



Č. j.: **MHMP 306961/2026**
Sp. zn.: **MHMP 283023/2025**
Praha **27.04.2026**
Počet listů/příloh: **9/0**

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 16

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 16,
se sídlem Václava Balého 23, Praha - Radotín,
za období od 01.01.2025 do 31.12.2025.

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 (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 16 se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 03.09.2025 - 25.09.2025
 - b) 19.01.2026 - 29.01.2026
 - c) 23.03.2026 - 01.04.2026
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 za rok 2025 bylo zahájeno podle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření kontrolované osobě dne 14.07.2025. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č. j. MHMP 720864/2025 dne 14.07.2025.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pajrová
kontrolou: Ing. Ilona Honsová
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 (dále jen ČÚS č. xxx).

B. souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,

C. dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Bylo ověřeno zejména:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu projednání závěrečného účtu za minulý rozpočtový rok (§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda má MČ sestaven střednědobý výhled rozpočtu (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při sestavení, schvalování rozpočtu včetně jeho rozpisu podle podrobné rozpočtové skladby (§ 4 - 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při provádění vybraných rozpočtových změn, rozpočtových opatření (§ 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (§ 10a – 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda MČ povinně zveřejňované dokumenty, tj. návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu a závěrečného účtu, a dále střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, rozpočtová opatření a závěrečný účet, zveřejnila v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů rozpočtu a čerpání vybraných běžných výdajů (včetně výdajů na platy zaměstnanců a odměny členů Zastupitelstva MČ) a kapitálových výdajů. Na vybraných případech bylo ověřeno, zda byly příjmy a výdaje zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Výběrovým způsobem byla přezkoumána tvorba a čerpání peněžního fondu zřízeného podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Sociální fond zaměstnanců), a jeho krytí finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání 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, pozemků, prodeje majetku a zřízení věcných břemen a služebnosti za úplaty a jiné druhy podnikatelské činnosti – poskytnutí inzerce v časopise Radotínské noviny). 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 zřízení věcných břemen a služebnosti za úplatu, 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.

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 určené pro místní lidovou knihovnu, provozování sběrného dvora v Sudech, pro organizační zajištění akce „Reuse den“, investiční dotace na akce „Přístavba sportovní haly Radotín“, „Rekonstrukce komunikace Prvomájová“, „Rekonstrukce nádražní budovy na služebnu MP HMP a Budova ÚMČ Praha 16“).

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 „Mateřská škola Praha - Radotín“.

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

- „Radotín - Stavební úpravy nádražní budovy v Radotíně - projektová dokumentace“ - veřejná zakázka

malého rozsahu na služby,

- „Radotín - úklidové práce 2025-29 v 5 objektech ÚMČ Praha 16“ - veřejná zakázka malého rozsahu na služby,
- „Úklidové práce 2025-29 ve zdravotnickém zařízení“ - veřejná zakázka malého rozsahu na služby,
- „Docházkový systém IKOS pro 100 zaměstnanců“ - veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky,
- „Zklidnění ul. Prvomájové, úsek Na Betonce - Grafitová“ - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek „Radotín - úklidové práce 2025-29 v 5 objektech ÚMČ Praha 16“, „Docházkový systém IKOS pro 100 zaměstnanců“ a „Zklidnění ul. Prvomájové, úsek Na Betonce - Grafitová“.

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 MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Na všech zřízených věcných břemenech 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 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 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. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

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

➤ *ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.3.*

Byl zjištěn systémový nedostatek, neboť MČ neúčtovala ve všech případech o výnosech plynoucích z uzavřených smluv o zřízení věcného břemene (služebnosti) k okamžiku uskutečnění účetního případu, tj. k datu doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu. Např.:

- na základě smlouvy o zřízení věcného břemene č. 5124/2024 uzavřené dne 02.04.2024 k pozemku parc. č. 2087/68 v k. ú. Radotín bylo o úplatě za zřízení věcného břemene ve výši 2 500 Kč bez DPH účtováno do výnosů až dne 29.07.2024 (účetní doklad č. 530000274), ale právní účinky nastaly dne 28.06.2024,
- na základě smlouvy o zřízení služebnosti č. 5114/2024 uzavřené dne 08.01.2024 k pozemkům parc. č. 2610/4, 2626, 2630, 2631/1 a 2627 v k. ú. Radotín bylo o úplatě za zřízení služebnosti ve výši 190 140 Kč

bez DPH účtováno do výnosů až dne 15.04.2024 (účetní doklad č. 530000151), ale právní účinky nastaly dne 07.03.2024,

- na základě smlouvy o zřízení věcného břemene č. 5027/2023 uzavřené dne 23.10.2023 k pozemkům parc. č. 2510/2, 3108/23 a 3108/24 v k. ú. Radotín bylo o úplatě za zřízení věcného břemene ve výši 500 Kč bez DPH účtováno do výnosů až dne 05.02.2024 (účetní doklad č. 950000017), ale právní účinky nastaly dne 11.01.2024.

