



Č. j.: **MHMP 207851/2026**
Sp. zn.: **MHMP 17394/2025**
Praha **18.03.2026**
Počet listů/příloh: **11/0**

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Klánovice

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 - Klánovice,
se sídlem U Besedy 300, Praha 9,
za období od 01.01.2025 do 31.12.2025.

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Klánovice (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 - Klánovice se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 12.11.2025 - 28.11.2025,
 - b) 02.03.2026 - 10.03.2026.
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Klánovice 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 724198/2025 dne 28.07.2025.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pajrová
kontroloři: Mgr. Pavel Gregor
Ing. Miroslav Kárník
Ing. Kateřina Peterková

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, (Fond zaměstnavatele, Sociální fond a Fond ekologický - dary), a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžních fondů podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

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

Bylo zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány a v účetnictví vedeny odděleně v souladu s ustanovením § 12 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor, prodeje majetku, směna majetku a jiné druhy podnikatelské činnosti). Dále bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti dané ustanovením § 11 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, tj. zejména zda sestavila plán činností podléhajících dani z příjmů a jak použila zisk ze zdaňované činnosti.

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány smlouvy související se zdaňovanou činností - smlouva o vzájemném převodu nemovitých věcí s finančním vyrovnáním, smlouvy o pronájmu a smlouvy kupní, 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 (investiční dotace - dovybavení JSDH, neinvestiční dotace - provozní příspěvek na činnost JSDH, pořízení nosičů dýchací techniky pro JSDH, provozní příspěvek na činnost místní lidové knihovny).

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 Mateřské školy Klánovice, Praha 9 - Klánovice, V záčku 219 (dále jen MŠ). Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku vykazané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené příspěvkové organizaci MŠ, a to zásob, vytvořené oprávkou k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob a na vybraném vzorku byla ověřena fyzická existence pořízeného majetku.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

MČ v přezkoumaném roce nevykázala, že by nakládala a hospodařila s majetkem státu, majetek státu nebyl kontrolní skupinou zjištěn.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Přezkoumání bylo provedeno z hlediska dodržování zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání zakázek.

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- „Zimní údržba komunikací ve správě MČ Praha-Klánovice 2025/2026 a 2026/2027“ (č. P25V00007350) - veřejná zakázka malého rozsahu na služby zadaná v otevřeném poptávkovém řízení,
- „Projektová dokumentace Revitalizace parku u kostela Nanebevzetí Panny Marie v Klánovicích“ (č. P25V00004858) - veřejná zakázka malého rozsahu na služby zadaná v otevřeném poptávkovém řízení,
- „Obnova krytu v ulici Černilovská, úsek A, Krňovická-Nepasické nám., MČ Praha-Klánovice“ - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadaná v uzavřeném poptávkovém řízení,
- „Oprava výtluků – metoda frézování“ - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadaná v uzavřeném poptávkovém řízení,
- „Oprava výtluků – metoda silkot“ - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadaná v uzavřeném poptávkovém řízení.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek - „Obnova krytu v ulici Černilovská, úsek A, Krňovická-Nepasické nám., MČ Praha-Klánovice“ a „Oprava výtluků – metoda frézování“.

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 5 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve všech případech byla MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). 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 podvojně účetnictví obce, tj. podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcích předpisů. Bylo zhodnoceno, zda účetnictví MČ bylo úplné, bylo vedeno správně a průkazným způsobem, zda byly podklady pro účetní závěrku hlavního města Prahy zpracovány v požadovaném rozsahu a zda byla inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni provedena v souladu s ustanoveními § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činnosti), 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 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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů



➤ *ustanovení § 53 odst. 2 a 5*

Při přezkoumání rozpočtových výdajů souvisejících s odměňováním neuvolněných členů Zastupitelstva MČ byl zjištěn systémový nedostatek v případech, kdy byla odměna krácena podle počtu dní při změně vykonávané funkce. MČ nesprávně počítala poměrnou část odměny jako násobek jedné jednatřicetiny a počtu kalendářních dnů, po které člen zastupitelstva funkci vykonával. Bylo tomu tak např. u členů Zastupitelstva MČ s osobními čísly:

- 1841, kdy měla měsíční odměna za 12/2024 činit celkem 5 015 Kč, podle mzdového listu však byla vypočtena odměna pouze ve výši 4 853 Kč, tj. o 162 Kč méně;
- 1842, kdy měla měsíční odměna za 12/2024 činit celkem 5 015 Kč, podle mzdového listu však byla vypočtena odměna pouze ve výši 4 853 Kč, tj. o 162 Kč méně;
- 1515, kdy měla měsíční odměna za 12/2024 činit celkem 9 805 Kč, podle mzdového listu však byla vypočtena odměna pouze ve výši 9 107 Kč, tj. o 698 Kč méně.

V těchto případech MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 53 odst. 5 ve spojení s § 87 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se odměna členovi zastupitelstva městské části poskytuje měsíčně. Pokud člen zastupitelstva městské části vykonával funkci jen po část měsíce, náleží mu za tento měsíc odměna ve výši násobku jedné třicetiny jeho odměny a počtu kalendářních dnů, po které tuto funkci v daném měsíci vykonával.

Rozdíl ve výši 162 Kč (u zastupitelů MČ s osobními čísly 1841 a 1842) a 698 Kč (u zastupitele MČ s osobním číslem 1515) hrubého příjmu je tedy MČ povinna těmto členům Zastupitelstva MČ doplatit v nejbližším možném výplatním termínu.

Dále bylo v rámci kontroly výpočtu odměn vyplácených neuvolněným Zastupitelům MČ zjištěno, že členovi Zastupitelstva MČ s přiděleným osobním číslem 1874 byly vyplaceny odměny za měsíc 10-12/2024 v souvislosti s jeho nástupem na uvolněný mandát po rezignaci jiného člena Zastupitelstva MČ. V průběhu tohoto období mu MČ nesprávně vyplatila o 4 387 Kč více, jelikož stanovila chybně den, od kterého bylo možné mu tuto odměnu vyplácet, a to jako den, kdy mu na základě usnesení Rady MČ č. 53/534/2024 ze dne 18.10.2024 bylo předáno osvědčení, že po zániku mandátu jiného člena Zastupitelstva MČ se dnem 17.10.2024 jako náhradník z příslušné kandidátní listiny stal novým členem Zastupitelstva MČ. Tato skutečnost však byla v rozporu s usnesením Zastupitelstva MČ č. ZMČ 1/7/2022 ze dne 21.10.2022, které v bodě IV. stanovilo, že v případě nastoupení náhradníka na uvolněný mandát po datu 01.11.2022 bude odměna náležet až ode dne složení slibu. Slib toho nového člena Zastupitelstva MČ byl složen až dne 10.12.2024, a proto mu odměna za výkon funkce neuvolněného člena Zastupitelstva MČ měla být správně vyplácena až od tohoto dne.

