
- „Opatření proti přehřívání učeben ZŠ Plamínkové 2“ - nadlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná v otevřeném řízení (§ 56), systémové č. P25V00000020,
- „Rekonstrukce a nástavba objektu Horáčkova 1095/1, Praha 4“ - podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná v otevřeném řízení (§ 56), systémové č. P25V00000043,
- „ZŠ Křesomyslova 724/2 – rekonstrukce prostor po MŠ“ - podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53), systémové č. P25V00000005,
- „ZŠ a MŠ Ohradní, objekt MŠ Ohradní 1367 – snížení energetické náročnosti objektu včetně realizace systému nuceného větrání“ - podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53), systémové č. P25V00000023,
- „ZŠ Školní 700/5 – rekonstrukce hřiště pro družinu“ - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31), systémové č. P25V00000036,
- „Ohradní 1370/12 - rekonstrukce střešního pláště a atiky“ - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31), systémové č. P25V00000035,
- „Oprava části vozovky – Na Kačerově (Kaštanka)“ - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31), systémové č. P25V00000049,
- „Zastupování v zadávacím řízení k zadání podlimitní veřejné zakázky na stavební práce ZŠ a MŠ Ohradní, objekt MŠ Ohradní 1367 – snížení energetické náročnosti objektu včetně realizace systému nuceného větrání“ - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31),
- „Smlouva o údržbě zeleně a rozvojové péči dřevin v parku Jezerka“ - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31).

Byla provedena fyzická kontrola veřejných zakázek: „Modernizace AV techniky pro jednací sál ÚMČ Praha 4, Táborská 500“ a „Opatření proti přehřívání učeben ZŠ Plamínkové 2“.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MČ v přezkoumaném roce uzavřela 9 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (v 8 případech MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku, a v 1 případě MČ jako strana oprávněná, tj. na majetku cizího vlastníka). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (8) bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hlavnímu městu Praze k potvrzení správnosti předkládané žádosti pro katastrální úřad v souladu s ustanovením § 21 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, zda byl učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí a zda byla v účetnictví u nemovitého majetku vyznačena skutečnost, že je na majetku zřízeno věcné břemeno. V případě smlouvy o zřízení věcného břemene na majetku cizího vlastníka bylo ověřeno, že hodnota věcného břemene byla zavedena do majetkové a účetní evidence.

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

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti uložené ustanovením § 12 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého jsou městské části hlavního města Prahy mj. povinny vést účetnictví o stavu a pohybu svěřeného majetku, o příjmech a výdajích a o finančních vztazích k rozpočtu hlavního města Prahy a provádět inventarizaci svěřeného majetku a závazků, přičemž postupují podle účtové osnovy a postupů účtování platných pro podvojně účetnictví obce, tj. podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcích předpisů. Bylo zhodnoceno, zda účetnictví MČ bylo úplné, bylo vedeno správně a průkazným způsobem, zda byly podklady pro účetní závěrku hlavního města Prahy zpracovány v požadovaném rozsahu a zda byla inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni provedena v souladu s ustanoveními § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

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.

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 2024 a popř. předchozí roky**

- byly zjištěny následující chyby a nedostatky (pozn.: pouze nenapravené chyby a nedostatky ke dni ukončení přezkoumání hospodaření za předchozí rok):

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

*Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů*

- ustanovení § 5 odst. 3, § 6 odst. 1 a § 8 odst. 2 a 3

MČ při inventarizaci majetku a závazků za rok 2024 nepostupovala zcela v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, neboť při kontrole předložené dokumentace k inventarizaci bylo zjištěno, že:

- plán inventur schválený usnesením Rady MČ č. 22R-718/2024 ze dne 13.11.2024 neobsahoval v rozporu s ustanovením § 5 odst. 3 uvedeného předpisu seznamy inventurních soupisů, které budou sestavovány v rozsahu účtových skupin, v rozsahu inventarizačních položek nebo v rozsahu seskupení inventarizačních položek,

- inventurní soupisy neobsahovaly v rozporu s ustanovením § 8 odst. 2 některé předepsané náležitosti, a to: identifikační číslo vybrané účetní jednotky, uvedení rozsahu vyhotovení inventurního soupisu včetně číselného a slovního značení podle směrné účtové osnovy a seznam příloh inventurního soupisu,

- přílohy inventurních soupisů neobsahovaly v rozporu s ustanovením § 8 odst. 3 seznam všech inventarizačních evidencí, které byly využity při zjišťování skutečných stavů, v případě pohledávek a závazků a v případě nehmotného majetku nebyly doloženy účetní záznamy (prvotní podklady), které části inventarizačních položek tvořily zůstatek účtů (doloženo pouze sestavou z UCR Ginis). V hlavní činnosti

se jednalo například o účty: 346 100 - „Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi“, 374 100 - „Přijaté zálohy na transfery“, 385 100 - „Příjmy příštích období“, 388 100 - „Dohadné účty aktivní, orj 935 - OHOS“, 377 180 - „Ostatní krátkodobé pohledávky - sociální pohřby“, 909 303 - „Majetek PO“, 934 300 - „Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv“,

- v inventurních soupisech účtů 028 0010 - „Drobný dlouhodobý hmotný majetek“, 022 0040 - „Samostatné movité věci - pracovní stroje a nářadí“ a 112 0002 - „OŽPAD - rukavice milujeme Prahu 4“ za ORJ 230 nebyl správně uveden způsob zjišťování skutečných stavů ve smyslu ustanovení § 30 odst. 7 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. V soupisech byl uveden „druh inventury dokladová“. Podle ustanovení § 6 odst. 1 uvedené vyhlášky je v případě majetku, u kterého lze vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci, zjišťován skutečný stav fyzickou inventurou.

Dále bylo zjištěno, že přílohy uvedených inventurních soupisů (seznamy částí inventarizačních položek) byly vytištěny dne 05.02.2025 a dne 12.02.2025 a stav zásob byl doložen skladovou kartou ze dne 04.02.2025, ačkoliv na inventurních soupisech byl uveden počátek zahájení inventur dne 02.01.2025 a ukončení 27.01.2025. Rovněž v plánu inventur bylo uvedeno, že fyzická inventura započne dne 02.01.2025 a skončí dne 27.01.2025, a stejně tak v inventarizační zprávě bylo uvedeno, že inventarizace byla zahájena dne 02.01.2025 a ukončena dne 27.01.2025.

V důsledku výše uvedeného byla snížena průkaznost inventurních soupisů jako účetních záznamů ve smyslu ustanovení § 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a tím i průkaznost účetnictví MČ.

**NAPRAVENO.**

*Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 29 odst. 1 a § 30*

Při přezkoumání zůstatků na níže uvedených účtech pohledávek a závazků podnikatelské činnosti vykázaných v rozvaze k 31.12.2023 a jejich porovnáním s údaji na příslušných inventurních soupisech bylo zjištěno, že nebylo doloženo provedení dokladové inventury, neboť uvedené zůstatky nebyly doloženy rozpisem jednotlivých pohledávek a závazků dle inventarizačních identifikátorů, resp. dokladů, a to v případě inventarizační položky:

- 311 0086 - „Odběratelé – zóny placeného stání“, celkový zůstatek ve výši 558 847,40 Kč (inventurní soupis č. 6.08),

- 378 0386 - „Ostatní krátkodobé závazky – závazky MČ vůči HMP ze zón placeného stání“, celkový zůstatek ve výši 3 173 734 Kč (inventurní soupis č. 13.05).

Podkladem inventurních soupisů byly pouze sestavy z účetního systému GINIS Enterprise „Tisk účetních zápisů – doklad účetnictví“, tj. pohyby účtování v účetním deníku za rok 2023 s převedeným zůstatkem z roku 2022. Inventurní soupisy tak nesplňovaly náležitosti podle ustanovení § 30 odst. 7 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého jsou inventurní soupisy průkazné účetní záznamy, které musí obsahovat skutečnosti podle odstavce 1 tohoto ustanovení, a to tak, aby bylo možno zjištěný majetek a závazky jednoznačně určit. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého účetní jednotky inventarizací zjišťují skutečný stav majetku a ověřují, zda zjištěný stav odpovídá majetku v účetnictví.