MČ v uvedených případech nedodržela ustanovení bodu 6.3. ČÚS č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech, neboť nesprávně určila okamžik uskutečnění účetního případu a o výnosu a vzniku pohledávky z titulu zřízení služebnosti účtovala opožděně. Podle ustanovení § 1262 odst. 1 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, zřizuje-li se právním jednáním služebnost k věci zapsané ve veřejném seznamu, vzniká zápisem do takového seznamu, a proto mělo být o výnosech správně účtováno ke dni právních účinků zápisu, který je shodný s datem doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.

V důsledku nedodržení okamžiku uskutečnění účetního případu při účtování o výnosech plynoucích z věcných břemen byly výnosy vykázány ve výkazu zisku a ztráty v mezitímních účetních závěrkách zkresleny.

NAPRAVENO.

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

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 § 65 odst. 6*

Při kontrole tvorby opravných položek v podnikatelské činnosti na účtu 194 – Opravné položky k odběratelům a účtu 311 – Odběratelé bylo zjištěno, že MČ netvořila opravné položky k neuhrazeným pohledávkám z titulu pronájmu bytů a nebytových prostor. Bylo zjištěno, že ve výkazu „Přehled pohledávek k 31.12.2024“ byly na účtu 311 – Odběratelé vykázány pohledávky po splatnosti déle než 1 rok v celkové výši 1 453 935 Kč, avšak na účtu 194 – Opravné položky k odběratelům byly vykázány opravné položky pouze ve výši 130 000 Kč, a to jako počáteční stav k 01.01.2024. V roce 2024 nebyl na tomto účtu zaznamenán žádný pohyb.

Tím, že MČ nevytvářela opravné položky k pohledávkám po splatnosti, došlo k porušení ustanovení § 65 odst. 6 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého se v případě pohledávek považuje za významnou a tvoří se opravná položka ve výši 10 % za každých ukončených 90 dnů po splatnosti dané pohledávky. V důsledku uvedeného došlo k nadhodnocení aktiv Netto vykázaných v rozvaze k 31.12.2024, ke zkreslení nákladů podnikatelské činnosti a výsledku hospodaření ke dni 31.12.2024 (bez vlivu na daňovou povinnost).

NAPRAVENO.

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

➤ *ustanovení § 29 a § 30*

Při kontrole správnosti provedení inventur MČ nebylo možné ověřit, zda účetní stav opravků k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku k 31.12.2024 souhlasil se stavem skutečným, evidovaným v majetkové evidenci, neboť inventurní soupisy inventarizačních položek účtové skupiny 07 – Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku a účtové skupiny 08 – Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku (účty 073, 078, 081, 082, 088) nebyly doloženy majetkovou evidencí. Na základě výše uvedeného lze konstatovat, že inventarizace opravků k dlouhodobému majetku nebyla provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neboť MČ neověřila, zda skutečný stav opravků k majetku evidovanému v majetkové evidenci, odpovídá stavu opravků v účetnictví.

V důsledku uvedeného zjištění nebylo možno potvrdit, že účetnictví MČ bylo v oblasti majetku průkazné ve smyslu ustanovení § 8 odst. 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

b) Při předchozích dílčích přezkoumáních hospodaření MČ za rok 2025

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

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

➤ *ustanovení § 10a odst. 3*

V rámci přezkoumání výdajů rozpočtu v oblasti poskytovaných dotací byl prověřen Dotační program na podporu dobrovolných aktivit, sportu a kultury v Městské části Praze 16 na rok 2025. Tento program byl schválen usnesením Rady MČ č. 0628/2024/R ze dne 04.12.2024, pravidla tohoto programu byla schválena usnesením Rady MČ č. 0629/2024/R ze dne 04.12.2024. Pro evidenci žádostí podávaných v rámci výše uvedeného programu používala MČ vlastní elektronický systém, který byl součástí webových stránek MČ. Kontrolní skupinou bylo zjištěno, že žádosti o dotaci podané žadateli - právnickými osobami prostřednictvím tohoto elektronického systému, neobsahovaly všechny zákonem požadované náležitosti, konkrétně náležitost danou ustanovením § 10a odst. 3 písm. f) bod 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, které stanovuje, že žadatel, který je právnickou osobou, je povinen doložit údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů (viz zákon č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů, ve znění pozdějších předpisů) ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu. Zároveň bylo zjištěno, že ani schválená pravidla vyhlášeného dotačního programu neobsahovala informaci o povinnosti předložit tuto zákonem požadovanou přílohu k žádosti o dotaci u žadatelů, kteří jsou právnickou osobou, a ani elektronický formulář žádosti v používaném elektronickém systému MČ nebyl na vložení tohoto výpisu z evidence skutečných majitelů nastaven. V důsledku výše uvedených skutečností rozhodovala MČ o přidělení dotací na základě neúplných informací o příjemcích dotace.

NAPRAVENO.

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

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

➤ *ustanovení ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.*

Byl zjištěn systémový nedostatek, neboť MČ neúčtovala ve všech případech o výnosech plynoucích z uzavřených kupních smluv k okamžiku uskutečnění účetního případu, tj. k datu doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu. Např.: na základě kupní smlouvy č. 5205/2024 uzavřené dne 22.01.2025 bylo o prodeji pozemku parc. č. 2515/9 v k. ú. Radotín ve výši 10 000 000 Kč bez DPH účtováno do výnosů již dne 03.01.2025 (účetní doklad č. 530000003), ale právní účinky nastaly dne 05.03.2025, na základě kupní smlouvy č. 5198/2024 uzavřené dne 30.10.2024 bylo o prodeji pozemků parc. č. 344/6, 345/1 a 357/70 vše v k. ú. Radotín ve výši 39 756 421,49 Kč bez DPH účtováno do výnosů až dne 28.04.2025 (účetní doklad č. 950000039), ale právní účinky nastaly dne 14.03.2025.

V uvedených případech MČ nedodržela ustanovení bodu 6.2. až 6.4. ČÚS č. 701 Účty a zásady účtování na účtech, ve kterých je mimo jiné stanoveno, že při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají

zápisu do katastru nemovitostí, se za okamžik uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.

V důsledku nedodržení okamžiku uskutečnění účetního případu při účtování o výnosech plynoucích z uzavřených kupních smluv byly výnosy vykázané ve výkazu zisku a ztráty v mezitímních účetních závěrkách zkráceny.

NAPRAVENO.

D. Závěr

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

- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona** spočívající v:
 - porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, neboť:
 - MČ neúčtovala o výnosech plynoucích z uzavřených kupních smluv k okamžiku uskutečnění účetního případu, tj. k datu doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.
Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.
 - Žádosti o poskytnutí dotace neobsahovaly všechny zákonem požadované náležitosti, konkrétně náležitost danou ustanovením § 10a odst. 3 písm. f) bod 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, které stanovuje, že žadatel, který je právnickou osobou, je povinen doložit údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů neobsahovala zákonem stanovené náležitosti.
Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2025 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2025:

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu MČ a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku hl. m. Prahy, svěřeném MČ, podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ 2,64 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 10,11 %
- 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 dne 01.04.2026.



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 27.04.2026

Podpisy kontrolorů:

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

Ing. Ilona Honsová

Ing. Miroslav Kárník

Ing. Kateřina Peterková


.....

.....
V DOBŘÍ PODPISU
NEPŘÍJOMEN
.....

.....

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 16 o počtu 18 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

Mgr. Karel Hanzlík
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 16:

Střednědobý výhled rozpočtu

- schválen usnesením Zastupitelstva č. 0031/2024/Z ze dne 16.12.2024. Návrh zveřejněn na úřední desce od 22.11.2024 do 02.01.2025. Schválený střednědobý výhled rozpočtu vyvěšen od 01.01.2025 do 01.02.2026

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce od 22.11.2024 do 02.01.2025

Schválený rozpočet

- schválen usnesením Zastupitelstva č. 0031/2024/Z ze dne 16.12.2024. Schválený rozpočet vyvěšen od 01.01.2025 do 01.02.2026

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- sděleny příspěvkovým organizacím formou dopisů Mateřské školy Praha - Radotín, Školní jídelně Praha - Radotín a Technickým službám Praha - Radotín

Rozpočtová opatření

- 2, 4, 6, 8, 9, 10

Závěrečný účet

- schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. 0045/2025/Z ze dne 18.06.2025. Návrh zveřejněn na úřední desce od 02.06.2025 do 15.07.2025. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 10.07.2025 do 25.07.2026

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

Výkaz zisku a ztráty

- Hlavní činnosti (dále jen HČ) k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025
- Podnikatelská činnost (dále jen VHČ) k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025

Rozvaha

- HČ k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025
- VHČ k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025

Příloha rozvahy

- HČ k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025
- VHČ k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025

Účtový rozvrh

- HČ k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025
- VHČ k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025

Hlavní kniha

- HČ k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025
- VHČ k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025

Účetní deník

- HČ k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025
- VHČ k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025

Kniha došlých faktur

- HČ k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025
- VHČ k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025

Kniha odeslaných faktur

- HČ k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025
- VHČ k 30.06.2025, 30.11.2025, 31.12.2025

Faktura

- HČ č.: MC16P00103I0, MC16P000ZVS0, MC16P000ZSFE, MC16P000OZNIY, MC16P000ZJ6E, MC16P000ZCFI, MC16P000YV2Z, MC16P000OYROP, MC16P000YJ7M, MC16P000YV09, MC16P000Y54R, MC16P000Y3B6, MC16P000Y0N3, MC16P000YO4Q, MC16P000XWMD, MC16P000XWJS, MC16P000YNPC, MC16X005TZKL, MC16X0068TTM, MC16X0068TNG, MC16X006GHKB, MC16X006MQF3, MC16P00103I0, MC16P000ZVS0, MC16P000ZSFE, MC16P000OZNIY, MC16P000ZJ6E, MC16P000ZCFI, MC16P000YV2Z, 2501100005, 2501120001, 2501120024, 2501120100, 2501150019, 2501150035, 2501150041, 2501240010, 2501240089, 2501240162, 2501240176, 2501240191, 2501410016, 2505100191, 2501100022, 2501100149, 2501110075, 2501120198, 2501240273, 2501240276, 2501240302, 2501240328, 2501240346, 2501240383, 2501240391, 2501240397, 2501260055
- VHČ č.: 2591500135, 2501250340, 2591500023, 2501250014, 2591500016, 2501250261, 2591500157, 2501250250, 2501250241-243, 2591500216, 2501250300, 2591500219, 2501250317, 2501250326, 2591500050, 2501250579, 2501250527-1528, 2591500464, 2501250664-665, 2594030001, 2594030141, 2594030055, 2594030032, 20202501196, 2594030169, 2594030027, 2594030023, 2594030021, 2594130006, 2594030017, 2594030093, 2594030101-102, 2594030355, 2594030372, 2594030422, 2594030420, 2594030444, 2594030464, 2594030475, 2594030460, 2594030449-450, 2594030479, 2594030436, 2594030474, 2594030480

Bankovní výpis

- Bankovní výpis č.: 027 (11.03.2025), č. 057 (24.05.-25.05.2025), č.062 (11.06.2025), č. 133 (31.12.2025) k bankovnímu účtu č. 200861379/0800
- Bankovní výpis č.: 006 (01.05.-31.05.2025), č. 007 (01.06.-10.06.2025), 015 (01.12.-31.12.2025) k bankovnímu účtu č 6137976319/0800
- Bankovní výpis č.: 8 (13.01.2025), 27 (07.02.2025), 38 (24.02.2025), 051 (12.03.-14.3.2025), č. 053 (15.03.-17.3.2025), č. 056 (20.03.2025), 69 (09.04.2025), 76 (22.04.2025), 100 (28.05.2025), 154 (12.08.2025), 156 (14.08.2025), 170 (03.09.2025), 193 (06.10.2025), 232 (01.12.2025), 244 (16.12.2025), 245 (17.12.2025), 250 (29.12.2025), 251 (30.12.2025), č. 252 (31.12.2025) k bankovnímu účtu č. 27-200861379/0800
- Bankovní výpis č.: 004 (11.02.-10.03.2025), č. 014 (11.09.-02.10.2025), č. 017 (31.10.-10.11.2025), č. 021 (23.12.-31.12.2025), č. 021 (23.12.-31.12.2025) k bankovnímu účtu č. 107-200861379/0800
- Bankovní výpis č.: 001 (02.01.2025), 072 (24.03.2025), 076 (01.04.2025), 095 (29.04.2025), 096 (30.04.2025), 144 (16.06.2025), 117 (16.05.2025), 101 (30.04.2025) 112 (11.05.2025), 138 (09.06.2025), 139 (10.06.2025), 147 (20.06.2025) 187 (05.08.2025), 216 (05.09.2025), 246 (06.10.2025), 273 (06.11.2026), 319 (31.12.2025) k bankovnímu účtu č. 2000864369/0800 (běžný účet VHČ - nájem)
- Bankovní výpis č.: 004 (07.01.2025), 094 (29.04.2025), 059 (19.03.2025), 063 (24.03.2025), 116 (28.05.2025), 139 (24.06.2025), 142 (27.06.2025), 210 (25.09.2025), 214 (30.09.2025), 227 (15.10.2025), 236 (27.10.2025), 263 (01.12.2025), 284 (31.12.2025) k bankovnímu účtu č. 9021-2000861379/0800 (běžný účet VHČ)
- Bankovní výpis č. 006 (01.12.2025-31.12.2025) k bankovnímu účtu č. 6756854329/0800 (běžný spořicí účet ekonomické činnosti)

Účetní doklad

- HČ: 110000048, 110000104, 110000116, 110000117, 110000118, 120000785, 120000786, 120001416, 120001417, 130000021, 130000062, 130000080, 130000116, 130000122, 130000127, 130000132, 130000173, 130000191, 130000194, 130000226, 130000257, 130000264, 130000348, 130000370, 130000371, 130000372, 130000383, 130000385, 130000400, 130000401, 130000402, 130000403, 130000404, 130000427, 130000472, 130000543, 130000656, 130000660, 130000721, 130000739, 130000768, 130000786, 130000825, 130001117, 130001195, 130001393, 150000004, 150000005, 150000006, 150000007, 150000008, 150000009, 150000010, 160000006, 160000007, 510000032, 510000034, 520000003, 520000127, 520000214, 520000216, 520000217, 520000286,

520000378, 520000384, 520000391, 520000398, 520000424, 520000483, 520000540, 520000696, 520000697, 520000698, 520001060, 520001075, 520001148, 520001320, 91000007, 91000008, 91000013, 91000056, 91000069, 940000011, 940000015, 940000064, 940000067, 940000103, 910000143, 910000168, 910000173, 910000171, 910000192, 910000193, 130001071, 130001083, 130001093, 130001126, 130001182, 130001312, 130001397, 130001458, 130001596, 130001649, 130001662, 130001672, 130001677, 130001694, 130001812, 130001813, 130001826, 130001907, 130001909, 130001914, 150000039, 150000040, 520001566, 520001657, 520001704, 520001797, 520001801, 520001805, 940000171

- VHC: 530000003, 180000073, 960000005, 960000008, 180000589, 530000150, 180000578, 960000011, 960000016, 190000728, 960000032, 960000022, 950000039, 530000011, 530000027, 180000694, 950000050, 180000021, 180000028, 180000306, 950000020, 180000403, 950000021, 550000227, 180000138, 950000033-35, 950000025, 950000028, 950000002, 180000053, 190000027, 180000029-30, 2591500018, 190000445, 180000452, 190000419, 190000409, 950000058, 950000076-77, 180000233, 950000093, 180000783, 180000731, 180000738, 180000724, 180000033, 190000221, 180000282, 530000007, 540000004, 190000523, 180000096, 180000303, 530000085, 180000316, 180000401-402, 190000388-390, 180000619, 520000638, 180000626, 190000610, 520000677, 520000735, 550000031, 950000119, 970000062, 970000064, 970000069, 950000118, 970000061, 970000063, 970000068, 180000932, 530000344, 180001173, 180001176, 530000466, 530000468, 530000469, 180000888, 180001503, 180001264, 180001482, 180001310, 270000050-270000054, 190001262, 280000161, 180001140-1141, 190001196-12001, 180001121-1122, 190001152-1155, 950000077, 960000036, 960000041-42, 960000045, 980000109, 960000049, 950000123, 950000102, 180001144, 550000364, 180000928, 190000946, 520001094, 180001279, 190001327, 520001283-1284, 550000420, 520001569-1570, 180001401, 190001417-1418, 270000074, 270000076, 530000466, 530000468, 530000469, 950000132, 530000450, 170000005, 950000132, 960000053, 530000431, 530000453, 180001465, 190001474, 180001508, 190001504, 550000499, 180001508, 180001492

Pokladní kniha (deník)

- Pokladna hlavní příjmová, Pokladna hlavní výdajová, Pokladna vedlejší hospodářské činnosti - stavy pokladen ke dni 04.09.2025

Pokladní doklad

- HČ - příjmová pokladna: pokladní doklady od č. 2505110272 ze dne 02.05.2025 do č. 2505110295 ze dne 30.05.2025
- VHC: pokladní doklad od č. 2595000024 ze dne 07.04.2025 do č. 259000034 ze dne 30.05.2025, 2595000050 ze dne 27.08.2025 do č. 2595000054 ze dne 29.08.2025, 2595000061 ze dne 01.10.2025 do č. 2595000062 ze dne 17.10.2025

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o odpovědnosti za svěřené hodnoty u zaměstnanců s osobními čísly: 1439

Evidence majetku

- PID: MC16H0002DPE, MC16H0002DLY, MC16E0000002, MC16E0000607, MC16E0000609, MC16E0000610, MC16H005OBFR, MC16H005UERC, MC16H005MAET, MC16H005MGL0, MC16H005OBUO, MC16H005OV38, MC16H005UVY2, MC16H0001QB6, MC16H005XM5R, MC16X005Y5V3, MC16X006IKC4, MC16X006F9NT, MC16X006IGGC, MC16X006IK7T, MC16X006KV2N

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků MČ a příspěvkové organizace Mateřská škola Praha - Radotín k 31.12.2025

Mzdová agenda

- včetně osobních složek přezkoumána u zaměstnanců s osobními čísly: 2715, 2716, 2737, 2739

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny členů Zastupitelstva MČ s osobními čísly: 96, 853, 856, 880, 1889, 1890, 1892, 1893, 2225, 2488, 2489, 2490, 2491, 2582, 3600

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Praha - Radotín
- Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Praha - Radotín

Smlouvy o dílo

- Smlouvy o dílo č.: 5165/2024 včetně dodatků D1-D3, 5203/2024, 5246/2025, 5251/2025 včetně dodatků D1-D2, 5262/2025, 5265/2025, 5289/2025, 5291/2025

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

- Kupní smlouva č.: 5288/2025, 5205/2024, 5198/2024 včetně dodatku D1, Smlouva o bezúplatném převodu č. 5225/2025, 5272/2025 a Smlouva o koupi nemovité věci č. 5277/2025

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. 1835/2021, 5223/2025, 5257/2025, 5261/2025, 3449/2014

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání č.: 5221/2025, 5180/2024, 4760/2021, 5072/2024, 5268/2025
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. SML 2662/2012
- Nájemní smlouva pro parkovací garážové stání č. 5125/2024
- Nájemní smlouva č.: 2079/2009, 4215/2018, 4487/2019, 4677/2020, 5210/2024, 5231/2025, 5230/2025, 2657001425, 5/2013, 5/2019, 18/2009, 2/2024, 1/2024, 4/2023, 6/2017, 25/2009, 21/2019, 16/2022, 8/2022, 5/2022, 40/2012, 14A/2023, 26A/2023, 23A/2023, 3A/2024, 21A/2023, 24A/2023, 12A/2025, 9/2023
- Smlouva o ubytování v rekreačním zařízení Chroboly č.: 002/2025, 008/2025, 011/2025
- Nájemní smlouva bytu zvláštního určení č. 9/2025

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr pronájmu nemovitosti zveřejněný od 22.11.2024 do 08.12.2024 (Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání č. 5221/2025), záměr pronájmu nemovitosti zveřejněný od 19.08.2024 do 04.09.2024 (Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání č. 5180/2025), záměr pronájmu nemovitosti zveřejněný od 08.11.2024 do 25.11.2024 (Nájemní smlouva č. 5210/2024), záměr pronájmu nemovitosti zveřejněný od 25.02.2025 do 13.03.2025 (Nájemní smlouva č. 5231/2025), záměr pronájmu nemovitosti zveřejněný od 25.02.2025 do 13.03.2025 (Nájemní smlouva č. 5230/2025), záměr prodeje pozemku zveřejněný od 07.11.2024 do 02.12.2024 (Kupní smlouva č. 5205/2024), záměr prodeje pozemků zveřejněný od 08.03.2024 do 25.03.2024 (Kupní smlouva č. 5198/2024), záměr zveřejněn od 13.06.2025 do 28.06.2025 (Dodatek č. 1 ze dne 07.07.2025 ke Smlouvě o výpůjčce č. 3449/2014 ze dne 15.12.2014)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení pozemkové služebnosti č.: 5280/2025, 5279/2025
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 2532/2025, 5302/2025, 5281/2025

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- uzavření finančního vypořádání za rok 2024
- návrh finančního vypořádání za rok 2025
- Darovací smlouva č. 5298/2025
- Darovací smlouva č. 5307/2025

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Pravidla Dotačního programu na podporu volnočasových aktivit, sportu a kultury v Městské části Praze 16 na rok 2025

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřené se zaměstnanci s osobními č.: 2718, 2719, 2818

Dohody o provedení práce

- uzavřené se zaměstnanci s osobními č.: 2722, 2726, 2723, 2718, 2734

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- u zaměstnanců s osobními č.: 2715, 2716, 2737, 2739

Smlouvy ostatní

- Smlouva o provedení aukce čj. 5197/2024 ze dne 07.11.2024
- Smlouva o právu provést stavbu na cizím pozemku č. 5287/2025

Dokumentace k veřejným zakázkám

- „Radotín - Stavební úpravy nádražní budovy v Radotíně – projektová dokumentace“
- „Radotín - úklidové práce 2025-29 v 5 objektech ÚMČ Praha 16“
- „Úklidové práce 2025-29 ve zdravotnickém zařízení“
- „Docházkový systém IKOS pro 100 zaměstnanců“
- „Zklidnění ul. Prvomájové, úsek Na Betonce – Grafitová“

Vnitřní předpis a směrnice

- Nařízení tajemníka č. 13/2022 ze dne 21.12.2022 - Účetní směrnice (účinná do 31.08.2025), č. 2025/07 ze dne 23.07.2025 Účetní směrnice (účinná od 01.09.2025), č. 14/2022 ze dne 21.12.2022 - Finanční kontrola, 6/2023 ze dne 06.06.2023 - Příspěvky v souvislosti se slavnostními událostmi, 4/2024 ze dne 29.01.2024 - Příspěvek na provoz soukromých telefonů, Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 01.01.2023, Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 03.04.2025, Organizační řád schválený usnesením Rady MČ č. 0643/2024/R ze dne 18.12.2024 účinný od 01.01.2025, Spisový a skartační řád (účinný od 01.01.2025), č. 2025/06 Provoz služebních vozidel (účinná od 07.07.2025), č. 2025/01 Příspěvek na provoz soukromých telefonů (účinná od 20.01.2025)

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

- Nařízení tajemníka č. 5/2025 - k nápravě chyb zjištěných při přezkoumání hospodaření Městské části Praha 16 za rok 2024 ze dne 11.05.2025
- Nařízení tajemníka č. 3/2026 - k nápravě chyb zjištěných při dílčích přezkoumání hospodaření Městské části Prahy 16 za rok 2025 ze dne 23.03.2026

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

- Informace o plnění přijatých nápravných opatření zjištěných při přezkoumání hospodaření ze dne 23.09.2025
- Informace o plnění přijatých nápravných opatření zjištěných při přezkoumání hospodaření ze dne 20.03.2026

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- usnesení č.: 0005/2024/Z (28.02.2024), 0019/2024/Z (24.06.2024), 0033/2024/Z (16.12.2024), 0039/2025/Z (19.02.2025), 0042/2025/Z (26.03.2025), 0048/2025/Z (18.06.2025), 0050, 0052, 0056/2025/Z (29.9.2025), 0055/2025/Z (29.09.2025), 0064/2025/Z (24.11.2025), 0065, 0067, 0068/Z/2025 (15.12.2025), 0031/2024/Z (16.12.2024), 0032/2024/Z (16.12.2024), 0043/2025/Z (26.03.2025), 0044/2025/Z (26.03.2025), 0045/2025/Z (18.06.2025), 0037/2024/Z (16.12.2024)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- usnesení č.: 77/2023/R (11.01.2023), 0540/2024/R (13.09.2023), 0483/2024/R (12.06.2024), 0532/2024/R (28.08.2024), 0540/2024/R (11.09.2024), 0614/2024/R (20.11.2024), 0623, 0625, 0629/2024/R 0623/2024/R (04.12.2024), 646/2025/R (15.01.2025), 0643/2024/R (18.12.2024), 0651/2025/R (29.1.2025), 0645, 0678/2025/R, 0679/2025/R (19.03.2025), 0687, 0708/2025/R (03.04.2025), 0710/2025/R (14.05.2025), 0727/2025/R (04.06.2025), 0738/2025/R (25.06.2025), 0742/2025/R (25.07.2025), 0749, 0750, 0751, 0752, 0754, 0755/2025/R (23.07.2025), 0759, 0767/2025/R, 0768/2025/R (13.08.2025), 0774/2025/R (27.08.2025), 0790/2025/R (10.9.2025), 0794/2025/R (24.09.2025), 0801/205/R (08.10.2025), 0812, 0813, 0816/2025/R (22.10.2025), 0818, 0820/2025/R (05.11.2025), 0826, 0830/2025/R (19.11.2025), 0833, 0834, 0838, 0839, 0847, 0848,

0856/2025/R (03.12.2025), 0866, 0876, /2025/R (17.12.2025), 0865, 0867, 0868/2025/R (17.12.2025), 0918/2026/R (25.03.2026)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o veřejnosprávní kontrole na místě ze dne 04.06.2025
- Protokol o veřejnosprávní kontrole na místě ze dne 09.07.2025

Výsledky externích kontrol

- Protokol o kontrole výkonu přenesené působnosti na úseku místních poplatků
- Protokol o následné veřejnosprávní finanční kontrole veřejné finanční podpory poskytnuté v rámci Programu podpory registrovaných sociálních služeb pro poskytovatele sociálních služeb, kteří poskytují sociální služby zejména na území hl. m. Prahy nebo občanům hl. m. Prahy pro rok 2024 - Pečovatelská služba Praha - Radotín - pečovatelská služba

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Nařízením tajemníka č. 7/2024 - Pravidla pro čerpání Sociálního fondu zaměstnanců Městské části Praha 16 ze dne 29. 11. 2024 s platností od 01.01.2025

Finanční plán (rozpočet) podnikatelské činnosti na rok 2025

- Finanční plán (rozpočet) podnikatelské činnosti na rok 2025 schválen usnesením Zastupitelstva č. 0031/2024/Z ze dne 16.12.2024

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

- za období 01.01.2025 - 31.12.2025 podepsané starostou MČ

Znalecký posudek

- Znalecký posudek č.: 082164/2024, 002419/2025, 18267-33/25, 1827-33/25, 18267-33/25, 070113/2025 - 110, 047582/2025-071

Mateřská škola Praha - Radotín

- Zřizovací listina v úplném znění s účinností od 01.01.2015
- Smlouva o výpůjčce č. SML.3449/2014 + Dodatek č. 1
- Plán inventarizace majetku a závazků za rok 2025 ze dne 22.10.2025, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 24.11.2025, Inventurní evidence, Inventarizační zpráva za rok 2025, Inventurní soupisy majetku a závazků za rok 2025, Prohlášení o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2025 a komentář k rozdílům ze dne 14.01.2026, Příkaz ředitelky školy o provedení inventarizace ze dne 24.11.2025
- Odpisový plán na rok 2025 schválený Radou MČ usnesením č. 0672/2025/R ze dne 05.03.2025, Změny Odpisového plánu na rok 2025 schválené Radou MČ usneseními č.: 0739/2025/R ze dne 25.06.2025, 0749/2025/R ze dne 23.07.2025, 0796/2025/R ze dne 24.09.2025, 0814/2025/R ze dne 22.10.2025
- Pokladní doklady č.: PPD 28 ze dne 02.06.2025 - PPD 44 ze dne 30.06.2025, VPD 149 ze dne 02.06.2025 - VPD 207 ze dne 30.06.2025, PPD 19 ze dne 07.05.2025 - PPD 25 ze dne 29.05.2025, VPD 111 ze dne 05.05.2025 - VPD 148 ze dne 30.05.2025
- Dohoda o odpovědnosti za svěřené hodnoty ze dne 26.09.2023 u zaměstnance s osobním č. 523009
- Účetní doklady č.: 7060001-706017, 7050001-705020, 104001-104026, 512048-512037, 512017-51210, 510005-510010, 203007
- Bankovní výpisy č.: 1-12 k běžnému bankovnímu účtu č. 131633369/0800, 1-12 k FKSP běžnému bankovnímu účtu č. 107-131633369/0800
- Faktury č.: 48/12-37/12, 17/12-10/12, 15/10-5/10
- Rozvaha ke dni 31.12.2025, Příloha rozvahy ke dni 31.12.2025, Výkaz zisku a ztrát ke dni 31.12.2025, Přehled o pohybu dlouhodobého majetku za období 12/2025, Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2025 ze dne 14.01.2026
- Vnitřní směrnice: Organizační řád s účinností od 01.09.2024, Spisový řád s účinností od 01.09.2024, Skartační řád s účinností od 01.09.2024, Podpisový řád s účinností od 01.09.2024, Oběh účetních

dokladů s účinností od 01.09.2025, Finanční kontrola s účinností od 01.09.2024, