



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



MHMPXPRAMBPJ

Č. j.: **MHMP 227327/2026**
Sp. zn.: **S-MHMP 134846/2025**
Praha **19.03.2026**
Počet listů/příloh: **7/0**

Stejnopis č. **2**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Satalice

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 - Satalice,
se sídlem K Radonicům 81, Praha 9,
za období od 01.01.2025 do 31.12.2025.

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Satalice (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 - Satalice se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 24.11.2025 - 05.12.2025
 - b) 09.03.2026 - 20.03.2026
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Satalice 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 31.07.2025. 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 723086/2025 dne 28.07.2025 a dodatečné pověření pod č. j. MHMP 970615/2025 dne 24.09.2025.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Helena Hošpesová
kontrolorky: Mgr. Ing. Zdeňka Bambousková
Bc. Lenka Jurčová

Handwritten signature or mark.

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 – 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda MČ povinně zveřejňované dokumenty, tj. návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu a závěrečného účtu, a dále střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, rozpočtová opatření, pravidla rozpočtového provizoria a závěrečný účet, zveřejnila v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje 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, (Sociální 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 a pronájmy pozemků). 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 právníky 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 (neinvestiční dotace – volby PS PČR, výdaje JSDH, činnost JSDH, nosiče dýchací techniky pro JSDH, MLK, posílení mzdových prostředků zaměstnanců škol včetně podpory pracovníků ve stravování, rekonstrukce MŠ – havarijní stav oplocení, opatření pro pražské domácnosti ohrožené inflací; investiční dotace – vzpomínkový park, dovybavení JSDH – CAS 20, výstavba víceúčelové dřevostavby, rekonstrukce 2. NP a zázemí pro školku a dětskou skupinu v čp. 90).

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizaci k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu ZŠ Satalice, K Cihelně 137, Praha 9.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci ZŠ Satalice, K Cihelně 137, Praha 9, 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:

- „Dovybavení JSDH Satalice – CAS 20“ (P25V00004179) – nadlimitní veřejná zakázka na dodávky zadaná v otevřeném řízení podle ustanovení § 56 zákona
- „Elektromobil pro MČ Praha – Satalice“ (P25V00009586) – veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky podle ustanovení § 27 zákona

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky – „Dovybavení JSDH Satalice – CAS 20“.

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 2 smlouvy o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (v obou případech MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (2) 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 19,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 17,24 %
- 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 a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 19.03.2025.

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.

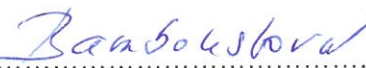
V Praze dne 19.03.2026

Podpisy kontrolerek:

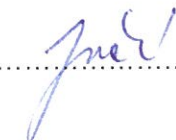
Ing. Helena Hošpesová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání


.....

Mgr. Ing. Zdeňka Bambousková


.....

Bc. Lenka Jurčová


.....

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Satalice o počtu 13 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 ...*24.3.2026*...

Mgr. Milada Voborská
starostka MČ



Městská část Praha-Satalice
K Radonicům 81
190 15 Praha 9-Satalice
IČO 00240711

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 - Satalice:

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh rozpočtu HČ, VHČ a střednědobého výhledu rozpočtu od 18.12.2024 do 28.01.2025 (projednáno a schváleno usnesením ZMČ č. 17/6/2025 dne 27.01.2025)
- schválený rozpočet HČ, VHČ a střednědobý výhled rozpočtu od 28.01.2025 do 31.03.2026

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválené rozpočtové provizorium od 04.12.2024 do 31.03.2025, schváleno usnesením ZMČ č. 16/4/2024 dne 02.12.2024

Návrh rozpočtu

- návrh rozpočtu HČ, VHČ a střednědobého výhledu rozpočtu od 18.12.2024 do 28.01.2025-ZMČ z 20.01.2025
- schválený rozpočet HČ, VHČ a střednědobý výhled rozpočtu od 28.01.2025 do 31.03.2026

Schválený rozpočet

- návrh rozpočtu HČ, VHČ a střednědobého výhledu rozpočtu od 18.12.2024 do 28.01.2025-ZMČ z 20.01.2025
- schválený rozpočet HČ, VHČ a střednědobý výhled rozpočtu od 28.01.2025 do 31.03.2026 (schválen 27.01.2025, usnesením ZMČ č. 17/4/2025)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- rozhodnutí starostky z 20.12.2024 MŠ a ZŠ

Rozpočtová opatření

- k 31.12.2025 proběhlo 31 rozpočtových změn

Závěrečný účet

- návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce od 02.06.2025 do 24.06.2025 (lhůta pro vyvěšení splněna), součástí vyvěšení byla celá zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2024
- schválený závěrečný účet od 24.06.2025 do 30.06.2026, schválen byl usnesením ZMČ č. 20/4/2025 dne 23.06.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2025, k 31.12.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2025, k 31.12.2025

