HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností

MHMPXPR9YONF

Č. j.: **MHMP 209583/2026**
Sp. zn.: **S-MHMP 211738/2025**
Praha **10. března 2026**
Počet listů/příloh: **6/0**

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha – Dolní Počernice

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 – Dolní Počernice,
se sídlem Stará obec 10, Praha 9,
za období od 01.01.2025 do 31.12.2025.

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Dolní Počernice (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 - Dolní Počernice se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
   a) 15.09.2025 - 03.10.2025
   b) 23.02.2026 - 06.03.2026

3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Dolní Počernice za rok 2025 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 30.07.2025. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č. j. MHMP 721469/2025 dne 30.07.2025.

4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
   kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Věra Vamberská
   kontrolorky: Bc. Aneta Čermáková
   Mgr. Denisa Havelková

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.

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 – 10 d 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 zaměstnavatele, Fond rezerv a rozvoje), a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžních fondů podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

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

Bylo zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány a v účetnictví vedeny odděleně v souladu s ustanovením § 12 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor a jiné druhy podnikatelské činnosti – inzerce). 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, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich obsah a plnění.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými 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

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala v účetnictví s výjimkou krátkodobých závazků cizí zdroje ve smyslu účetních předpisů, ani kontrolní skupinou nebyly zjištěny.

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

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

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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (volby do PS PČR, revitalizace veřejného prostoru parčík U váhy, MŠ DUHA kompletní rekonstrukce HS).

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízeným příspěvkovým organizacím k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu příspěvkové organizace OÁZA.
Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného příspěvkové organizaci OÁZA, zásob, vytvořené oprávky 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:

- studie systému sídelní zeleně (VZMR).

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 1 smlouvu o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (MČ jako strana povinná). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (1) 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 účtové osnovy a postupů účtování platných pro podvojné 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.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

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

b) Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2025

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 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 ..... 2,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 10,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ..... 0 %

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

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě, podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 06.03.2026.

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 10.03.2026

Podpisy kontrolorek:

Ing. Věra Vamberská
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání ……

Bc. Aneta Čermáková ……

Mgr. Denisa Havelková ……

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Dolní Počernice o počtu 11 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 19. 3. 2026

Zbyněk Richter
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

Příloha č. 1

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha – Dolní Počernice:

Střednědobý výhled rozpočtu
- Schválen usnesením č. 18.3. ze dne 10.03.2025

Pravidla rozpočtového provizoria
- Schválené usnesením ZMČ č. 16.1. ze dne 09.12.2024

Návrh rozpočtu
- Schválen usnesením č.18.2. ze dne 10.03.2025

Schválený rozpočet
- Schválen usnesením č.18.2. ze dne 10.03.2025

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím
- Schváleno usnesením č. 18.4 ze dne 10.03.2025

Rozpočtová opatření
- RO č. 5–9, 14–17

Závěrečný účet
- Schválen usnesením ZMČ č. 19.1 ze dne 09.06.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2–12 M k 31.12.2025

Výkaz zisku a ztráty
- Výkaz zisku a ztráty k 31.08.2025 a k 31.12.2025

Rozvaha
- Rozvaha k 31.08.2025 a k 31.12.2025

Faktura
- Řada: 2025100xxx: 088, 094, 109, 146, 150, 156, 171, 180, 187, 189, 205, 257, 262, 236, 289, 301, 307, 309, 312, 315, 321, 340, 341, 368, 398, 400, 408, 441, 551, 562, 589, 600, 646, 662, 667, 700, 707, 710, 713, 730, 735, 755, 779
- 2025110xxx: 026, 047, 066, 091, 112, 144, 153, 175, 177, 201, 222
- 2025210xxx: 047, 052
- Volby: 2025100xxx: 472, 498, 593, 598, 599
- PO: 6/2025

Bankovní výpis
- HČ b.ú.: 2000712349/0800 - výpis č. 1-12
- VHČ b.ú.: 9021-2000712349/0800 výpis č. 1-12
- Spořící ú.: 6382675309/0800 - výpis č. 1-12

Účetní doklad
- ID: 2025000071
- předpis na základě BÚ VHČ: 2025000100
- předpis nájmu vhč: 2025000074, 2025000199, 2025000359, 2025000486, 2025000594, 2025000741, 2025000904, 2025001073,
- RO: 2025000007, 2025000008, 2025000010, 2025000011, 2025000012, 2025000017, 2025000018, 2025000019, 2025000020,
- vhč: 2025001710, 730000100

Pokladní kniha (deník)

- HČ - 7/2025, 8/2025, 11/2025, 12/2025
- VHČ - 7/2025, 8/2025, 11/2025, 12/2025
- PO - 5/2025, 11/2025

Pokladní doklad

- HČ - 20255000340-20245000380, 20255000550-2024500565
- VHČ - 20255100048, 20255100049, 20255100057, 20255100069, 20255100070, 20255100076, 20255100137, 20255100138, 20255100141, 20255100158, 20255100159, 20255100160, 20255100161, 20255100162, 20255100164, 20255100201, 20255100202, 20255100220, 20255100226, 20255100237, 20255100240, 20255100245, 20255100248, 20255100260, 20255100262, 20255100269
- Volby: 20255000450, 20255000459, 20255000460, 20255000465, 20255000467, 20255000452, 20255000469, 20255000471, 20255000478, 20255000480, 20255000483, 20255000502, 20255000565
- PO - 5/2025

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti s účinností od 10.11.2025 - zam. os. č. 88
- Dohoda o hmotné odpovědnosti s účinností od 01.02.2025 - zam. os. č. 442