V důsledku toho, že MČ nedoložila provedení dokladových inventur majetku evidovaného na účtu 311 0086 - Odběratelé – zóny placeného stání a 378 0386 - Ostatní krátkodobé závazky – závazky MČ vůči HMP ze zón placeného stání, nebylo možno potvrdit, že účetnictví MČ bylo v oblasti pohledávek a závazků podnikatelské činnosti vedeno správně, úplně a průkazně, jak ukládá ustanovení § 8 odst. 2, 3 a 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

**NAPRAVENO.**

➤ ustanovení § 29 odst. 1 a § 30 odst. 1 a odst. 11

Nebylo možno potvrdit, že MČ inventarizací ověřila skutečné stavy veškerého majetku a závazků k 31.12.2024, neboť při přezkoumání hospodaření bylo kontrolní skupinou zjištěno, že při inventarizaci nebyly MČ zjištěny následující skutečnosti:

- zůstatek na účtu 315 - „Jiné pohledávky v hlavní činnosti“, byl doložen inventurními soupisy vytištěnými z modulu „DDP Ginis“ (dále DDP). Bylo zjištěno, že evidence v modulu DDP k výše uvedeným pohledávkám nesouhlasila s účetní evidencí. Inventurní soupis účtu 315 0133 - „Jiné pohledávky z HČ MP – poplatky ze psů“ vykazoval účetní stav ve výši 517 621,43 Kč a na účtu 315 0180 - „Jiné pohledávky z HČ exekuční náklady OFS“ byl vykázán účetní stav ve výši 337 121,39 Kč. Zjištěný skutečný stav dle doložených soupisů z evidence DDP byl pro účet 315 0133 ve výši 516 714,43 Kč. Tento stav byl nižší o 907 Kč, přičemž z toho rozdíl ve výši 598,34 Kč byl označen jako účetní rozdíl z minulých let, a část rozdílu ve výši 308,66 Kč byla označena jako exekuční náklad patřící na účet 315 0180. Zjištěný skutečný stav dle evidence DDP byl tedy pro účet 315 0180 vyšší o částku 308,66 Kč. Inventarizační zápis k inventarizaci účtu 315 však tyto rozdíly v porovnání zjištěného a účetního stavu neuváděl a ani nevysvětloval. Inventarizační rozdíl nebyl proúčtován dle ustanovení § 30 odst. 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se inventarizační rozdíly proúčtují do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků,

- v inventurním soupisu účtu 349 0100 - „Závazky k vybraným místním vládním institucím“ byl vykázán nulový stav. Kontrolní skupinou bylo zjištěno, že MČ neúčtovala o předpisu závazků vůči rozpočtu hl. m. Prahy z titulu odvodu poměrné části výnosů z místního poplatku ze psů a poplatku z pobytu v celkové výši 93 598,62 Kč. Inventarizační rozdíl nebyl MČ zjištěn. V důsledku toho byly nesprávně vykázány vyšší výnosy z místních poplatků na účtu 606 - Výnosy z místních poplatků, a tím došlo k nesprávnému navýšení výsledku hospodaření hlavní činnosti za rok 2024 o uvedenou částku,

- v inventurním soupisu účtu na účtu 388 0100 - „Dohadné účty aktivní“ byl vykázán zůstatek ve výši 2 807 596,80 Kč (budoucí výnos z pojistných plnění). Bylo zjištěno, že dokladem č. 700000010 ze dne 31.12.2024 byla dle předloženého podkladu (tabulka „Aktuálně řešené pojistné události“) omylem zaúčtována výše uvedená částka, a že měla být zaúčtována dohadná položka aktivní a budoucí výnos z pojistných plnění pouze ve výši 1 768 440 Kč. V důsledku toho byly k 31.12.2024 vykázány nesprávně vyšší výnosy na účtu 649 - Ostatní výnosy z činnosti o 1 039 156,80 Kč a zároveň výše celkových aktiv byla nesprávně vyšší o 1 039 156,80 Kč,

- zůstatek na účtu 373 0510 - „Zálohy na transfery NO z HČ“ za ORJ 230 ve výši 400 tis. Kč nebyl v předložené dokumentaci k inventuře doložen průkaznou inventurní evidencí (byl doložen pouze sestavou z GINIS UCR). Na vyžádání kontrolní skupiny byl zůstatek doložen rozpisem transferů (dotací) poskytnutých na základě veřejnoprávních smluv (např. SML/2024/0171/OKS ze dne 17.04.2024, SML/2024/0172/OKS ze dne 17.04.2024, SML/2024/0181/OKS ze dne 24.04.2024), ze kterých vyplývala povinnost příjemce vyúčtovat čerpání dotace k 31.01.2025. Bylo zjištěno, že k 31.12.2024 nebyly poskytnuté transfery ve výši 400 tis. Kč vypořádány, tzn. že nebylo účtováno o nákladech z poskytnutých transferů na účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery. Rovněž nedošlo k zachycení nákladů do období podle jejich věcné a časové souvislosti, když nebylo před vypořádáním účtováno o odhadované výši transferů prostřednictvím účtu 389 - Dohadné účty pasivní. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením bodu 4.3. a 4.4 ČÚS č. 703 - Transfery, podle kterého zjistí-li poskytovatel transferu, že nastaly skutečnosti, ze kterých vyplývá nezpochybnitelnost důvodu poskytnutí transferu, a je známa jeho výše a okamžik nebo lhůta poskytnutí transferu, účtuje o vzniku daného závazku prostřednictvím příslušného závazkového účtu se souvztažným zápisem na příslušném nákladovém účtu, pokud již neúčtoval prostřednictvím účtu 389 - Dohadné účty pasivní. Pokud k rozvahovému dni běžného účetního období nebudou známy skutečnosti dokládající oprávněnost výše transferu ve věcné a časové souvislosti s běžným účetním obdobím, a proto může být zpochybněna jeho výše, účtuje poskytovatel transferu například na základě informace vyžádané od příjemce. Inventurní rozdíl nebyl MČ zjištěn. V důsledku uvedeného došlo ke snížení nákladů hlavní

činnosti z nezaúčtovaných nákladů z poskytnutých transferů ve výši 400 tis. Kč, a tím došlo k nesprávnému navýšení výsledku hospodaření hlavní činnosti za rok 2024,

- v zůstatku účtu 052 0010 - „Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek“ za ORJ 230 ve výši 52 000 Kč byly evidovány zálohy poskytnuté v roce 2014, v inventurní evidenci bylo uvedeno „izolační zeleň“. K datu ukončení přezkoumání hospodaření (30.04.2025) nebyl zůstatek doložen jinou dokumentací dokládající tento zůstatek, takže nebylo možno potvrdit, že se jedná o zálohy, které jsou určeny k vyúčtování a budou dodavatelem zúčtovány. Nebylo tedy možno potvrdit, že částka ve výši 52 tis. Kč je na účtu 052 vedena správně.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 29 odst. 1 a § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť inventarizací neověřila, zda zjištěný skutečný stav majetku a závazků odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví. V důsledku zjištěných nedostatků lze konstatovat, že účetnictví MČ nebylo v uvedených oblastech vedeno správně, úplně a průkazným způsobem, jak ukládá ustanovení § 8 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

**NAPRAVENO.**

➤ *ustanovení § 4 odst. 8*

Na účtu v 377 0180 - „Ostatní krátkodobé pohledávky - sociální pohřby“, v hlavní činnosti, byly vykázány pohledávky z uhrazených sociálních pohřbů ve výši 1 685 908,25 Kč. Přezkoumáním opravných položek vytvořených k uvedeným pohledávkám na účtu 199 0010 - „Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám“ ve výši 1 122 405,10 Kč, bylo zjištěno, že opravné položky nebyly tvořeny správně, u těchto pohledávek nebylo možno jednoznačně určit jejich splatnost. V případě, že nebyla určena splatnost (v okamžiku úhrady faktury za pohřeb nebyl dlužník znám), neměly být opravné položky podle ustanovení § 65 odst. 6 vyhlášky 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, vytvořeny.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je mimo jiné povinna dodržovat účetní metody.

V důsledku toho byl stav krátkodobých pohledávek (netto) vykázaných v rozvaze k 31.12.2024 nižší o 1 122 405,10 Kč.

**NAPRAVENO.**

**b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2025**

➤ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.,**

➤ **byly zjištěny následující chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:**

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

*Právní předpis: Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 35 odst. 1 a 2*

Při kontrole hospodaření s majetkem hlavního města Prahy, svěřená správa MČ, bylo zjištěno, že MČ uzavřela nájemní smlouvu č. 1551/08/NAJE/OMO/ZST ze dne 17.12.2008 včetně 38 dodatků (poslední ze dne 02.09.2025) se společností 4-Majetková, a.s. (kde MČ je 100% vlastníkem), na budovy a pozemky, které dále užívají příspěvkové organizace, zejména základní a mateřské školy, a to na základě podnájemních smluv uzavřených se společností 4-Majetková, a.s.

V podnájemní smlouvě, kterou uzavřela 4-Majetková, a.s., s v příspěvkovou organizací Mateřská škola Trojhlástek, Praha 4, Bezová 4, ze dne 05.01.2009 (včetně 8 dodatků) bylo v čl. V. Práva a povinnosti

smluvních stran sjednáno, že podnájemce (příspěvková organizace) je povinen zajišťovat vlastním nákladem drobné opravy a běžnou údržbu předmětu nájmu (bod 5.10.), a dále v bodě 5.12. bylo uvedeno, že podnájemce je povinen upozornit písemně nájemce (4-Majetkovou, a.s.) na potřebu větších oprav či údržby na podnájatých prostorách, jinak odpovídá za škodu, která by nesplněním této povinnosti vznikla. V bodě 5.18. je pak stanoveno, že podnájemce je povinen předcházet vzniku škod a nájemce bezodkladně informovat o všech hrozících či vzniklých škodách na podnájatých prostorách a zabezpečit, aby se vzniklé škody nenavýšovaly.

