



Č. j.: **MHMP 280241/2026**  
Sp. zn.: **S-MHMP 272116/2025**  
Praha **20.04.2026**  
Počet listů/příloh: 10/0

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 14

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 14,  
se sídlem Bratří Venclíků 1073, Praha 9,  
za období od 01.01.2025 do 31.12.2025.

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 14 (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 14 se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) 11.08.2025 - 04.09.2025
  - b) 05.01.2026 - 15.01.2026
  - c) 30.03.2026 - 14.04.2026
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 14 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 14.07.2025. 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 718180/2025 dne 14.07.2025 a č. j. 310262/2026 dne 08.04.2026.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Hana Trávníčková  
kontrolou: Ing. Blanka Birková  
Ing. Pavel Hložek  
Ing. Veronika Rozehnalová

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

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje 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, (Fond rezerv a rozvoje, Fond zaměstnavatele a Fond spoluúčasti investorů na rozvoji území městské části Praha 14), 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. prodej nemovitého majetku, směna, pronájmy bytů, nebytových prostor, pozemků a jiné druhy podnikatelské činnosti). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhajících dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

Výběrovým způsobem byla ověřena správnost rozčlenění výnosů a nákladů hlavní a podnikatelské (zdaňované) činnosti pro potřeby výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy a správnost zaúčtování výnosů a nákladů a vykázaného výsledku hospodaření, ze kterého MČ vycházela při výpočtu podílu MČ na dani z příjmů hl. m. Prahy.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností - smlouvy o pronájmu, smlouvy kupní a smlouvy směnné, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění. Dále byla provedena kontrola plnění vybraných příkazních smluv uzavřených

s firmami zajišťujícími některou oblast podnikatelské, resp. zdaňované, činnosti (Správa majetku Praha 14, a.s.)

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. Jednalo se o přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dlouhodobé závazky. 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 z Národního plánu obnovy na projekt EU - Místní energetická koncepce MČ Praha 14, č. dotace 4189000730.

Kontrolní skupinou provádějící přezkoumávání hospodaření bylo ověřováno, zda z rozhodnutí o poskytnutí prostředků vyplývala povinnost vyúčtování nebo vypořádání. Dále bylo ověřováno, zda bylo o přijatém transferu správně účtováno a zda byl správně vykázán a inventarizován. 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 dotace Mobilní sociální služba a terénní program pro osoby bez přístřeší na MČ Praha 14 a Podpora začleňování lidí bez domova do pracovního procesu a investiční dotace Výstavba ZŠ Jahodnice, ZŠ Generála Janouška - rekonstrukce kuchyně, Vybudování umělého osvětlení v areálu ZŠ Bří Venclíků a Polyfunkční budova Černý Most - městská knihovna).

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Praha 9 - Černý Most, Paculova 1115 k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu.

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 zřízené organizaci, 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:

- ZŠ Jahodnice - nadlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná v jednacím řízení s uveřejněním (§ 60), systémové č. P25V00000019,
- Úklid motoristických a nemotoristických komunikací na území městské části Praha 14 - nadlimitní veřejná zakázka na služby zadávaná v otevřeném řízení (§ 56), systémové č. P25V00000025,
- ZŠ Jahodnice - projektová dokumentace pro povolení stavebního záměru - podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (§ 53), systémové č. P25V00000007,
- Likvidace srážkových vod Izolační zeleň Českobrodská - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31), systémové č. P25V00000006,
- ZŠ Vybíralova - protipožární dveře - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31), systémové č. P25V00000009,
- Stavební úpravy sborovny a kinosálu ZŠ Generála Janouška 1006, Praha 9 - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31), systémové č. P25V00000008,
- Zajištění ozvučení, osvětlení a video projekcí pro kulturní a sportovní akce pořádané MČ Praha 14 - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31), systémové č. P25V00000022,
- Zpracování objemové architektonické studie - Sportovní areál Čihadla - opakování - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31), systémové č. P25V00000024,
- Park Bílý kůň, Praha 14 - zjednodušené podlimitní řízení (§ 53), systémové č. P25V00000026,
- KC Splavná - demolice - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31), systémové č. P25V00000027.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky Stavební úpravy sborovny a kinosálu ZŠ Generála Janouška 1006, Praha 9.

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 12 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve všech případech MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). U všech nově zřízených věcných břemen 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.

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 účetové 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 B. a 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, 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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

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

#### *➤ ustanovení § 9 odst. 3*

V rámci konečného přezkoumání hospodaření MČ bylo ověřováno nakládání s majetkem hlavního města Prahy svěřeným MČ a předaným zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Paculova 1115, Praha 9 - Černý Most, příspěvková organizace (dále také PO), k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu a hospodaření PO s příspěvkem poskytnutým z rozpočtu MČ. Byly zjištěny následující nedostatky:

- při kontrole způsobu plánování, přípravy, uskutečňování a následném prověřování realizovaných hospodářských operací (zejména v oblasti vystavování objednávek) bylo zjištěno, že PO nevedla seznam objednávek. Některé objednávky byly prováděny na základě cenové nabídky telefonickou nebo elektronickou formou a nebylo u nich doloženo zajištění předběžné kontroly výdajů před vznikem závazku podpisovým záznamem příkazce operace a správce rozpočtu. Podle ustanovení § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční, ve znění pozdějších předpisů, vykonává předběžnou kontrolu při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku orgánu veřejné správy příkazce operace a správce rozpočtu,

- některé výdajové pokladní doklady byly doloženy pouze termodoklady, u kterých dochází postupně k vymizení tištěných údajů (např. pokladní doklad č.: V 40 ze dne 08.09.2025, V 43 ze dne 16.09.2025 a V 53 ze dne 03.12.2025). Tím nebyla zajištěna dostatečná ochrana obsahu účetních záznamů dle ustanovení § 33 odst. 9 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,

- PO předložila plán inventur majetku a závazků na rok 2025, který nebyl vyhotoven plně v rozsahu stanoveném vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, neboť neobsahoval seznam všech inventurních soupisů (§ 5 odst. 3) a seznam a popis inventarizačních identifikátorů (§ 3 odst. 2 písm. b). Kontrolou inventurních soupisů majetku a závazků k 31.12.2025 bylo zjištěno, že nebylo vždy jednoznačně zřejmé, jaký dokument byl PO považován za inventurní soupis, ve smyslu ustanovení § 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a ustanovení § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů. PO předložila několik inventurních soupisů s různým počtem příloh, které neobsahovaly všechny

předepsané náležitosti inventurního soupisu požadované výše uvedenými předpisy (např. inventurní soupisy k účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek) nebyl na nich uveden okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury a jména s podpisy osob, které byly členy inventarizační komise. Inventarizace nebyla provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, které definují mj. požadavky na způsob provedení inventarizace a náležitosti inventurních soupisů.