Výše uvedeným postupem MČ nedodržela ustanovení § 53 odst. 2 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, které ve spojení s § 87 odst. 3 tohoto zákona stanovuje, že neuvolněnému členovi zastupitelstva městské části může městská část poskytovat za výkon funkce odměnu až do maximální výše podle § 54 odst. 2 tohoto zákona. V takovém případě se odměna poskytuje ode dne stanoveného zastupitelstvem městské části, nejdříve však ode dne přijetí usnesení zastupitelstva městské části, kterým odměnu stanovilo (tj. viz usnesení Zastupitelstva MČ č. ZMČ 1/7/2022 ze dne 21.10.2022). Částka ve výši 4 387 Kč (u zastupitele MČ s osobním číslem 1874) hrubého příjmu by tedy měla být MČ vyúčtována v nejbližším možném výplatním termínu.

NAPRAVENO.

➤ *osteogeny § 53 odst. 5 a 9*

Při přezkoumání rozpočtových výdajů souvisejících s odměňováním uvolněných členů Zastupitelstva MČ byl kontrolní skupinou zjištěn systémový nedostatek v případech, kdy byla odměna krácena podle počtu dní při změně vykonávané funkce. MČ nesprávně počítala poměrnou část odměny jako násobek jedné jednatřicetiny a počtu kalendářních dnů, po které člen Zastupitelstva MČ vykonával funkci uvolněného starosty. Dále bylo zjištěno, že při výpočtu nebylo zohledněno, že v den, kdy dochází k odvolání či ke změně

funkce zastupitele, měla by mu být v tento den poskytnuta ta odměna, která je z obou odměn vyšší. Bylo tomu tak u dvou členů Zastupitelstva MČ s osobními čísly:

- 1522, kdy měla měsíční odměna za 12/2024 činit celkem 42 938 Kč (odvolání z funkce uvolněné starostky ke dni 16.12.2024 na základě usnesení Zastupitelstva MČ č. ZMČ 12/75/2024), podle mzdového listu však byla vypočtena odměna pouze ve výši 41 589 Kč, tj. o 1 349 Kč méně;
- 1521, kdy měla měsíční odměna za 12/2024 činit celkem 42 938 Kč (zvolení do funkce uvolněného starosty ode dne 16.12.2024 na základě usnesení Zastupitelstva MČ č. ZMČ 12/76/2024), podle mzdového listu však byla vypočtena odměna pouze ve výši 39 095 Kč, tj. o 3 843 Kč méně.

V těchto případech MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 53 odst. 5 ve spojení s § 87 odst. 3 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se odměna členovi zastupitelstva městské části poskytuje měsíčně. Pokud člen zastupitelstva městské části vykonával funkci jen po část měsíce, náleží mu za tento měsíc odměna ve výši násobku jedné třicetiny jeho odměny a počtu kalendářních dnů, po které tuto funkci v daném měsíci vykonával. Z ustanovení § 53 odst. 9 uvedeného zákona dále vyplývá, že je-li člen zastupitelstva městské části odvolán z funkce nebo se funkce vzdal a v tentýž den je zvolen do jiné funkce, za kterou mu náleží odměna, náleží mu za tento den pouze ta z odměn, která je vyšší.

Rozdíl ve výši 1 349 Kč (u zastupitele MČ s osobním číslem 1522) a 3 843 Kč (u zastupitele MČ s osobním číslem 1521) hrubého příjmu je MČ povinna oběma zastupitelům MČ doplatit v nejbližším možném výplatním termínu.

NAPRAVENO.

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

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

➤ ustanovení § 9 odst. 3

Při kontrole hospodaření s majetkem a příspěvkem poskytnutým z rozpočtu MČ zřízené příspěvkové organizací Masarykova základní škola, Praha 9 - Klánovice, Slavětínská 200, (dále jen ZŠ), kontrolní skupina zjistila, že:

- dle zřizovací listiny ZŠ ze dne 21.06.2022 schválené Zastupitelstvem MČ dne 21.06.2022, usnesením č. ZMČ 20/238/2022, byl ZŠ svěřen nemovitý majetek k užívání, a to budova čp. 200 a pozemek parc. č. 1 o výměře 946 m² v k.ú. Klánovice. Kontrolní skupina zjistila, že ZŠ nevedla svěřený nemovitý majetek na majetkových účtech ve svém účetnictví. Svěřený nemovitý majetek nebyl vykázán v rozvaze ZŠ ke dni 31.12.2024.
- ZŠ využívala v části objektu ve vlastnictví hlavního města Prahy na adrese Smržovská čp 1, svěřeného MČ, nebytové prostory včetně služeb spojených s užíváním těchto prostor bez právního vztahu a finančního plnění.
- ZŠ byl předložen odpisový plán na rok 2024, který však nebyl schválen zřizovatelem, což bylo v rozporu s ustanovením § 31 odst. 1 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno, že zdrojem fondu investic jsou peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděných podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu, a v rozporu s článkem XI. Vymezení majetkových práv a povinností zřizovací listiny ZŠ, kde bylo v odst. 7 uvedeno, že odpisy organizace provádí dle zřizovatelem schváleného odpisového plánu.

Kontrolní skupinou bylo zjištěno, že se jednalo o systémový nedostatek, neboť odpisové plány příspěvkových organizací zřízených MČ (ZŠ + Mateřská škola Klánovice, Praha 9 - Klánovice, V Žáčku 219) nebyly Radou MČ schvalovány.

V důsledku výše uvedených zjištění nebylo možno potvrdit, že systém finanční kontroly, který je MČ povinna vytvořit podle níže uvedeného zákona a kterým zajistí finanční kontrolu jak svého hospodaření, tak i hospodaření svých organizačních složek a příspěvkových organizací ve své působnosti, ve smyslu



ustanovení § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, byl ve vztahu k příspěvkové organizaci Masarykova základní škola, Praha 9 - Klánovice, Slavětínská 200, funkční.

