



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností



MHMPXPREDHDM

Č. j.: **MHMP 330596/2026**
Sp. zn.: **S-MHMP 260694/2025**
Praha **14. dubna 2026**
Počet listů/příloh: **10/0**

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 11

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 11,
se sídlem Ocelíkova 672, Praha 4,
za období od 01.01.2025 do 31.12.2025.

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 11 (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 11 se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 16.09.2025 - 09.10.2025
 - b) 12.01.2026 - 22.01.2026
 - c) 23.03.2026 - 09.04.2026
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 11 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 720796/2025 dne 14.07.2025.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Ivana Březinová
kontrolorky: Ing. Martina Stránská
Ing. Ivana 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. 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, (fond rezervní (I. a II.) a fond zaměstnavatele), 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 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, smlouvy kupní a smlouvy o dílo, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, jejich

obsah a plnění. Dále byla provedena kontrola plnění vybrané příkazní smlouvy uzavřené s firmou zajišťující některou oblast podnikatelské, resp. zdaňované, činnosti (Jihoměstská majetková a.s.).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 ve výši 203 799,3 tis. Kč. Jednalo se o přijaté návratné finanční výpomoci ve výši 199 890 tis. Kč, přijaté zálohy ve výši 3 695,8 tis. Kč (kauce) a ostatní dlouhodobé závazky ve výši 213,5 tis. Kč (zálohy na ovladače). 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 (neinvestiční dotace: dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, na provoz knihovny a opravu plastik, na provoz a opravy JSDH a na ZOZ).

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 Mateřské školy, Praha 4, Mírového hnutí 1680.

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 Mateřská škola, Praha 4, Mírového hnutí 1680, 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:

- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Poskytování právních služeb“;
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Výměna asfaltového povrchu chodníku za zámkovou dlažbu v MŠ Modletická“;
- veřejná zakázka ve zjednodušeném podlimitním řízení podle ustanovení § 53 zákona č. 134/2016 Sb. „Komplexní rekonstrukce PKO lávky přes D1 ev. č. Most X-695, Chodov – Kunratický les“ (systémové číslo P25V00304247);
- nadlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná v užším řízení podle ustanovení § 58 zákona č. 134/2016 Sb. „Úprava objektu Vejvanovského 1610/1“ (systémové číslo P25V00314851).

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky "Komplexní rekonstrukce PKO lávky přes D1 ev. č. Most X-695, Chodov – Kunratický les".

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 18 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve všech případech jako strana povinná). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (5) 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. 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.

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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví 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 § 11 odst. 5 a § 14 odst. 12*

Při kontrole zařazování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku bylo v několika případech zjištěno pozdní předávání pokynů a podkladů k zařazení majetku z věcně příslušných odborů do odboru majetkoprávního.

Dokladem č. 600000004 ze dne 06.02.2024 bylo na účet 021 - Stavby (dále jen účet „021“) zaúčtováno „Kompletní zateplení objektu Ocelíkova 672“ v hodnotě 7 189 365,33 Kč. Předávací protokol byl ze dne 30.11.2023. Pokyn k zařazení (vnitřní sdělení) z odboru správy majetku byl ze dne 22.01.2024.

Dokladem č. 600000007 ze dne 06.02.2024 bylo na účet 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek zaúčtováno pořízení „Stavebně technického průzkumu objektu Garáže Háje, Opatovská 874“ v hodnotě 2 291 135 Kč. Poslední faktura byla ze dne 30.10.2023 se zdanitelným plněním dne 26.10.2023 a předání stavebně technického posudku proběhlo dne 13.10.2023 (elektronická verze) a dne 26.10.2023 (tištěná verze). Pokyn k zařazení (vnitřní sdělení) z odboru správy majetku byl ze dne 22.01.2024.

Dokladem č. 600000044 ze dne 29.11.2024 byla na účet 021 zaúčtována „Rekonstrukce Otíkovy lávky“ v hodnotě 47 886 406,63 Kč. Předávací protokol byl ze dne 04.04.2024 a kolaudační rozhodnutí bylo ze dne 15.04.2024. Pokyn k zařazení (vnitřní sdělení) z odboru správy komunikací byl ze dne 27.11.2024.

Z důvodu pozdního předání podkladů z věcně příslušných odborů do majetkoprávního odboru nebylo o zařazení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku účtováno ekonomickým odborem v okamžiku uskutečnění účetního případu. Nebylo tak naplněno ustanovení § 11 odst. 5 a § 14 odst. 12 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, podle kterých se dlouhodobým nehmotným a hmotným majetkem stávají pořizované věci okamžikem uvedení do stavu způsobilého k užívání, kterým se rozumí dokončení pořizovaného majetku a splnění funkcí a povinností stanovených právními předpisy pro jeho užívání (tak se postupuje i v případě technického zhodnocení). Tím došlo zároveň i k porušení bodů 5.1.3 a 6.1.3 ČÚS č. 710, podle kterých k okamžiku uvedení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku do stavu způsobilého k užívání účtuje účetní jednotka o ocenění tohoto majetku na stranu MÁ DÁTI příslušného syntetického účtu účtových skupin 01 a 02.

