

Příloha č. 14



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



Č. j.: **MHMP 331478/2026**
Sp. zn.: **MHMP 86107/2025**
Praha **27.04.2026**
Počet listů/příloh: **14/0**

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 1

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 1,
se sídlem Vodičkova 681, Praha 1,
za období od 01.01.2025 do 31.12.2025.

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 1 (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 1 se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 08.09.2025 - 02.10.2025
 - b) 19.01.2026 - 29.01.2026
 - c) 07.04.2026 - 16.04.2026
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 1 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 719740/2025 dne 14.07.2025.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:	Bc. Jana Kabilová
kontroloři:	Mgr. Pavel Gregor
	Ing. Šárka Hynková
	Ing. Zuzana Svobodová

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 zaříděny 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 (Zaměstnanecký fond, Sociální fond a Bezpečnostní fond), 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. pronájmy bytových a nebytových prostor, prodeje majetku, směna majetku 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 příkazní smlouvy uzavřené s organizací Správa služeb hlavního města Prahy č. 2012/1405, zajišťující správu krytu CO.

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 právními 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 např. o závazky z titulu složených kaucí a jistin či o závazky související s technickým zhodnocením provedeným nájemníky (tzv. „odbydlování“). Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

Dále byl přezkoumán podíl nesplacených přijatých cizích zdrojů na příjmech schváleného rozpočtu a podíl výdajů na dluhovou službu (podle ustanovení § 9 odst. 2 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Kontrolní skupina nezjistila, že by MČ v přezkoumaném roce nakládala s prostředky z Národního fondu nebo jinými zdroji poskytnutými na základě mezinárodních smluv. MČ takové prostředky nevykázala.

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (investičních dotací „Černá byty rekonstrukce“ (ORG 81903), „Workout Vlašská“ (ORG 81968) a „Rekonstrukce pasáže Palackého 720/5“ (ORG 82159), nebo neinvestičních dotací "Výkon sociální práce", „Program podpory aktivit městských částí hl. m. Prahy v oblasti pomoci lidem bez domova na lokální úrovni pro rok 2025“, „Za bezpečnější centrum metropole“ a "Program adiktologických služeb pro rok 2025 – realizace protidrogové politiky na místní úrovni").

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 Základní škola Vodičkova.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízeným organizacím, zásob, vytvořené oprávký 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:

- „Obnova výpočetní techniky MČP1“ (č. VZ0217753) – nadlimitní veřejná zakázka na dodávky zadaná v otevřeném řízení.
- „Provozní podpora E-SPIS ÚMČ Prahy 1“ (č. VZ0216069) – nadlimitní veřejná zakázka na služby zadaná v otevřeném řízení.
- „Nemocnice na Františku – urgentní příjem, Část 1 – stavební úpravy“ (č. VZ0231022) – nadlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadaná v otevřeném řízení.
- „Údržba a opravy kašen, fontán, pitek a studní, vč. vodoměrných šachet ve správě MČ Praha 1“ (č. VZ0213695) – podlimitní veřejná zakázka na služby zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení.
- „Urgentní příjem NNF – zpracování DPS a poskytnutí služeb souvisejících s realizací stavebních prací“ (č. VZ0207719) – podlimitní veřejná zakázka na služby zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení.
- „ZŠ Masná 700/13 – vestavba školní kuchyně a jídelny včetně gastrotechnologie“ (č. VZ0207071) – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce dělená na části a zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení.
- „Vrchlického sady – stavební úpravy dětského hřiště“ (č. VZ0223864) – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadaná v otevřeném poptávkovém řízení.
- „Výroba a dodání odpadkových košů, včetně plechových vložek do parku na Slovanském ostrově“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky zadaná přímým zadáním na základě vystavené objednávky.
- „Zajištění ostrahy a recepčních služeb v objektu BD Ve Smečkách 594/21, Praha 1“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby zadaná přímým zadáním.

Fyzická kontrola realizace veřejné zakázky byla uskutečněna u veřejných zakázek: „Vrchlického sady – stavební úpravy dětského hřiště“ a „Výroba a dodání odpadkových košů, včetně plechových vložek do parku na Slovanském ostrově“.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda 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 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 Základní škola Vodičkova (dále také PO), k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu a hospodaření PO s příspěvkem poskytnutým z rozpočtu MČ. Byly zjištěny následující nedostatky:

- Rada MČ schválila Usnesením č. UR24_1271 ze dne 26.11.2024 odpisový plán PO pro rok 2025 v objemu 142 tis. Kč. Kontrolou Výkazu zisku a ztráty, sestaveného ke dni 31.12.2025, bylo zjištěno, že účet 551 – Odpisy dlouhodobého majetku vykazoval ke dni 31.12.2025 účetní odpisy v objemu 172 tis. Kč. K navýšení částky došlo v důsledku pořízení nového odpisovaného majetku v celkové výši 417 tis. Kč (inv. č. AV0192, AV192, AV191). Bylo zjištěno, že upravený odpisový plán na rok 2025 nebyl schválen Radou MČ. Nebylo tak dodrženo ustanovení § 94 odst. 2 písm. g) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je radě městské části vyhrazeno plnit vůči právníkům osobám a zařízením zřízeným nebo založeným zastupitelstvem městské části úkoly zakladatele nebo zřizovatele podle zvláštních právních předpisů, nejsou-li vyhrazeny zastupitelstvu městské části, a současně PO nedodržela ustanovení § 31 odst. 1 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno, že zdrojem Fondu investic jsou peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděných podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu.
- Při kontrole pokladních dokladů a pokladní evidence PO v pokladnách hlavní a doplňkové činnosti za rok 2025 bylo zjištěno, že opakovaně došlo k překročení pokladního limitu. PO nedodržela vydanou Směrnicí k vedení pokladen č.j. ZVŠ/620 (platnou od 01.07.2023), ve které byly stanoveny, mj. pokladní limity 100 tis. Kč u doplňkové činnosti a 120 tis. Kč u hlavní pokladny. Zůstatek pokladny byl překročen např. u pokladny doplňkové činnosti ke dni 01.01.2025 (106 757 Kč) a 31.01.2025 (114 747 Kč), u hlavní pokladny např. ve dnech: 16.09.2025 (125 519 Kč), 22.09.2025 (128 917 Kč), 02.10.2025 (121 278 Kč), 10.10.2025 (151 565 Kč) nebo 22.10.2025 (168 158 Kč).
- Ve výše uvedené Směrnicí k vedení pokladen č.j. ZVŠ/620 ze dne 01.07.2023 byl stanoven limit zůstatků jednotlivých hotovostních pokladen umístěných v trezoru na adrese Vodičkova 683/22 v souhrnné výši 360 tis. Kč a limit zůstatku pro pokladnu školní jídelny na adrese Školská 685/17 ve výši 6 tis. Kč. Z příslušných ustanovení Pojistné smlouvy č. 8083485417 uzavřené se společností ČSOB Pojišťovna, a.s., ve znění Dodatku č. 1 ze dne 08.11.2023 platného pro období roku 2025, vyplývá, že v rámci pojištění souboru cenností pro případ odcizení byl sjednán limit pojistného plnění pouze ve výši 50 tis. Kč pro pojištění peněz v trezoru/pokladně umístěné na adrese Vodičkova 683/22. PO předložila také aktualizovanou Pojistnou smlouvu č. 8083485417 ze dne 24.11.2025, platnou od 01.01.2026, ve které byl sice sjednán nový limit pojistného plnění v rámci pojištění souboru cenností pro případ odcizení, ovšem pouze v celkové výši 150 tis. Kč (resp. ve výši 50 tis. Kč pro pojištění peněz v trezoru/pokladně na adrese Vodičkova 683/22 a ve výši 100 tis. Kč pro pojištění peněz v trezoru/pokladně na adrese Školská 685/17), což z pohledu minimalizace případných provozních a finančních rizik stále nepokrývá hotovostní limity pokladen stanovené ve výše zmíněné vnitřní směrnici.

MČ je povinna vytvořit podle ustanovení § 9 odst. 3 tohoto 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.

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

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

➤ *ustanovení § 29 a 30*

Při kontrole průkaznosti inventarizace majetku a závazků MČ za rok 2025 bylo zjištěno, že:

- inventura účtu 407 – Jiné oceňovací rozdíly nebyla provedena správně (inventurní soupis č. 12), neboť účet vykazoval ke dni 31.12.2025 zůstatek v celkové výši 38 337 tis. Kč a zůstatek účtu 036 – Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji vykazoval zůstatek v celkové výši 333 tis. Kč (přeceněno na základě usnesení Zastupitelstva MČ č. UZ25_0362 ze dne 16.09.2025, účetní doklad č. 713000025 ze dne 16.09.2025). Z evidenční karty majetku (inventární č. P10879/5) a účetních záznamů vyplývalo, že účet 407 – Jiné oceňovací rozdíly měl správně vykazovat zůstatek (rozdíl z ocenění) ve výši 326 tis. Kč. Inventarizační rozdíl ve výši 38 011 tis. Kč nebyl při provedení inventury zjištěn.
- MČ uzavřela na základě usnesení Rady MČ č. UR25_0547 ze dne 19.05.2025 Darovací smlouvu č. CES 2025/0877 ze dne 05.11.2025, předmětem které byl dar uměleckého díla (obraz „Kostel sv. Mikuláše“). Kontrolou inventurních soupisů účtu 032 – Kulturní předměty (inventurní soupis č. 5A a dodatečný inventurní soupis č. 5B) bylo zjištěno, že uvedené umělecké dílo nebylo ke dni 31.12.2025 evidováno v majetkové, ani účetní evidenci.

Inventarizace majetku a závazků MČ ke dni 31.12.2025 nebyla ve výše uvedených případech provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť inventarizací nebyl zjištěn skutečný stav, a nebylo ověřeno, zda stav majetku a závazků v účetnictví odpovídá skutečnému stavu. Účetnictví vedené MČ tak nelze v oblasti oceňovacích rozdílů majetku určeného k prodeji označit jako průkazné ve smyslu ustanovení § 8 odst. 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

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: 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 Opletalova (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. Objednávky byly prováděny na základě cenové nabídky telefonickou nebo e-mailovou 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.

- Pro potřebu organizačního zajištění inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2024 vydala ředitelka PO dne 20.12.2024 Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31.12.2024, který sloužil jako plán inventur. Bylo zjištěno, že PO nesestavila plán inventur v souladu s ustanovením § 5 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, neboť předložený dokument neobsahoval údaje o předpokládaném okamžiku zahájení a ukončení jednotlivých inventur a seznamy inventurních soupisů (včetně příloh), které byly sestavovány v rozsahu účtových skupin dle platné směrné účtové osnovy. V důsledku těchto skutečností byla snížena průkaznost inventur PO.

MČ je povinna vytvořit podle ustanovení § 9 odst. 3 tohoto 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.

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

Právní předpis: Vyhláška č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

➤ ustanovení § 2 odst. 1

MČ uzavřela Plánovací smlouvu č. PLA/34/07/000319/2025 ze dne 30.06.2025. Předmětem smlouvy byl závazek smluvních stran (Městská část Praha 1, Hlavní město Praha a Prague CBD2 s.r.o., Prague CBD Bastion s.r.o.) poskytnout si vzájemně součinnost při přípravě a uskutečňování investičního záměru „Florenc 21“. V článku V. Předmět a způsob Plnění investora, bod V.8 Finanční plnění, bylo mimo jiné uvedeno, že: „investor bezplatně poskytne (uhradí) ve prospěch MČ finanční plnění“ v celkové výši 10 323 705 Kč za účelem rozšíření a zkvalitnění občanské vybavenosti MČ. Splatnost finančního plnění byla dohodnuta ve dvou splátkách (15 % do 60 dnů od nabytí účinnosti opatření obecné povahy, kterým bude vydána změna územního plánu, a 85 % ve vazbě na vydání rozhodnutí stavebního úřadu, kterým bude povolena výstavba části investičního záměru).

Bylo zjištěno, že MČ přijala splátku ve výši 1 548 555,75 Kč (účetní doklad č. 473000001 ze dne 31.10.2025) bez použití rozpočtové skladby a zaúčtovala ji na účet 245 – Jiné běžné účty i přesto, že se nejednalo o cizí zdroje, ale o přijaté kapitálové příjmy. MČ v tomto případě nepostupovala v souladu s ustanovením § 25 odst. 2 písm. a) 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, jelikož nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy „B.III.5. Jiné běžné účty“, která obsahuje zejména cizí prostředky. Správně měla MČ přijaté finanční prostředky zaúčtovat na účet 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků a příjem zatřídit na příslušné položky rozpočtové skladby dle odvětvového a druhového třídění (podseskupení položek 312 - Ostatní kapitálové příjmy).

MČ nedodržela ustanovení § 2 odst. 1 Vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno: Rozpočtová skladba třídí příjmy, výdaje a financující položky do jednotek třídění příjmů a výdajů (dále jen „jednotka třídění“), kterými jsou povinny organizační složky státu a právnické osoby

podle § 1 odst. 1 písm. d) a g) (dále jen „rozpočtová jednotka“) označovat své rozpočtované i skutečné příjmy a výdaje.

V důsledku výše uvedeného došlo k nesprávnému vykázání výše rozpočtových položek příjmů ve finančních výkazech 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu a FIN 2-12 M - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ke dni 30.11.2025.

NAPRAVENO.

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 10c odst. 1*

V rámci kontroly správnosti postupu při poskytování dotací z rozpočtu MČ v roce 2025 bylo zjištěno, že dne 27.01.2025 byl usnesením Rady MČ č. UR25_0084 schválen „Antigrffiti program městské části Praha 1“ pro rok 2025, ze kterého vyplývala lhůta pro podání žádostí o poskytnutí dotace od 05.02.2025 do 31.10.2025. Bylo doloženo, že tento dotační program byl zveřejněn na úřední desce MČ v období od 05.02.2025 do 31.10.2025, tj. teprve až ode dne, kdy bylo možné podávat žádosti o poskytnutí dotace dle tohoto programu.

MČ tak nepostupovala v souladu s ustanovením § 10c odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, které uvádí, že poskytovatel zveřejní program na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty podle odstavce 2 písm. f) tohoto paragrafu, tj. 30 dnů před počátkem běhu lhůty pro podání žádosti.

NAPRAVENO.

Po posouzení výše popsaného porušení zákona správní orgán vydal dne 14.04.2026 příkaz o přestupku č. j.: MHMP 326706/2026, kterým byla MČ uznána vinnou za spáchání přestupku podle ustanovení § 22a odst. 1 písm. b) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a byla jí uložena pokuta ve výši 800 Kč.

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

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 § 33 odst. 6 písm. f)*

MČ byly v souvislosti se správou bytových a nebytových domů poskytnuty práce charakteru oprav a služeb na objektech svěřených MČ, které byly využívány k podnikatelské činnosti (např. došlá faktura PID: MC01P002QA11 ze dne 09.11.2024, MC01P002OU00 ze dne 20.01.2025 nebo MC01P002OU3L ze dne 17.03.2025). O těchto hospodářských operacích MČ účtovala dle charakteru jednotlivých nákladů částečně na účtech 511 - Opravy a udržování a 518 - Ostatní služby a částečně (ve výši vyčíslené daně z přidané hodnoty) na účtu 549 - Ostatní náklady z činnosti.

MČ nepostupovala podle ustanovení § 33 odst. 6 písm. f) 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 položka „A.I.36. Ostatní náklady z činnosti“ obsahuje zejména náklady na pojistné a neživotní pojištění a další náklady z činnosti neuvedené v položkách „A.I.1 – A.I.35“, jelikož na položku A.I.36 – Ostatní náklady z činnosti účtovala nesprávně náklady za opravy a služby. V důsledku nesprávného postupu účtování došlo ke zkreslení jednotlivých položek Výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 30.06.2025. K ovlivnění výsledku hospodaření vykazaného ke dni 30.06.2025 nedošlo.

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 25 odst. 1*

Zastupitelstvo MČ usnesením č. UZ24_0282, ze dne 16.12.2024 rozhodlo o zrušení usnesení Zastupitelstva MČ č. UZ23_0149 ze dne 12.12.2023 a č. UZ24_0236 ze dne 10.09.2024 souvisejících s prodejem části pozemku p. č. 795/2 v k.ú. Malá Strana a nově schválilo prodej části pozemku p. č. 795/2 v k.ú. Malá Strana osmi spolumajitelům ze Společenství vlastníků jednotek v budově Vítězná 559 - Praha (dále jen SVJ), se sídlem Vítězná 559/4, Malá Strana, 118 00 Praha 1, za cenu 239 229 Kč, včetně povinnosti vrátit na účet SVJ částku ve výši 24 771 Kč, jelikož dle původního znění kupní smlouvy byla ze strany kupujícího uhrazena dne 29.02.2024 cena ve výši 264 000 Kč (doklad č. 419000001). V souladu s usnesením Zastupitelstva MČ č. UZ24_0282 ze dne 16.12.2024 uzavřela MČ dne 07.04.2025 Kupní smlouvu č. CES 2023/1174 (dále jen kupní smlouva).

Kontrolou smluvních vztahů v oblasti podnikatelské činnosti bylo zjištěno, že MČ nesplnila povinnost vyplývající z kupní smlouvy, kde bylo v odst. 2) článku III. Kupní cena a její úhrada, mimo jiné uvedeno: prodávající (MČ) se zavazuje do 15 dnů od podpisu této smlouvy, tj. do 22.04.2025, uhradit na účet vedlejšího účastníka (SVJ) rozdíl kupní ceny ve výši 24 771 Kč. Přeplatek kupní ceny byl evidován jako závazek na účtu 311 – Odběratelé.

V uvedeném případě nebyl funkční vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je vedoucí orgánu veřejné správy v rámci své odpovědnosti povinen v tomto orgánu zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém, který vytváří podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy a je způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy.

V důsledku výše uvedeného došlo ke zkreslení hodnoty krátkodobých pohledávek evidovaných na účtu 311 – Odběratelé ke dni 30.11.2025.

NAPRAVENO.

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

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

➤ *ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.3.*

Kontrolou údajů v účetní evidenci majetku a doložené dokumentace bylo zjištěno, že MČ neúčtovala o pohybech majetku k okamžiku uskutečnění účetního případu. Jednalo se o:

- „Rekonstrukci hřiště Vlašská – Fit Park, Praha, Malá Strana“ v pořizovací ceně 2 375 tis. Kč. Do majetkové a účetní evidence (účet 021 – Stavby) byl majetek zaveden až dne 01.06.2025 (účetní doklad č. 71300001, inventární č. S30950/2) i přesto, že užívání stavby bylo povoleno na základě Kolaudačního rozhodnutí č.j. UMCP1 158120/2025 ze dne 04.03.2025.
- „Park Lannova – povrchy na dětském hřišti a modernizace herních prvků“ v celkové pořizovací ceně 11 272 tis. Kč (z toho 3 000 tis. Kč opravy, 269 tis. Kč drobný dlouhodobý hmotný majetek a 8 003 tis. Kč soubory hmotných movitých věcí). Ke dni ukončení kontroly na místě, tj. ke dni 02.10.2025, byl majetek evidován na účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek i přesto, že byl dle Protokolu o předání a převzetí díla ze dne 29.04.2025 předán bez vad a nedodělků.

MČ v uvedených případech nepostupovala v souladu s bodem 6.3. ČÚS č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech, podle kterého je dnem uskutečnění účetního případu den, ve kterém dojde ke splnění dodávky, resp. uvedení do stavu způsobilého k užívání, ve smyslu 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, kde je mimo jiné uvedeno, že dlouhodobým hmotným majetkem se 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). V důsledku výše uvedeného docházelo ke zkreslení

jednotlivých položek majetku v rozvaze a rovněž došlo k nevýznamnému ovlivnění výsledku hospodaření, neboť nebylo včas zahájeno odpisování podle ustanovení § 66 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 dlouhodobý majetek odpisuje postupně v průběhu jeho používání.

NAPRAVENO.

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 § 64 odst. 2*

Zastupitelstvo MČ schválilo usnesením č. UZ24_0265 ze dne 12.11.2024 Směnnou smlouvu č. CES 2025/0075 ze dne 06.05.2025, předmětem které byla směna bytové jednotky č. 440/1 v budově č.p. 440 na pozemku parc. č. 323/1, k.ú. Malá Strana (ve svěřené správě MČ) za bytovou jednotku č. 17/27 v budově č.p. 17 na pozemku parc. č. 716, k.ú. Nové Město (ve vlastnictví pana RP). Hodnota směňovaných nemovitostí byla stanovena na základě znaleckého posudku č. 1054-49/2024 ze dne 27.08.2024.

Bylo zjištěno, že MČ neúčtovala o přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu ke dni schválení prodeje rozhodnutím Zastupitelstva MČ, jak bylo stanoveno ve vnitřní směrnici Nařízení tajemníka č. 6/2018 – Směrnice o evidenci dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku MČ Praha 1 ze dne 02.05.2018. MČ účtovala o přecenění majetku na reálnou hodnotu v ceně 6 774 tis. Kč až dne 01.06.2025 (účetní doklad č. 713000013). Do té doby byl majetek evidován na účtu 021 – Stavby a 031 – Pozemky a nadále (v případě stavby) odpisován. Správně měl být majetek evidován na účet 036 – Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji již ke dni 12.11.2024, tj. ke dni přijetí usnesení Zastupitelstva MČ č. UZ24_0265, a následně mělo být zastaveno odpisování.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 64 odst. 2 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, kdy okamžik uskutečnění účetního případu, ke kterému se oceňuje reálnou hodnotou, bezprostředně souvisí s rozhodnutím osoby nebo orgánu, který o této skutečnosti rozhoduje podle jiného právního předpisu. V důsledku výše uvedeného nebyl majetek evidovaný na jednotlivých účtech rozvahy (021 – Stavby, 031 – Pozemky a 036 – Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji) vykázán ve správné výši a došlo k nevýznamnému zkreslení výsledku hospodaření vlivem nesprávného odpisování majetku, a tím zvýšení nákladů na účtu 551 – Odpisy dlouhodobého majetku.

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 rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:
 - MČ nezveřejnila „Antigraffiti program městské části Praha 1“ pro rok 2025 v souladu s ustanovením § 10c odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, které uvádí, že poskytovatel zveřejní program na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty podle odstavce 2 písm. f) tohoto paragrafu, tj. 30 dnů před počátkem běhu lhůty pro podání žádosti, neboť uvedený program byl zveřejněn na úřední desce až ode dne, kdy bylo možné podávat žádosti o poskytnutí dotace dle tohoto programu. Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.

- neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
- Inventarizace účtu 407 – Jiné oceňovací rozdíly a účtu 032 – Kulturní předměty MČ ke dni 31.12.2025 nebyla provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť inventarizací nebyl zjištěn skutečný stav, a nebylo ověřeno, zda stav majetku a závazků v účetnictví odpovídá skutečnému stavu. Účetnictví vedené MČ tak nelze v oblasti oceňovacích rozdílů majetku určeného k prodeji a evidenci kulturních předmětů označit jako zcela průkazné ve smyslu ustanovení § 8 odst. 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Nedostatek nebyl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.
 - MČ nepostupovala podle ustanovení § 33 odst. 6 písm. f) 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, jelikož nedodržela obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty A.I.36 – Ostatní náklady z činnosti, která obsahuje zejména náklady na pojistné a neживotní pojištění a další náklady z činnosti neuvedené v položkách A.I.1 – A.I.35, neboť zde v oblasti podnikatelské činnosti v případě došlých faktur (např. došlá faktura PID: MC01P002QA11 ze dne 09.11.2024, MC01P002OU00 ze dne 20.01.2025 nebo MC01P002OU3L ze dne 17.03.2025) nesprávně účtovala náklady za opravy a služby. Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.
- v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
- 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 Základní škola Vodičkova (dále také PO), 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 bylo kontrolní skupinou zjištěno, že upravený odpisový plán na rok 2025 nebyl schválen Radou MČ, opakovaně došlo k překročení pokladního limitu stanoveného ve Směrnici k vedení pokladen č.j. ZVŠ/620 (platné od 01.07.2023) a Pojistná smlouva č. 8083485417 ze dne 24.11.2025, platná od 01.01.2026, ve které byl sjednán nový limit pojistného plnění v rámci pojištění souboru cenností pro případ odcizení, nadále nepokrýval hotovostní limity pokladen stanovené ve výše zmíněné vnitřní směrnici. Nedostatek nebyl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.
 - MČ nepostupovala v případě směny bytové jednotky č. 440/1 v budově č.p. 440 na pozemku parc. č. 323/1, k.ú. Malá Strana (ve svěřené správě MČ) za bytovou jednotku č. 17/27 v budově č.p. 17 na pozemku parc. č. 716, k.ú. Nové Město (ve vlastnictví pana RP) dle Nařízení tajemníka č. 6/2018 – Směrnice o evidenci dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku MČ Praha 1 ze dne 02.05.2018, neboť účtovala o přecenění majetku určeného k prodeji na reálnou hodnotu dne 01.06.2025 (účetní doklad č. 713000013) i přesto, že Zastupitelstvo MČ rozhodlo o prodeji přijatým usnesením č. UZ24_0265 ze dne 12.11.2024. MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 64 odst. 2 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, kdy okamžik uskutečnění účetního případu, ke kterému se oceňuje reálnou hodnotou, bezprostředně souvisí s rozhodnutím osoby nebo orgánu, který o této skutečnosti rozhoduje podle jiného právního předpisu. Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.



- MČ nedodržela ustanovení § 2 odst. 1 vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů, neboť přijala splátku ve výši 1 548 tis. Kč (účetní doklad č. 473000001 ze dne 31.10.2025) bez použití rozpočtové skladby a zaúčtovala ji na účet 245 – Jiné běžné účty i přesto, že se nejednalo o cizí zdroje, ale o přijaté kapitálové příjmy vyplacené na základě Plánovací smlouvy č. PLA/34/07/000319/2025 ze dne 30.06.2025. Správně měla MČ přijaté finanční prostředky zaúčtovat na účet 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků a příjem zatřídit na příslušné položky rozpočtové skladby dle odvětvového a druhového třídění (podseskupení položek 312 - Ostatní kapitálové příjmy). Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.
- MČ v případě zařazení majetku „Rekonstrukce hřiště Vlašská – Fit Park, Praha, Malá Strana“ a „Park Lannova – povrchy na dětském hřišti a modernizace herních prvků“ neúčtovala o pohybech majetku k okamžiku uskutečnění účetního případu. MČ nepostupovala v souladu s bodem 6.3. ČÚS č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech, podle kterého je dnem uskutečnění účetního případu den, ve kterém dojde ke splnění dodávky, resp. uvedení do stavu způsobilého k užívání, ve smyslu 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, kde je mimo jiné uvedeno, že dlouhodobým hmotným majetkem se stávají pořízované 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). Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.
- Vnitřní kontrolní systém ve smyslu ustanovení § 25 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého je vedoucí orgánu veřejné správy v rámci své odpovědnosti povinen v tomto orgánu zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém, který vytváří podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy a je způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy nebyl zcela funkční, neboť MČ nesplnila povinnost vyplývající z kupní smlouvy č. CES 2023/1174 ze dne 07.04.2025, neboť rozdíl kupní ceny ve výši 24 771 Kč nebyl uhrazen do 15 dnů od podpisu uvedené smlouvy, tj. do 22.04.2025. 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 | 5,42 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu MČ | 2,52 % |
| 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) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16.04.2026.

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

V Praze dne 27.04.2026

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Kabilová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Mgr. Pavel Gregor

Ing. Šárka Hynková

Ing. Zuzana Svobodová

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 1 o počtu 27 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostkou MČ, které byl předán stejnopis č. 2 dne ...5.5.26...

Mgr. Terezie Radoměřská
starostka 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 1:**Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2026 až 2030, schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. UZ24_0272 ze dne 16.12.2024.

Návrh rozpočtu

- na rok 2025, zveřejněný na úřední desce MČ od 28.11.2024.

Schválený rozpočet

- na rok 2025, schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. UZ24_0272 ze dne 16.12.2024.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- sděleno např. e-mailem ze dne 30.12.2024 pro všechny MŠ, ZŠ, školní jídelny a ŠVP nebo dopisem ze dne 02.01.2025 pro příspěvkovou organizaci Nemocnice Na Františku.

Rozpočtová opatření

- č.: 15, 16, 19, 34, 36, 43, 44, 46, 53, 60, 76, 80, 130, 132, 137, 157, 156, 159, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 2010, 2015, 2060, 2065, 2085, 2087, 2128, 3003, 3009, 3014, 3015, 3048, 3049, 3061, 3101, 3102, 3103, 8039.

Závěrečný účet

- za rok 2024, schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. usnesením č. UZ25_0350 ze dne 17.06.2025.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

Výkaz zisku a ztráty

- hlavní a podnikatelské činnosti za období 6/2025, 11/2025, 12/2025.

Rozvaha

- hlavní a podnikatelské činnosti za období 6/2025, 11/2025, 12/2025.

Příloha rozvahy

- hlavní a podnikatelské činnosti za období 6/2025, 11/2025, 12/2025.

Účtový rozvrh

- vedený v programovém vybavení GINIS, sestavený za období 1-12/2025.

Hlavní kniha

- hlavní činnosti a podnikatelské činnosti (sestava UCRHU004) sestavená za období 1-6/2025, 1-11/2025, 1-12/2025.

Kniha došlých faktur

- vedená v modulu KDF programového vybavení GINIS za období 1-6/2025, 1-11/2025, 1-12/2025.

Kniha odeslaných faktur

- vedená v modulu KOF programového vybavení GINIS za období 1-12/2025.

Faktura

- Hlavní činnost č.:
25101200011, 25101200013, 25101200020, 25103700022, 25101200025, 25101200031,
25101200033, 25101200035, 25101200039, 25101200040, 25101200047, 25101200048,
25101200063, 25101200073, 25101200076, 25101200079, 25101200085, 25101200091,
25101200104, 25101200116, 25101200134, 25101200138, 25101200146, 25101200149,
25101200173, 25101200188, 25101200187, 25101200196, 25101200206, 25101200210,
25101200224, 25101200239, 25101400348, 25102400097, 25103301095, 25103301118,
25103301129, 25103300145, 25103301155, 25103301207, 25103300223, 25103300226,
25103301346, 25103300349, 25103300501, 25103300752, 25103300813, 25103301845,
25103300884, 25103300962, 25103300280, 25103301336, 25103301885, 25103301894,

25103301932, 25103302031, 25103300925, 25103301362, 25103301513, 25103301683,
25103301868, 25103301672, 25103301699, 25103301768, 25103301874, 25103301889,
25103301909, 25103301910, 25103301971, 25103700022, 25103700062, 25103700124,
25103700142, 25103700160, 25103700212, 25103700244, 25103700248, 25106000142,
25106000143, 25106000146, 25106000207, 25106000213, 25106000231, 25106000237,
25106000266, 25106000267, 25112000017, 25112000021, 25112000028, 25112000044,
25112000068, 25112000056, 25112000071, 25112000072, 25112000087, 25112000088,
25112000091, 25112000109, 25112000110, 25112000114.

- PID: MC01P002SGRJ, MC01P002QU4Q, MC01X01DM7IF, MC01P002QO8C, MC01002QFIP, MC01P002QARF.
- Podnikatelská činnost č.:
25191100009, 25191100839, 25191100849, 25191100858, 25191100880, 25191100885,
25191100944, 25191102010, 25191103372, 25191103404, 25191103508, 25191103527,
25191104194, 25191100484, 25191104757, 25190200264, 26191100484, 25191104812,
25191104813, 25191300098, 25191104812, 25191104813, 25191300098, 25191104719,
25191104720, 25191104726, 25191104724, 25191104734, 25191104714, 25191104725,
25191104749, 25191104732, 25191104727, 25191104747, 25191104742, 25191104778,
25191104780, 25191104787.

Bankovní výpis

- Hlavní činnost:
Bankovní výpis k bankovnímu účtu č. 27-2000727399/0800 hlavní činnosti č.: 11 (17.01.2025), 29 (12.02.2025), 35 (20.02.2025), 50 (11.03.2025), 61 (27.03.2025), 68 (07.04.2025), 90 (12.05.2025), 96 (19.05.2025), 108 (02.06.2025), 127 (26.06.2025), 148 (24.07.2025), 158 (08.08.2025), 172 (27.08.2025), 219 (05.11.2025), 221 (07.11.2025), 224 (12.11.2025), 246 (12.12.2025), 248 (16.12.2025).
Bankovní výpis k bankovnímu účtu č. 107-2000762389/0800 (ZF) č.: 001 (10.01.2025), 011 (17.07.2025), 020 (03.12.2025), 023 (31.12.2025).
- Bankovní výpis k bankovnímu účtu č. 91221-2000727399/0800 (SF) č.: 001 (15.01.2025), 011 (30.06.2025), 021 (30.11.2025), 022 (31.12.2025).
Bankovní výpis k bankovnímu účtu č. 31229-2000727399/0800 (BF) č.: 001 (13.01.2025), 026 (25.06.2025), 028 (30.06.2025), 051 (30.11.2025), 063 (31.12.2025).
- Podnikatelská činnost:
Bankovní výpis k bankovnímu účtu č. 130016-2000727399/0800 č.: 181, 192, 194, 201, 206, 210, 215, 221, 229,
Bankovní výpis k bankovnímu účtu č. 12000727399/0800 č.: 12.
Bankovní výpis k bankovnímu účtu č. 150017-2000727399/0800 č.: 12, 139, 150, 171.
Bankovní výpis k bankovnímu účtu č. 49024-2000727399/0800 č.: 6, 8, 13, 22, 25.
Bankovní výpis k bankovnímu účtu č. 29022-2000727399/0800 č.: 160.
Bankovní výpis k bankovnímu účtu č. 870292-2000727399/0800 č.: 12.
Bankovní výpis k bankovnímu účtu č. 9021-2000727399/0800 č.: 12.
Bankovní výpis k bankovnímu účtu č. 9614412/0800 č.: 12.

Účetní doklad

- Hlavní činnost:
- Leden:
01000005, 101000031, 101000034, 101000035, 101000057, 101000081, 101000103, 101000141,
101000153, 301000038, 406000002, 407000001, 407000002, 713000001, 713000002, 713000003,
733000003.
- Únor:

- 101000014, 101000019, 101000036, 101000049, 101000056, 101000066, 101000073, 101000074
101000077, 101000094, 101000177, 101000181, 101000246, 101000248, 101000249, 101000250,
101000251, 403000035, 403000099, 403000123, 403000130, 403000159, 403000186, 403000203,
403000213, 407000001, 713000001, 733000003, 733000005, 733000007, 733000008.
- Březen:
101000042, 101000066, 101000080, 101000087, 101000158, 101000188, 101000195, 101000196,
101000248, 101000254, 101000280, 101000248, 101000254, 101000270, 301000003, 301000011,
401000030, 713000001, 403000199, 403000200, 403000371, 403000372, 406000001, 408000001,
408000004, 408000010, 713000002, 733000008.
 - Duben:
101000086, 101000128, 101000241, 301000030, 301000042, 301000043, 301000048, 301000052,
301000067, 301000068, 301000069, 301000073, 401000018, 401000047, 401000062, 401000077,
401000089, 401000093, 401000094, 401000098, 402000872, 402000873, 403000026, 403000075,
407000002, 713000001, 713000005, 733000009, 733000010, 733000013.
 - Květen:
101000040, 101000068, 101000085, 101000121, 101000157, 101000209, 101000220, 101000228,
101000253, 101000260, 301000101, 301000110, 301000121, 301000168, 401000020, 401000116,
402000130, 403000114, 403000229, 403000219, 403000262, 403000280, 407000001, 733000002.
 - Červen:
101000124, 101000281, 101000260, 101000262, 101000287, 101000089, 101000350, 301000040,
301000194, 301000206, 401000026, 401000077, 401000243, 401000255, 403000002, 403000036,
403000074, 403000149, 403000241, 403000400, 403000403, 403000424, 406000001, 406000003,
407000002, 408000018, 408000019, 713000001, 713000002, 713000003, 713000013, 733000011,
733000012, 851000002.
 - Červenec:
101000062, 101000099, 101000142, 101000161, 101000234, 101000239, 101000245, 101000257,
101000284, 301000024, 301000034, 301000035, 301000078, 401000043, 401000098, 403000435,
403000841, 402000507, 402001105, 403000012, 403000087, 403000284, 403000285, 403000421,
403000425, 403000453, 407000001, 713000001, 713000002, 713000003, 713000013, 733000002,
733000008, 733000009, 733000011, 733000013, 733000015.
 - Srpen:
101000016, 101000024, 101000030, 101000087, 101000088, 101000097, 101000109, 101000122,
101000129, 101000138, 101000171, 101000186, 101000234, 101000252, 101000258, 101000276,
101000277, 301000030, 301000068, 403000065, 403000086, 403000225, 403000086, 403000204,
403000234, 403000297, 713000001, 713000002, 713000003, 713000004, 733000006, 733000007,
733000008.
 - Září:
101000049, 101000074, 101000034, 101000058, 101000094, 101000096, 101000100, 101000104,
101000145, 101000189, 101000301, 301000013, 401000024, 403000055, 403000131, 303000157,
403000158, 403000159, 403000180, 407000001, 407000002, 408000004, 713000001, 713000003
– 733000016, 713000018, 713000019, 713000020, 713000021, 713000022, 713000023,
713000024, 713000025, 733000007, 733000008, 733000012, 733000018, 850000003.
 - Říjen:
101000044, 101000129, 101000326, 101000333, 101000351, 101000369, 101000374, 101000377,
101000522, 301000008, 301000009, 301000010, 401000004, 401000005, 401000006, 402000843,
402000844, 403000281, 403000283, 713000001, 733000015, 733000032, 733000033.
 - Listopad:
101000057, 101000058, 101000083, 101000092, 101000124, 101000125, 101000146, 101000159,
101000160, 101000163, 101000203, 101000280, 101000288, 101000294, 101000341, 101000384,

101000395, 101000406, 101000408, 101000426, 101000522, 403000063, 403000096, 403000191, 403000209, 403000251, 403000252, 403000401, 403000052, 403000332, 403000416, 403000427, 403000432, 407000003, 733000007, 733000008, 733000030, 733000036, 733000391.

- **Prosinec:**
101000015, 101000154, 101000178, 101000180, 101000195, 101000251, 101000252, 101000301, 101000303, 101000372, 101000425, 101000447, 101000450, 301000022, 301000243, 401000037, 403000016, 403000036, 403000053, 403000089, 403000121, 403000154, 403000173, 403000202, 403000214, 403000240, 403000284, 403000365, 403000389, 403000391, 403000406, 403000469, 403000520, 403000599, 713000004, 713000005, 713000007, 713000009, 713000010, 713000012, 713000013, 713000015, 713000025, 733000003, 733000004, 733000008, 733000011, 733000016, 733000017, 733000018, 733000019, 733000021, 733000022, 733000026, 733000031, 733000035, 850000054.
- **Podnikatelská činnost č.:**
- **Leden:** 423000814, 42300081, 423000816, 423000817.
- **Únor:** 423001388, 423001310.
- **Březen:** 102000031, 102000049, 102000053, 102000064, 102000069, 423001310, 423001339, 831000005, 831000036, 8310000341.
- **Květen:** 102000405, 423001130, 901517984.
- **Červen:** 423001075, 831000016, 831000043.
- **Srpen:** 102000124, 102000179, 102000194.
- **Prosinec:** 102000245, 10200184, 102000201, 102000210, 102000222, 102000245, 102000255, 102000259, 102000260, 102000279, 423000950, 423000420, 423000420, 851000076, 901544945, 901544959.

Pokladní kniha (deník)

- hlavní činnosti za období 1-2/2025 a 5/2025, stavy pokladen (výdajová pokladna HČ, příjmová pokladna HČ, pokladna ODSA - správní řízení, pokladna podnikatelské činnosti) ke dni 16.09.2025.

Pokladní doklad

- výdajové pokladny hlavní činnosti č.: 25202000011-081, 25202000135-164.
- výdajové pokladny podnikatelské činnosti č.: 604000132-147.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování ze dne 10.07.2024 a ze dne 27.02.2025, uzavřené se zaměstnanci s osobními č. 11524 a 11526.

Evidence poplatků

- Vyúčtování odvodů místních poplatků za rok 2025 ze dne 30.01.2026.

Evidence majetku

- Přehled o pohybu dlouhodobého (UCRGUIMI) za období 06/2025, 11/2025, 12/2025.
- Inventární číslo:
MC01M0007111, B1508/10400, S30710/7, S31059, S11006, MC01M0007296, MC01M0007063, MC01M0007259, MC01M0007010, S30950/2, MC01M0007296, 250020400000, MC01M0007223 – MC01M0007238, MC01M0007297 – MC01M0007304, MC01M0007113 – MC01M0007127, MC01M0007068 – MC01M0007070, MC01M0007174 – MC01M0007228, MC01M0007068 – MC01M0007070, MC01M0007243 – MC01M0007249, MC01M0008136 – MC01M0008146, MC01M0008102, MC01M0007338, MC01M0007335, MC01M0008154 – MC01M0008184, MC01M0008107 – MC01M0008109, MC01M0008427 – MC01M0008430, MC01M0007330 – MC01M0007332, MC01M0008427 – MC01M0008430, MC01M0007306 – MC01M0007340, MC01M0007810 – MC01M0007823, MC01M0007830 – MC01M0007839, MC01M0007341 – MC01M0007343, MC01M0008110 – NC01M0008111, MC01M0007326, MC31M0007325, B30364/00000, P30021, POMB21187/10100, POMB107000/00000, B20017/02700, P29716, P30562, S31059, S31059/1, NC01M0008608 – MC01M0008522, MC01M0008567 –

MC01M0008584, MC01M0008591, MC01M0008592, MC01M0008627 - MC01M0008633, MC01M0008552 - MC01M0008554, MC01M0008617, MC01M0008618, MC01M0008619, MC01M0008221, MC01M0008220, MC01M0008589, MC01M0008643, B21208/00300, B10700/00000.

- Kolaudační souhlas č.j. MHMP 110313/2025, Kolaudační rozhodnutí č.j. UMCP1 218342/2025, Kolaudační rozhodnutí č.j. UMCP1158120/2025, Kolaudační rozhodnutí č.j. UMCP1/749859/2025.
- Protokol o odevzdání dokončeného díla ze dne 30.01.2025 (Workout Vlašská), Předávací protokol č.j. 13/20/Ř/S/NNF ze dne 05.05.2025, Předávací protokol na výměnu kamery MKS KA-101390 ze dne 24.03.2025, Předávací protokol „realizace zvukoizolačního podhledu a předstěny“ ze dne 21.05.2025, Protokol o předání ze dne 04.06.2025 („Telefonní ústředny“), Protokol o odevzdání dokončeného díla ze dne 30.01.2025 („Rekonstrukce hřiště pod Petřínem“), Zápis o konečném předání a převzetí díla „Masná 700/11, MŠ – stavební úpravy rozvodů vody a sociálního zařízení“ ze dne 11.07.2025.
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn.: V-3162/2025-101 s právními účinky vkladu k 16.01.2025, V-57534/2025-101 s právními účinky vkladu k 08.09.2025, V-42350/2025-101 s právními účinky vkladu k 02.07.2025, V-38934/2025-101 s právními účinky vkladu k 18.06.2025.
- Rozsudek soudu o určení právního vztahu 94 C-3/2021 ze dne 20.02.2022 – právní moc ke dni 03.06.2025, Rozsudek soudu o určení právního vztahu 2 Co-12/2023 – 406 ze dne 23.04.2025 – právní moc ke dni 03.06.2025.
- Znalecký posudek č. 1054-49/2024 ze dne 27.08.2024, Znalecký posudek č. 043499/2024 ze dne 20.05.2024, Znalecký posudek č. 005549/2024 ze dne 11.01.2024, Znalecký posudek č. 026581/2025 ze dne 15.04.2025.
- Protokol o vyřazení drobného dlouhodobého majetku č. 14/2025/HOS a č.16/2025/HOS ze dne 25.11.2025 na základě Zápisu z jednání likvidační komise ze dne 13.11.2025, Zápis z jednání likvidační komise Úřadu MČ Praha 1 včetně Protokolu LK č. 03/2025 ze dne 04.11.2025, Zápis z jednání likvidační komise ÚMČ Praha 1 ze dne 17.03.2025, Protokol o vyřazení drobného dlouhodobého majetku č.: OŠ/1/2025 na základě Zápisu z jednání likvidační komise ze dne 29.10.2025, L1/OŽP/2025 na základě Zápisu z jednání likvidační komise ze dne 29.10.2025, Protokol k vyřazení dlouhodobého hmotného majetku č. 13/2025/HOS ze dne 26.11.2025, Protokol o vyřazení drobného dlouhodobého majetku č. 14/2025/HOS a č. 16/2025/HOS ze dne 25.11.2025 na základě Zápisu z jednání likvidační komise ze dne 13.11.2025.
- Odborné a technické posouzení stavu výpočetní techniky ze dne 12.11.2025.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Hlavní činnost č.:
1A, 1B, 2A, 2B, 3A, 3B, 4A, 4B, 5A, 5B, 6A, 6B, 7A, 7B, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 20, 21A, 24A, 25, 26A, 28, 29, 30, 31, 38A, 39, 42A, 43A, 46A, 48, 49, 53, 54A, 65.
- Podnikatelská činnost č.:
21B, 22B, 23B, 24B, 26B, 33B, 38B, 42B, 43B, 46B, 47, 54B.

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy - osobní č.: 34305, 14391, 84522, 34392, 24347, 2528, 14389, 1959, 2546, 21549, 2433, 44303, 14338, 14319, 14426, 21546, 44314, 24302, 34347, 94522, 34365, 34313, 21547, 21533, 21643, 14401, 21505, 34388.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Základní škola Vodičkova ze dne 15.05.2024 schválená usnesením Zastupitelstva MČ č. UZ24_0195.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola Vodičkova sestavený ke dni 31.12.2025.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola Vodičkova sestavená ke dni 31.12.2025.

Smlouvy o dílo

- č.: CES 2024/0702 ze dne 19.06.2024, CES 2024/0195 ze dne 25.04.2024, CES 2024/0915 ze dne 22.10.2024, CES 2023/0950 ze dne 31.10.2023, CES 2025/0030 ze dne 30.01.2025, CES 2025/0053 ze dne 26.02.2025, CES 2025/0029 ze dne 27.01.2025, D1 k SOD č. CES 2025/0029, D2 k SOD č. CES 2025/0029, CES 2025/0281 ze dne 08.04.2025, D1 k SOD č. CES 2025/0281, D2 k SOD č. CES 2025/0281, CES 2025/0281 ze dne 08.04.2025, CES 2025/0797 ze dne 09.07.2025, CES 2018/0519 ze dne 01.06.2018, CES 2026/0060 ze dne 16.02.2026, CES 2024/0862 ve znění dodatku č. 1 ze dne 20.12.2024, CES 2024/0973 ze dne 20.11.2024, CES 2024/1299 ve znění dodatku č. 1 ze dne 20.04.2025, CES 2025/0344 ze dne 09.04.2025, CES 2025/0281 ve znění dodatku č. 1 ze dne 13.08.2025, CES 2025/0858 ve znění dodatku č. 1 ze dne 21.10.2025.

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

- č.: CES/2025/0839 ze dne 29.07.2025, CES č. 2025/0380 ze dne 28.04.2025, Kupní smlouva CES č. 2025/0839 ve znění dodatku č. 1 ze dne 24.09.2025, CES č. 2025/0737 ze dne 10.06.2025, CES č. 2025/0737 ze dne 14.07.2025, CES č. 2025/0286 ze dne 04.06.2025, CES č. 2023/1174 ze dne 07.04.2025, Rámcová kupní smlouva č. CES 2024/0043 ve znění dodatku č. 1 ze dne 19.11.2024, Směnná smlouva č. CES 2025/0075 ze dne 06.05.2025, Protokol č. PP/36/02/298/2025 o předání a převzetí ze dne 09.09.2025.

Darovací smlouvy

- č.: CES 2025/0054 ze dne 05.08.2025, CES 2025/0190 ze dne 26.05.2025, CES 2025/0800 ze dne 19.03.2025, CES 2025/1295 ze dne 02.12.2025, CES 2025/1297 ze dne 02.12.2025, CES 2025/1298 ze dne 02.12.2025, , CES 2025/1020 ze dne 23.12.2025, CES 2025/0877 ze dne 05.11.2025.

Smlouvy o výpůjčce

- č. CES 2024/0980 ze dne 30.12.2024.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 2015/0336 ze dne 30.04.2015, Smlouva příkazní ze dne 12.04.2013, 2013/0250 ze dne 15.03.2013, 2023/0121 ze dne 24.03.2023, 2025/0886 ze dne 06.10.2025, 2026/0044 ze dne 04.03.2026, 2015/0036 ze dne 30.04.2025, Smlouva 2025/0914 ze dne 22.10.2025, 2025/0886 ze dne 06.10.2025, 2025/0981 ze dne 26.11.2025, 2026/0044 ze dne 04.03.2026.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje č. UMCP1 262837/2024.
- Záměr pronájmu č.: 38a/6-7/202/Z, 39a/6-7/202/Z, 44/8/2025/Z, 42/8/202/Z, 47/8-9/2025/Z, 47/8-9/2025/Z.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Zápis z projednání o finančním vypořádání za rok 2025 ze dne 04.03.2026.
- Přehled finančního vypořádání za rok 2025, včetně příloh ze dne 11.02.2026 (2. fáze – dotace MHMP) a ze dne 23.01.2026 (1. fáze – dotace SR).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelových finančních prostředků č.: 2025/0081, 2025/0082, 2025/0083, 2025/0084, 2025/0088, 2025/0442, 2025/0708, 2025/0709, 2025/0710, 2025/1227, 2025/1229, 2025/1253.
- Dotační programy: Dotační program městské části Praha 1 na ochranu kulturního dědictví pro rok 2025, Dotační program městské části Praha 1 v oblasti kultury pro rok 2025, Dotační program městské části Praha 1 na rozvoj občanské společnosti a spolkové činnosti pro rok 2025, Dotační program pro oblast zdravotnictví pro rok 2025 – oblast B – podpora zdravotních služeb, Antigrffiti program městské části Praha 1 pro rok 2025, Antigrffiti program městské části Praha 1 pro rok 2026.

Dohody o pracovní činnosti

- č. 11/2024 ve znění dohody o prodloužení dohody o pracovní činnosti ze dne 28.11.2024, 14/2024 ve znění dohody o prodloužení dohody o pracovní činnosti ze dne 28.11.2024, 7/2024 ve znění

dohody o prodloužení dohody o pracovní činnosti ze dne 28.11.2024, 33/2025 ve znění dohody o prodloužení dohody o pracovní činnosti ze dne 28.11.2024, 34/2025 ve znění dohody o prodloužení dohody o pracovní činnosti ze dne 28.11.2024, 8/2024 ve znění dohody o prodloužení dohody o pracovní činnosti ze dne 28.11.2024, 43/2024 ze dne 24.07.2024, 3/2024 ve znění dohody o prodloužení dohody o pracovní činnosti ze dne 28.11.2024, 47/2025 ze dne 06.08.2025, 2/2024 ve znění dohody o prodloužení dohody o pracovní činnosti ze dne 28.11.2024.

- Osobní č.: 1639, 1640, 1962, 2132, 2133, 2835, 3065, 3627, 21454, 25061.

Dohody o provedení práce

- č. 38/2024 ve znění dohody o prodloužení dohody o provedení práce ze dne 28.11.2024, 30/2024 ve znění dohody o prodloužení dohody o provedení práce ze dne 28.11.2024, 20/2024 ve znění dohody o prodloužení dohody o provedení práce ze dne 28.11.2024, 32/2025 ze dne 05.05.2025, 25/2024 ve znění dohody o prodloužení dohody o provedení práce ze dne 28.11.2024, 31/2024 ve znění dohody o prodloužení dohody o provedení práce ze dne 28.11.2024, 36/2025 ze dne 18.06.2025, 28/2024 ve znění dohody o prodloužení dohody o provedení práce ze dne 28.11.2024, 24/2024 ve znění dohody o prodloužení dohody o provedení práce ze dne 28.11.2024.
- Osobní č.: 1802, 1894, 2007, 2131, 2070, 2078, 2135, 21075, 22124.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Osobní spisy, včetně pracovních smluv a platových výměrů zaměstnanců osobní č.: 10003, 10006, 10651, 10654, 10655, 10658, 10659, 10734, 11085, 11692, 12072, 12312, 12480, 19802, 25078.

Smlouvy ostatní

- Hlavní činnost:
Smlouva „Provozní podpora E-SPIS ÚMČ Prahy 1“ č. CES 2025/0721 ze dne 26.06.2025, Smlouva o poskytování služeb č. CES 2025/0451 ze dne 16.05.2025, Smlouva o poskytování služeb č. CES 2025/1220 ze dne 17.12.2025, Pojistná smlouva č.1690961816 ze dne 06.05.2024, ve znění dodatků č. 4 a 5, Dohoda o náhradě části nákladů na opravu nebytové jednotky – stomatologické ordinace č. CES 2025/0017 ze dne 29.01.2025, Dohoda o změně prohlášení vlastníka o rozdělení vlastnického práva k nemovité věci na vlastnické právo k jednotkám č. CES 2024/0945 ze dne 04.12.2025.
- Podnikatelská činnost:
Mandátní smlouva o správě nemovitostí č. CES 0929/2012, Smlouva o správě společných částí domu ze dne 01.09.2017, Mandátní smlouva o správě nemovitostí č. 2011/0840, Příkazní smlouva č. 2012/1405 ze dne 12.04.2013 a dohoda o jejím ukončení ze dne 14.08.2025.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- „Obnova výpočetní techniky MČP1“ (č. VZ0217753) – nadlimitní veřejná zakázka na dodávky zadaná v otevřeném řízení.
- „Provozní podpora E-SPIS ÚMČ Prahy 1“ (č. VZ0216069) – nadlimitní veřejná zakázka na služby zadaná v otevřeném řízení.
- „Údržba a opravy kašen, fontán, pítek a studní, vč. vodoměrných šachet ve správě MČ Praha 1“ (č. VZ0213695) – podlimitní veřejná zakázka na služby zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení.
- „Urgentní příjem NNF – zpracování DPS a poskytnutí služeb souvisejících s realizací stavebních prací“ (č. VZ0207719) – podlimitní veřejná zakázka na služby zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení.
- „ZŠ Masná 700/13 – vestavba školní kuchyně a jídelny včetně gastrotechnologie“ (č. VZ0207071) – podlimitní veřejná zakázka na stavební práce dělená na části a zadaná ve zjednodušeném podlimitním řízení.
- „Vrchlického sady – stavební úpravy dětského hřiště“ (č. VZ0223864) – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadaná v otevřeném poptávkovém řízení.
- „Nemocnice na Františku – urgentní příjem, Část 1 – stavební úpravy“ (č. VZ0231022) – nadlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadaná v otevřeném řízení.

- „Výroba a dodání odpadkových košů, včetně plechových vložek do parku na Slovanském ostrově“ – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky zadaná přímým zadáním na základě vystavené objednávky.
- „Zajištění ostrahy a recepčních služeb v objektu BD Ve Smečkách 594/21, Praha 1“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby zadaná přímým zadáním.

Vnitřní předpis a směrnice

- Nařízení tajemníka ÚMČ č. 4/2019, kterým se vydává směrnice o oběhu účetních dokladů ze dne 28.08.2019 (s účinností od 01.09.2019).
- Nařízení tajemníka ÚMČ č. 2/2017, kterým se vydává směrnice o organizaci pokladní služby a nakládání s hotovostí a ceninami ze dne 31.10.2017 (s účinností od 01.11.2017).
- Nařízení tajemníka ÚMČ č.13/2007 k vydané směrnici pro evidenci a nakládání s pohledávkami MČ Praha 1 ze dne 15.05.2007 (s účinností od 01.06.2007).
- Nařízení tajemníka ÚMČ č. 4/2018, kterým se vydává směrnice o časovém rozlišení nákladů a výnosů a tvorbě dohadných položek ze dne 02.05.2018 (s účinností od 02.05.2018).
- Nařízení tajemníka ÚMČ č. 5/2018, kterým se vydává směrnice o podrozvahové evidenci ze dne 02.05.2018 (s účinností od 02.05.2018).
- Nařízení tajemníka ÚMČ č. 3/2019, kterým se vydává směrnice k tvorbě a čerpání rezerv ze dne 28.08.2019 (s účinností od 01.09.2019).
- Organizační řád úřadu MČ Praha 1 ve znění poslední změny ze dne 07.10.2025 (schválen usnesením Rady MČ č. UR25_1078).
- Nařízení tajemníka Úřadu městské části Praha 1 č. 6/2018, kterým se vydává směrnice o evidenci dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku Městské části Praha 1 ze dne 02.05.2018.
- „Městská část Praha 1 – Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v souladu s ustanovením § 27 a § 31 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění“ schválená usnesením Rady MČ č. UR23_1211 ze dne 16.10.2023

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

- Opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Městské části Praha 1 za rok 2024 schválené usnesením Zastupitelstva MČ č. UZ25-0350 dne 17.06.2025.
- Opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených v zápisu z 1. dílčího přezkoumání hospodaření Městské části Praha 1 za rok 2025 ze dne 03.11.2025.
- Opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených v zápisu z 2. dílčího přezkoumání hospodaření MČ Praha 1 za rok 2025 ze dne 17.02.2026.

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Zpráva o plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Městské části Praha 1 za rok 2024 ze dne 03.02.2026.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení Zastupitelstva MČ č.: UZ25_0351, UZ24_0238, UZ24_0265, UZ25_0365, UZ24_0279, UZ24_0173, UZ25_0294, UZ25_0492, UZ24_0283, UZ24_0265, UZ25_0362, UZ24_0282, UZ25_0404, UZ24_0272, UZ24_0274, UZ24_0275, UZ24_0276, UZ25_0350.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Usnesení Rady MČ č.: UR25_0516, UR25_0736, UR25_0350, UR25_0649, UR25_0242, UR24_0421, UR24_0164, UR25_0087, UR24_0260, UR25_0033, UR25_0194, UR25_0277, UR25_0592, UR25_0734, UR25_0818, UR25_0817, UR25_1025, UR26_0063, UR25_1175, UR23_1211, UR22_1211, UR13_0236, UR23_1181, UR24_1270, UR24_0629, UR25_0217, UR25_0244, UR25_0260,, UR25_0393, UR25_0401, UR25_0629, UR25_0674, UR25_0675, UR25_0769, UR25_0877, UR25_0878, UR25_0893, UR25_0837, UR25_1042, UR23_0431, UR24_0275, UR24_1090, UR24_1341, UR24_0629, UR25_0180, UR25_0279, UR25_0344, UR25_0704, UR25_0872, UR24_1102, UR25_0040, UR24_1343, UR24_1094, UR24_1192,

UR25_0641, UR25_0569, UR24_1263, UR25_0383, UR25_0365, UR25_0706, UR25_1086, UR25_0817, UR25_0404, UR25_0706, UR25_1147.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Pověření starostky MČ P1 č. 6/2025 ze dne 04.08.2025, PROTOKOL o výsledku kontroly plnění opatření k nápravě nedostatků uvedených v Protokolu o výsledku finanční kontroly a kontroly vnitřního kontrolního systému organizace, ze dne 23.02.2024 a ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření MČ Praha 1 ze dne 25.03.2025 ze dne 15.08.2025.
- Pověření starostky MČ P1 č. 2/2025 ze dne 24.02.2025, PROTOKOL – o výsledku finanční kontroly a kontroly vnitřního systému v Základní škole nám. Curieových za období od 01.01.202 do 31.12.2024 ze dne 02.06.2025.
- Pověření starostky MČ P1 č. 1/2025 ze dne 10.01.2025, PROTOKOL – o výsledku finanční kontroly a kontroly vnitřního systému v Malostranské základní škole za období od 01.01.2023 do 31.12.2023 ze dne 12.03.2025.
- Pověření starostky MČ P1 č. 6/2025 ze dne 26.08.2024, PROTOKOL – o výsledku finanční kontroly a kontroly vnitřního systému v Nemocnici na Františku za období od 01.01.2023 do 31.12.2023 ze dne 20.12.2024.
- Pověření starostky MČ P1 č. 3/2025 ze dne 28.04.2025, PROTOKOL – o výsledku finanční kontroly a kontroly vnitřního systému v Základní škole J. Gutha-Jarkovského za období od 01.01.2024 do 31.12.2024 ze dne 02.07.2025.
- Pověření starostky MČ P1 č. 7/2025 ze dne 13.08.2025, PROTOKOL – o výsledku kontroly plnění opatření k nápravě nedostatků uvedených v Protokolu o výsledku finanční kontroly a kontroly vnitřního kontrolního systému organizace ze dne 22.03.2024 ze dne 09.09.2025.

Výsledky externích kontrol

- Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného ze strany VZP ze dne 15.04.2025 (spis. zn. S-KZ-VZP-25-0095499-A9D5).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Pravidla pro hospodaření se Zaměstnaneckým fondem MČ Praha 1 pro rok 2025 ze dne 26.11.2024, Pravidla pro hospodaření se Zaměstnaneckým fondem MČ Praha 1 pro rok 2025 ze dne 17.04.2025.
- Kolektivní smlouva ze dne 27.02.2025 a Kolektivní smlouva ze dne 08.02.2024.

Objednávky

- č.: O1/00006/PBŘ/25, O1/00113/HOS/25, O1/00005/PBŘ/25, O1/00435/HOS/25, O1/00013/HOS/25, O1/00088/HOS/25, O1/00095/OŽP/25, O1/00893/HOS/24, O1/00822/HOS/24, O1/00506/HOS/25, O1/00398/HOS/25, O1/00038/PBŘ/25, O1/00558/HOS/25, O1/00832/HOS/25, O1/00098/OŽP/25, O1/00540/HOS/25, O1/00131/OŽP/25, O1/00434/HOS/25, O1/00434/HOS/25, O1/00619/HOS/25, O2/00463/OTP/25, O1/00755/HOS/25, O1/00837/HOS/25, O1/00864/HOS/25, O1/00346/OŽP/25, O1/00050/DOP/25, O1/00910/HOS/25, O1/00322/OŽP/25, O1/00080/PBŘ/25, O1/00093/KUL/25, O1/00063/PBŘ/25, O2/00122/OTP/25, O2/01282/OTP/25, O1/00006/PBŘ/25, O1/00332/OŽP/25, O1/00205/OOV/25, O1/00005/OSV/25, O1/00006/OSV/25, O1/00007/OSV/25, O1/00012/OSV/25, O1/00028/OSV/25, O1/00029/OSV/25, O1/00046/PBŘ/25, O1/00332/OŽP/25.

Záznam o místním šetření

- Záznam o místním šetření z mimořádné kontroly pokladní hotovosti ze dne 16.09.2025.

Inventarizace MČ

- Příkaz starostky č. 2/2025 – Provedení periodické inventarizace majetku a závazků MČ Praha 1 v roce 2025 ze dne 09.10.2025.
- Plán inventur 2025 ze dne 07.11.2025 včetně příloh č. 1 – 4: Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů dlouhodobého majetku (příloha č. 1), Seznam inventurních soupisů ostatních rozvahových a podrozvahových účtů (příloha č. 2), Podpisové vzory členů inventarizačních komisí 2021 (příloha č. 3) a Seznam inventarizačních identifikátorů (příloha č. 4).
- Jmenovací dekrety pro dílčí inventarizační subkomise dle jednotlivých ORJ (odborů).

- Instruktaž pro předsedy dílčích inventarizačních komisí a dílčích inventarizačních subkomisí pro inventarizaci majetku, závazků a pohledávek k 31.12.2025 (první inventury k 31.10.2025) ze dne 11.11.2025 včetně prezenční listiny.
- Zápis z jednání hlavní inventarizační komise ze dne 03.02.2025 včetně příloh 1 – 8, Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 03.02.2025 (příloha č. 1), Příkaz starostky č. 2/2025 ze dne 09.10.2025 (příloha č. 2), Jmenování dílčích inventarizačních komisí pro inventarizaci majetku a závazků MČ P1 k 31.12.2025 (příloha č. 3), Obratová předvaha s textem za období 12/2025 (příloha č. 4), Seznam inventurních soupisů vyhotovených v rámci inventarizace 2025 (příloha č. 5) Stav majetkových účtů dle evidenčních středisek k 31.12.2025 (příloha č. 6), Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí – tabulka č. 8 ze dne 23.01.2026 (příloha č. 7), Inventurní soupisy č. 1 – 75 (příloha č. 8).
- Dopis - Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílu č.j. UMCP1 116487/2026 ze dne 16.02.2026.
- Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílu (tabulka C) ze dne 12.01.2026.
- Inventarizační zpráva (tabulka A) ze dne 03.02.2026.

Základní škola Vodičkova, příspěvková organizace

- Pokladna hlavní a doplňkové činnosti - rok 2025.
- Bankovní výpis k bankovnímu účtu č. 193216379/0800 č.: 027, 029, 040, 041, 043, 045, 046, 047.
- Vydané faktury č.: 680011, 680012, 680013, 680015, 680016, 680017, 680019, 680022, 680025, 680026, 680027, 680029.
- Došlé faktury: 600446, 600445, 600444, 600437, 600419, 600405, 600382, 600367, 600360, 600357, 600348, 600336, 600326, 600297, 600290.
- Smlouvy o pronájmu tělocvičny, školních tříd a auly č.: NS 2025/26, NS 2025/27, NS 2025/28, NS 2025/29, Smlouva o výpůjčce ze dne 01.09.2025, Pojistná smlouva č. 8083485417, včetně dodatku č. 1 ze dne 08.11.2023 (uzavřená s ČSOB Pojišťovna, a.s.), Pojistná smlouva č. 8083485417 aktualizovaná ke dni 24.11.2025 (uzavřená s ČSOB Pojišťovna, a.s.), Smlouva o zajištění autobusové dopravy ze dne 29.12.2025, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o výpůjčce č. CES 2024/0980 ze dne 22.12.2025 schváleno usnesení Rady MČ č. UR25_1327, Smlouva o zajištění zájezdu ze dne 27.11.2025.
- Směrnice k vedení pokladen č.j. ZVŠ/620 ze dne 01.07.2009, aktualizovaná ke dni 01.07.2023, Směrnice pro doplňkovou činnost ZŠV/774114 ze dne 02.01.2015, Směrnice o majetku ze dne 01.01.2018, Odpisový plán příspěvkové organizace ze dne 21.07.2009, Směrnice o oběh účetních dokladů ze dne 01.09.2009 ve znění změn (nová podpisová oprávnění) ze dne 01.08.2024, Směrnice k hospodaření FKSP ze dne 01.09.2022 ve znění změn ze dne 01.04.2026, Směrnice ředitele pro vnitřní finanční kontrolu ze dne 16.10.2014.
- Pověření hlavní účetní školy a školní jídelny ze dne 22.10.2024 (hlavní účetní), Pověření/jmenování správce rozpočtu ze dne 01.07.2022, Podpisová oprávnění ZŠ Vodičkova ze dne 01.08.2024.
- Rozpočet na rok 2025 (Plán výnosů a nákladů).
- Střednědobý výhled rozpočtu PO do roku 2027.
- Účetní závěrka a rozdělení hospodářského výsledku PO za rok 2024, Předvaha PO ke dni 31.12.2025.
- Usnesení Rady MČ č. UR24_1271 ze dne 26.11.2024, UR25_0447 ze dne 22.04.2025
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2025.
Plán inventur na rok 2025 ze dne 28.11.2025.
Příkaz k provedení inventarizace majetku ZŠ Vodičkova v roce 2025 ze dne 28.11.2025.
Pověření pracovníků k provedení inventarizace majetku ZŠ Vodičkova v roce 2025 ze dne 28.11.2025.
Prohlášení k provedení inventarizace a komentář k rozdílu (Tabulka C) ze dne 29.01.2026.
Inventarizace rozvahových a podrozvahových účtů v Kč k 12/2025 (VYK).
Seznam inventurních soupisů ke dni 31.12.2025.

Inventurní soupisy účtů č.: 018, 022, 028, 042, skupina 24x (241, 243), skupina 26x (261, 262), skupina 31x (311, 314, 315), skupina 32x (321, 324), skupina 37x (374, 377, 378), skupina 41x (411, 412, 413, 414, 416).

- Objednávky č.: 274/25, 271/25, 136/25, 117/25, 92/25, 82/25, 79/25, 74/25, 76/25, 49/25, 69/25, 29/25.

Finanční plán hospodářské (podnikatelské) činnosti na rok 2025

- Finanční plán hospodářské (podnikatelské) činnosti na rok 2025 schválený usnesením Rady MČ č. UZ24_1270 ze dne 26.11.2024.

Poskytnuté informace vztahujících se k přezkoumání hospodaření MČ Praha 1 za rok 2025

- Poskytnuté informace vztahujících se k přezkoumání hospodaření MČ Praha 1 za rok 2025 č.j. UMCP1 242623/2026 ze dne 07.04.2026, včetně seznamu bankovních účtů MČ Praha 1 k 31.12.2025.

Znalecký posudek

- Znalecký posudek č. 066954/2025 ze dne 02.09.2025 Ing. Jan Beneš – nebytová jednotka 928/103 Budova 928 na pozemku 770/1 Staré Město.

Výpis z živnostenského rejstříku

- Výpis z veřejné části živnostenského rejstříku MČ Praha 1 ze dne 16.04.2026.