NAPRAVENO.

b) Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2025

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.,
- byly zjištěny následující chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

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

Právní předpis: Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 108 odst. 1*

Bylo zjištěno, že MČ účtovala o výnosech plynoucích ze zřízení věcného břemene na výnosový účet 649 - Ostatní výnosy z činnosti nesprávně včetně částky odpovídající dani z přidané hodnoty ve výši 21 % (dále jen DPH), a tuto daň neodvedla místně příslušnému správci daně. DPH však není výnosem MČ, ale závazkem vůči státu, proto je nutné její výši účtovat odděleně. Jednalo se o výnosy za zřízení věcného břemene/služebnosti:

- ve výši 12 100 Kč včetně DPH (účetní doklad č. 590000170 ze dne 23.07.2025), kdy MČ účtovala celou částku do výnosů, správně měla být do výnosů zaúčtována částka ve výši 10 000 Kč a částka ve výši 2 100 Kč na účet 343 - Daň z přidané hodnoty,
- ve výši 12 100 Kč včetně DPH (účetní doklad č. 590000171 ze dne 23.07.2025), kdy MČ účtovala celou částku do výnosů, správně měla být do výnosů zaúčtována částka ve výši 10 000 Kč a částka ve výši 2 100 Kč na účet 343 - Daň z přidané hodnoty,
- ve výši 21 780 Kč včetně DPH (účetní doklad č. 390000030 ze dne 26.08.2025), kdy MČ zaúčtovala celou částku do výnosů, správně měla být do výnosů zaúčtována částka ve výši 18 000 Kč a částka ve výši 3 780 Kč na účet 343 - Daň z přidané hodnoty.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 108 odst. 1 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, neboť plátce, který uskutečňuje zdanitelné plnění dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku, je povinen z tohoto plnění přiznat daň.

V důsledku nesprávného účtování, byly výnosy ke stavu mezitímní účetní závěrky, tj. k 30.09.2025 vykázány vyšší o 7 980 Kč, a tím byl zkreslen i výsledek hospodaření uvedený ve výkazu zisku a ztráty.

NAPRAVENO.

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

Právní předpis: Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení § 35 odst. 1*

V rámci přezkoumání nakládání a hospodaření s majetkem hlavního města Prahy svěřeným MČ bylo zjištěno, že MČ pronajímala nebytové prostory v objektu č.p. 1025 na pozemku parc. č. 16 a parc. č. 18, vše v k.ú. Klánovice, na základě nájemní smlouvy č. SML/32/1050/0499/2021 ze dne 17.06.2021 uzavřené se spolkem Živá Beseda, z.s. (nájemce), jehož jednatelekou byla fyzická osoba J. P., za účelem provozování kulturních, společenských a vzdělávacích aktivit na dobu určitou od 16.06.2021 do 31.12.2025 se smluveným nájemným ve výši 100 Kč/rok. MČ souhlasila s tím, že nájemce přenechá provoz kavárny společnosti Ziggy s.r.o., jejíž jednatelekou byla stejná fyzická osoba J. P. Předmětem činnosti společnosti Ziggy s.r.o. je hostinská činnost a výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Bylo



ověřeno, že tato společnost poskytovala svoje služby v pronajatých prostorech i při pořádání společenských akcí organizovaných v přezkoumávaném období spolkem Živá beseda, z.s.

MČ poskytla spolku v roce 2025 na základě rozhodnutí Zastupitelstva MČ „provozní finanční příspěvek za účelem provozu kulturního centra“ ve výši 500 tis. Kč (usnesení č. 14/94/2025 ze dne 20.03.2025) a „finanční příspěvek na nevýdělečné akce pro veřejnost“ ve výši 300 tis. Kč (usnesení č. 15/106/2025 ze dne 28.04.2025). Dále Zastupitelstvo MČ svým usnesením č. 15/107/2025 ze dne 28.04.2025 rozhodlo o schválení dodatku č. 1 ze dne 05.05.2025 k původní nájemní smlouvě, kterým byl "vypuštěn" závazek nájemce hradit za dodávku energií (tj. spotřeba elektrické energie FAP 2591000060 ze dne 07.07.2025 ve výši ve výši 218 203 Kč a spotřeba plynu FAP 2591000049 ze dne 01.07.2025 ve výši 94 385 Kč) za období 01.06.2024 - 30.06.2025.

Kontrolní skupinou bylo zjištěno, že spolek Živá Beseda, z.s. dne 28.08.2025 požádal o prodloužení nájemní smlouvy do 31.12.2030. MČ od 03.10.2025 do 18.10.2025 zveřejnila záměr o prodloužení nájmu výše uvedených nebytových prostor, ke kterému nikdo jiný nepodal nabídku. Zastupitelstvo MČ schválilo spolku svým usnesením č. ZMČ 20/172/2025 ze dne 20.11.2025 návrh na prodloužení původní nájemní smlouvy do 31.12.2030, za nezměněných podmínek. Dodatek č. 2 ke smlouvě nebyl do doby ukončení kontroly na místě, tj. do 28.11.2025, podepsán.

Po posouzení všech výše uvedených skutečností souvisejících s užíváním předmětných nebytových prostor pro spolkem Živá beseda z.s. a zároveň společností Ziggy s.r.o. a s přihlédnutím k tomu, že Zastupitelstvo MČ rozhodlo v dodatku č. 1 k nájemní smlouvě ze dne 05.05.2025 „vypustit“ závazek nájemce hradit služby (energie, plyn), aniž by bylo MČ doloženo, jestli a jakým způsobem byl zohledněn podíl společnosti Ziggy s.r.o. na spotřebě energií, nemohla kontrolní skupina potvrdit, že uvedený majetek hlavního města Prahy, svěřený MČ, byl využíván účelně a hospodárně, jak ukládá ustanovení § 35 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů.

NENAPRAVENO.

MČ předložila kontrolní skupině dokument „Zpráva o přijatých a splněných opatření k nápravě nedostatků z přezkoumání hospodaření MČ Praha Klánovice za rok 2025“ ze dne 17.12.2025. Dále byl předložen Dodatek č. 3 ze dne 26.01.2026 k původní nájemní smlouvě č. SML/32/1050/0499/2021 schválený usnesením č. ZMČ 22/185/2026 ze dne 19.01.2026, uzavřený se spolkem Živá beseda z.s., a Dohoda o přefakturaci nákladů č. SML/32/1090/1421/2026 ze dne 26.01.2026 uzavřená mezi MČ a nájemci Živou besedou z.s. a společností Ziggy s.r.o. za účelem přefakturace nákladů spojených s náklady za služby spojené s užíváním nebytových prostor v objektu č.p. 1029 na pozemku parc. č. 16 v k.ú. Klánovice o celkové ploše 167,8 m² (tj. vodné, stočné, odvoz komunálního odpadu, dodávky plynu a elektřiny na základě dodaného vyúčtování zprostředkovatelů služeb, a to do 30 dnů od doručení vyúčtování nájemci na bankovní účet pronajímatele). V Dohodě o přefakturaci nákladů bylo mimo jiné uvedeno, že náklady za služby spojené s užíváním nebytových prostor budou vypočteny na základě poměru podlahové plochy využívané nájemcem (spol. Ziggy s.r.o.) k celkové ploše nebytových prostor. Dle specifikace nebytových prostor tvořících Kulturní centrum Beseda uvedené v Dohodě o přefakturaci nákladů byla jako podlahová plocha označena kuchyňka o výměře 3,40 m², které využívá společnost Ziggy s.r.o. za účelem provozování kavárny.

Pro ověření skutečného stavu užívání majetku hlavního města Prahy, svěřeného městské části, byla za účasti tajemníka Úřadu MČ a zástupce společnosti Ziggy s.r.o. provedena obhlídka v prostoru areálu pronajatého spolku Živá beseda, z.s. Na místě byl při vstupu do prostoru umístěn barový pult o velikosti 3,40 m², dále cca 40 židlí včetně stolů a také stojany s drobným zbožím a občerstvením. Součástí prostoru bylo rovněž sociální zázemí. Po stěnách byly zavěšeny obrazy. Venkovní prostory bylo možno využívat s kapacitou cca 60 židlí včetně stolů.

Bylo konstatováno, že ačkoliv MČ fakticky se společností Ziggy s.r.o. nemá žádný nájemní vztah, pouze souhlasila s „přenecháním provozu kavárny do podnájmu“ bez jakýchkoliv podrobností, má tato společnost přístup k movitému i nemovitému majetku hlavního města Prahy umístěnému na parcele č. 16 a 18 v k.ú.

Klánovice a může jej využívat pro účely své podnikatelské činnosti v rozsahu větším, než bylo specifikováno v Dohodě o přefakturaci nákladů.

Z předložených dokumentů a vzhledem ke zjištěným skutečnostem kontrolní skupina konstatuje, že i nadále nelze potvrdit, že uvedený majetek hlavního města Prahy, svěřený MČ, byl využíván účelně a hospodárně, jak ukládá ustanovení § 35 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2025, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že byly zjištěny:

- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona** spočívající v:
 - v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví
 - MČ účtovala o výnosech plynoucích ze zřízení věcného břemene na výnosový účet 649 - Ostatní výnosy z činnosti nesprávně včetně částky odpovídající dani z přidané hodnoty ve výši 21 %. Nedostatek byl napraven v průběhu provádění přezkoumání hospodaření za rok 2025.
 - porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, neboť:
 - MČ nedoložila, že v případě využití majetku hlavního města Prahy, svěřeného MČ, dodržela povinnost využívat tento majetek hospodárně, kterou ukládá ustanovení § 35 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, neboť bylo zjištěno, že objekt „Kulturního centra Beseda“, včetně jeho zařízení, pronajímáný na základě nájemní smlouvy č. SML/32/1050/0499/2021 ve znění dodatků č. 1 až 3 spolku Živá beseda, z.s. za účelem provozování kulturních, společenských a vzdělávacích aktivit (za nízké nájemné 100 Kč/rok přičemž MČ fakticky hradila náklady související s provozem objektu), byl využíván částečně pro podnikatelské účely soukromé obchodní společnosti Ziggy s.r.o., aniž by MČ doložila, že se tento subjekt podílí adekvátním způsobem na úhradě nákladů na jeho provoz. Nedostatek nebyl napraven v průběhu provádění přezkoumání hospodaření za rok 2025.
 - neodstranění nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2025, neboť:
 - MČ ani po přijetí opatření k nápravě zjištěného nedostatku nedoložila, že byl majetek hlavního města Prahy (objekt „Kulturního centra Beseda“, včetně jeho zařízení) využíván hospodárně, v souladu s ustanovením § 35 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, tj. nedoložila, že byly zhodnoceny cíle, přínosy a ekonomické parametry související s využíváním nebytových prostor (nebo přinejmenším jejich významné části) se zařízením společností Ziggy s.r.o. k provozování kavárny a že byl odpovídajícím způsobem nastaven podíl na úhradě nákladů na provoz a údržbu tohoto majetku.

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 0,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu MČ 3,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ 0 %

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

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

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

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

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě, dne 10.03.2026.

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 18.03.2026

Podpisy kontrolorů:

Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pajrová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

v. r.

Mgr. Pavel Gregor

v. r.

v době podpisu nepřítomen

podpis: kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Miroslav Kárník

v. r.

Ing. Kateřina Peterková

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Klánovice o počtu 22 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána s místostarostkou MČ, které byl předán stejnopis č. 2 dne 26.3.2026

otisk razítka

v. r.

Pavla Fischerová
místostarostka 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 - Klánovice:

Střednědobý výhled rozpočtu

- schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 14/93/2025 ze dne 20.03.2025, návrh zveřejněn od 04.03.2025, schválený střednědobý výhled rozpočtu vyvěšen od 25.03.2025 do 31.12.2026

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena usnesením ZMČ č. 12/78/2024 ze dne 10.12.2024 a zveřejněna od 18.12.2024 do 31.12.2025

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 04.03.2025

Schválený rozpočet

- schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 14/92/2025 ze dne 20.03.2025, schválený rozpočet zveřejněn od 25.03.2025 do 31.12.2026

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Byly oznámeny zřízeným příspěvkovým organizacím Masarykova základní škola Praha-Klánovice a Mateřská škola, příspěvková organizace Klánovice formou mailu ze dne 25.03.2025

Rozpočtová opatření

- č.: 11, 12, 13, 17, 18, 27, 28, 29, 30, 34, 35, 38

Závěrečný účet

- schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 116/122/2025 ze dne 16.06.2025 s výhradou, návrh vyvěšen od 07.05.2025, schválený závěrečný účet zveřejněn od 17.06.2025 do 31.12.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu za období 1-12/2025
- Výkaz FIN 2-12 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za období 1-12/2025

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty hlavní a podnikatelské činnosti za období 09/2025 a 12/2025

Rozvaha

- Rozvaha hlavní a podnikatelské činnosti za období 09/2025 a 12/2025

Příloha rozvahy

- Příloha rozvahy hlavní a podnikatelské činnosti za období 09/2025 a 12/2025

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh hlavní a podnikatelské činnosti na rok 2025

Hlavní kniha

- Hlavní kniha hlavní činnosti za období 09/2025 a 12/2025

Účetní deník

- Účetní deník za období 01-12/2025

Kniha došlých faktur

- Kniha došlých faktur hlavní a podnikatelské činnosti za období 01-12/2025

Kniha odeslaných faktur

- Kniha odeslaných faktur hlavní a podnikatelské činnosti za období 01-12/2025

Faktura

- Hlavní činnost (dále také HČ) vydaná č.: 2514000002, 2514000003, 2514000004, 2514000005
- HČ došlá č.: 2511000016, 2511000027, 2511000048, 2511000058, 2511000081, 2511000093, 2511000094, 2511000095, 2511000132, 2511000152, 2512000173, 2511000201, 2511000212, 2511000215, 2511000218, 2511000234, 2511000239, 2511000332, 2511000338, 2511000362, 2511000371, 2511000397, 20252511000112, 20252511020050, 20252511000219, 20252511000227, 20252511000295, 20252511000330, 20252511000361, 20252511000365,