V důsledku pozdního zařazení technického zhodnocení Otíkovy lávky do majetku došlo ke zkreslení jednotlivých položek majetku v rozvaze v mezitimních účetních závěrkách, v důsledku pozdního zařazení zateplení objektu Ocelíkova a stavebně technického posudku objektu Garáže došlo ke zkreslení hodnoty dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ke dni 31.12.2023 (snížení o 9 480,5 tis. Kč). V majetkoprávním odboru byl ve všech třech uvedených případech dopočítán a proveden jednorázový odpis majetku za předchozí měsíce, tj. od okamžiku uskutečnění účetního případu do okamžiku zařazení do majetku. Náklady na odpisy byly promítnuty do účetnictví až v roce 2024, ale k výraznému zkreslení nákladů za rok 2023 nedošlo, neboť v případě odpisu majetku za rok 2023 se jednalo o nevýznamnou částku v porovnání s celkovými náklady.

NAPRAVENO.

Při kontrole majetku byly v roce 2025 zjištěny další případy pozdního zařazování a vyřazování (i z předchozích let), ale nebyly uvedeny v nedostatcích, neboť termín doručení zprávy o plnění nápravných opatření byl stanoven do 20.02.2026.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních 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 18,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 34,07 %
- 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 09.04.2026.

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

V Praze dne 14.04.2026

Podpisy kontrolerek:

Ing. Ivana Březinová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Martina Stránská

Ing. Ivana Svobodová

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 11 o počtu 19 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 29.4.2026

Ing. Martin Sedeke
starosta MČ

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

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha 11:

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Praha 11 do roku 2030 (zveřejněn 19.12.2024-23.04.2025)
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu MČ Praha 11 do roku 2030 (schválen usnesením ZMČ č. 0002/15/Z/2025 ze dne 21.01.2025)

Pravidla rozpočtového provizoria

- Zásady pro hospodaření MČ Praha 11 v období rozpočtového provizoria (schválené usnesením ZMČ č. 0006/8/Z/2023 ze dne 07.12.2023)

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu MČ Praha 11 na rok 2025 včetně Finančního plánu hospodářské činnosti MČ Praha 11 na rok 2025 (zveřejněn 19.12.2024-23.04.2025)

Schválený rozpočet

- Schválený rozpočet MČ Praha 11 na rok 2025 včetně Finančního plánu hospodářské činnosti MČ Praha 11 na rok 2025 (schválen usnesením ZMČ č. 0002/15/Z/2025 ze dne 21.01.2025)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Rozpis příspěvků a energií na rok 2025 Mateřská škola, Praha 4, Mírového hnutí 1680 (doručené MŠ do datové schránky dne 17.03.2025)

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření č.: 2, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 22, 23, 24, 26, 27, 28, 29, 31, 33, 34,
- Rozpočtové doklady č.: 8, 9, 10, 11, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 26, 27, 29, 2016, 2017, 2025, 3003, 3009, 3015, 3018, 3022, 3025, 3027, 8007,

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu a návrh plnění finančního plánu hospodářské činnosti MČ Praha 11 za rok 2024 MČ (zveřejněn 22.05.2025-21.07.2025)
- Závěrečný účet MČ Praha 11 za rok 2024 (schválen usnesením ZMČ č. 0003/18/Z/2025 ze dne 12.06.2025, zveřejněn 20.06.2025-13.07.2026)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ke dni 31.07.2025 (FIN 2-12M)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ke dni 30.11.2025 (FIN 2-12M)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ke dni 31.12.2025 (FIN 2-12M)

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.07.2025 (HČ, VHČ)
- Výkaz zisku a ztráty ke dni 30.11.2025 (HČ, VHČ)
- Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2025 (HČ, VHČ)

Rozvaha

- Rozvaha ke dni 31.07.2025 (HČ, VHČ)
- Rozvaha ke dni 30.11.2025 (HČ, VHČ)
- Rozvaha ke dni 31.12.2025 (HČ, VHČ)

Příloha rozvahy

- Příloha rozvahy MČ Praha 11 ke dni 31.12.2025

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh pro rok 2025

Hlavní kniha

- Hlavní kniha HČ a VHČ ke dni 31.12.2025

Faktura

- řada 20252025xxxxx: 260001, 260119, 260139, 260221, 260240, 260259, 260280, 260316, 260344, 260345, 260353, 260360, 260444, 260524, 260552, 260574, 260575, 260731, 260732, 260799, 260823, 260832, 260836, 260884, 260915, 260938, 260953, 260954, 260961, 260989, 261036, 261043, 261045, 261071, 261099, 261114, 261117, 261119, 261156, 261228, 261265, 261295, 261323, 261395, 261400, 261405, 261407, 261410, 261419, 261436, 261442, 261444, 261455, 261513, 261530, 261565, 261581, 261620, 261661, 261672, 410011, 410013, 410032, 410038, 410039, 430031, 430052, 430053, 430054, 430059, 430095, 430097, 430123, 430125, 430141, 430143, 430187, 430226, 430257, 520004, 520041, 520043, 530047, 530060, 530073, 530119, 530121, 530137, 530139, 610022, 610065, 610066, 610084, 610096, 610099, 610114, 610141, 610150, 610179, 610202, 610227, 710053, 710106, 710170, 710174, 710176, 710177, 710195, 710225, 710234, 710269, 710271, 710296, 710298, 710303
- řada 202525131xxxx: 5, 7, 8, 13, 18, 20, 21
- řada 202525153xxxx: 4, 7, 11, 14, 15, 18, 21, 26, 27, 32, 35
- řada 202525171xxxx: 2, 3, 4, 5, 6