MČ je povinna vytvořit podle ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, systém finanční kontroly, kterým zajistí finanční kontrolu jak svého hospodaření, tak i hospodaření svých organizačních složek a příspěvkových organizací ve své působnosti. Vzhledem k výše uvedeným skutečnostem nebylo možno potvrdit, že systém finanční kontroly byl ve vztahu k PO zcela funkční.

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

#### **a) Při přezkoumání hospodaření MČ za rok 2024 a popř. předchozí roky**

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

#### **b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 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. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

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

- *ustanovení § 26 odst. 1 písm. b)*

Při kontrole objednávek vystavených MČ zastoupenou Správou majetku Praha 14, a.s., která na základě Příkazní smlouvy k zajištění agendy spojené se správou bytů a nebytových prostor v nemovitostech svěřených do správy městské části Praha 14 č. 0516/2020/SMP/14/1170 ze dne 30.06.2020 zajišťovala předběžnou řídicí kontrolu plánovaných a připravovaných operací a dále průběžnou řídicí kontrolu, a to v rozsahu a způsobem podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, bylo zjištěno, že nebyla zajištěna předběžná kontrola před vznikem závazků, neboť k žádné vystavené objednávce nebyl připojen podpisový záznam správce rozpočtu (např. objednávka č. VZMC250002, VZMC250009, VZMC250025, VZMC250327 a VZMC250347). Podle ustanovení § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vykonává předběžnou kontrolu při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku orgánu veřejné správy příkazce operace a správce rozpočtu. Schvalovacím postupem správce rozpočtu se prověří, zda připravovaná operace byla ověřena příkazcem operace v rozsahu jeho oprávnění k tomuto úkonu a zda jeho podpis na podkladu k připravované operaci souhlasí s podpisem uvedeným v podpisovém vzoru a je v souladu se schválenými veřejnými výdaji, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími o nakládání s veřejnými prostředky. Jeho seznámení se předem s možností uzavření objednávky nebo smlouvy je důležité z titulu rezervace finančních prostředků v rozpočtu, případně k provedení úpravy rozpočtu rozpočtovým opatřením.

Jednalo se o systémový nedostatek v oblasti řídicí kontroly vykonávané na základě příkazní smlouvy Správou majetku Praha 14, a.s. Z výše uvedeného vyplývá, že v oblasti uzavírání smluv (objednávek)

nebyla dostatečně zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací. Nebylo dodrženo ustanovení § 26 odst. 1 písm. b) zákona o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, v návaznosti na ustanovení § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**NAPRAVENO.**

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

*Právní předpis: ČÚS č. 701 - 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví*

➤ *ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.*

Porovnáním účetních zápisů zaznamenaných na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek s údaji na účetních dokladech a v doložené dokumentaci bylo na vzorku hospodářských operací zjištěno, že MČ neúčtovala v několika případech o zařazení majetku na výše uvedeném účtu k okamžiku uskutečnění účetního případu. Jednalo se např. o:

- pořízení kancelářského nábytku v celkové hodnotě 52 308,70 Kč (faktura PID MC14X0076HHH ze dne 31.01.2025). Tento majetek byl zařazen do evidence majetku a zaúčtován účetním dokladem č. 450000010 až dne 25.03.2025,
- pořízení tabletu v hodnotě 43 852,49 Kč (faktura PID MC14X0077295 ze dne 03.02.2025). Tento majetek byl zařazen do evidence majetku a zaúčtován účetním dokladem č. 450000004 až dne 14.04.2025,
- pořízení dokovacích stanic v celkové hodnotě 60 272,38 Kč (faktura PID MC14X007P9TI ze dne 09.05.2025). Tento majetek byl zařazen do evidence majetku a zaúčtován účetním dokladem č. 450000013 až dne 30.06.2025.

MČ ve výše uvedených případech neprovedla účetní zápisy k okamžiku uskutečnění účetního případu, a nepostupovala tak v souladu s bodem 6.2 a 6.3. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, podle kterého je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den, ve kterém dojde ke splnění dodávky. Kontrolní skupině nebyly doloženy jiné písemnosti, týkající se uvedených účetních případů, na základě kterých by byl okamžikem účetního případu pro zařazení majetku na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek do účetnictví MČ den 25.03.2025, 14.04.2025 a 30.06.2025.

V důsledku nedodržení okamžiku uskutečnění účetního případu došlo ke zkreslení stavu majetku vykázaného v mezitímních účetních závěrkách v přezkoumávaném období roku 2025.

**NAPRAVENO.**

## **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:*

- MČ neměla vytvořen zcela funkční systém finanční kontroly ve smyslu ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vůči zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Paculova 1115, Praha 9 - Černý Most, neboť v rámci kontroly nakládání s majetkem hlavního města Prahy svěřeným MČ a předaným k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu PO a kontrole hospodaření s příspěvkem poskytnutým z rozpočtu MČ byly kontrolní skupinou zjištěny nedostatky spočívající v nedoložení provádění předběžné kontroly

před vznikem závazku podle ustanovení § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a v nezajištění průkaznosti pokladních dokladů podle ustanovení § 33 odst. 9 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Inventarizace PO nebyla provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť byly zjištěny nedostatky v průkaznosti inventurních písemností. Nedostatek nebyl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.

- na objednávkách vystavených MČ zastoupenou Správou majetku Praha 14, a.s., nebyla zajištěna předběžná kontrola před vznikem závazků, neboť k vystaveným objednávkám nebyl připojen podpisový záznam správce rozpočtu. Tím nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno, že předběžnou kontrolu při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku orgánu veřejné správy vykonává příkazce operace a správce rozpočtu. Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.
- MČ neúčtovala v případě pořízení kancelářského nábytku, tabletu a dokovacích stanic evidovaných na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek o jeho zařazení k okamžiku uskutečnění účetního případu a nepostupovala tak v souladu s bodem 6.2 a 6.3. ČÚS č. 701 - Účty a zásady účtování na účtech, podle kterého je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den, ve kterém dojde ke splnění dodávky. Nedostatek byl 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:**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2025 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

## **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 ..... 4,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 23,63 %
- 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.)

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

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

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14.04.2026.

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

V Praze dne 20.04.2026

Podpisy kontrolorů:


Ing. Hana Trávníčková  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Blanka Birková

Ing. Pavel Hložek

Ing. Veronika Rozehnalová

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



nepřítomna v době podpisu zprávy

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 14 o počtu 20 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 27.4.2026

Jiří Zajac  
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 14:****Střednědobý výhled rozpočtu**

- Schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 007/ZMČ/2025 ze dne 04.02.2025 do roku 2030.

**Pravidla rozpočtového provizoria**

- Schválena usnesením Zastupitelstva MČ 069/ZMČ/2024 dne 19.11.2024.

**Návrh rozpočtu**

- Vyvěšen na internetových stránkách a na úřední desce od 20.01.2025.

**Schválený rozpočet**

- Usnesením Zastupitelstva MČ č. 007/ZMČ/2025 ze dne 04.02.2025.

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Dopis č.j.: 053/25/OŘEŠ, 064/25/OŘEŠ a 065/25/OŘEŠ ze dne 19.03.2025.

**Rozpočtová opatření**

- č.: 27, 28, 30, 31, 34 - 38, 247 - 255, 3003, 3009, 3015, 3016, 3021, 3025, 3048, 3049, 3070.

**Závěrečný účet**

- Schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 043/ZMČ/2025 ze dne 24.06.2025.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Výkaz FIN 2-12 za období 1-6/2025, 1-11/2025 a 1-12/2025,
- Výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu za období 1-6/2025, 1-11/2025 a 1-12/2025.

**Výkaz zisku a ztráty**

- Hlavní a podnikatelské činnosti ke dni 30.06.2025, ke dni 30.11.2025 a ke dni 31.12.2025.

**Rozvaha**

- Hlavní a podnikatelské činnosti ke dni 30.06.2025, ke dni 30.11.2025 a ke dni 31.12.2025.

**Příloha rozvahy**

- Hlavní a podnikatelské činnosti ke dni 30.06.2025, ke dni 30.11.2025 a ke dni 31.12.2025.

**Účtový rozvrh**

- Hlavní a podnikatelské činnosti za rok 2025.

**Hlavní kniha**

- Hlavní a podnikatelské činnosti ke dni 30.06.2025, ke dni 30.11.2025 a ke dni 31.12.2025.

**Kniha došlých faktur**

- Hlavní a podnikatelské činnosti vedená v modulu KDF programového vybavení GINIS.

**Faktura**

- Hlavní činnost:

Přijaté PID:

MC14P000PBWK,	MC14P000P9KM,	MC14P000P9XT,	MC14P000P2FO,
MC14P000P2LU,	MC14P000P418,	MC14P000OZJ2,	MC14P000OZP8,
MC14P000OVO5,	MC14P000OSJF,	MC14P000OQ6M,	MC14P000ORSD,
MC14P000OOX9,	MC14P000ONK9,	MC14P000OLRO,	MC14P000OG0E,
MC14P000OHHU,	MC14P000O82O,	MC14P00122NE,	MC14P0012FGU,
MC14P00129DF,	MC14P0012IG9,	MC14P00122VA,	MC14P00125TZ,
MC14P00121NL,	MC14P00125NT,	MC14P00126UN,	MC14P00126HG,
MC14X0076HHH,	MC14X0076UF8,	MC14X007EAHY,	MC14X0077295,
MC14X007FQ3F,	MC14X007JWJL,	MC14X007JXUV,	MC14X007P9TI,
MC14X007PATB,	MC14X007U15L,	MC14X007RPGH,	MC14X007XWIO,
MC14X0083NAW,	MC14X008297E,	MC14X0083K61,	MC14X0081LU8,
MC14X008753X,	MC14X00893II,	MC14X00891IW,	MC14P00005EL,
MC14P000P1L1,	MC14P000P1MW,	MC14P000090R,	MC14P0000VV6,
MC14P000OVW1,	MC14P000P1QC,	MC14P000P2OF,	MC14P000PUIT,

MC14P000OBWX,	MC14P000QRA5,	MC14P000PJCS,	MC14P000O9HE,
MC14X0074Q49,	MC14P000O1G3,	MC14P000O0W2,	MC14P000O0TH,
MC14P000NZM0,	MC14P000NZKA,	MC14P000NZIK,	MC14P000NYM7,
MC14P000NYAV,	MC14P000NW6T,	MC14P000NV60,	MC14P000NUPK,
MC14P000NURA,	MC14P000NUT0,	MC14P000NSBW,	MC14P000NO3S,
MC14P000NM6R,	MC14P000NM1G,	MC14P000NLQ6,	MC14P000NLSW,
MC14P000NLUM,	MC14P000NJJJ,	MC14P000NFGQ,	MC14P000NEJI,
MC14P000NFE0,	MC14P000NE4L,	MC14P000NC5U,	MC14P000NYXO,
MC14P0012566,	MC14P00122X0,	MC14P00121R1,	MC14P00124LA,
MC14P0011ZYT,	MC14P0011ZP2,	MC14P0011ZMH,	

- **Podnikatelská činnost:**

Přijaté č.: 2502510002, 2502510009, 2502510013 - 2502510016, 2502510026, 2502510037 - 2502510042, - 2502510045, - 2502510051, - 2502510054, 2502510068, - 2502510042, 2514010090, 2514010095.

Vydané č.: 2554040003 - 2554040008, 2554040023 - 2554040025, 2554040031, 2554040034 - 2554040036, 2554040038, 2554040044, 2554040046, 2554040059, 2554040063, 2554040064, 2554040066 - 2554040072, 2554040074 - 2554040076, 2554040079, 2554040086, 2554040093, 2554040095, 2554040096, 2554040104.

- **Správa majetku Praha 14, a.s.:**

Přijaté č.: 1250019, 1250023, 1250043, 1250082, 1250117, 1250123, 1250154, 1250175, 1250209, 1250252, 1250255, 1250278, 1250284, 1250295, 1250302, 1250313, 1250329, 1250340, 1250356, 1250431, 1250452, 1250471, 1250505, 2250069, 2250106, 1250784, 1250801, 1250808, 1250915, 1250917, 1250949, 1251028, 1251031, 1251037, 125108, 1250130, 1250345, 1250404, 1250429, 1250468, 1250498, 1250535.

### **Bankovní výpis**

- **K účtu č.:**

9021-9800050998/6000 č.: 17, 20, 35, 71, 84, 87, 110, 116, 126, 128, 138, 142, 145, 154, 161, 166, 170, 171, 173, 178, 184, 194, 200, 205,  
321226-9800050998/6000 č.: 11 - 17,  
107-9800050998/6000 č.: 1 - 23,  
49023-9800050998/6000 č.: 251,  
19-9800050998/6000 č.: 248, 251,  
27-9800050998/6000 č.: 210 - 235, 247,  
36011-9800050998/6000 č.: 226,  
6015-9800050998/6000 č.: 19,  
9800050998/6000 č.: 5, 23, 37, 53, 66, 85, 199, 205, 211, 217,  
11622112/0800 č.: 11.

### **Účetní doklad**

- **Hlavní činnost:**

leden:

100000003, 110000011, 100000021, 100000024, 110000048, 110000072, 190000182, 250000014, 300000049 - 300000051, 450000002,

únor:

100000016, 100000021, 100000028 - 100000030, 110000098, 110000194, 110000207, 110000221, 110000236, 110000237, 110000284 - 110000286, 300000036, 300000165, 300000166, 450000002, 450000009,

březen:

100000018, 100000024, 100000034, 100000042, 100000033, 110000048, 110000054, 110000134, 110000139, 110000167, 110000191, 110000192, 110000222, 170000001, 170000002, 190000059, 450000010, 450000023,

duben:

100000002, 100000018, 100000028, 100000029, 100000069, 110000014, 110000052, 110000061, 110000160, 450000004, 450000005, 450000013, 450000020,

květen:

100000020, 100000031, 100000033, 250000004 - 250000007, 250000010, 250000012 - 250000017, 250000019 - 250000023, 250000027, 250000028, 250000031 - 250000040, 250000043 - 250000045, 250000047, 250000049 - 250000053, 250000057, 250000058, 250000060 - 250000066, 250000068, 250000069, 250000072 - 250000074, 110000087, 110000187, 110000215, 110000217, 110000228, 110000243, 300000207, 450000006, 450000009, 450000013, 450000014,

červen:

100000029, 100000030, 100000053, 100000065, 100000068, 100000082, 110000002, 110000186, 110000283, 110000288, 170000001, 170000002, 110000025, 110000065, 110000115, 110000194, 450000013, 450000014, 450000017,

červenec:

100000044, 100000045, 300000006, 110000029, 110000146, 110000254, 242000001 - 242000003, 242000005, 110000111, 110000112, 110000116, 110000149, 110000150, 110000152, 110000178, 110000210, 110000289, 300000020, 300000021, 300000025, 300000061, 300000065, 300000082, 300000129, 300000150, 300000152, 300000153, 300000154, 450000008, 450000013,

srpen:

100000042, 110000030, 110000010, 110000033, 110000183, 110000184, 110000197, 300000005, 190000191, 242000001, 242000003, 110000052, 110000137, 110000139, 110000140, 110000203, 300000016, 300000089, 300000175, 300000178, 450000004, 450000010,

září:

100000039, 110000038, 110000065, 110000116, 110000279, 242000002 - 242000004, 250000002, 250000007, 250000010, 250000012 - 250000014, 250000016, 250000018, 250000019 - 250000044, 250000049 - 250000056, 250000058 - 250000063, 250000067 - 250000077, 250000079 - 250000081, 110000058, 110000083, 110000134, 110000154, 110000156, 110000157, 110000221, 300000027, 300000168, 300000195, 300000269, 300000272, 300000274, 450000006, 450000007, 450000010, 450000015, 450000016, 450000018,

říjen:

100000065, 110000001 - 100000017, 110000087, 110000268, 110000269, 110000290, 110000304, 110000331, 190000178, 242000001, 242000003, 300000002, 110000059, 110000063, 110000065, 110000086, 110000202, 300000020, 300000022, 300000023, 300000089, 450000004, 450000019, 450000020, 450000029, 450000030, 450000031,

listopad:

100000053, 300000004, 300000006, 110000024, 110000191, 110000299, 110000303, 242000001, 300000073, 450000009, 450000010,

prosinec:

100000003 - 100000018, 100000026, 100000028, 100000032, 110000010, 110000141, 110000286, 110000379, 110000407, 110000431, 110000475, 110000486, 110000503, 110000573, 170000001 - 170000003, 190000208, 242000001 - 242000004, 110000304, 110000391, 110000515, 110000599, 110000630, 110000631, 110000651, 300000408, 300000428, 300000429, 300000442, 450000090.

- Podnikatelská činnost:

leden:

006250011, 006250024, 006250035, 006250047, 006250059, 006250071, 690000006,

únor:

690000003, 690000005,

březen:

570000001 - 570000001, 580000003, 690000001, 690000017, 690000018, 690000025,

duben:

570000001, 570000002, 570000005, 580000001 - 580000007, 690000004,

květen:

570000001, 570000002, 580000001, 580000002 - 580000010,

červen:

690000005, 570000002, 580000002, 580000006, 580000010, 580000012,

červenec:

570000001 - 570000006, 570000008, 580000001, 580000003 - 580000006, 690000001, 690000008, 690000009, 690000026, 690000027,

srpen:

570000003, 580000001 - 580000004, 690000001, 690000003, 690000006, 690000008,

září:

570000001, 580000001, 580000003, 580000004, 690000009,

říjen:

570000001, 570000002, 580000003, 580000007, 580000008, 690000003, 690000010,

listopad:

570000003, 570000005, 580000005, 580000006, 580000008, 690000002, 690000003,

prosinec:

570000001 - 570000005, 690000001, 690000024.

- Správa majetku Praha 14 , a. s. č.: 025-00066, 025-00103.

#### **Pokladní doklad**

- Hlavní činnost:

PID:

MC14X007C6IB,	MC14X007C6K1,	MC14X007C7Q0,	MC14X007C9JL,
MC14X007CAVQ,	MC14X007CLUQ,	MC14X007CLWG,	MC14X007CLY6,
MC14X007DI6A,	MC14X007E9I0,	MC14X007ECK5,	MC14X007EOKT,
MC14X007FANR,	MC14X007FAPH,	MC14X007FD23,	MC14X007FQC6,
MC14X007G9C4,	MC14X007GN4I,	MC14X007GVBZ,	MC14X007H5WR,
MC14X007H666,	MC14X007H71O,	MC14X007H8GE,	MC14X007H8I4,
MC14X007HRXC,	MC14X007YOPW,	MC14X007YORM,	MC14X007YROG,
MC14X007YS9C,	MC14X007YUJK,	MC14X007YURG,	MC14X007YUXM,
MC14X007YUZC,	MC14X007Z08K,	MC14X007Z09F,	MC14X007Z0I6,
MC14X007Z0SS,	MC14X007Z27B,	MC14X007Z286,	MC14X007Z2XP,
MC14X007Z2ZF,	MC14X007Z303,	MC14X007Z56V,	MC14X007ZIM4,
MC14X007ZJ8V,	MC14X007ZJCB,	MC14X007ZJD6,	MC14X007ZRXU,
MC14X007ZSQM,	MC14X007ZU3F,	MC14X007ZVV5,	MC14X00800WE,
MC14X00800ZZ,	MC14X008010N,	MC14X00801A9,	MC14X008032Z,
MC14X008037A,	MC14X008045D,	MC14X008048Y,	MC14X00804GU,
MC14X0080CYS,	MC14X0080MB1,	MC14X0080MW4,	MC14X0080N7E,
MC14X0080OL9,	MC14X0080ONZ,	MC14X0080QZB,	MC14X0080P9Q,
MC14X0080QAE,	MC14X0080QGK,	MC14X0080QJ5,	MC14X00814GH,
MC14X00814J2,	MC14X00815A4,		

## **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování ze dne 14.09.2020.

## **Evidence majetku**

- Přehled o pohybu dlouhodobého majetku za období 06/2025, 11/2025 a 12/2025, Inventární č.: MC1400014567-14574, MC1400014600-14621, MC1400014632, MC1400014645-14656, MC1400014668-14675, MC1400014689-14700, MC14000706-14717, MC14E0002431, MC1400014747-14761, MC14E0002435, MC1400014794-14815, MC14E0000083, MC1400014822-14853, MC1400014856-14865, MC1400015038-15058, MC14E0000096, MC14E0000061, MC1400014938-15033, MC14E0000083, MC14E0000046, MC14E0001950, MC14E0002429, MC14E0002430, MC14E0002449, MC14E0002450, MC14E0002451 a MC14E0002452.
- Kolaudační rozhodnutí č.j. UMCP14/25/88382/OV/KOPZ ze dne 18.06.2025, Protokol PP/36/02/370/2025 ze dne 01.08.2025 a č.j. UMCP14/25/240775/OV/BOLL ze dne 03.12.2025.
- Usnesení soudního exekutora o příklepu č.j. 180 DD 3/25-18 ze dne 27.08.2025, Usnesení soudního exekutora - dražební vyhláška č.j. 180 DD 3/25-10 ze dne 02.07.2025, Sdělení stavebního úřadu č.j. UMCP14/25/175724/OV/KOPZ ze dne 01.09.2025, Protokol o předání a převzetí stavby ze dne 04.09.2025, Usnesení soudního exekutora o udělení příklepu č.j. 180 DD 4/2025-17 ze dne 24.09.2025.
- **Inventurní soupis majetku a závazků**  
Účtů hlavní činnosti a účtů podnikatelské činnosti ke dni 31.12.2025.

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdový list členů Zastupitelstva MČ osobní č.: 4891, 7275, 9895, 9896, 9898, 9900, 9902, 9903, 9904, 9905, 9906, 9907, 9908, 9909, 9911, 9912, 9915, 9917, 9919, 10073, 10940, 10941 a 10942.

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

- Základní školy, Praha 9 - Černý Most, Bří Venclíků 1140, Základní školy, Praha 9 - Kyje, Šimanovská 16, Základní školy, Praha 9 - Černý Most, Vybíralova 964, Základní školy, Praha 9 - Hloubětín, Hloubětínská 700, Základní školy, Praha 9 - Černý Most, Gen. Janouška 1006, Základní školy, Praha 9 - Lehovec, Chvaletická 918, Mateřské školy Korálek, Praha 9 - Černý Most, Bobkova 766, Mateřské školy, Praha 9 - Lehovec, Chvaletická 917, Mateřské školy SLUNÍČKO, Praha 9 - Černý Most, Gen. Janouška 1005, Mateřské školy JAHODNICE, Praha 9 - Kyje, Kostlivého 1218, Mateřské školy Obláček, Praha 9 - Černý Most, Šebelova 874, Mateřské školy, Praha 9 - Hloubětín, Štolmířská 602, Mateřské školy, Praha 9 - Černý Most, Paculova 1115, Mateřské školy, Praha 9 - Černý Most, Vybíralova 968, Mateřské školy, Praha 9 - Hloubětín, Zelenečská 500 a Mateřské školy, Praha 9 - Hostavice, U Hostavického potoka 803/71.

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

- Mateřské školy Praha 9 - Černý Most, Paculova 1115 ke dni 31.12.2025.

## **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Mateřské školy Praha 9 - Černý Most, Paculova 1115 ke dni 31.12.2025.

## **Smlouvy o dílo**

- č.: 0134/2020/OI/1101 ze dne 20.02.2020, 0258/2020/OI/1101 ze dne 24.03.2020, 0524/2022/OI\_Odd\_Admin/1050 ze dne 22.09.2022 včetně dodatků č. 1 - 4, 0071/2023/OI\_Odd/1050 ze dne 24.03.2023 včetně dodatků č. 1 - 8, 0209/2025/OI\_Odd\_Admin/1050 ze dne 12.02.2025, 0250/2025/OI ze dne 15.05.2025 včetně Dodatku č. 1 ze dne 01.07.2025, 0312/2025/OI\_Odd/1050 ze dne 10.06.2025 vč. Dodatku č. 1 ze dne 03.09.2025, 0316/2025/OI\_Odd/1050 ze dne 09.06.2025 včetně Dodatku č. 1 ze dne 01.09.2025, 0385/2025/OI\_Admin/1050 ze dne 10.07.2025 a dodatku č. 1 ze dne 12.08.2025, 0479/2025/OI\_Odd/1050 ze dne 27.08.2025, 512/2025/OI\_Odd\_Admin/1050 ze dne 11.09.2025, 0522/2025/OI\_Odd/1050 ze dne 03.10.2025, 0544/2025/OI\_Odd\_Admin/1050 ze dne 15.10.2025,

0619/2025/OI\_OddI/1050 ze dne 08.12.2025, 0660/2025/OI\_Odd\_Admin/1050 ze dne 05.01.2026, 0672/2025/OI\_OddI/1050 ze dne 22.01.2026 včetně Dodatku č. 1 ze dne 26.03.2026.

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

- Kupní smlouva č.: 1315/2024/OMSP\_OddMAJ/1010 ze dne 06.12.2024, 0032/2025/OMSP\_OddMAJ/1010 ze dne 08.08.2025, 0047/2025/OMUR\_OddMAJ/1010 ze dne 02.06.2025, Kupní smlouva o převodu nemovitosti č. 0594/2024/OMSP\_OddMAJ/1010 ze dne 20.01.2025, Směnná smlouva č. 1323/2024/OMSP\_OddMAJ/1010 ze dne 16.12.2024, Smlouva o bezúplatném převodu majetku č.j. HSAA-10372-4/PSM-2024 ze dne 29.04.2025.

#### **Darovací smlouvy**

- č.: 0396/2014/KS/1020 ze dne 30.01.2020 ve znění dodatku č. 1, 0079/2025/ORES/1020 ze dne 31.03.2025, 0200/2025/OSUP/1020 ze dne 30.04.2025, 0200/2025/30.04\_OddSP/1020 ze dne 30.04.2025, 0200/2025/30.04\_OddSP/1020 ze dne 30.04.2025 a 0185/2025/OHS\_OddEP/1020 ze dne 17.04.2025.

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání č.j.: 1379/2024/SMP14/1070 ze dne 08.01.2025, 1338/2024/SMP14/1070 ze dne 15.05.2025, 0084/2025/SMP14/1070 ze dne 31.03.2025, 1371/2024/SMP14/1070 ze dne 16.01.2025, 1375/2024/SMP14/1070 ze dne 08.01.2025, Smlouvy o nájmu bytu č.: 12/2025 ze dne 02.04.2025, 10/2025 ze dne 07.04.2025, 28/2025 ze dne 07.05.2025, 25/2025 ze dne 28.04.2025, 21/2025 ze dne 07.04.2025, 24/2025 ze dne 23.04.2025, Smlouvy na pronájem hrobových míst č.: 0304/2025/OHS/1060 ze dne 02.06.2025, 0073/2025/OHS/1060 ze dne 12.03.2025, 0324/2025/OHS/1060 ze dne 19.06.2025, 0299/2025/OHS/1060 ze dne 04.06.2025, Nájemní smlouva č. 0091/2025/OMUR/1070 ze dne 26.03.2025, Nájemní smlouva č. 0060/2025/OMUR/1070 ze dne 28.03.2025, Nájemní smlouva č. 0036/2025/OMUR/1070 ze dne 26.02.2025, Nájemní smlouva č. 0042/2025/OMUR/1070 ze dne 03.03.2025.

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

- Záměr pronájmu části pozemku parcelní č. 2626/1, k.ú. Kyje, záměr pronájmu pozemku parcelní č. 151 a částu pozemku parcelní č. 930/1, k.ú. Hostavice, záměr pronájmu části pozemku parcelní č. 2887/1, k.ú. Kyje, záměr prodeje pozemku parcelní č. 2807/2, k.ú. Kyje, záměr prodeje podílu id. 1/4 na pozemku parcelní č. 232/700, k.ú. Černý Most, záměr směny pozemků parcelní č. 2647/4 za pozemky parcelní č. 2587/41 a č. 2587/42, vše k.ú. Kyje, záměr prodeje pozemku parcelní č. 75/2, k.ú. Hloubětín, záměr prodeje pozemků parcelní č. 782/73 a 782/74, k.ú. Hloubětín.

#### **Smlouvy o půjčce**

- č.: INO/16/06/000378/2019 ve znění dodatku č. 2 ze dne 27.03.2023, INO/16/06/000399/2021 ve znění dodatku č. 4 ze dne 05.09.2024, 1358/2024/OSVZ/1101 ze dne 16.12.2024, 0088/2024/ORES/1100 ze dne 21.03.2024.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- č.: 0573/2024/OMSP\_OddMAJ/1040 ze dne 14.01.2025, 0013/2025/OMSP\_OddMAJ/1040 ze dne 05.03.2025, 0012/2025/OMSP\_OddMAJ/1040 ze dne 05.03.2025, 0109/2025/OMUR\_OddMAJ/1040 ze dne 13.05.2025, 1314/2024/OMSP\_OddMAJ/1040 ze dne 11.03.2025, 0068/2025/OMUR\_OddMAJ/1040 ze dne 26.03.2025, 0110/2025/OMUR\_OddMAJ/1040 ze dne 13.05.2025, 0102/2025/OMUR\_OddMAJ/1040 ze dne 22.05.2025, 0118/2025/OMUR\_OddMAJ/1040 ze dne 16.06.2025, 0034/2025/OMSP\_OddMAJ/1040 ze dne 01.07.2025, 0374/2025/OMUR\_OddMAJ/1040 ze dne 18.08.2025, 0384/2025/OMUR\_OddMAJ/1040 ze dne 22.09.2025, 0464/2025/OMUR\_OddMAJ/1040 ze dne 12.09.2025.

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

- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2024 ze dne 11.03.2025.

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

- Dotační program Podpora pečovatelské služby pro občany MČ Praha 14,
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.j.: 0020/2025/OSVZ\_OddSPP/1180 ze dne 12.02.2025, 0022/2025/OSVZ\_OddSPP/1180 ze dne 12.02.2025, 0023/2025/OSVZ\_OddSPP/1180 ze dne 12.02.2025.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- osobní č.: 10943, 10945, 10957, 10960, 10961, 10962, 10963, 10974, 11013, 11027, 11040, 11041, 11250.

### **Dohody o provedení práce**

- osobní č.: 10947, 10951, 10954, 10955, 10964, 10966, 10967, 10968, 10970, 10976, 10977, 10978, 10979, 10993, 10994, 10997, 10999, 11000, 11002, 11008, 11011, 11012, 11017 - 11019, 11022, 11023, 11024, 11029, 11030, 11086, 11088, 11101, 11355, 11357, 11358, 11360, 11361, 11363.

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

- os. č. 10938, 10939, 10948, 10949, 10950, 10952, 10953, 10965, 10971, 10973, 10983, 10984, 10992, 10995, 10996, 10998, 11007, 11015, 11036, 11038, 11087, 11089, 11090, 11350, 11351.

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o zajišťování terénního programu pro osoby bez přístřeší na území MČ Praha 14 č.j. 0654/2017/OSVZ/1100 ze dne 28.08.2017, Smlouva o poskytování služeb č.j. 0665/2023/SMP14/1090 ze dne 28.12.2023, Plánovací smlouva č.j.: PLA/34/07/000295/2025 ze dne 29.04.2025, O458/2025/OMUR/1100 ze dne 30.07.2025, PLA/34/07/000294/2025 ze dne 29.04.2025 a O524/2025/OMUR/1100 ze dne 06.10.2025, Plánovací smlouva č.j. PLA/34/07/000295/2025 ze dne 29.04.2025, Plánovací smlouva č.j. O458/2025/OMUR/1100 ze dne 30.07.2025, Plánovací smlouva č.j. PLA/34/07/000294/2025 ze dne 29.04.2025, Plánovací smlouva č.j. O524/2025/OMUR/1100 ze dne 06.10.2025, Rámcová smlouva č.j. 0095/2021/OSM/1090 ze dne 31.03.2021 ve znění dodatku č. 1, Rámcová dohoda o poskytování služeb č.j. 0387/2023/OIKT/1100 ze dne 22.08.2023 ve znění dodatku č. 1, Rámcová dohoda č.j. 0454/2025/OIKT/1100 ze dne 08.08.2025, Smlouva o dílo na konfigurace a implementace bezpečnostních funkcí prostředí Microsoft č.j. 0545/2025/OIKT/1050 ze dne 23.10.2025, Smlouva o poskytování auditních služeb č.j. 0498/2025/OIKT/1050 ze dne 28.08.2025, Rámcová dohoda o poskytování služeb č. 0681/2025/OD/1050 ze dne 09.01.2026, Rámcová smlouva na zajištění ozvučení, osvětlení a video projekcí č. 0649/2025/OKK/1101 ze dne 15.12.2025, Smlouva o poskytování daňového poradenství - zpracování daňového přiznání k dani z příjmů právnických osob č. 0039/2025/ORES/1050 ze dne 10.02.2025, Rámcová smlouva o poskytování prací a služeb č. 0095/2021/OSM/1090 ze dne 31.03.2021 ve znění dodatku č. 1 ze dne 29.07.2021 a č. 2 ze dne 21.02.2022.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- ZŠ Jahodnice, Úklid motoristických a nemotoristických komunikací na území městské části Praha 14, ZŠ Jahodnice - projektová dokumentace pro povolení stavebního záměru, Likvidace srážkových vod Izolační zeleň Českobrodská, ZŠ Vybíralova - protipožární dveře, Stavební úpravy sborovny a kinosálu ZŠ Generála Janouška 1006, Praha 9, Zajištění ozvučení, osvětlení a video projekcí pro kulturní a sportovní akce pořádané MČ Praha 14, Zpracování objemové architektonické studie - Sportovní areál Čihadla - opakování, Park Bílý kůň, Praha 14, KC Splavná - demolice.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Rozpočet, jeho kontrola a rozbory hospodaření (QI 61-01-08 V02R15) ze dne 27.05.2024, Finanční kontrola (QS 82-01 V04R05) ze dne 15.01.2025, Oběh účetních dokladů (QI 61-01-14 V01R13) ze

dne 27.05.2024, Časové rozlišení nákladů, výnosů, příjmů a výdajů (QI 61-01-13 V01R09 ze dne 19.05.2025), Podpisový řád (QS 55-03 V12R04) ze dne 13.06.2024, Vymáhání pohledávek (QI 61-01-10 V02R18) ze dne 28.01.2025, Pokladní činnost a pokladní doklady (QI 6-01-07 V02R01) ze dne 20.05.2025, Poskytování odměn neuvolněným členům ZMČ MČ Praha 14, členům výborů ZMČ MČ Praha 14, členům komisí RMČ MČ Praha 14 a poskytování příspěvků členům ZMČ MČ Praha 14 (č. QI-61-01-15 V05R00) ze dne 01.01.2024 a (č. QI-61-01-15 V05R01) ze dne 10.04.2025, Nakládání s movitým neupotřebitelným majetkem (QI 63-01-01 V01R17) ze dne 01.02.2024 a (QI 63-01-01 V01R18) ze dne 08.04.2025, Hospodaření příspěvkových organizací a nakládání s majetkem (QI 61-01-03 V07R05) ze dne 29.05.2023 a (QI 61-01-03 V07R06) ze dne 29.05.2025, Hospodaření s majetkem městské části Praha 14 (QS 61-01 V05R08) ze dne 03.01.2024 a (QS 61-01 V05R10) ze dne 07.03.2025, Provádění veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací (QI 82-01-01 V04R05) ze dne 15.01.2025, Evidence kancelářských potřeb (QI 61-01-11 V01R16) ze dne 26.06.2024 a (QI 61-01-11 V01R17) ze dne 22.08.2025, Vnitřní platový předpis (QI 61-01-05 V04R12) ze dne 14.10.2024, Personalistika a vzdělávání (QS 62-01 V02R18) ze dne 01.03.2024 a (QS 62-01 V03R00) ze dne 07.05.2025, Zadávání veřejných zakázek (QS 74-01 V08R00) ze dne 03.04.2025.

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

- Příkaz starosty č. 4/2025 k přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v Zázpisu z 1. dílčího přezkoumání hospodaření MČ Praha 14 za období od 01.01.2025 do 30.06.2025 ze dne 17.09.2025.

#### **Zázpisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č.: 022/ZMČ/2024, 047/ZMČ/2024, 069/ZMČ/2024, 076/ZMČ/2024, 077/ZMČ/2024, 078/ZMČ/2024, 003/ZMČ/2025, 007/ZMČ/2025, 016/ZMČ/2025, 031/ZMČ/2025, 043/ZMČ/2025, 049/ZMČ/2025, 057/ZMČ/2025, 061/ZMČ/2025.

#### **Zázpisy z jednání rady včetně usnesení**

- č.: 650/RMČ/2024, 712/RMČ/2024, 713/RMČ/2024, 714/RMČ/2024, 703/RMČ/2024, 650/RMČ/2024, 676/RMČ/2024, 712/RMČ/2024, 713/RMČ/2024, 063/RMČ/2025, 064/RMČ/2025, 089/RMČ/2025, 101/RMČ/2025, 102/RMČ/2025, 112/RMČ/2025, 114/RMČ/2025, 118/RMČ/2025, 136/RMČ/2025, 138/RMČ/2025, 155/RMČ/2025, 158/RMČ/2025, 159/RMČ/2025, 199/RMČ/2025, 200/RMČ/2025, 252/RMČ/2025, 253/RMČ/2025, 254/RMČ/2025, 256/RMČ/2025, 283/RMČ/2025, 361/RMČ/2025, 442/RMČ/2025, 444/RMČ/2025, 479/RMČ/2025, 221/RMČ/2025, 168,169 a 171/RMČ/2025, 241/RMČ/2025, 750/RMČ/2025, 098/RMČ/2025, 193/RMČ/2025, 219/RMČ/2025, 274/RMČ/2025, 275/RMČ/2025, 276/RMČ/2025, 288/RMČ/2025, 341/RMČ/2025, 342/RMČ/2025, 351/RMČ/2025, 433/RMČ/2025, 594/RMČ/2025, 653/RMČ/2025, 656/RMČ/2025, 716/RMČ/2025, 756/RMČ/2025, 780/RMČ/2025, 781/RMČ/2025, 800/RMČ/2025, 801/RMČ/2025

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

- Protokol o veřejnosprávní kontrole příspěvkové organizace Mateřská škola, Praha 9 - Černý Most, Paculova 1115 ze dne 10.09.2025.

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

- Zásady tvorby a použití zaměstnaneckého fondu městské části Praha 14 pro rok 2025 ze dne 21.05.2025, Statut Fondu spoluúčasti investorů na rozvoji území městské části Praha 14 ze dne 27.06.2024.

#### **Písemnosti příspěvkové organizace Mateřská škola Praha 9 - Černý Most, Paculova 1115**

- Vnitřní směrnice č. 03/11 - Příkaz k provedení inventarizace hospodářských prostředků v termínu od 01.01.2025 do 31.12.2025 ze dne 31.12.2025, Plán inventur na rok 2025 ze dne 15.11.2025, Jmenování likvidační komise ze dne 15.10.2025, Inventarizační zpráva ze dne 15.01.2026, Smlouva o zpracování účetnictví ze dne 01.07.2018 ve znění dodatků č. 1, Smlouva o vedení mezd a personální agendy ze dne 01.01.2023, přijaté faktury č. 36, 45, 69, 93, 203, 225, 238, 271, 278,

288, 500098, 500147, 500258, 500272, 500280, 500290, 500292, 500308. Pokladní doklady č.: V 40, V 42, V 43, V 51 - V 53.

#### **Ostatní písemnosti související s inventarizací majetku a závazků**

- Plán inventur majetku a závazků hl. m. Prahy k 31.12.2025 ze dne 15.10.2025, Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 09.02.2026.

#### **Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2025**

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2025 schválený usnesením ZMČ č. 7/ZMČ/2025 ze dne 04.02.2025.

#### **Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti**

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí č.: V-10875/2025 ze dne 20.02.2025, V-13362/2025 ze dne 04.03.2025, V-9047/2025 ze dne 12.02.2025, V-74959/2025 ze dne 21.11.2025, V-72544/2025 ze dne 12.11.2025, V-69558/2025 ze dne 30.10.2025, V-52844/2025 ze dne 19.08.2025, V-43067/2025 ze dne 07.07.2025, V-48557/2025 ze dne 30.07.2025, V-47142/2025 ze dne 24.07.2025, V-67759/2025 ze dne 31.10.2025, V-68938/2025 ze dne 24.10.2025, V-69558/2025 ze dne 30.10.2025, V-71139/2025 ze dne 05.11.2025.

#### **Objednávky**

- č.: 2025/0304/OI\_Odd\_Admin, 2025/0517/OMUR\_OddMAJ/JJ, 2025/0518/OMUR\_OddMAJ/JJ, 2025/0549/OMUR\_OddMAJ/JJ, 2025/0594/OMUR\_OddMAJ/JJ, 2025/0595/OMUR\_OddMAJ/JJ, 2025/0852/OHS\_OddEP/SV, 2025/1092/OMUR/LEBD, 2025/1093/OMUR/LEBD, 2025/1094/OMUR/LEBD, 2025/1089/OMUR/LEBD, 2025/1796/OMUR/NECHVD, 2025/1793/OMUR/NECHVD, 2025/1928/OMUR/NECHVD, 2025/0254/OI\_Odd\_Admin\_MB, 2025/0749/OI\_Odd\_Admin\_MB, 0022/2025/OSVZ\_OddSPP/1180, 020/2025/OSVZ\_OddSPP/1180, 2025-0220-OZP-LW, 2025/0505/OIKT/VK, 2025-0467-OZP-LW, 2025/0403/OHS, 2025/0611/KÚ/TB, 2025/0961/OSVZ, O1/OŽP/25/0189, 2025/1033/OZP/Ad, 2025/1210/OŽP, 2025/0961/OSVZ, 2025/0699/OZP/MA, 2025/0751/OŽP/MA, 2025/1155/OZP/Ad, 2025/1774/OŽP/Wes, 2025/1669/OSVZ, 2025/1841/OŽP/Wes, 2025/1893/OHS/LURB, 2025/1999/OZP/Ad, 2025/1841/OZP/Wess, 2025/2087/OHS/LURB, 2025/2006/OIKT/VKUP, O1/OIKT/25/0106, 2025/0796/OIKT/VK, 2025/1060/OHS/LURB, 2025/1492/OHS/SV, 2025/0682/OHS\_OddEP/SV.
- Správa majetku Praha 14, a.s.:  
č.: VZMC250002, VZMC250003, VZMC250006, VZMC250009, VZMC250025, MC250070, MC250327, MC250347, MCPTSP25010.

#### **Plán kontrol**

- Plán kontrolní činnosti MČ na období 2024 - 2026 (schválený usnesením Rady MČ č. 724/RMČ/2023 dne 04.12.2023).

#### **Potvrzení správnosti předkládané žádosti**

- č.j.: MHMP 911159/2025 ze dne 23.09.2025.

#### **Znalecké posudky**

- č.: 049836/2024 ze dne 09.07.2024, 050053/2024 ze dne 12.07.2024, 073218/2023 ze dne 15.04.2024 a dodatek č. 084660/2024 ze dne 29.10.2024, 786/2024 ze dne 08.10.2024, 800/2024 ze dne 03.12.2024, 886/2025 ze dne 02.06.2025, 887/2025 ze dne 03.06.2025 a 889/2025 ze dne 05.06.2025.