Dne 25.09.2025 kontrolní skupina provedla kontrolu hospodaření s majetkem hlavního města Prahy užívaným příspěvkovou organizací Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4. V tento den vydatně pršelo a již ráno v 9 hodin byly v budově školy rozmístěny nádoby na záchyt vody, která do objektu zatékala střechou. Ředitelka školy doložila, že každý rok (a to již po dobu 6 let) opakovaně žádá nájemce (4-Majetkovou, a.s.) o zajištění opravy střechy, nejen na objektu Bezová 4, ale i v budově Točitá 1751/38. Společnost na žádosti reagovala tak, že situace byla vždy vyřešena jako havarijní stav na krátkou dobu, avšak při dalším větším dešti se opět vyskytly problémy se zatékáním. Např. dne 11.12.2024 byl ředitelkou školy odeslán email na adresu nájemce s tím, že: „V budově Točitá 1751/38 došlo k opětovnému protékání vody svítidlem nacházejícím se v prostorách kuchyně. Ve zmiňovaných prostorách jsou i lednice, příslušné fotografie a videa zaslal již pan školník 10.12.2024. Hrozí nebezpečí kontaktu vody s elektrickým vedením. Vzniká nebezpečí ohrožení bezpečnosti a zdraví zaměstnanců školy! Žádám o urychlené řešení dané situace.“

Dne 04.06.2024 byl ředitelkou MŠ zaslán nájemci návrh požadavků na potřebu větších oprav a investic na rok 2025 včetně opravy střechy v budově Bezová 4 a Točitá 1751/38 z důvodu zatékání. Ke dni 25.09.2025, kdy prováděla kontrolní skupina místní šetření, nebyly opravy provedeny a do objektů stále zatékalo. Kontrolní skupině nebylo doloženo, zda velké opravy či investice do objektů, které užívají příspěvkové organizace, bude realizovat 4-Majetková, a.s., nebo odbor investic MČ. Z výše uvedené nájemní a podnájemní smlouvy tato povinnost nevyplývala.

Vzhledem k výše uvedenému nelze potvrdit, že majetek hlavního města Prahy, svěřený MČ, byl využíván účelně a hospodárně v souladu s jeho zájmy a úkoly vyplývajícími ze zákonem vymezené působnosti a byl chráněn před zničením a poškozením, jak vyplývá z ustanovení § 35 odst. 1 a 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů. Podle ustanovení § 17 vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, jsou městské části povinny zajišťovat samostatnou odbornou údržbu svěřeného majetku a odpovídají za technický stav tohoto majetku. V případě pronájmu budov mateřských a základních škol společnosti 4-Majetková, a.s., MČ nezajistila, aby opravy objektů byly prováděny včas a účelně.

#### Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko vzniku finanční a majetkové škody v důsledku nezajištění včasných oprav a ohrožení bezpečnosti a zdraví osob v důsledku používání objektů, do kterých zatéká.

**NENAPRAVENO.**

MČ přijala opatření k nápravě uvedeného nedostatku dne 10.02.2026 spočívající v zajištění realizace oprav střech objektů mateřských škol, u nichž bylo zjištěno dlouhodobé zatékání, a to tak, aby byly uvedeny do technického stavu způsobilého k bezpečnému užívání.

Napravení nedostatku bude možné ověřit až při přezkoumání hospodaření za rok 2026, neboť MČ stanovila termín pro jeho splnění do 30.09.2026.

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

*Právní předpis: Vyhláška 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*

➤ *ustanovení § 14 odst. 12*

Bylo zjištěno nedodržení okamžiku uskutečnění účetního případu při zařazení majetku do užívání, kterým je podle ustanovení bodu 6.1.3. ČÚS č. 710 - Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek uvedení tohoto majetku do stavu způsobilého k užívání. Jednalo se o technické zhodnocení (rekonstrukci kotelny) v MŠ V Zápolí 1249/19 v pořizovací ceně 1 838 530,20 Kč, provedené na základě smlouvy o dílo č. SML/2024/0575/OSIO ze dne 02.05.2024. Dílo bylo dokončeno a předáno dne 29.08.2024 (tedy způsobilé k užívání). MČ účtovala o zařazení do účetní a majetkové evidence až dne 28.02.2025 (účetní doklad č. 710000002, inventární č. MC04E2110120).

V tomto případě nebylo o ocenění dlouhodobého hmotného majetku účtováno k okamžiku uvedení tohoto majetku do stavu způsobilého k užívání, takže nebylo naplněno ustanovení § 14 odst. 12 vyhlášky 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, podle kterého se dlouhodobým hmotným majetkem stávají pořizované věci okamžikem uvedení do stavu způsobilého k užívání, kterým se rozumí zejména dokončení věci a splnění technických funkcí a povinností stanovených jinými právními předpisy pro užívání (způsobilost k provozu). Obdobně se postupuje v případě technického zhodnocení.

V důsledku výše uvedeného došlo ke zkreslení jednotlivých položek majetku v rozvaze k 31.12.2024 a rovněž nebylo včas zahájeno odpisování, čímž byl mírně ovlivněn (zvýšen) výsledek hospodaření za rok 2024 a za období leden - únor 2025. Podle ustanovení § 66 odst. 1 vyhlášky 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, se dlouhodobý majetek nebo jeho části včetně technického zhodnocení odpisuje postupně v průběhu jeho používání.

**NENAPRAVENO.**

MČ přijala opatření k nápravě uvedeného nedostatku dne 10.02.2026 spočívající v tom, že bude zajištěna návaznost mezi dokončením investičních akcí a jejich včasným zařazením do účetní a majetkové evidence tak, aby k zařazení dlouhodobého majetku docházelo ke dni uvedení do užívání. Napravení nedostatku bude možné ověřit až při přezkoumání hospodaření za rok 2026, neboť po přijetí opatření nenastal obdobný případ, na kterém by bylo možno ověřit včasné zařazení majetku.

## **D. Závěr**

**I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2025, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že byly zjištěny:**

- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v:**
  - porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, neboť:
    - v případě technického zhodnocení, resp. rekonstrukci kotelny v MŠ V Zápolí 1249/19 MČ nedodržela okamžik uskutečnění účetního případu při zařazení majetku do užívání, kterým je podle ustanovení bodu 6.1.3. ČÚS č. 710 - Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek uvedení tohoto majetku do stavu způsobilého k užívání. Nedostatek nebyl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.
    - MČ nezajistila, aby opravy objektů užívaných příspěvkovou organizací Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4 byly prováděny včas a účelně, a proto nebylo potvrdit, že majetek hlavního města Prahy, svěřený MČ, byl využíván účelně a hospodárně v souladu s jeho zájmy a úkoly vyplývajícími ze zákonem vymezené působnosti a byl chráněn před zničením a poškozením, jak vyplývá z ustanovení § 35 odst. 1 a 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů. Nedostatek nebyl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.

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

Kontrolní skupina, v souladu s ustanovením § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., upozorňuje na následující rizika, která vyplývají z některých skutečností zjištěných při přezkoumání hospodaření a z nedostatků uvedených výše v této zprávě (podrobně viz část C. této zprávy):

- riziko vzniku finanční a majetkové škody v důsledku nezajištění včasných oprav a ohrožení bezpečnosti a zdraví osob v důsledku používání objektů, do kterých zatéká.

## **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2025:**

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 ..... 8,21 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 10,84 %
- 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 30.04.2026.

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

V Praze dne 30.04.2026

Podpisy kontrolerek:

Ing. Jana Kukačková  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Blanka Birková

Ing. Ľubomíra Kavanová

Ing. Jitka Pitelová

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 o počtu 26 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 ...6.5.2026

Ing. Ondřej Kubín, MBA  
starosta MČ

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

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

**Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha 4:****Střednědobý výhled rozpočtu**

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ sestavený do roku 2030 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ a na úřední desce od 27.11.2024 do 07.01.2025
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4, sestavený na roky 2026 a 2027 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 25.02.2025 do 15.04.2025
- Střednědobý výhled rozpočtu MČ sestavený do roku 2030 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 13Z-2/2024 ze dne 13.12.2024 a byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ od 06.01.2025
- Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4, sestaveného na roky 2026 a 2027 byl schválen dne 26.03.2025 usnesením Rady MČ č. 7R-205/2025 a byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 16.04.2025

**Návrh rozpočtu**

- Návrh rozpočtu MČ na rok 2025 byl zveřejněn od 27.11.2024 do 07.01.2025 na úřední desce a na internetových stránkách MČ
- Návrh rozpočtu příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4, sestaveného na roky 2026 a 2027 byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 25.02.2025 do 15.04.2025

**Schválený rozpočet**

- Rozpočet MČ na rok 2025 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 13Z-2/2024 ze dne 13.12.2024 a byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách MČ dne 06.01.2025
- Rozpočet příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4, na rok 2025 byl schválen dne 26.03.2025 usnesením Rady MČ č. 7R-205/2025 a byl zveřejněn na internetových stránkách MČ od 16.04.2025

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2025 byly příspěvkové organizaci Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4, dány na vědomí ze strany MČ dne 10.01.2025, ze strany HMP dne 17.12.2024

**Rozpočtová opatření**

- Rozpočtová opatření č.: 000003002, 000003003, 000003004, 000003005, 000000028, 000003009, 000000033, 000002006, 000002011, 000002014, 000002015, 000002016, 000002017, 000003019, 000000044, 000003014, 000003015, 000003016, 000003021, 000003022, 000002026, 000002027, 000003024, 000003027, 000003028, 000002029, 000002032, 000002035, 000003039, 000002041, 000003035, 000002050, 000000075, 000003046, 000003049, 000003052, 000003061, 000003062, 000008017, 000002065, 000002070, 000002067, 000002075, 000002078, 000002083, 000002085, 000002087, 000003070, 000002088, 000002091, 000002093, 000002096, 000002098, 000003088, 000002104, 000002109, 000002114, 000003103

**Závěrečný účet**

- Závěrečný účet za rok 2024 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 16Z-2/2025 dne 20.06.2025

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků sestavený k 31.08.2025, 30.11.2025 a k 31.12.2025

**Výkaz zisku a ztráty**

- Výkaz zisku a ztráty za hlavní činnost (dále též HČ) a podnikatelskou činnost (dále též VHČ) k 31.08.2025, 30.11.2025 a k 31.12.2025

**Rozvaha**

- Rozvaha za HČ a VHČ k 31.08.2025, k 30.11.2025 a k 31.12.2025

## Příloha rozvahy

- Příloha HČ a VHČ k 31.08.2025, 30.11.2025 a k 31.12.2025

## Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh HČ a VHČ na rok 2025

## Faktura

- Faktury HČ došlé č.: 20241301170, 20241301213, 20241301218, 20241301220, 20241301203, 20241301189, 20241351611, 20241351620, 20241351621, 20241301619, 20251300009, 20251300066, 20251300271-276, 20251300339, 20251300430, 2025130471, 20251300547, 20251300660, 20251300680, 20251300893, 20251300858, 20251350008, 20251350187, 20251350180, 20251350179, 20251350304, 20251350285, 20251350287, 20251350420-422, 20251350477, 20251350512, 20251350556, 20251350554, 20251350675, 20251350679, 20251350678, 20251350709, 20251350773, 20251350809, 20251350807, 20251350812, 20251350919, 20251350912, 20251350914, 20251700034, 20251700053, 20251450012, 20251301025, 20251301148, 20251301179, 20251301197, 20251301286, 20251301287, 20251301285, 20251301306, 20251301311, 20251301315, 20251301318, 20251301328, 20251301348, 20251301445, 20251450013, 20251450014, 20251450016, 20251450018, 20251000143, 20251351048, 20251351063, 20251351073, 20251351051, 20251351175, 20251351190, 20251351239, 20251351228, 20251351227, 20251351209, 20251351349, 20251351373, 20251351377, 20251351500, 20251351506, 20251351445, 20251301521, 20251351495, 20251351569, 20251351577, 20251500263, 20251500347, 20251710103, 20251700197, 20251310049, 20251650286, 20251650308, 20251360052, 20251360055, 20251360063, 20251360064, 20251360089, 20251360089, 20251360139, 20251000047, 20251000049, 20251000051, 20251000052, 20251000068, 20251000069, 20251000080, 20251000088, 20251000095, 20251000097, 20251000107, 20251000116, 20251000131, 20251010028, 20251020002, 20251020006, 20251300800, 20251710016, 20251000095, 20251000097, 20251000106, 20251000107, 20251000136, 20251000137, 20251000141, 20251000142, 20251000158, 20251000162, 20251000182, 20251000184, 20251000199, 20251000201, 20251000209, 20251350759, 20251300939, 20251350952, 20251350811, 20251301060, 20251301097, 20251000224, 20251000238, 20251000241, 20251000251, 20251000269, 20251000274, 20251301317, 20251301376, 20251040002, 20251300246, 20251010010, 20251350759, 20251350811, 20251350272, 20251350680, 20251350952, 20251300959, 20251300942, 20251300518, 20259800024, 20251300982-983, 20251350104, 20251300400, 20251350405, 20251300488, 20251350619, 20251350619, 20251350884, 20251350248, 20251350699, 20251040003, 20251040002, 20251000251, 20251360040, 20251301377, 20251301051, 20251301257, 20251301073, 20251360041, 20251301450, 20251301137, 20251301233, 20251301209
- Faktury VHČ vydané č.: 20259800059, 20259800055, 20249800191, 202570001586, 20259800042, 20259800048, 20259800050, 20259800055, 20259800058, 20259800059, 20259800062, 20259800093, 20259800071, 20259800070, 20259800078, 20259800094, 20259800091, 20259800112, 20259800109, 20259350012, 20259800108, 20259800121, 202570006744, 20259800127, 202570007279, 20259800144, 20259800145, 20259800160, 20259800154, 20259800116, 20259800101, 20259800022, 20259800166, 20259800184
- Faktury přijaté VHČ č.: 202590240062, 202590240022, 20259024115, 202590240213, 202590240296, 202490221761, 2025902201129, 202590220444, 202590220563, 202590221309, 202590240022, 202590220133, 202590240062, 202590220312, 202590220444, 202590220563, 202590220532, 202590220563, 202590220683, 202590240296, 202590220746, 202590221309, 20259450038, 202590221791, 202590221861, 202590221892, 202590240654, 20259800202, 20259800218, 20259800212, 20259800220, 202590240654

- Předpisy VHČ DDP (Daně, dávky a poplatky) č.: 20256009, 20256009, 20257806, 202502652, 20252675, 202502652, 20252675, 202517216, 202520127, 202508676, 202508689, 202507596, 202507598, 202507889, 202508855, 202508857, 2010014617, 2010018068, 202511250, 202511257, 20250387, 20250379, 20250380, 20250385, 20250382
- Faktury příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4, došlé č.: 101-111 a 1155-1162 (za měsíc červen/2025), 1001 a 1002 (jídelna), 1, 10, 14, 25, 149
- Faktury příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4, vydané č.: 12025, 22025, 32025

#### Bankovní výpis

- Bankovní výpisy č.: 15, 29, 31, 92, 120, 149, 157, 181, 185, 191, 218, 241, 272, 276, 302, 309, 325, 332, 335, 338, 342, 343, 344, 353, 59, 101, 126, 190, 240, 269, 282, 289, 295, 322 k bankovnímu účtu č. 27-2000832359/0800 (výdajový)
- Bankovní výpis č. 1-12 k bankovnímu účtu č. 329025-2000832359/0800
- Bankovní výpis č. 1-12 k bankovnímu účtu č. 9021-2000832359/0800
- Bankovní výpis č. 1-12 k bankovnímu účtu č. 49023 - 2000832359/0800

#### Účetní doklad

- Účetní doklady HČ č.:  
 Leden - 710000004, 710000009, 710000015, 100000003, 100000039, 100000068, 100000069, 130000065, 130000069-71, 130000073, 130000074, 130000118, 130000187-189, 130000220, 130000224, 500000006, 500000020, 500000041, 610000077-91, 770000001  
 Únor - 130000210, 130000308, 710000002, 710000005, 100000010, 100000014, 100000050, 130000032, 130000248, 130000280-286, 130000291, 130000293, 500000012-17, 500000033, 500000072, 500000077, 500000098, 600000001, 610000001-4  
 Březen - 710000001, 710000006-7, 710000009, 710000012, 740000019, 100000004, 100000005, 100000041, 100000063, 100000069, 100000077, 130000266, 130000330, 130000333, 190000001, 500000079, 500000086, 500000124, 600000004, 610000054-56, 530000004, 740000019  
 Duben - 130000004, 130000165, 130000398, 710000002, 710000014, 710000016-17, 100000004, 100000006, 100000007, 100000013, 100000073, 100000076, 100000087, 100000103, 130000027, 130000209, 130000299, 130000322, 130000338, 130000346, 130000347, 130000370, 130000374, 160000389, 160000390500000054, 500000069, 500000070, 500000129, 500000237, 500000270, 500000280, 600000004, 600000005, 610000050, 610000052, 750000057, 750000035  
 Květen - 130000031, 130000214, 710000007, 710000015, 710000020, 100000031, 100000055, 100000058, 100000063, 100000066, 100000140, 100000143, 100000148, 100000152, 100000155, 100000156, 100000201, 130000249, 130000304, 130000324, 500000066, 500000071, 500000153, 500000155, 500000201, 600000033, 610000056, 610000058, 530000019, 530000020  
 Červen - 130000355, 710000005, 710000009, 710000017, 710000019, 100000303, 130000054, 130000341, 130000401, 130000431, 130000434, 500000025, 500000093, 500000096, 500000131, 500000155, 600000038, 610000034, 750000390, 740000041, 530000004, 530000022, 530000023  
 Červenec - 130000027, 710000007-8, 710000015-16, 100000039, 100000099, 100000137-139, 100000149, 130000068, 130000136, 130000224, 130000339, 130000433, 130000435, 160000180, 500000003, 500000035, 500000037, 500000113, 500000203, 500000256, 600000054, 610000025, 610000027, 700000002, 130000001, 130000002, 130000416, 130000422, 530000018, 530000022, 530000025, 530000027, 530000032, 740000015  
 Srpen - 130000055, 130000270, 130000352, 710000006, 710000008, 710000011, 710000021-22, 710000024-25, 100000015, 100000018, 100000061, 130000067, 130000181, 130000184, 130000276, 130000371, 130000374, 130000384, 500000012, 500000014, 500000018, 500000099, 550000001-3, 600000054, 610000022, 130000003, 130000191, 130000192, 130000225, 130000342, 130000350, 530000011, 530000021, 530000023, 530000032, 740000031

Září - 710000008, 710000016-17, 710000021, 710000004, 710000011, 710000013, 710000022, 130000347, 770000090, 100000012, 100000038, 100000080, 100000089, 130000165, 130000287, 130000332, 130000362, 130000366, 130000373, 130000386, 130000441, 500000007, 500000042, 500000046, 500000062, 500000070, 500000081, 500000112, 700000006, 130000001, 130000019, 130000043, 130000069, 130000162, 130000293, 130000401, 130000402, 530000021, 530000030, 530000013, 530000014, 530000039, 530000050, 710000010, 710000011, 710000014, 710000015, 710000016

Říjen - 130000042, 130000115, 130000266, 130000350, 130000499, 710000004-5, 710000008, 710000015, 710000017, 710000021, 710000024, 100000010, 100000044, 100000049, 100000050, 100000094, 100000144, 100000148, 100000174, 130000024, 130000034, 130000306, 130000384, 130000418, 130000437, 130000444, 130000509, 130000581, 500000059, 500000085, 500000272, 500000273, 500000359-362, 500000400, 500000471, 130000041, 130000042, 130000093, 130000578, 130000227, 130000499, 130000537, 530000029, 530000031, 530000034, 530000035

Listopad - 130000071, 130000285, 130000332, 130000413, 710000001, 710000008-10, 710000023, 710000028, 710000031, 710000034, 100000006, 100000015, 100000022, 100000046, 100000052, 100000124, 100000125, 130000051-54, 130000170, 130000343, 130000385, 130000464, 130000466, 130000467, 130000487, 130000494, 130000495, 130000497, 130000501, 130000507, 130000514, 130000515, 130000518, 130000519, 130000503, 230000005, 230000006, 500000002, 500000014, 500000014, 500000015, 500000022, 500000027, 500000029, 500000042, 500000044, 500000047, 500000059, 500000087, 500000089, 500000109, 500000147, 500000148, 500000205, 500000218, 700000003, 750000772, 130000068, 130000333, 130000334

Prosinec - 130000244, 130000404, 130000531, 130000542, 130000685, 130000729, 530000017, 710000005, 710000010, 710000014, 710000019-21, 710000029, 740000028, 100000057, 100000092, 100000120, 130000017, 130000118, 130000197, 130000204, 130000239, 130000266, 130000285, 130000288, 130000302, 130000392, 130000400, 130000403, 130000423, 130000557, 130000737, 130000773, 410000018, 500000070, 500000127, 500000131, 500000158, 500000163, 500000203, 500000392, 500000423, 500000470, 500000503, 700000004, 740000050, 750000215, 750000410, 130000028, 130000245, 130000249, 130000520, 130000523, 130000539, 130000542, 130000688, 530000007, 530000012, 530000014, 530000018

- Účetní doklady VHČ č.:

Leden - 000000020, 000000093, 000000100, 00001222, 310000013, 320000030, 400000039, 400000093, 510000014, 510000017, 510000022, 820000012, 890000062, 890000094, 890000520, 890000541, 890000838, 890001103, 000000053, 000000061-62, 000003130, 300000069, 300000122, 300000124, 300000126, 300000129, 300000130, 951000012, 951000014, 951000018, 954000088, 954000098

Únor - 000000335, 000000020, 000000079, 000000898, 320000010, 320000090, 320000106, 400000034, 510000007, 510000015, 890000089, 890000403, 000000040, 000000054, 300000002, 300000020, 951000014, 954000176

Březen - 000000017, 000000892, 300000133, 300000152, 300000300, 310000004, 310000013-14, 310000023, 310000026, 320000018, 320000061, 320000105, 330000004, 330000007, 330000011, 330000022-23, 510000001-5, 510000007-8, 510000011-12, 510000019, 510000025-26, 560000002, 560000009-10, 560000016-18, 560000021-22, 800000006, 820000008, 890000337, 890000714, 951000024, 951000031, 954000067

Duben - 000000011, 000000015, 000000079, 000000080-83, 000000273, 310000011, 310000012, 310000027-29, 320000013-15, 320000107, 320000110, 330000008-9, 330000011, 330000026, 510000008, 510000011-13, 510000016, 510000020, 510000022, 560000003, 560000017

Květen - 250000006, 300000048, 300000065, 320000021, 330000016, 330000021, 560000008, 560000018, 560000020, 560000027-28, 890000159, 951000035, 954000012, 954000029



Červen - 000000075-76, 000000078-79, 000000315, 000000318, 250000001, 310000027, 310000030, 320000009, 320000026-27, 320000109, 320000112, 330000034-35, 400000013, 400000087, 510000006-7, 510000009, 510000015, 510000020, 560000014, 560000020, 890000179, 890000340, 890000670, 954000153-154

Červenec - 000000198, 310000001-2, 310000007, 310000009-10, 320000013, 320000102, 330000005, 510000002-6, 510000016-18, 560000003, 690000006, 890000102, 890000616, 954000123

Srpen - 310000001, 310000004, 310000006, 310000009, 300000032, 310000019, 320000105-106, 330000004, 400000053, 400000837, 510000005, 510000007-9, 510000013, 510000016, 510000019, 510000019, 880000002, 890000195, 890000226, 890000229, 890000242, 890000274, 890000303, 890000571, 890000581, 890000584, 890000590, 890000611, 890001051, 890001271, 890001406

Září - 000000241, 000000624, 000000625, 000000676, 310000008, 310000010, 310000019, 310000021, 310000023, 310000024, 310000027, 310000031, 320000017, 320000083, 330000001, 330000021, 330000034, 400000398, 510000009, 510000013, 510000014, 510000018, 510000019, 510000027, 560000014, 560000015, 560000017, 560000018, 560000022, 800000002-4, 800000006, 800000008, 800000009, 820000016

Říjen - 000000501, 000000966-967, 000001031, 000003239, 510000001, 330000005, 510000004, 510000012, 310000002-3, 320000027, 320000031, 330000012, 400000147, 800000001, 800000002, 330000018, 320000091, 510000015, 310000008, 320000106, 510000021-23, 310000012, 510000035, 510000037, 510000033, 310000017-19, 330000033, 510000036, 800000004-6

Listopad - 000000004, 000000006, 000000020, 000000023, 000000033, 000000039, 000000041, 000000049, 000000053, 000000066, 000000417-428, 000000430, 000000865-867, 000000901, 000000925, 000000952, 000001885, 000001895, 000001897, 000001899, 000002608, 000002614-15, 000002620, 000002910, 000002981, 000003130, 000003132-34, 000003144, 000003146, 300000001, 300000132

Prosinec - 000000001, 000000979, 000001007, 000001015, 000001734, 000000006, 000001900, 000001983, 000002197, 000000020, 000000024, 000000034, 000000038, 000001880, 000001888, 000001889, 000002606, 000002811, 000002812, 000003194, 000003205-3207, 000003209, 300000050, 300000177, 300000245, 300000277, 330000002, 330000020, 330000031, 330000043, 510000006, 510000020, 510000022, 820000013, 820000035, 840000004, 840000009, 951000035, 951000057, 951000073, 954000005, 954000085, 954000149, 954000181, 954000191

- Účetní doklady příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4, č.: 000004096-4106, 000030103-7, 000030201-2017, 000002001-3, 000001001, 000001002, 000000001, 000000014, 000000025, 000000010, 000000149

#### **Pokladní doklad**

- Pokladní doklady HČ č.: 202501200077-81, 202511200014, 202501200090-93, 202501200219-221, 202511200026, 202511200034, 202511200035, 202511200077, 202511200138, 202511200207, 202511200255, 202501200317, 202501200318, 202501200425, 202501200427, 202501200488, 202501200547, 202501200549, 20250120581
- Pokladní doklady VHČ č.: 202570000063, 202570001248, 202570000094, 202570001562, 202570000522, 202570000543, 202570000841, 202570001110, 202570004483, 202570004646, 202570004978, 202501100041, 202501100041, 202570006308
- Pokladní doklady příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4, č.: V1-7 za leden, V1-10 a P1-3 za únor

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- Dohoda o hmotné odpovědnosti u zaměstnanců s osobními čísly 2668 a 2132

### **Upomínka k pohledávce a závazku**

- k pohledávce ve výši 14 818 Kč, byt č. 46, Branická 65/46, Praha 4 - podepsán splátkový kalendář ke dni 31.12.2025, schválen Radou MČ dne 03.12.2025 usnesením č. 27R-880/2025
- k pohledávce ve výši 64 308 Kč, byt č. 2, Nuselská 323/52, Praha 4 - zaslána upomínka dne 10.09.2025 - pohledávka následně uhrazena dne 16.09.2025

### **Evidence majetku**

- Majetkový doklad - Příjem: 2025OŽ00002, 2025H00049, 2025H00055, 2025H00041, 2025H00046, 2025H00066, 2025OŽ00025-26, 2025OŽ00010, 2025OB00001, 2025OŽ00027-28, 2025H00004, 2025OŽ00006, 2025H00022, 2025OŽ00009, 2025H00036, 2025H00058, 2025H00014, 2025OIKT00020, 2025H00080, 2025OIKT00019, 2025OŠ00005, 2025OIKT00011, 2025OIKT00016, 2025OŽ00034, 2025OŽ00056, 2025OŽ00038, 2025OIKT00014, 2025OŽ00046, 2025OŽ00064, 2025OŽ00041, 2025OŽ00052, 2025OŽ00050
- Příjem nemovitého majetku s inventárním číslem: MC04E3102982-3, MC04E3102927, MC04E2120605
- Zvýšení hodnoty majetku o technické zhodnocení u majetku s inventárním číslem: MC04E2110120, MC04E2120318, MC04E2120597, MC04E2110368, MC04E2110372, MC04E2110364
- Majetkový doklad - Likvidace, vyřazení: 2025OB00002, 2025OŽ00012, 2025OŽ00021, 2025OB00003, 2025H00011, MC04E3102989, MC04E3101383, 2025OB00018, 2025OŽ00039-40
- Vyřazení nemovitého majetku s inventárním číslem: MC04E3102978, MC04E2120202, MC04E3101851, MC04E2120203, MC04E3101852-3, MC04E2120204, MC04E3100880, MC04E3100753, MC04E3100755, MC04E2110264
- Změna pro inventární číslo MC04E3102515

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

- Inventurní soupisy majetku a závazků HČ a VHČ k 31.12.2025
- Inventurní soupisy příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4

### **Inventurní písemnosti**

- Inventarizační písemnosti MČ:
  - Vnitřní směrnice k inventarizaci majetku a závazků schválená usnesením Rady MČ č. 31R-1480/2012 ze dne 28.01.2012, Plán inventur a jmenování členů hlavní inventarizační komise a členů dílčích inventarizačních komisí schválený usnesením Rady MČ č. 24R-825/2025 ze dne 05.11.2025, Inventarizační zpráva ze dne 26.02.2026, Proškolení členů hlavní inventarizační komise ze dne 02.12.2025
- Inventarizační písemnosti příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4:
  - Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 01.12.2025, Jmenování inventarizační komise ze dne 01.12.2025, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ze dne 22.01.2026, Inventarizační zápis ze dne 22.01.2026, Inventurní soupisy všech účtů vykázaných k 31.12.2025 v rozvaze a příloze

### **Mzdová agenda**

- Mzdová agenda u zaměstnanců s osobními čísly: 2585, 2685, 2668, 2677, 2659, 2679, 2538, 2132, 2529, 2340, 1869

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Odměny u členů Zastupitelstva MČ s osobními čísly: 11120, 2415, 2029, 2417, 2429, 2576, 2343, 2387, 2396 (uvolnění), 2038, 2386, 2554, 9977, 12027, 10966 (neuvolnění)

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

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4, ze dne 01.08.2016, odpisový plán na rok 2025 schválený Radou MČ usnesením č. 7R-206/2025 ze dne 26.03.2025

## Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4, k 31.08.2025 a k 31.12.2025

## Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4 k 31.08.2025 a k 31.12.2025

## Smlouvy o dílo

- Smlouvy o dílo č.: SML/2023/109/OŽPAD, SML/2021/0689/OŽPAD a dodatku č. 1 a 2, SML/2025/0989/OSIO, SML/2025/1127/OŽP, SML/2025/0161/OŽP, 2009/1560/OŽPAD/DILO/STA/76, SML/2025/1521/OZS, 1127SML/2024/0690/OSIO, SML/2024/0815/OSIO a dodatek č. 1, SML/2025/0208/OŽP a dodatek č. 1, SML/2025/1194/OSIO, SML/2025/1233/OSIO a dodatek č. 1, SML/2025/1259/OSIO, SML/2025/1270/OSIO, SML/2024/0723/OSIO, SML/2025/0717/OSIO a dodatek č. 1, SML/2025/1199/OSIO, SML/2025/1237/OŽP, SML/2025/1238/OŽP, SML/2025/1239/OŽP, SML/2025/1541/OIKT, SML/2025/1415/OSIO, SML/2025/1479/OŽP, SML/2025/1470/OŽP, SML/2024/0575/OSIO, SML/2024/0945/OŽP, SML/2025/0143/OSIO a 2 dodatky, SML/2025/0229/OSIO a 2 dodatky, SML/2023/0819/OSIO, SML/2025/1190/OSIO a dodatek č. 1, SML/2025/0144/OSIO a dodatek č. 1, SML/2024/0978/OŽP, SML/2025/0049/OSIO, SML/2025/0134/OSIO, 2025/0249/OSIO, 2025/1365/OSIO, 2025/1408/OSIO, 2025/1409/OSIO, , 2025/1517/OSIO, 2025/0263/OSIO

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

- Kupní smlouvy č.: SML/2025/1081/OOM/MST, SML/2025/0147/OOM/MST, SML/2024/1094/OOM/MST, SML/2925/0548/OOM/MST, SML/2024/0008/OOM/MST, SML/2024/0009/OOM/MST, SML/2024/0012/OOM/MST, SML2025/1261/OOM/MST, SML/2024/0960/OŽP, SML/2025/1264/OOM/MST, SML/2024/1051/OOM, SML/2024/008/OOM/MST, SML/2024/0009/OOM/MST, SML/2024/0012/OOM/MST, 2025/1261/OOM/MST, SML/2025/1569 /OŽP, SML/2025/0139/OŽP
- Smlouva o převodu vlastnictví jednotky č. SML/2025/1486/OOM
- Smlouva o koupi hardware a poskytování služeb č. SML/2025/1499/OIKT
- Smlouva kupní a zástavní č. SML/2025/1263/OOM/MST

## Smlouvy nájemní

- Smlouvy o nájmu nebytových prostor krátkodobé ze dne: 13.03.2025 (MEC 3 s.r.o.), 28.02.2025 (Junák - český skaut), 14.04.2025 (MR Production s.r.o.), 19.06.2025, 22.09.2025, (Rineceoirí, klub irských tanců z.s.), 13.06.2025 (Hudba dětem, z.s.), 14.04.2025 (MR Production s.r.o.), 18.09.2025 (Miroslav Matíšcsák), 25.06.2025 (Polovina nebe, o.p.s.), 18.09.2025 (Baby dance Praha z.s.), 05.09.2025 (Stanislav Rucek), 09.10.2025 (Tradiční loutkové divadlo Zvoneček o.p.s.)
- Smlouvy o nájmu nebytových prostor dlouhodobé č.: SML/2025/1401/OOM/MST, SML/2025/0118/OOM/MST, SML/2025/1377/OOM/MST, SML/2025/0167/OOM/MST, SML/2025/0119/OOM/MST, SML/2025/0101/OOM/MST, SML/2025/0022/OOM/MST, SML/2025/1096/OOM/MST, SML/2025/1079/OOM/MST
- Smlouvy o nájmu bytu č.: SML/2025/0145/OOM/MST, SML/2025/0270/OOM/MST, SML/2025/0272/OOM/MST, SML/2025/0273/OOM/MST, SML/2025/0274/OOM/MST, SML/2025/1049/OOM/MST, SML/2025/1338/OOM/MST, SML/2025/1347/OOM/MST, SML/2025/1396/OOM/MST, SML/2025/1413/OOM/MST, SML/2025/1509/OOM, SML/2025/1423/OOM/MST, SML/2025/1492/OOM, SML/2025/1473/OOM, SML/2025/1525/OOM, SML/2025/1540/OOM, SML/2025/1485/OOM, SML/2014/1195/OOM/S, SML/2011/1096/OOM/RAD, SML/2013/1348/OOM/S, SML/2024/0822/D2/OOM/MŠT, SML/2025/0118/OOM/MŠT, SML/2025/1561/OOM/MŠT, SML/2025/1669/OOM/MŠT

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

- Záměr k nájmu nebytové jednotky ke smlouvě č. SML/2025/1377/OOM/MST byl zveřejněn od 19.05.2025 do 19.06.2025
- Záměr k nájmu nebytové jednotky ke smlouvě č. SML/2025/1133/OOM/MST byl zveřejněn od 10.03.2025 do 10.04.2025
- Záměr k nájmu nebytové jednotky ke smlouvě č. SML/2025/0167/OOM/MST byl zveřejněn od 16.12.2024 do 30.01.2025
- Záměr k nájmu nebytové jednotky ke smlouvě č. SML/2025/0118/OOM/MST byl zveřejněn od 16.12.2024 do 30.01.2025
- Záměr k nájmu nebytové jednotky ke smlouvě č. SML/2025/0119/OOM/MST byl zveřejněn od 16.12.2024 do 30.01.2025
- Záměr k nájmu nebytové jednotky ke smlouvě č. SML/2025/0022/OOM/MST byl zveřejněn od 07.10.2024 do 07.11.2024
- Záměr k nájmu nebytové jednotky ke smlouvě č. SML/2025/0101/OOM/MST byl zveřejněn od 18.12.2024 do 30.01.2025
- Záměr k nájmu nebytové jednotky ke smlouvě č. SML/2025/1096/OOM/MST byl zveřejněn od 07.10.2024 do 07.11.2024
- Záměr k nájmu nebytové jednotky ke smlouvě č. SML/2025/1079/OOM/MST byl zveřejněn od 04.11.2024 do 20.11.2024
- Záměr k prodeji nebytové jednotky ke smlouvě č. SML/2025/1081/OOM/MST byl zveřejněn od 12.02.2025 do 13.03.2025
- Záměr k prodeji pozemku parc. č. 242 ke smlouvě č. SML/2025/0147/OOM/MST byl zveřejněn od 07.11.2025 do 26.07.2025
- Záměr k prodeji pozemku parc. č. 1142/30 ke smlouvě č. SML/2025/0548/OOM/MST byl zveřejněn od 27.01.2025 do 27.02.2025
- Záměr k prodeji pozemků parc. č. 2074/1 a 2074/9 ke smlouvám č.: SML/2024/0008/OOM/MST, SML/2024/0009/OOM/MST, SML/2024/0012/OOM/MST byl zveřejněn od 05.10.2023 do 07.11.2023
- Záměr k převodu vlastnictví jednotky ke smlouvě č. SML/2025/1486/OOM byl zveřejněn od 24.06.2025 do 24.07.2025
- Záměr k prodeji pozemku parc. č. 254 ke smlouvě č. 2025/1263/OOM/MST byl zveřejněn od 21.03.2025 do 23.04.2025
- Záměr k prodeji pozemku parc. č. 98/14 ke smlouvě č. 2025/1261/OOM/MST byl zveřejněn od 21.03.2025 do 23.04.2025

## **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: SML/2025/0793/OOM/MST, SML/2025/0088/OOM/MST, SML/2025/0792/OOM/MST, SML/2025/0262/OOM/MST, SML/2025/0833/OOM/MST, SML/2025/1343/OOM
- Smlouvy o zřízení služebnosti č. SML/2025/0829/OOM/MST a SML/2025/1420/OOM/MST

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

- Smlouvy o poskytnutí dotace č.: SML/2025/0543/OŠ, SML/2025/0536/OŠ, SML/2025/0524/OŠ, SML/2025/0684/OŠ, SML/2025/0683/OŠ, SML/2025/0687/OŠ

## **Dohody o pracovní činnosti**

- Dohody o pracovní činnosti u zaměstnanců s osobními čísly: 12044, 9777, 10896, 11653, 11680, 11956, 10962

## **Dohody o provedení práce**

- Dohody o provedení práce u zaměstnanců s osobními čísly: 9368, 12211, 12136, 12166, 11531, 11868, 12167



## **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů u zaměstnanců s osobními čísly: 2585, 2685, 2668, 2677, 2659, 2679, 2538, 2132, 2529, 2340, 1869

## **Smlouvy ostatní**

- Smlouvy o poskytování právních služeb č. SML/2025/0297/OPR a SML/2016/0066/OPR
- Příkazní smlouva č. 2017/1141/OOM/STAR
- Smlouva o zajištění provádění kontrol, revizí a technických prohlídek objektů č. 890/09/OSTA/OBYP/STAR včetně všech dodatků
- Smlouvy na zajištění havarijní služby č. 889/09/OSTA/OBYP/STAR včetně všech dodatků
- Příkazní smlouva o zajištění generální opravy a rekonstrukce dvou výtahů č. 023/22/OSTA/4-MAJ
- Příkazní smlouva o zajištění správy objektů na adrese Jílovská 1148/14 a Michelská 6/23 č. SML/2025/0819/OHOS
- Pachtovní smlouva č. SML/2018/0661/OOM/MST
- Smlouva o údržbě č. OŽPRO/11/95 včetně dodatků č. 1-5, Smlouva o poskytování služeb č. SML/2022/0905/OHOS, Smlouva o poskytnutí služeb Hybridní pošty č. SML/2020/0717/OŽPAD, Smlouva o pronájmu tiskových zařízení č. SML/2024/0759/OHOS, Smlouva o zajištění služby č. SML/2025/0261/OSOC, Smlouva o údržbě č. SML/2025/0163/OŽP, Příkazní smlouva č. SML/2025/0590/OKS, Prováděcí smlouva č. SML/2023/0533/OHOS, Smlouva o koupi hardware a poskytování souvisejících služeb č. SML/2025/1144/OHOS, Příkazní smlouva č. SML/2025/0819/OHOS, Smlouva o poskytování ostrahy úřadu č. SML/2024/1042/OHOS, Smlouva o poskytování služeb SML/2023/0765/OHOS, Smlouva o materiálně technickém zabezpečení voleb č. SML/2025/1213/OHOS, Smlouva o provádění dohledové činnosti a úklidových prací v parku Na Pankráci č. SML/2025/0160/OŽP, Příkazní smlouva č. SML/2025/1269/OKS
- Smlouva o poskytnutí licence a poskytování souvisejících služeb č. SML/2025/1124/OHOS
- Smlouva o koupi hardware a poskytování souvisejících služeb č. SML/2025/1144/OHOS
- Smlouva o koupi hardware a poskytování služeb SML/2025/1499/OIKT
- Smlouva o vytvoření integrovaného webu městské části Praha 4 a poskytování související servisní podpory č. SML/2024/0610/OHOS
- Smlouva o poskytování služeb č. SML/2025/1621/OIKT
- Prováděcí smlouva č. 1 - SML/2025/1447/OIKT k Rámcové dohodě o dodávkách zboží č. SML/2025/0093/OHOS
- Smlouvy příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4: Smlouva o poskytování služeb pultu centralizované ochrany ze dne 01.04.2009, smlouva o poskytování účetních služeb č. 1/2009 eS - 2023 včetně dodatků, Smlouva o dílo - správa webových stránek ze dne 23.03.2009, Smlouva o parkování motorového vozidla č. 40/2010 ze dne 01.01.2011 a dodatek ze dne 01.01.2024, Smlouva o poskytování odborné pomoci v oblasti požární ochrany a bezpečnosti práce ze dne 02.01.2020, podnájemní smlouva ze dne 05.01.2009 včetně 8 dodatků, poslední ze dne 01.09.2025, Smlouva o dílo na vedení mzdové agendy ze dne 29.12.2008, dodatek ze dne 27.08.2012

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- „Modernizace AV techniky pro jednací sál ÚMČ Praha 4, Táborská 500“ - nadlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná v otevřeném řízení (§ 56), systémové č. P25V00000044
- „Opatření proti přehřívání učeben ZŠ Plamínkové 2“ - nadlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná v otevřeném řízení (§ 56), systémové č. P25V00000020
- „Rekonstrukce a nástavba objektu Horáčkova 1095/1, Praha 4“ - podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná v otevřeném řízení (§ 56), systémové č. P25V00000043
- „ZŠ Křesomyslova 724/2 – rekonstrukce prostor po MŠ“ - podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53), systémové č. P25V00000005
- „ZŠ a MŠ Ohradní, objekt MŠ Ohradní 1367 – snížení energetické náročnosti objektu včetně realizace

- „systému nuceného větrání“ - podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53), systémové č. P25V00000023
- „ZŠ Školní 700/5 – rekonstrukce hřiště pro družinu“ - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31), systémové č. P25V00000036
  - „Ohradní 1370/12 - rekonstrukce střešního pláště a atiky“ - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31), systémové č. P25V00000035
  - „Oprava části vozovky – Na Kačerově (Kaštanka)“ - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31), systémové č. P25V00000049
  - „Zastupování v zadávacím řízení k zadání podlimitní veřejné zakázky na stavební práce ZŠ a MŠ Ohradní, objekt MŠ Ohradní 1367 – snížení energetické náročnosti objektu včetně realizace systému nuceného větrání“ - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31)
  - „Smlouva o údržbě zeleně a rozvojové péči dřevin v parku Jezerka“ - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice MČ: Oběh účetních dokladů s účinností od 02.01.2005 s poslední aktualizací ze dne 01.01.2017, Podpisový řád úplné znění účinné od 01.09.2025, Nařízení tajemníka č. 1/2018 Finanční kontrola v podmínkách MČ s účinností od 02.02.2018 a dodatek č. 1 s účinností od 15.02.2021, Nařízení tajemníka č. 8/2025 Tvorba opravných položek s účinností od 15.12.2025, Organizační řád včetně dodatků, Zásady pro nakládání s přebytečným a neupotřebitelným movitým majetkem ve vlastnictví hlavního města Prahy, který byl svěřen městské části Praha 4 a je v užívání příspěvkových organizací zřízených městskou částí Praha 4, Nařízení tajemníka č. 5/2015 Platový předpis č. 2 včetně dodatku č. 1 ze dne 13.02.2017, Nařízení tajemníka č. 6/2024 Pracovní řád s účinností od 11.11.2024, Nařízení tajemníka č. 9/2024 K odepisování majetku s účinností od 01.01.2025, Vnitřní směrnice o zadávání veřejných zakázek včetně 3 dodatků schválených Radou MČ, Nařízení tajemníka č. 1/2025 s účinností od 03.02.2025 - Vedení pokladen a pokladních dokladů Úřadu městské části Praha 4, Směrnice Rady MČ Praha 4 č. 1/2024 - Pravidla pro nakládání s pohledávkami městské části Praha 4 s účinností od 14.02.2024, Směrnice Rady MČ Praha 4 č. 6/2012 - Zásady pro změnu na předmětu nájmu - byty s účinností od 23.02.2012, Vnitřní sdělení ze dne 03.01.2022 - Z mezd ekonomické činnosti budou od 01.01.2022 vypláceny pracovníci odborů: OOM, OI a OFS, Zásady prodeje volných nepronajatých bytových jednotek schválené usnesením Rady MČ č. 4R-86/2011
- Vnitřní směrnice příspěvkové organizace Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4: Vnitřní kontrolní systém ze dne 18.01.2023, Vystavování, schvalování a oběh účetních dokladů ze dne 01.01.2024, Přehled podpisových vzorů ze dne 01.01.2024, Stanovení výše pokladního limitu ze dne 01.04.2023, Zásady FKSP ze dne 01.01.2024, Směrnice k provádění doplňkové činnosti ze dne 01.01.2024, Organizační řád ze dne 01.04.2019,

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

- Opatření k nápravě nedostatků zjištěných na základě přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 za rok 2024 ze dne 03.07.2024
- Opatření k nápravě nedostatků zjištěných na základě 1. dílčího přezkoumání hospodaření městské části Praha 4 za rok 2025 ze dne 10.02.2026

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

- Usnesení Zastupitelstva MČ č.: 15Z-4/2025 (09.04.2025), 12Z-5 a 6/2024 (13.09.2024), 14Z-2/2025 (05.03.2025), 17Z-4/2025 (17.09.2025), 16Z-6/2025 (20.06.2025), 13Z-2/2024 (13.12.2024), 15Z-2/2025 (09.04.2025), 16Z-2/2025 (20.06.2025), 13Z-4/2024 (13.12.2024), 15Z-3/2025 (09.04.2025), 16Z-4/2025 (20.06.2025)

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

- Usnesení Rady MČ č.: 16R-492/2025 (25.06.2025), 12R-371/2025 (21.05.2025), 8R-275/2024 (24.04.2024), 19R-626/2024 (02.10.2024), 16R-486/2025 (25.06.2025), 13R-395/2025 (28.05.2025),

6R-192/2025 (12.03.2025), 7R-238/2025 a 7R-206/2025 (26.03.2025), 16R-498/2025 (25.06.2025), 1R-42/2025 (15.01.2025), 15R-441/2025 (11.06.2025), 21R-722/2025 (24.09.2025), 19R-625/2024 (02.10.2024), 2R-71/2025 (29.01.2025), 26R-862/2025 (26.11.2025), 22R-743/2025 (08.10.2025), 6R-191/2025 (12.03.2025), 19R-648/2025 (28.08.2025), 23R- 797/2025 (22.10.2025), 5R-156/2025 (26.02.2025), 8R-254/2025 (02.04.2025), 9R-294/2025 (16.04.2025), 9R-302/2025 (16.04.2025), 13R-402/2025 (28.05.2025), 14R-429/2025 (04.06.2025), 15R-443/2025 (11.06.2025), 15R-451/2025 (11.06.2025), 16R-485/2025 (25.06.2025), 19R-633/2025 (28.08.2025), 16R-499/2025 (25.06.2025), 17R-534/2025 (07.07.2025), 19R-649/2025 (28.08.2025), 23R-794/2025 (22.10.2025), 5R-119/2025 (01.03.2025), 17R-522/2025 (07.07.2025), 4R-110/2025 (19.02.2025), 3R-85/2025 (05.02.2025), 22R-703/2024 (13.11.2024), 4R-109/2025 (19.02.2025), 23R-743/2025 (27.11.2024), 9R-289/2025 (16.04.2025), 7R-174/2025 (29.03.2025), 9R-293/2025 (16.04.2025), 7R-221/2025 (26.03.2025), 24R-762/2024 (04.12.2024), 4R-103/2025 (19.02.2025), 21R-674/2024 (30.10.2024), 15R-504/2025 (07.08.2025), 13R-721/2024 (27.11.2024), 18R-570/2025 (08.08.2025), 14R-426/2025 (04.06.2025), 19R-631/2025 (28.08.2025), 19R-632/2025 (28.08.2025), 18R-602/2025 (08.08.2025), 20R-661/2025 (10.09.2025), 19R-610/2025 (28.08.2025), 16R-466/2025 (25.06.2025), 21R-729/2025 (24.09.2025), 23R-766/2025 (22.10.2025), 20R-658/2025 (10.09.2025), 6R-183/2025 (12.03.2025), 6R-184/2025 (12.03.2025), 9R-214/2023 (19.04.2023), 25R-833/2025 (19.11.2025), 24R-815/2025 (05.11.2025), 4R-106/2025 (19.02.2025), 23R-724/2024 (27.11.2024), 7R-204/2025, 7R-205/2025 a 7R-207/2025 (26.03.2025), 10R-307/2025 (29.04.2025), 22R-756/2025 (08.10.2025)

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

- Plán kontrol na rok 2025 schválený Radou MČ usnesením č. 1R-42/2025 ze dne 15.01.2025, Protokol č. 9/2024 o výsledku finanční kontroly v příspěvkové organizaci Mateřská škola Trojlístek, Praha 4, Bezová 4 ze dne 09.04.2024

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Statut a Zásady používání sociálního fondu (včetně dodatků – posledním dodatek č. 30 schválen Radou MČ č. 1R-38/2021 ze dne 13.01.2021)

#### **Geometrický plán**

- Geometrický plán č. 2660-457/2024

#### **Znalecký posudek**

- Znalecký posudek č.: 032567/2025 ze dne 10.04.2025, 032883/2025 ze dne 20.04.2025, 061835/2025 ze dne 02.08.2025, 018557/2025 ze dne 25.02.2025, 095117/2024 ze dne 06.01.2025, 007031/2025 ze dne 27.01.2025, 128/3588/2023 ze dne 21.06.2023, 042912/2025 ze dne 03.06.2025, 042624/2025 ze dne 26.05.2025, 6155-085/22 ze dne 20. 06. 2022 aktualizovaný č. 045430/2023 ze dne 25.08.2023 a č. 055616/2024 ze dne 13. 07. 2024

#### **Objednávky**

- Objednávky MČ č.: 2024/1692/OŽP, 2024/1915/OŽP, 2024/1989/OŽP, 2024/1912/OŽP, 2024/0051/OŽP, 2025/0043/OŽP, 2025/0046/OŽP, 2025/0044/OŽP, 2025/0350/OŽP, 2025/0729/OŽP, 2025/0879/OŽP, 2025/1289/OSOC, 2025/1564/OKAS, 2025/1638/OŽP, 2025/1013/OKS, 2025/1439/OŽP, 2025/1770/OŽP, 2025/1711/OŠ, 2025/1711/OŠ, 2025/1848/OIKT, 2025/0668/OŠ, 2025/1668/OŽP, 2025/1857/OSOC, 2025/1378/OSIO, 2025/0129/OOM, 2025/0993/OSIO, 2025/1722/OSIO, 2025/0216/OSIO, 2025/1601/OIKT, 2024/1786/OOM, 2025/1806/OOM, 2025/0688/OSIO, 2025/1599/OHOS, 2025/0971/OSIO, 2025/1961/OSIO, 2025/0844/OOM, 2025/0830/OOM, 2024/1753/OSIO, 2025/1374/OSIO, 2025/0619/OOM, 2025/0469/OOM, 2025/0141/OOM, 2025/0098/OOM, 2025/0108/OHOS, 2024/1899/OOM, 2025/0165/OHOS, 2025/0501/OŽP, 2025/1400/OŽP, 2024/1845/OŽP, 2025/0050/OOM, 2025/0929/OŽP, 2025/0764/OŽP, 2023/1240/OSIO, 2025/0123/OHOS, 2025/0265/OZP, 2025/0454/OHOS, 2024/1318/OŽP, 2025/0371/OHOS, 2025/1155/OHOS, 2025/0193/OHOS, 2025/0951/OHOS, 2025/2050/OIKT, 2025/1087/OŽP, 2025/1466/OŽP, 2025/1569/OZP, 2025/1570/OŽP, 2025/1531/OŽP, 2025/1721/OZP

- Objednávky 4-Majetková, a.s., č.: OBJD/2025/3594, OBJD/2025/3581, OBJD/2025/3543, OBJD/2025/3549, OBJD/2025/3557, OBJD/2025/3575, OBJD/2025/3591, OBJD/2025/3608, OBJD/2025/401, OBJD/2024/2377, OBJD/2025/185, OBJD/2025/62, OBJD/2025/196, OBJD/2025/637, OBJD/2024/3363

#### **Návrh na vklad**

- Návrh na vklad č. V-49828/2025 ze dne 05.08.2025, V-54476/2025 ze dne 26.08.2025, V-37351/2025 ze dne 12.06.2025, V-43742/2025 ze dne 09.07.2025, V-40533/2025 ze dne 25.06.2025, V-49161/2025 ze dne 01.08.2025, V-49165/2025 ze dne 01.08.2025, V-50497/2025 ze dne 07.08.2025, V-44849/2025 ze dne 15.07.2025, V-19345/2025 ze dne 28.03.2025, V-65038/2025 ze dne 09.10.2025, V-65036/2025 ze dne 09.10.2025, V-72678/2025 ze dne 12.11.2025, V-75104/2025 ze dne 24.11.2025

#### **Vyjádření MČ**

- Vyjádření MČ ze dne 27.04.2026 k hospodaření MČ za rok 2025

#### **Finanční plán**

- Finanční plán VHČ na rok 2025 byl schválen Radou MČ č. 23R-721/2025 ze dne 27.11.2024 s plánovanými výnosy ve výši 332 134 tis. Kč a výdaji ve výši 308 204 tis. Kč

#### **Potvrzení správnosti předkládané žádosti na MHMP**

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti na MHMP - souhlas s návrhem na zápis do katastru nemovitostí ke smlouvám o zřízení služebnosti inženýrské sítě a zřízení věcného břemene č.: SMHMP 757305/2025, S-MHMP 402191/2025, S-MHMP 651348/2025, S-MHMP 483153/2025, S-MHMP 646954/2025, S-MHMP 646957/2025, S-MHMP 736502/2025
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti na MHMP - souhlas s návrhem na zápis do katastru nemovitostí ke kupním smlouvám č.: S-MHMP 651339/2025, S-MHMP 171333/2025, S-MHMP 171331/2025, S-MHMP 171336/2025, S-MHMP 874660/2025, S-MHMP 963405/2025, S-MHMP 963405/2025, S-MHMP 1021445/2025