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy za 1-12/2025 HČ a VHČ (výběrovým způsobem)

Účetní doklad

Účetní doklady HČ

- leden: 140000001, 150000002, 150000003
- únor: 140000001, 150000001, 150000002, 500000055, 500000080, 500000117, 600000004, 600000006
- březen: 140000001, 150000001, 150000002, 500000011, 600000003, 600000005, 600000006, 600000010
- duben: 140000001, 150000003, 600000047, 600000048
- květen: 140000001, 150000003, 500000084, 600000004, 600000005, 600000007, 600000009, 600000011, 600000016, 600000017
- červen: 140000001, 150000001, 160000001, 160000002, 600000001, 600000003, 600000008, 600000012, 600000015, 600000016, 600000027
- červenec: 140000001, 500000116, 600000005, 600000015, 600000016, 600000018
- srpen: 140000001, 500000003, 500000009, 500000063, 500000174, 600000002
- září: 140000001, 500000001, 500000138, 600000003, 600000004
- říjen: 140000001, 500000143, 500000301, 600000006, 600000015, 600000016, 600000021
- listopad: 140000001, 500000031, 500000088, 500000137, 500000176, 500000217, 500000235, 500000288, 600000002, 600000004, 600000008, 600000009, 600000015, 600000016, 600000021, 600000027, 600000044
- prosinec: 140000001, 140000002, 160000001, 160000002, 500000080, 500000093, 500000094, 500000107, 500000187, 500000415, 600000001, 600000002, 600000003, 600000011, 600000013, 600000014, 600000016, 600000017, 600000019, 600000020, 600000021, 600000026, 600000036, 600000037, 600000040, 600000042, 600000043, 600000050, 600000077, 600000078, 600000098, 600000099, 600000103, 600000110, 600000111, 600000116, 600000122, 900000065, 900000076, 900000090, 900000243, 900000244, 900000247, 900000262, 900000269

Poukazy:

- 20252025xxxx: 430029, 430003, 610003, 530423

Účetní doklady VHČ

- leden: 560000003, 560000006, 560000007, 560000008, 820000037, 820000046, 820000082, 820001646, 870000004, 870000015
- únor: 560000003, 560000004, 560000012, 820000039, 820000503, 820000879, 850000193, 870000008, 870000010, 870000013, 870000024

- březen: 560000003, 560000004, 820000040, 820000093, 820000645, 820001018, 820001933, 820001936, 820001937, 850000055, 850000128, 850000240, 860000108, 860000317, 860000318, 860000342, 870000013, 870000014, 870000037, 870000046, 910000007
- duben: 450000001, 450000002, 450000003, 560000003, 560000005, 820000031, 820000509, 820000884, 850000062, 850000150, 860000121, 860000133, 860000348, 870000013
- květen: 560000001, 560000004, 820000041, 820000051, 820000479, 820000936, 850000098, 850000194, 860000101, 860000139, 860000205, 870000004, 870000029, 870000079
- červen: 560000001, 560000004, 820000009, 820000040, 820000506, 820000896, 820001667, 850000073, 850000273, 860000121, 860000132, 860000170, 860000361, 860000366, 860000367, 860000368, 860000369, 860000370, 870000057, 910000004
- červenec: 560000004, 560000008, 560000011, 560000012, 820000001, 820000050, 820000064, 820000092, 820000128, 820000146, 820000147, 820000172, 820000499, 820000885, 820001687, 820001693, 820001694, 820001695, 850000110, 850000184, 850000194, 850000230, 860000001, 860000244, 870000012, 870000053, 870000066
- srpen: 560000003, 820000056, 820000141, 820000142, 820000147, 820000148, 820000481, 820000861, 850000085, 850000099, 850000105, 850000108, 850000113, 850000123, 850000150, 850000169, 850000190, 850000197, 850000198, 850000203, 850000204, 850000206, 850000219, 850000221, 850000222, 850000235, 850000236, 850000237, 860000104, 860000105, 860000117, 860000126, 860000127, 860000189, 870000041
- září: 560000009, 820000055, 820000083, 820000508, 820000889, 820001407, 850000232, 860000187
- říjen: 560000001, 560000004, 820000054, 820000062, 820000082, 820000473, 820000840, 820001371, 850000009, 850000235, 850000401, 860000001, 860000002, 860000149, 860000151
- listopad: 450000003, 450000004, 560000003, 820000048, 820000079, 820000534, 820000912, 820001421, 820001680, 820001682, 850000066, 850000085, 860000225, 860000396
- prosinec: 560000007, 820000011, 820000057, 820000082, 820000098, 820000101, 820000102, 820000141, 820000142, 820000143, 820000144, 820000145, 820000155, 820000512, 820000893, 820001408, 820001734, 820001755, 820001756, 820001757, 820001759, 850000044, 850000045, 850000077, 850000107, 850000304, 850000385, 850000397, 850000403, 850000455, 850000460, 850000461, 850000462, 860000003, 860000072, 860000077, 860000079, 860000081, 860000093, 860000100, 860000102, 860000120, 860000126, 860000128, 860000140, 860000151, 860000152, 860000163, 860000195, 860000265, 860000285, 860000286, 860000474, 860000492, 860000496, 860000498, 860000503, 860000504, 860000508, 870000033, 870000049, 870000050, 870000051, 910000018, 910000019