Rozvaha

- k 31.10.2025, k 31.12.2025

Příloha rozvahy

- k 31.10.2025, k 31.12.2025

Účtový rozvrh

- k 31.10.2025, k 31.12.2025

Hlavní kniha

- k 31.10.2025, k 31.12.2025

Účetní deník

- k 31.10.2025, k 31.12.2025

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2025, k 31.12.2025

Kniha odeslaných faktur

- k 31.10.2025, k 31.12.2025

Faktura

- HČ: 20252511020009, 20252511020012, 20252511000055, 20252511000082, 20252511000103, 202525000106, 20252511000111, 20252511000119, 20252511000135, 202525000136, 202525000137, 202525000140, 202525000155, 202525000159, 202525000163, 202525000164, 202525000167, 202525000169, 20252511000172, 20252511000173, 20252511000174, 20252511000191, 20252511000233, 20252511000244, 20252511000252, 20252511000274, 20252511000302, 20252511000306, 20252511000342, 20252511000343, 20252511000348, 20252511000350, 20252511000351, 20252511000352, 20252511000353, 20252511000356, 20252511000357, 20252511000362, 20252511000378, 20252511000379, 20252511000382, 20252511000386, 20252511000396, 20252511000399, 20252511000401, 20252511000405, 20252511000406, 20252511000408, 20252511000412, 20252511000418, 20252511000419, 20252511000420, 20252511000421, 20252511000444, 20252511000445, 20252511000453, 20252511000466, 20252511000467, 20252511000505, 20252511000518, 20252511000535, 20252511000539, 20252511000540, 20252511000542
- VHČ: 2594000018, 2594000019, 2594000020, 2594000021, 2594000022, 2594000051, 2594000054, 2594000055, 2594000056, 2594000057, 2594000059
- 2591000032, 2591000037, 2591000045, 2591000050, 2591000058, 2591000061, 2591000091, 2591000093, 2591000098, 2591000120, 2591000131, 2591000132, 2591000133, 2591000134, 2591000139, 2591000148, 2591000151
- 2591000152, 2591000154, 2591000155, 2591000156, 2591000157, 2591000158, 2591000159, 2591000160, 2591000161, 2591000162, 2591000165

Bankovní výpis

- HČ-510000389, 510000392, 510000510, 510000511, 510000566, 510000611, 510000615, 510000616, 510000619, 510000621, 510000622, 510000891, 510001054, 510001146, 510001147, 510001173, 510001267
- SF-511000112, 511000113, 511000114, 511000115, 511000116, 511000117, 511000118, 511000119, 511000120, 511000121, 511000122, 511000123, 511000166, 511000169, 511000173
- VHČ: Česká spořitelna, č.u. 10452342/0800, výpisy od 01.01.2025-31.12.2025

Účetní doklad

- HČ: 5000000014, 5000000017, 5000000021, 5000000027, 5000000034, 5000000036, 5000000055, 5000000056, 5000000057, 5000000067, 5000000073, 5000000080, 5000000083, 5000000092, 5000000094, 5000000096, 500000104, 500000107, 500000112, 500000114, 500000116, 500000117, 500000118, 500000119, 500000120, 500000121, 500000124, 500000126, 500000127, 500000128, 500000130, 500000131, 500000134, 500000136, 500000138, 500000139, 500000140, 500000143, 500000145, 500000154, 500000155, 500000156, 500000159, 500000162, 500000164, 500000165, 500000167, 500000168, 500000169, 500000170, 500000171, 500000172, 500000173, 500000177, 500000180, 500000181, 500000195, 500000206
- VHČ: 2900000031, 2900000036, 2900000044, 2900000048, 2900000050, 2900000054, 2900000058, 2900000060, 2900000061, 2900000063, 2900000093, 2900000095, 2900000097, 290000124, 290000133, 290000134, 290000135, 290000136, 290000137, 290000142, 290000151, 290000154, 290000157, 290000158, 290000159, 290000160, 290000161, 290000162, 290000163, 290000164, 290000165, 290000168
- 5900000009, 5900000021, 5900000030, 5900000042, 5900000069, 5900000095, 590000173, 590000218

Pokladní kniha (deník)

- k 31.10.2025, k 31.12.2025

Pokladní doklad

- HČ: 2515100431 (400000433), 2515100433 (400000435), 2515100434 (400000436), 2515100437 (400000439), 2514100439 (400000441), 2515100440 (400000442), 2515100616 (400000624), 2515100620 (400000628)
- 400000470, 400000486, 400000487, 400000491, 400000501, 400000512
- VHČ: 2595250008, 2595250012

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- os. č. 1, 25, 37

Evidence majetku

- majetkové doklady: 500000014, 500000027, 500000034, 500000055, 500000056, 500000057, 500000067, 500000080, 500000092, 500000096, 500000104, 500000107, 500000112, 500000124, 500000130, 500000131, 500000136, 500000140, 500000145, 500000154, 500000155, 500000156, 500000162, 500000165, 500000167, 500000168, 500000169, 500000170, 500000171, 500000172, 500000173, 500000177, 500000180, 500000181, 500000206

Inventurní soupis majetku a závazků

- usnesení Rady HMP č. 2242 ze dne 29.09.2025
- směrnice č. 5/2013 „Pro provádění inventarizací“ ze dne 01.09.2013
- příkaz starostky k provedení inventarizace majetku a závazků MČ Praha - Satalice ke dni 31.12.2025 ze dne 16.10.2025, kterým byli jmenováni členové Hlavní inventarizační komise (HIK)
- plán inventur ze dne 16.10.2025
- proškolení zaměstnanců proběhlo dne 09.12.2025
- inventarizační zpráva HIK ze dne 28.01.2026
- inventurní soupisy účtů k 31.12.2025

Odměňování členů zastupitelstva

- os. č. 2, 19, 20, 51, 111, 133, 140, 145, 170, 177, 184

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- ZŠ, K Cihelně 137, Praha 9 - Satalice

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ZŠ - k 31.10.2025, k 31.12.2025

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ZŠ - k 31.10.2025, k 31.12.2025

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

- kupní smlouvy č. HS/1209 ze dne 30.06.2025, č. HS 1280 ze dne 03.11.2025, č. HS 1287 ze dne 13.11.2025, č. HS 1296 ze dne 18.12.2025
- předávací protokol č. PP/21/05/106/2025 ze dne 21.03.2025

Smlouvy nájemní

- VHČ:
- pozemky - smlouvy č. 476/P ze dne 01.04.2023, č. 511/P ze dne 01.06.2025, č. 513/P ze dne 01.07.2025, č. 514/P ze dne 03.09.2025, č. 517/P ze dne 24.09.2025, č. 518/P ze dne 24.09.2025, č. 520/P ze dne 27.10.2025, č. 521/P ze dne 27.10.2025, č. 522/P ze dne 10.11.25, č. 523/P ze dne 01.12.2025
- byty - smlouvy č. 483/B ze dne 10.05.2025, č. 494/B ze dne 25.06.2025, č. 506/B ze dne 24.06.2025, č. 508/B ze dne 31.10.2024, č. 509/B ze dne 19.11.2024, č. 515/B ze dne 01.07.2025, č. 516/B ze dne 17.09.2025, č. 519/B ze dne 13.10.2025
- nebytové prostory - smlouvy č. 400/NB ze dne 01.04.2018, č. 425/NB ze dne 01.02.2020, č. 445/NB ze dne 26.10.2020, č. 446/NB ze dne 04.01.2021, č. 451/NB ze dne 22.03.2021, č. 463/NB ze dne 19.10.2021, č. 466/NB ze dne 30.06.2022, č. 467/NB ze dne 26.06.2023, č. 507/NB ze dne 30.09.2024, č. 512/NB ze dne 01.09.2025

Smlouvy o věcných břemenech

- VHČ: HS 1242, HS 1237

Dohody o pracovní činnosti

- os. č. 7

Dohody o provedení práce

- os. č. 34, 71, 75, 80.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- os. č. 1, 2, 25, 37, 79

Smlouvy ostatní

- VHČ: veřejnosprávní smlouvy: HS/383, HS/1233, HS/1246, HS/1257, HS/1278, HS/1284

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka „Dovybavení JSDH Satalice – CAS 20“ (P25V00004179) - podle ustanovení § 56 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, jako nadlimitní veřejná zakázka na dodávky zadaná v otevřeném řízení
 - oznámení o zahájení zadávacího řízení uveřejněno ve Věstníku veřejných zakázek dne 30.04.2025, v Úředním věstníku EU dne 30.04.2025 a na profilu zadavatele dne 30.04.2025
 - jmenování komise pro otevírání a hodnocení nabídek
 - čestná prohlášení členů komise ke střetu zájmů
 - předpokládaná hodnota
 - protokol o otevírání obálek
 - protokol o hodnocení nabídek
 - oznámení a rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky
 - kupní smlouva
 - registr smluv
 - písemná zpráva zadavatele
 - oznámení o výsledku zadávacího řízení uveřejněno ve Věstníku veřejných zakázek dne 08.07.2025 a v Úředním věstníku EU dne 08.07.2025
- veřejná zakázka „Elektromobil pro MČ Praha - Satalice“ (P25V00009586) - podle ustanovení § 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, jako veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky
 - výzva
 - jmenování komise pro otevírání a hodnocení nabídek
 - čestná prohlášení členů komise ke střetu zájmů
 - předpokládaná hodnota
 - protokol o otevírání obálek
 - protokol o hodnocení nabídek
 - oznámení a rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky
 - kupní smlouva
 - registr smluv

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k 31.10.2025, k 31.12.2025

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 16/4/2024 z 02.12.2024, 17/4/2025 z 27.01.2025, 17/6/2025 z 27.1.2025, 20/4/2025 z 23.06.2025, 21 z 15.09.2025, 22 z 03.11.2025, 23 z 01.12.2025

Výsledky kontrol zřízených organizací

- zápis ze dne 28.04.2025

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Satalice – PS – 6 735,89 Kč, převod fin. prostředků v rámci schváleného rozpočtu na rok 2025 na účet sociálního fondu – 300 000 Kč (tvorba), celkem čerpání – 296 150 Kč (stravné, penzijní připojištění, příspěvek na zdraví, příspěvek na dovolenou, na zotavenou), konečný stav – 10 585,89 Kč