20252511000381, 20252511000383, 20252511000408, 20252511000436, 20252511000474, 20252511000538, 20252511000543, 20252511000544, 20252511000560, 20252511000568

- Podnikatelská činnost (dále také VHČ) vydaná č.: 2594000011, 2594000009, 2594000012, 2594000010, 2594000045, 2594000077, 2594000040, 2594000101, 2594000113, 2594000140, 2594000158, 2594000103, 2594000135, 2594000145, 2594000149, 2594000150, 2594000135
- VHČ došla č.: 2591000007, 2591000022, 2591000027, 2591000017-18, 2591000027, 2591000083, 2591000083, 2594000145, 2591000088, 2591000096, 2591000100, 2591000101, 2591000103, 2591000105, 2591000088, 2591000086, 2591000074, 2591020049-61

Bankovní výpis

- Bankovní výpis k základnímu běžnému účtu č. 2000707339/0800 (hlavní činnost) č.: 003 (01.03.-31.03.2025), 004 (01.04.-30.04.2025), 006 (01.06.-30.06.2025), 010 (01.10.-31.10.2025), 011 (01.11.-30.11.2025)
- Bankovní výpis k bankovnímu účtu č. 91221-2000707339/0800 (sociální fond zaměstnavatele) č.: 001 (01.01.-31.03.2025), 002 (01.04.-30.06.2025), 003 (01.07.-30.09.2025), 004 (01.10.-31.11.2025), 005 (01.12.-31.12.2025)
- Bankovní výpis k bankovnímu účtu č. 9021-2000707339/0800 (zdaňovaná činnost) č.: 001 (01.-31.01.2025), 002 (01.-28.02.2025), 003 (01.03.-31.03.2025), 011 (01.11.-30.11.2025), 012 (01.12.-31.12.2025)
- Bankovní výpis k účtu č. 2000707339/0800 hlavní činnosti č.: 78/2025 (14.04.2025), 100/2025 (15.05.2025), 117/2025 (09.06.2025), 119/2025 (11.06.2025), 145/2025 (30.07.2025), 164/2025 (01.09.2025), 173/2025 (16.09.2025), 175/2025 (22.09.2025), 180/2025 (30.09.2025), 183/2025 (06.10.2025), 192/2025 (20.10.2025), 201/2025 (04.11.2025), 211/2025 (19.11.2025), 226/2025 (15.12.2025), 227/2025 (16.12.2025), 231/2025 (22.12.2025), 232/2025 (30.12.2025)

Účetní doklad

- HČ č.: 100000097, 100000132, 100000165, 100000282, 100000298, 100000379, 100000380, 100000381, 100000399, 100000438, 100000439, 100000454, 100000456, 100000458, 100000521, 100000577, 100000600, 100000683, 100000757, 100000760, 100000765, 100000769, 100000852, 100000857, 100000875, 100000903, 100001161, 100001162, 100001178, 100001184, 100001280, 100001294, 100001301, 100001407, 200000015, 200000026, 200000045, 200000072, 200000081, 200000093, 200000094, 200000095, 200000133, 200000152, 200000173, 200000211, 200000212, 200000217, 200000218, 200000233, 200000238, 200000332, 200000338, 200000359, 200000371, 200000397, 300000002, 300000003, 300000004, 300000005, 500000010, 700000014, 700000018, 700000026, 700000031, 100000545, 100000711, 100000770, 100000837, 100001044, 100001176, 100001279, 100001287, 100001312, 700000003, 200000114, 700000014, 200000219, 200000227, 200000295, 200000330, 200000351, 200000364, 200000381, 700000045, 700000046, 100001347, 100001456, 100001497, 100001619, 100001762, 100001767, 100001768, 100001792, 100001805, 200000413, 200000437, 200000468, 200000538, 200000543, 200000544, 200000560, 200000568,
- VHČ č.: 590000165, 590000214, 590000170-171, 500000029-30, 590000056-57, 490000001-27, 490000108-123, 490000135-149, 490000159-167, 190000071, 390000001-2, 390000007-9, 190000084, 190000102, 190000110, 390000045, 190000243, 390000067, 190000349, 290000007, 590000078, 190000121, 190000182, 290000020, 290000049, 190000259-260, 290000026, 190000264, 190000319, 190000392, 190000462, 190000524, 190000661, 390000035, 590000278, 190000736, 390000163, 390000118, 390000139, 390000154, 390000101, 390000093, 590000231, 390000130, 390000143, 390000137, 390000141, 190000658, 390000143, 190000667, 190000713, 190000709, 290000083, 290000088, 190000694, 590000253, 290000084, 290000096, 190000755, 490000140-141, 490000162-163, 390000130, 190000769, 290000100, 290000101, 190000781, 190000783, 290000103, 190000791, 290000105, 190000723, 290000087, 190000722, 290000074, 190000577, 290000061, 190000464, 490000140-149, 490000183-194, 490000204, 190000579-591,

590000203-205, 590000239-240, 590000260-261, 590000203-205, 590000232-234, 190000346, 190000756, 590000288

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha HČ: 01-12/2025
- Pokladní kniha VHČ: 01-12/2025
- Pokladna VHČ - ke dni 26.11.2025 byl zkontrolován stav pokladní hotovosti 44 327 Kč, který souhlasil se stavem uvedeným v pokladní knize
- Pokladna HČ - ke dni 26.11.2025 byl zkontrolován stav pokladní hotovosti 54 008 Kč, který souhlasil se stavem uvedeným v pokladní knize

Pokladní doklad

- HČ č.: 2515100081-91, 2515100150-169, 2515100212-224, 2515100300-314
- VHČ č.: 2595190001-27, 2595190108-123, 2595190135-149, 2595190159-167, 2595190178, 2595190144-149, 2595190183-194

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování uzavřená se zaměstnancem s osobním č. 225 ze dne 08.02.2021
- Dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená se zaměstnancem s osobním č. 244 ze dne 02.05.2011

Evidence majetku

- Doklad č. 2505200007, 2505200008, 25051000021, 25051000024, 2505100038, 2505100039

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupis majetku a závazků MČ ke dni 31.12.2025

Mzdová agenda

- včetně osobních složek přezkoumána u zaměstnanců s osobními čísly: 240, 244, 259, 1858

Odměňování členů zastupitelstva

- s osobními čísly: 1515, 1521, 1522, 1525, 1778, 1841, 1842, 1847

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Masarykova základní škola Praha - Klánovice schválena Zastupitelstvem MČ usnesením č. 16/126/2025 ze dne 16.06.2025
- Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Praha - Klánovice schválena Zastupitelstvem MČ usnesením č. 16/125/2025 ze dne 16.06.2025

Smlouvy o dílo

- č. SML/32/1130/1160/2024, SML/32/1130/1124/2024, SML/32/1090/1346/2025, SML/32/1130/1317/2025, SML/32/1130/1350/2025, SML/32/1130/1295/2025, SML/32/1130/1294/2025, SML/32/1130/1317/2025, SML/32/1090/1346/2025, SML/32/1130/1294/2025 (včetně dodatku č. 1 a 2), SML/32/1030/1295/2025, SML/32/1070/1395/2025, SML/32/1130/1402/2026

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

- Smlouva o vzájemném převodu nemovitých věcí s finančním vyrovnáním č. SML/32/1090/1220/2224
- Protokol č.: PP/21/05/91/2025 o převodu hmotného majetku získaného investiční výstavbou včetně předání a převzetí a následného předání do správy
- Kupní smlouva č. SML/32/1030/1148/2024 včetně dodatku č. SML/32/1030/1289/2025 - pořízení dopravního automobilu
- Kupní smlouva o prodeji č. SML/32/1030/1314/2025
- Kupní smlouva č. SML/32/1030/1298/2025
- Kupní smlouva o prodeji speciálního požárního automobilu IVECO MAGIRUS CAS 16 č. SML/32/1030/1314/2025
- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla pro zvláštní účely DESTACAR NX 13BD č. SML/32/1030/1386/2025

Darovací smlouvy

- SML/32/1160/1100/2024 - DAROVACÍ SMLOUVA ze dne 05.03.2024

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č.: SML/32/1170/1296/2025, SML/32/1170/1297/2025

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č.: SML/32/1050/0499/2021 + D č. 1-3, SML/32/1050/2375/2025, SML/32/1050/1374/2025, SML/32/1050/1235/2025, SML/32/1050/1236/2025, SML/32/1050/1240/2025, SML/32/1050/1246/2025, SML/32/1050/1293/2025, SML/32/1050/1305/2025, SML/32/1050/1293/2025, SML/32/1050/1253/2025, SML/32/1050/1324/2025
- Smlouva o nájmu pozemku č.: SML/32/1050/1320/2025, SML/32/1050/1325/2025

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr zveřejněn ode dne 04.12.2023 do 20.12.2023 ke Smlouvě o vzájemném převodu nemovitých věcí s finančním vyrovnání č. SML/32/1090/1220/2224
- prodej motorového vozidla pro zvláštní účely, 24.06.2026-31.07.2025, č. SML/32/1030/1386/2025

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č.: SML/32/1120/1283/2025, SML/32/1120/1277/2025, SML/1120/1352/2025, SML/1120/1349/2025
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. SML/1120/1277/2025

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestičního finančního příspěvku č. SML/32/1040/1290/2025, SML/32/1040/1303/2025, SML/32/1040/1265/2025 a SML/32/1040/1272/2025

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřené se zaměstnanci s osobními čísly č. 513,1850

Dohody o provedení práce

- uzavřené se zaměstnanci s osobními čísly č. 513,1746,1750

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- u zaměstnanců s osobními čísly: 244, 259

Smlouvy ostatní

- Smlouva o advokátní úschově peněz č. SML/32/1150/1218/2024
- Dohoda o přefakturaci nákladů č. SML/32/1090/1421/2026

Dokumentace k veřejným zakázkám

- „Zimní údržba komunikací ve správě MČ Praha-Klánovice 2025/2026 a 2026/2027“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby zadaná v otevřeném poptávkovém řízení
- „Projektová dokumentace Revitalizace parku u kostela Nanebevzetí Panny Marie v Klánovicích“ – veřejná zakázka malého rozsahu na služby zadaná v otevřeném poptávkovém řízení
- „Obnova krytu v ulici Černilovská, úsek A, Krňovická-Nepasické nám., MČ Praha-Klánovice“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadaná v uzavřeném poptávkovém řízení – byla uskutečněna fyzická kontrola realizace veřejné zakázky
- „Oprava výtluků – metoda frézování“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadaná v uzavřeném poptávkovém řízení – byla uskutečněna fyzická kontrola realizace veřejné zakázky
- „Oprava výtluků – metoda silkot“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadaná v uzavřeném poptávkovém řízení

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační řád - schválený RMČ č. 47/456/2024 ze dne 27.06.2024
- Nový Organizační řád - projednán a schválen Rozhodnutím starosty č.19/2025 dne 28.02.2025
- Spisový a skartační řád č. 4/2009
- Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů ze dne 22.09.2020
- Směrnice o oběhu účetních dokladů ze dne 22.09.2020

- Směrnice pro zabezpečení fungování vnitřního kontrolního systému ze dne 15.09.2020
- Zásady tvorby a poskytování finančních prostředků z fondu zaměstnavatele ze dne 01.12.2020
- Vnitřní předpis o smlouvách č. 7/2019
- Směrnice, upravující tvorbu opravných položek ze dne 05.04.2021
- Směrnice k podrozvahovým účtům ze dne 01.11.2021
- Limit pokladní hotovosti ze dne 31.12.2014
- Směrnice upravující nakládání s majetkem a jeho evidenci ze dne 22.09.2020 (s účinností od 04.01.2021)
- Směrnice k inventarizaci ze dne 22.09.2020 (s účinností od 01.11.2020)
- Směrnice k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 22.10.2020 (s účinností od 01.11.2020)
- Pracovní řád č. 4/2018 (s účinností od 01.05.2019)
- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 13.12.2024 schválená usnesením Rady MČ č. 56/563/2024 ze dne 28.11.2024 s nabytím účinnosti od 01.01.2025
- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 30.04.2025 schválená rozhodnutím starosty MČ č. 50/2025 ze dne 30.04.2025 s nabytím účinnosti od 01.05.2025 (změna oproti předchozí směrnici spočívá v odlišných limitech veřejných zakázek)

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

- Příkaz starosty MČ k odstranění nedostatků z přezkumu hospodaření městské části Praha Klánovice za období od 01.01.2024 do 31.12.2024 ze dne 23.06.2025, Zpráva o přijatých a splněných opatření k nápravě nedostatků z přezkoumání hospodaření MČ Praha Klánovice za rok 2025 ze dne 17.12.2025

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

- Zpráva o splnění opatření k nápravě chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření městské části Praha Klánovice za období od 01.01.2024 do 31.12.2024 ze dne 14.07.2025, Zpráva o přijatých a splněných opatření k nápravě nedostatků z přezkoumání hospodaření MČ Praha Klánovice za rok 2025 ze dne 17.12.2025

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení č.: 12/78/2024 (10.12.2024), 13/86/2025 (20.01.2025), 14/92/2025, 14/93/2025, 14/94/2025 (20.03.2025), č. 16/122/2025, 16/131/2025 (16.06.2025), 18/152/2025 (02.09.2025), 18/157/2025 (02.09.2025), 18/158/2025 (02.09.2025), 16/132/2025 (16.06.2025), 18/159/2025 (02.09.2025), 14/103/2025 (20.03.2025), 14/102/2025 (20.03.2025), 16/142/2025 (16.06.2025), 18/157/2025 (02.09.2025), 20/170/2025 (04.11.2025), 21/173/2025 (24.11.2025), 21/178/2025 (24.11.2025), 22/185/2026 (19.01.2026)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Rada MČ od 01.01.2025 do 31.12.2025 nebyla ustanovena

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené na základě ustanovení § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) u příspěvkové organizace Základní škola Praha 9 - Klánovice, za období roku 2024 ze dne 22.04.2025
- Protokol č. 2/2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené na základě ustanovení § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) u příspěvkové organizace Mateřská škola Praha 9 - Klánovice, za období roku 2024 ze dne 22.04.2025

Seznam vypůjčeného majetku

- Seznam vypůjčeného majetku v cenách dle smluv o výpůjčce č. SML/32/1170/1297/2025 a SML/32/1170/1296/2025

Prohlášení k používaným bankovním účtům vč. konečných zůstatků MČ



- Prohlášení k používaným bankovním účtům vč. konečných zůstatků MČ k 30.09.2025 a 31.12.2025

Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podle § 14 zákona č. 256/2013 Sb.

- Spisová značka č.: V-46883/2025 (Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. SML/32/1120/1283/2025), V-54549/2025 (Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. SML/32/1120/1284/2025), V-54549/2025 (Smlouva o zřízení věcného břemene č. SML/1120/1277/2025), V-1240/2025 (Smlouva o vzájemném převodu nemovitých věcí s finančním vyrovnání č. SML/32/1090/1220/2224), V-6186/2025 (Smlouva o zřízení věcného břemene č. SML/1120/1352/2025), V-79100/2025 (Smlouva o zřízení věcného břemene č. SML/1120/1349/2025)

Podklady pro výpočet předběžné daňové povinnosti k dani z příjmu právnických osob za rok 2025

- Podklady pro výpočet daňové povinnosti k dani z příjmu právnických osob za rok 2025, dopis na MHMP o předpokládané výši daně za rok 2025 ze dne 29.01.2026
- Daňová doloženost DPH za 12/2025

Písemnosti k inventurám MČ

- Plán inventur k zajištění inventarizace majetku a závazku k 31.12.2025 ze dne 13.12.2025, Rozhodnutí starosty č. 113/2025 - Příkazy starosty k inventarizaci za rok 2025, Příkaz starosty č. 1 k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků městské části Praha-Klánovice k 31.12.2025 ze dne 13.10.2025, Příkaz starosty č. 2 - jmenování likvidační komise městské části Praha - Klánovice ze dne 13.10.2025, Příkaz starosty č. 3 k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků příspěvkové organizace Mateřská škola příspěvková organizace k 31.12.2025 ze dne 13.10.2025, Příkaz starosty č. 4 k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků příspěvkové organizace Masarykova základní škola Praha Klánovice k 31.12.2025 ze dne 13.10.2025, Proškolení inventarizační komise k provádění inventur - 2025, Inventarizační zápis o provedení řádné inventarizace majetku a závazku k 31.12.2025 ze dne 11.02.2026, Inventarizační zpráva ze dne 11.02.2026, Závěrečné zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2025 ze dne 11.02.2026

Vyúčtování služeb za rok 2024

- Vyúčtování služeb za rok 2024 souvisejících s užíváním nebytových prostor v objektu č.p. 1025 na pozemku parc. č. 16 a včetně tohoto pozemku a parc. č. 18 vše v k.ú. Klánovice na základě Nájemní smlouvy č. SML/32/1050/0499/2021

Poukazy

- HČ: č. 2512000179, 2512000180, 2512000184, 2512000186, 2512000257, 2512000387, 2512000508, 2512000509

Vyjádření MČ určené pro kontrolní skupinu Hl. m. Prahy, pověřenou přezkumem hospodaření MČ

- Čestné prohlášení MČ určené pro kontrolní skupinu Hl. m. Prahy, pověřenou přezkumem hospodaření MČ za období 01.01.2025 - 30.09.2025 a za období 01.10.2025 - 31.12.2025 podepsané místostarostkou MČ ze dne 04.03.2026

Geometrický plán

- Geometrický plán č.: 2500-71/2025, 2502-106/2025, 135/2025

Objednávky

- č.: H/187/2024/Su, H/244/2024/Jand, H/247/2024/Su, H/09/2025/Su, H/20/2025/Jand, H/21/2025/Jand, H/33/2025/Su, H/34/2025/Su, H/63/2025/Jand, H/75/2025/Su, H/86/2025/Su, H/107/2025/Su, V/50/2025/Hol a V/29/2025/Jand., H/34/2025/Su, H/33/2025/Su, H/178/2024/Srp, H/206/2024/Jand, H/71/2025/Hol, H/108/2025/Jand, V/246/2025/Hol, V/131/2025/Hol, V/131/2025/Hol, V/142/2025/Hol, V/151/2025/Hol, V/163/2025/Hol, V/159/2025/Hol, V/160/2025/Hol, V/168/2025/Hol, V/169/2025/Hol, V/185/2025/Hol, V/163/2025/Hol, H/136/2025/Hol, H/149/2025/Hol, H/133/2025/Jand, H/134/2025/Jand

Příkaz starosty

- Příkaz starosty č. 1/2026

Rozhodnutí starosty

- Rozhodnutí starosty č.: 4/2025, 10/2025, 19/2025, 21/2025, 23/2025, 25/2025-27/2025, 36/2025-37/2025, 53/2025-57/2025, 63/2025, 71/2025, 79/2025, 91/2025, 93/2025, 98/2025, 100/2025, 101/2025, 103/2025, 113/2025, 120/2025, 126/2025, 127/2025, 149/2025, 153/2025, 159/2025

Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas MHMP s návrhem na vklad do katastru nemovitosti

- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas MHMP s návrhem na vklad do katastru nemovitosti č.: MHMP 583144/2025 ze dne 06.06.2025 (Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. SML/32/1120/1283/2025), MHMP 582904/2025 ze dne 06.06.2025 (Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. SML/32/1120/1284/2025), MHMP 727143/2025 ze dne 11.07.2025 (Smlouva o zřízení věcného břemene č. SML/1120/1277/2025), MHMP 1267471/2025 ze dne 01.12.2025 (Smlouva o zřízení věcného břemene č. SML/1120/1352/2025), MHMP 1105329/2025 ze dne 06.11.2025 (Smlouva o zřízení věcného břemene č. SML/1120/1349/2025)

Písemnosti příspěvkové organizace Mateřská škola Praha 9 - Klánovice

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Praha 9 - Klánovice ze dne 24.06.2025 schválena Zastupitelstvem MČ usnesením č. 16/125/2025 ze dne 16.06.2025
- Smlouva o výpůjčce č.: SML/32/1170/1296/2025, SML/32/1170/1297/2025
- Odpisový plán Mateřská škola Praha 9 - Klánovice na rok 2025 schválen rozhodnutím starosty č. 27/2025 ze dne 24.03.2025 Mateřská škola Praha 9 - Klánovice na rok 2025
- Rozpočet Mateřská škola Praha 9 - Klánovice na rok 2025 schválen rozhodnutím starosty č. 25/2025 ze dne 24.03.2025
- Střednědobý výhled rozpočtu Mateřská škola Praha 9 - Klánovice na období 2025-2027 schválen rozhodnutím starosty č. 25/2025 ze dne 24.03.2025
- Vnitřní směrnice: Směrnice k finanční kontrole s účinností od 01.01.2025, Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, výdajů a příjmů včetně dohadných položek s účinností od 01.01.2020, Směrnice o cestovních náhradách s účinností od 01.01.2025, Směrnice k inventarizaci majetků a závazků s účinností od 01.01.2025, Směrnice k pokladně s účinností 01.01.2025, Směrnice k doplňkové činnosti s účinností od 01.01.2025, Směrnice k FKSP s účinností od 10.02.2025, Směrnice k výběrovému řízení malého rozsahu s účinností 01.10.2020
- Nájemní smlouva č.: 53/2025, 54/2025, 52/2025, 35/2025, 12/2025, 4/2025
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 52/2024
- Smlouva o nájmu části nemovité věci č. 6/2025
- Rozvaha Mateřské školy Praha 9 - Klánovice ke dni 30.09.2025 a 31.12.2025
- Výkaz zisku a ztrát Mateřské školy Praha 9 - Klánovice ke dni 30.09.2025 a 31.12.2025
- Příloha Mateřské školy Praha 9 - Klánovice ke dni 30.09.2025 a 31.12.2025
- Přehled o pohybu dlouhodobého majetku Mateřské školy Praha 9 - Klánovice ke dni 30.09.2025 a 31.12.2025
- Účetní doklady č.: 750069, 2009001-48, 2005001-84, 22008001-11, 22005001-23, 21006001-25
- Faktura došlá č.: 550070, 550102, 550078, 550065, 550053, 550041, 550175, 550162, 550159, 550147, 551111, 551117, 553014, 550034, 550004
- Objednávky ze dne: 20.04.2025, 01.02.2025, 08.07.2025, 02.01.2025
- Běžný bankovní účet školní jídelna č. 7034-249601389/0800 - bankovní výpisy č.: 009 za období 01.09.2025 do 30.09.2025, 005 za období 01.05.2025 do 31.05.2025, 012 za období 01.12.2025 do 31.12.2025
- Běžný bankovní účet hlavní činnosti č. 249601389/0800 - bankovní výpisy č.: 009 za období 01.09.2025 do 30.09.2025, 004 za období 01.04.2025 do 30.04.2025, 006 za období 01.06.2025 do 30.06.2025, 012 za období 01.12.2025 do 31.12.2025



- Běžný bankovní účet doplňkové činnosti č. 35-249601389/0800 - bankovní výpisy č.: 007 za období 01.07.2025 do 31.07.2025, 003 za období 01.03.2025 do 31.03.2025, 012 za období 01.12.2025 do 31.12.2025
- Běžný bankovní účet FKSP č. 107 -249601389/0800 - bankovní výpisy č.: 012 za období 01.12.2025 do 31.12.2025
- Pokladna hlavní činnost - pokladní doklad č.: VPD67 ze dne 02.09.2025 - VPD72 ze dne 29.09.2025, VPD44 ze dne 02.06.2025 - VPD53 ze dne 27.06.2025, VPD22 ze dne 02.04.2025 - VPD32 ze dne 30.04.2025
- Pokladna doplňková činnost - pokladní doklad č.: VPD20 ze dne 07.05.2025 - VPD24 ze dne 28.05.2025, VPD28 ze dne 29.09.2025
- Dohoda o provedení práce č. 53/2025 ze dne 30.09.2025 uzavřena se zaměstnancem os. č. 1973
- Dohoda o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách, které je zaměstnanec povinen vyúčtovat ze dne 01.09.2024 uzavřena se zaměstnancem č. 1973
- skonto pokladní hotovosti hlavní pokladny ke dni 24.11.2025 v 16 014 Kč
- skonto pokladní hotovosti doplňkové pokladny ke dni 24.11.2025 v 11 325 Kč
- Protokol č. 2/2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené na základě ustanovení § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) u příspěvkové organizace Mateřská škola Praha 9 - Klánovice, za období roku 2024 ze dne 22.04.2025
- Písemnosti k inventarizaci majetku a závazků za rok 2025: Příkaz starosty k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků v příspěvkové organizaci Matěřské školy Praha Klánovice k 31.12.2025 ze dne 13.10.2025. Příkaz ředitelky k provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31.12.2025 ze dne 24.11.2025. Plán inventur k zajištění inventarizace majetku a závazků k 31.12.2025 ze dne 01.11.2025 včetně jmenování hlavní inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise dne 31.10.2025. Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 23.01.2026, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ke dni 31.12.2025 ze dne 23.01.2026

Finanční plán (rozpočet) podnikatelské činnosti na rok 2025

- Finanční plán (rozpočet) podnikatelské činnosti na rok 2025 byl schválen usnesením č. ZMČ 14/92/2025 ze dne 20.03.2025

Seznam používaných bankovních účtů Úřadu MČ

- Seznam používaných bankovních účtů Úřadu MČ k 30.09.2025 a k 31.12.2025

Přehled současné náplně a požadavky pro rozšíření Kulturního centra Beseda

- Přehled současné náplně a požadavky pro rozšíření Kulturního centra Beseda

Plán kontrolní činnosti na rok 2025

- Plán kontrolní činnosti na rok 2025 byl schválen dne 13.01.2025 starostou MČ

Znalecký posudek

- Znalecký posudek č.: 1830-36/25