Evidence majetku

- 25051000xx: doklad č. 2–16, 18, 20, 21, 23, 28, 29, 34, 37
- 25052000xx: doklad č. 2, 6, 12
- Zápis z jednání likvidační a škodní komise ze dne 15.04.2025
- Zápis z jednání likvidační a škodní komise ze dne 22.07.2025
- Zápis z jednání likvidační a škodní komise ze dne 10.09.2025

Inventurní soupis majetku a závazků

- HČ účet č.: 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 042, 052, 112, 131, 132, 231, 236, 245, 251, 261, 262, 263, 311, 315, 321, 324, 331, 335, 336, 337, 342, 343, 344, 345, 346, 348, 349, 373, 374, 377, 378, 384, 388, 389, 419, 465
- VHČ účet č.: 042, 132, 241, 261, 262, 311, 314, 321, 324, 331, 336, 337, 343, 348, 349, 377, 378, 284, 459, 469

Mzdová agenda

- os. č.: 88, 231, 442
- volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR: 2 volební okrsky (č. 30001, 30002), DPP - 18/25, 19/25, 20/25, 21/25

Odměňování členů zastupitelstva

- zastupitelé os. č.: 13, 53, 56, 72, 136, 221, 225, 228, 265, 303, 327, 329, 410, 411, 440, 459

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- zřizovací listina ze dne 01.01.2020
- Plánu inventur 2025

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- 12/2025

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- 12/2025

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 62/2024 ze dne 08.10.2024 + Dodatek č. 1 ze dne 14.02.2025
- Smlouva o dílo ze dne 26.04.2024
- Smlouva o dílo č. 56/2025 ze dne 30.09.2025
- Smlouva o dílo ze dne 07.10.2025

Smlouvy nájemní

- hroby: č. 291, 328, 330, 348, 349
- byty: B. J. ze dne 30.09.1999, M. M. ze dne 12.09.2008, K. T. ze dne 09.01.2011
- nebytové prostory (garáž): M. M. ze dne 30.09.2019
- nebytové prostory: č. 0902/12/maj ze dne 01.05.2012 (dod. č. 1 ze dne 01.05.2012, č.2 ze dne 27.11.2013, č.3. ze dne 12.10.2015, č. 4 ze dne 24.07.2018) ze dne 13.11.2006 (dod. č. 1 ze dne 14.11.2016, Č. 2 ze dne 20.10.2021)
- reklamní plocha: 2/2015, 3/2015, 4/2015
- pronájem části ulice: náj. Sml. Ze dne 30.04.2025

Smlouvy o věcných břemenech

- VV/G33/17299/2469858

Dohody o pracovní činnosti

- os. č. 245 - M.K., os. č. 423 - M.K., os. č. 445 - Mgr. E.H.

Dohody o provedení práce

- os. č. 117 - V.H., os. č. 315 - K.H., os. č. 391 - T.H., os. č. 430 - Ing. T.N., os. č. 447 - O.M.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- pracovní smlouva os. č. 88 - N.U.

Smlouvy ostatní

- právní služby: 1/2023; 33/2025
- Pojistná smlouva č.: 4032321821, 8899587719, 36004416944
- Smlouva o zimní údržbě místních komunikací č. 1/2024
- Dodatek č. 2 ke Smlouvě o údržbě počítačové sítě č. 76/25
- darovací smlouvy: K.C. ze dne 3.12.2025, J.M. ze dne 3.12.2025, V.S. ze dne 3.12.2025, J.H. ze dne 3.12.2025, H.B. ze dne 3.12.2025, E.H. ze dne 3.12.2025, V.R. ze dne 3.12.2025, M.V. ze dne 3.12.2025, I.H. ze dne 3.12.2025

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Studie systémů sídelní zeleně (VZMR)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o vedení účetnictví ÚMČ Praha – Dolní Počernice s účinností od 21.11.2023; vč. Dodatek č. 1 ze dne 09.06.2025 s účinností od 03.06.2025
- Vnitřní směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 18.10.2017, dod. č. 1. s účinností od 19.11.2024
- Organizační řád ze dne 16.09.2025 s účinností od 16.09.2025
- Systematizace pracovních míst Úřadu městské části Praha – Dolní Počernice ze dne 16.09.2025
- Zřízení účelového fondu zaměstnanců ÚMČ Praha-Dolní Počernice ze dne 26.11.2025 s účinností od 01.01.2026
- Směrnice k nakládání s majetkem s účinností od 01.11.2015
- Účetní odpisy hmotného a nehmotného majetku s účinností od 28.11.2014
- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků, jiných aktiv a pasiv, a skutečností účtovaných na podrozvahových účtech ze dne 12.11.2014 s účinností od 13.11.2014.
- Směrnice k hospodářské činnosti MČ Praha – Dolní Počernice s účinností od 22.01.2018 + Dodatek č. 1 s účinností od 01. 01 2020
- Nařízení tajemnice ÚMČ Praha – Dolní Počernice k aplikaci zákona o registru smluv

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 17
- č. 22

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- 62.3, 77.9, 85.11, 93.18, 94.10, 94.13, 97.1, 98.24, 99.1, 104.6, 106.9, 111.7, 118.7

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Zaměstnanecký fond
- FRR – fond rezerv a rozvoje

objednávky

- 0017/25/RED, 0160/25/TAJ, 0561/25/STA, 0587/25/SEKR, 0781/25/UCT, 0909/25/TAJ, 1159/25/TAJ, 1662/25/POK, 1836/25/STA, 2213/25/SEKR, 0686/25/UCT, 1906/25/SEKR, 0760/25/STA, 1720/25/SEKR, 1924/25/SEKR, 0592/25/STA, 0737/25/MAJ, 0820/25/MAJ, 1748/25/STA