Pokladní doklad

- řada 20251200xxx: 135, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 209, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 228, 310, 429, 452, 457, 465, 505, 519, 602, 695, 696
- řada 20254000xxx: 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148
- řada 20254500xxx: 6, 7, 8, 25, 26

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování ze dne 02.02.2016

Evidence majetku

- Předávací protokol č. PP/36/02/240/2025 ze dne 16.05.2025
- Znalecký posudek č. 027089/2024 ze dne 31.03.2024
- Znalecký posudek č. 0932463/2024 ze dne 21.05.2024

- Znalecký posudek č. 760/2024 ze dne 02.08.2024
- Znalecký posudek č. 083499/2024 ze dne 03.11.2024
- Znalecký posudek č. 822/2024 ze dne 30.11.2024
- Znalecký posudek č. 091219/2024 ze dne 17.12.2024
- Znalecký posudek č. 4699-12/2025 ze dne 14.03.2025
- Znalecký posudek č. 1810-16/2025 ze dne 18.03.2025
- Znalecký posudek č. 1811-17/2025 ze dne 22.03.2025
- Znalecký posudek č. 063038/2025 ze dne 11.08.2025

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2025
- Písemnosti související s inventarizací mimo inventurních soupisů

Mzdová agenda

- Osobní složky zaměstnanců včetně mzdových listů s osobními čísly: 1880, 1881, 1889, 1893, 1897, 1898, 1903, 1904, 1905

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny a mzdové listy zastupitelů MČ s osobními čísly: 0505, 0522, 0533, 0541, 0552, 0554, 0560, 0739, 0873, 1803, 1807, 1853, 1854, 1855, 1890, 5405,

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina Mateřské školy, Praha 4, Mírového hnutí 1680, v platném znění
- Odpisový plán Mateřské školy, Praha 4, Mírového hnutí 1680 pro rok 2025 (schválený usnesením č. 0285/11/R/2025 ze dne 26.03.2025)

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty Mateřské školy, Praha 4, Mírového hnutí 1680 ke dni 30.06.2025

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha Mateřské školy, Praha 4, Mírového hnutí 1680 ke dni 30.06.2025

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 04.08.2023 (SM2300000497)
- Smlouva o dílo ze dne 12.02.2025 (SM2500000063)
- Smlouva o dílo ze dne 18.03.2025 (SM2500000112)
- Smlouva o dílo ze dne 29.04.2025 (SM2500000246)
- Smlouva o dílo ze dne 06.05.2025 (SM2500000157) + Dodatek č. 1 ze dne 23.10.2025
- Smlouva o dílo ze dne 23.05.2025 (SM2500000454)
- Smlouva o dílo ze dne 27.05.2025 (SM2500000446)
- Smlouva o dílo ze dne 27.05.2025 (SM2500000448)
- Smlouva o dílo ze dne 27.05.2025 (SM2500000466)
- Smlouva o dílo ze dne 27.05.2025 (SM2500000477)
- Smlouva o dílo ze dne 11.06.2025 (SM2500000670)
- Smlouva o dílo ze dne 27.06.2025 (SM2500000735)
- Smlouva o dílo ze dne 07.07.2025 (SM2500000737) + Dodatek č.1 ze dne 11.12.2025
- Smlouva o dílo ze dne 09.07.2025 (SM2500000764)
- Smlouva o dílo ze dne 21.07.2025 (SM2500000688) + Dodatek č. 1 ze dne 20.11.2025
- Smlouva o dílo ze dne 07.08.2025 (SM2500000857) + Dodatek č. 1 ze dne 03.09.2025 + Dodatek č. 2 ze dne 04.12.2025
- Smlouva o dílo ze dne 29.10.2025 (SM2500000977)
- Smlouva o dílo ze dne 09.12.2025 (SM2500001104)

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

- Kupní smlouva ze dne 03.12.2024 (SM2400001214)
- Kupní smlouva ze dne 11.02.2025 (SM2500000035)
- Kupní smlouva ze dne 25.02.2025 (SM2500000094)

- Kupní smlouva ze dne 26.02.2025 (SM2400001278)
- Kupní smlouva ze dne 17.04.2025 (SM2500000237)
- Kupní smlouva ze dne 14.05.2025 (SM2500000461)

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 27.05.2025 (SM2500000429)

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor a části pochozí plochy ze dne 14.03.2025, včetně dohody o ukončení nájemní smlouvy ze dne 26.06.2025 (SM2500000163)
- Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor a části pochozí plochy ze dne 26.06.2025, včetně dodatku č. 1 ze dne 05.11.2025 (SM250000073)
- Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 04.08.2025 (SM2500000766)
- Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 24.09.2025 (SM2500000906)
- Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 12.08.2025 (SM2500000848)
- Nájemní smlouva č. 9143-618/KN/02 ze dne 23.07.2025 (SM2500000775)
- Nájemní smlouva č. 9499/KN/2 ze dne 20.02.2025 (SM2500000093)
- Nájemní smlouva č. 9499/KN/3 ze dne 19.03.2025 (SM2500000189)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 13.01.2025 (SM2500000008)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 27.01.2025 (SM2500000055)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 23.07.2025 (SM2500000818)
- Smlouva o pronájmu ze dne 19.12.2024 (SM2400001255)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr MCP11/24/0/OMP/ZB (zveřejněn: 19.09.2024-04.10.2024)
- Záměr MCP11/25/0/OMP/ZB (zveřejněn: 16.01.2025-31.01.2025)
- Záměr MCP11/25/011260/OMP/HS (zveřejněn: 04.02.2025-18.02.2025)
- Záměr MCP11/25/058593/OMP/HS (zveřejněn: 06.05.2025-21.05.2025)
- Záměr MCP11/25/061803/OMP/HS (zveřejněn: 05.05.2025-20.05.2025)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení práva stavby ze dne 13.05.2015 (SM1500000455) včetně dodatku č. 1-5
- Smlouva o zřízení práva stavby ze dne 22.03.2017 (SM1700000054)
- Smlouva o zřízení práva stavby ze dne 18.10.2019 (SM1900000771)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9701/VB ze dne 11.09.2024 (SM2400000824)
- Smlouva o zřízení služebnosti č. 9143-100/S 351086/VB3/FTTH-000/2024 ze dne 25.11.2024 (SM2400000968)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 8464/VB ze dne 13.01.2025 (SM2400001106)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 8464/VB ze dne 18.02.2025 (SM2500000075)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 27.05.2025 (SM2500000436)
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 09.06.2025 (SM2500000386)
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 09.06.2025 (SM2500000401)
- Dohoda o rozšíření účelu práva stavby o další stavbu ze dne 14.04.2025 (SM2500000226)
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene ze dne 15.04.2025 (SM2500000255)
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti ze dne 07.05.2025 (SM2500000402)
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene ze dne 14.07.2025 (SM2500000694)
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene ze dne 10.12.2025 (SM2500001139)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. SM2500001009 ze dne 10.11.2025
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. SM2500000995 ze dne 29.10.2025
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. SM2500000350 ze dne 16.04.2025
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. SM2500000353 ze dne 16.04.2025
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. SM2500000628 ze dne 30.05.2025

Dohody o pracovní činnosti

- Dohoda o pracovní činnosti č. 21/2023 ze dne 09.10.2023 (os. č. 5440)
- Dohoda o pracovní činnosti č. 5/2024 ze dne 18.11.2024 (os. č. 5518)
- Dohoda o pracovní činnosti č. 2/2025 ze dne 02.12.2024 + Dohoda o změně obsahu dohody o pracovní činnosti č. 2/2025 ze dne 31.01.2025 (os. č. 5353)
- Dohoda o pracovní činnosti č. 4/2025 ze dne 05.08.2025 (os. č. 5538)
- Dohoda o pracovní činnosti č. 5/2025 ze dne 28.11.2025 (os. č. 5543)

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce č. 4/2025 ze dne 03.12.2024 (os. č. 5446)
- Dohoda o provedení práce č. 15/2025 ze dne 10.06.2025 (os. č. 5534)
- Dohoda o provedení práce č. 17/2025 ze dne 12.06.2025 (os. č. 5535)
- Dohoda o provedení práce č. 65/2025 ze dne 03.09.2025 (os. č. 1630)
- Dohoda o provedení práce č. 26/2025 ze dne 10.09.2025 (os. č. 1830)
- Dohoda o provedení práce č. 44/2025 ze dne 10.09.2025 (os. č. 1554)
- Dohoda o provedení práce č. 92/2025 ze dne 10.09.2025 (os. č. 0791)
- Dohoda o provedení práce č. 96/2025 ze dne 25.09.2025 (os. č. 5503)
- Dohoda o provedení práce č. 95/2025 ze dne 25.09.2025 (os. č. 0792)
- Dohoda o provedení práce č. 101/2025 ze dne 29.09.2025 (os. č. 5550)
- Dohoda o provedení práce č. 87/2025 ze dne 10.10.2025 (os. č. 5356)
- Dohoda o provedení práce č. 103/2025 ze dne 03.11.2025 (os. č. 5542)

Smlouvy ostatní

- Smlouva č. SM1900000133 ze dne 16.05.2019 včetně dodatku č. 1
- Rámcová smlouva o dílo ze dne 14.08.2020 včetně dodatku č. 1 ze dne 20.01.2021 a dodatku č. 2 ze dne 15.08.2024 (SM2000000593)
- Pojistná smlouva o pojištění majetku a odpovědnosti za újmu ze dne 29.08.2023 (SM2300000738)
- Smlouva o zajištění poskytování lékařské pohotovostní služby a lékárenské pohotovostní služby ze dne 16.11.2023 (SM230001009)
- Smlouva o zajištění výkonu správy majetku a výkonu dalších činností ze dne 28.03.2024 včetně dodatků č. 1-3 (SM2400000126)
- Dohoda o podmínkách poskytnutí zpravodaje MČ Praha 11 „Klíč“ MČ Praha Újezd ze dne 28.02.2025 (SM2500000085)
- Rámcová smlouva o poskytování právních služeb ze dne 28.02.2025 (SM2500000121)
- Smlouva o zajištění a organizování velikonocních, farmářských, vánočních, bleších a sousedských trhů v roce 2025 ze dne 31.03.2025 (SM2500000184)
- Rámcová smlouva o dílo ze dne 30.05.2025 včetně dodatku č. 1 a 2 (SM2500000563)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 06.06.2025 (SM2500000684)
- Dohoda o splátkách ke splnění dluhu ze dne 17.07.2025 (SM2500000769)
- Dohoda o narovnání ze dne 04.12.2025 (SM2500001220)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na služby „Poskytování právních služeb“
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce „Výměna asfaltového povrchu chodníku se zámkovou dlažbou v MŠ Modletická“
- Dokumentace k veřejné zakázce ve zjednodušeném podlimitním řízení podle ustanovení § 53 zákona č. 134/2016 Sb. „Komplexní rekonstrukce PKO lávky přes D1 ev. č. Most X - 695, Chodov – Kunratický les“ (s. č. P25V00304247)
- Dokumentace k nadlimitní veřejné zakázce na stavební práce zadávané v užším řízení podle ustanovení § 58 zákona č. 134/2016 Sb. „Úprava objektu Vejvanovského 1610/1“ (s. č. P25V00314851)

Vnitřní předpis a směrnice

v platné verzi pro rok 2025:

- S 01 Organizační řád
- S 02 Pracovní řád
- S 2009/05 Kontrolní řád
- S 2010/01 Časové rozlišování
- S 2012/01 Inventarizace majetku a závazků
- S 2013/01 Vymáhání finančních pohledávek MČ Praha 11 a pohledávek vzniklých z majetku ČR, který je v prozatímní správě ÚMČ a jejich centrální evidence
- S 2013/08 Majetek - evidence, oceňování, odpisování, opravné položky, přeceňování při prodeji
- S 2013/09 Majetkoprávní úkony s nemovitým majetkem
- S 2013/10 Majetkoprávní úkony v oblasti pronájmu, nájmu a výpůjčky nemovitostí
- S 2016/04 Postup při zadávání a hodnocení veřejných zakázek malého rozsahu
- S 2017/02 Statut Fondu zaměstnavatele
- S 2017/03 Zásady Fondu zaměstnavatele
- S 2018/05 Postup při zadávání a hodnocení veřejných zakázek
- S 2019/03 Realizace procesů a oběhu účetních dokladů v rámci VHČ
- S 2020/03 Nájem a podnájem bytů v majetku hl. m. Prahy, svěřených městské části Praha 11
- S 2021/02 O oběhu a přezkušování účetních dokladů
- S 2022/03 Postup při provádění pokladních operací
- S 2023/04 Likvidace majetku
- S 2024/04 Pohledávky, předpis, opravné položky, odpis a vyřazení
- S 2025/01 Podpisový řád
- PKT 2025/03 Inventarizace majetku a závazků za rok 2025
- PKT 2025/04 Zřízení dílčích inventarizačních komisí pro rok 2025
- NT 2024/03 Stanovení limitu pokladní hotovosti v hlavní pokladně úřadu
- I.1.1.10 Likvidace faktur a oběh účetních dokladů
- I.1.1.13 Podpisová oprávnění
- I.2.2.3 Realizace procesů a oběhu účetních dokladů v rámci vedlejší hospodářské činnosti
- I.2.5.1 Řízení veřejných zakázek - zakázka malého rozsahu od 500 000 Kč bez DPH
- PRA 2023/01 Pravidla využívání výpočetní techniky ÚMČ Praha 11

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 MČ Praha 11 (schválené usnesením č. 0004/18/Z/2025 ze dne 12.06.2025)

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

- Informace o plnění nápravných opatření vyplývajících z kontroly hospodaření za rok 2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení ZMČ č. 0008/14/Z/2024 ze dne 04.12.2024
- Usnesení ZMČ č. 0013/14/Z/2024 ze dne 04.12.2024
- Usnesení ZMČ č. 0002/15/Z/2025 ze dne 21.01.2025
- Usnesení ZMČ č. 0002/16/Z/2025 ze dne 20.03.2025
- Usnesení ZMČ č. 0005/16/Z/2025 ze dne 20.03.2025
- Usnesení ZMČ č. 0016/16/Z/2025 ze dne 20.03.2025
- Usnesení ZMČ č. 0018/16/Z/2025 ze dne 20.03.2025
- Usnesení ZMČ č. 0005/17/Z/2025 ze dne 15.05.2025
- Usnesení ZMČ č. 0010/17/Z/2025 ze dne 15.05.2025
- Usnesení ZMČ č. 0003/18/Z/2025 ze dne 12.06.2025
- Usnesení ZMČ č. 0004/18/Z/2025 ze dne 12.06.2025
- Usnesení ZMČ č. 0005/20/Z/2025 ze dne 16.10.2025

- Usnesení ZMČ č. 0009/21/Z/2025 ze dne 17.12.2025

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Usnesení RMČ č. 0854/41/R/2024 ze dne 18.09.2024
- Usnesení RMČ č. 0963/43/R/2024 ze dne 14.10.2024
- Usnesení RMČ č. 1149/46/R/2024 ze dne 20.11.2024
- Usnesení RMČ č. 0013/1/R/2025 ze dne 08.01.2025
- Usnesení RMČ č. 0024/1/R/2025 ze dne 08.01.2025
- Usnesení RMČ č. 0083/4/R/2025 ze dne 29.01.2025
- Usnesení RMČ č. 0084/4/R/2025 ze dne 29.01.2025
- Usnesení RMČ č. 0091/4/R/2025 ze dne 29.01.2025
- Usnesení RMČ č. 0092/4/R/2025 ze dne 29.01.2025
- Usnesení RMČ č. 0101/5/R/2025 ze dne 05.02.2025
- Usnesení RMČ č. 0129/6/R/2025 ze dne 19.02.2025
- Usnesení RMČ č. 0158/6/R/2025 ze dne 19.02.2025
- Usnesení RMČ č. 0174/8/R/2025 ze dne 05.03.2025
- Usnesení RMČ č. 0175/8/R/2025 ze dne 05.03.2025
- Usnesení RMČ č. 0191/8/R/2025 ze dne 05.03.2025
- Usnesení RMČ č. 0192/8/R/2025 ze dne 05.03.2025
- Usnesení RMČ č. 0228/8/R/2025 ze dne 05.03.2025
- Usnesení RMČ č. 0242/10/R/2025 ze dne 17.03.2025
- Usnesení RMČ č. 0247/10/R/2025 ze dne 17.03.2025
- Usnesení RMČ č. 0248/10/R/2025 ze dne 17.03.2025
- Usnesení RMČ č. 0249/10/R/2025 ze dne 17.03.2025
- Usnesení RMČ č. 0262/10/R/2025 ze dne 17.03.2025
- Usnesení RMČ č. 0265/10/R/2025 ze dne 17.03.2025
- Usnesení RMČ č. 0271/10/R/2025 ze dne 17.03.2025
- Usnesení RMČ č. 0281/10/R/2025 ze dne 17.03.2025
- Usnesení RMČ č. 0284/11/R/2025 ze dne 26.03.2025
- Usnesení RMČ č. 0293/12/R/2025 ze dne 02.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0294/12/R/2025 ze dne 02.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0295/12/R/2025 ze dne 02.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0296/12/R/2025 ze dne 02.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0301/12/R/2025 ze dne 02.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0316/12/R/2025 ze dne 02.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0317/12/R/2025 ze dne 02.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0318/12/R/2025 ze dne 02.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0350/12/R/2025 ze dne 02.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0368/13/R/2025 ze dne 16.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0369/13/R/2025 ze dne 16.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0370/13/R/2025 ze dne 16.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0371/13/R/2025 ze dne 16.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0372/13/R/2025 ze dne 16.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0373/13/R/2025 ze dne 16.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0374/13/R/2025 ze dne 16.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0376/13/R/2025 ze dne 16.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0387/13/R/2025 ze dne 16.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0392/13/R/2025 ze dne 16.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0412/13/R/2025 ze dne 16.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0413/13/R/2025 ze dne 16.04.2025

- Usnesení RMČ č. 0426/14/R/2025 ze dne 30.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0490/14/R/2025 ze dne 30.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0491/14/R/2025 ze dne 30.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0497/14/R/2025 ze dne 30.04.2025
- Usnesení RMČ č. 0511/15/R/2025 ze dne 12.05.2025
- Usnesení RMČ č. 0512/15/R/2025 ze dne 12.05.2025
- Usnesení RMČ č. 0516/15/R/2025 ze dne 12.05.2025
- Usnesení RMČ č. 0520/15/R/2025 ze dne 12.05.2025
- Usnesení RMČ č. 0533/15/R/2025 ze dne 12.05.2025
- Usnesení RMČ č. 0535/15/R/2025 ze dne 12.05.2025
- Usnesení RMČ č. 0545/15/R/2025 ze dne 12.05.2025
- Usnesení RMČ č. 0554/16/R/2025 ze dne 21.05.2025
- Usnesení RMČ č. 0555/16/R/2025 ze dne 21.05.2025
- Usnesení RMČ č. 0556/16/R/2025 ze dne 21.05.2025
- Usnesení RMČ č. 0557/16/R/2025 ze dne 21.05.2025
- Usnesení RMČ č. 0558/16/R/2025 ze dne 21.05.2025
- Usnesení RMČ č. 0565/17/R/2025 ze dne 28.05.2025
- Usnesení RMČ č. 0604/17/R/2025 ze dne 28.05.2025
- Usnesení RMČ č. 0645/18/R/2025 ze dne 09.06.2025
- Usnesení RMČ č. 0650/18/R/2025 ze dne 09.06.2025
- Usnesení RMČ č. 0687/18/R/2025 ze dne 09.06.2025
- Usnesení RMČ č. 0697/18/R/2025 ze dne 09.06.2025
- Usnesení RMČ č. 0703/18/R/2025 ze dne 09.06.2025
- Usnesení RMČ č. 0707/19/R/2025 ze dne 18.06.2025
- Usnesení RMČ č. 0710/19/R/2025 ze dne 18.06.2025
- Usnesení RMČ č. 0717/20/R/2025 ze dne 25.06.2025
- Usnesení RMČ č. 0718/20/R/2025 ze dne 25.06.2025
- Usnesení RMČ č. 0743/20/R/2025 ze dne 25.06.2025
- Usnesení RMČ č. 0754/20/R/2025 ze dne 25.06.2025
- Usnesení RMČ č. 0757/20/R/2025 ze dne 25.06.2025
- Usnesení RMČ č. 0790/21/R/2025 ze dne 16.07.2025
- Usnesení RMČ č. 0856/22/R/2025 ze dne 06.08.2025
- Usnesení RMČ č. 0872/22/R/2025 ze dne 06.08.2025
- Usnesení RMČ č. 0904/23/R/2025 ze dne 26.08.2025
- Usnesení RMČ č. 0906/23/R/2025 ze dne 26.08.2025
- Usnesení RMČ č. 0922/24/R/2025 ze dne 02.09.2025
- Usnesení RMČ č. 0933/27/R/2025 ze dne 17.09.2025
- Usnesení RMČ č. 0937/27/R/2025 ze dne 17.09.2025
- Usnesení RMČ č. 0941/27/R/2025 ze dne 17.09.2025
- Usnesení RMČ č. 0980/28/R/2025 ze dne 29.09.2025
- Usnesení RMČ č. 1029/30/R/2025 ze dne 13.10.2025
- Usnesení RMČ č. 1030/30/R/2025 ze dne 13.10.2025
- Usnesení RMČ č. 1031/30/R/2025 ze dne 13.10.2025
- Usnesení RMČ č. 1207/35/R/2025 ze dne 19.11.2025
- Usnesení RMČ č. 1125/32/R/2025 ze dne 22.10.2025
- Usnesení RMČ č. 1129/32/R/2025 ze dne 22.10.2025
- Usnesení RMČ č. 1161/34/R/2025 ze dne 05.11.2025
- Usnesení RMČ č. 1164/34/R/2025 ze dne 05.11.2025
- Usnesení RMČ č. 1206/35/R/2025 ze dne 19.11.2025

- Usnesení RMČ č. 1254/38/R/2025 ze dne 01.12.2025
- Usnesení RMČ č. 1343/38/R/2025 ze dne 01.12.2025
- Usnesení RMČ č. 1359/40/R/2025 ze dne 16.12.2025
- Usnesení RMČ č. 1368/40/R/2025 ze dne 16.12.2025

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Roční plán činnosti Útvaru interního auditu a kontroly ÚMČ Praha 11 pro rok 2025 ze dne 19.12.2024
- Protokol z veřejnosprávní kontroly na místě se zaměřením na hospodaření s veřejnými prostředky v Mateřské škole, Praha 4, Mírového hnutí 1680 ze dne 10.03.2026
- Protokol z veřejnosprávní kontroly na místě se zaměřením na hospodaření s veřejnými prostředky v Mateřské škole, Praha 4, Konstantinova 1480 ze dne 03.04.2025
- Protokol z veřejnosprávní kontroly na místě se zaměřením na hospodaření s veřejnými prostředky v Mateřské škole Mandolinka, Praha 4, Modletická 1402 ze dne 26.06.2025
- Protokol z veřejnosprávní kontroly na místě se zaměřením na hospodaření s veřejnými prostředky v Mateřské škole, Praha 4, Sulanského 693 ze dne 07.11.2025
- Protokol z veřejnosprávní kontroly na místě se zaměřením na hospodaření s veřejnými prostředky v Základní škole Praha 4, Mikulova 1594 ze dne 24.11.2025
- Protokol z mimořádné kontroly činnosti na místě ve společnosti KULTURNÍ JIŽNÍ MĚSTO o. p. s. Praha 4, Malenická 1784, 148 00 ze dne 09.12.2025

Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000347/2018 ze dne 08.03.2018 (SM1800000169) včetně dodatku č. 1, 2
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000383/2019 ze dne 12.12.2019 (SM1900001100) včetně dodatku č. 1-4
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000431/2023 ze dne 11.12.2023 (SM2300001087) včetně dodatku č. 1

Dokumentace Mateřské školy, Praha 4, Mírového hnutí 1680

- Hlavní kniha ke dni 30.06.2025
- Účetní doklady za 2. čtvrtletí roku 2025 včetně majetkových
- Rozpis příspěvků a energií na rok 2025 ze dne 10.02.2025 (zaslán MŠ dne 17.03.2025)
- Vnitřní předpisy platné pro rok 2025
- Příkaz ředitelky k provádění námatkových a čtvrtletních kontrol skladů a potravin v roce 2025 ze dne 20.12.2024
- Zápis z finanční řídicí kontroly ze dne 16.09.2025
- Zápis z finanční řídicí kontroly ze dne 23.04.2025
- Zápis z finanční řídicí kontroly ze dne 31.03.2025

Písemné vyjádření starosty

- Písemné vyjádření starosty ze dne 08.01.2026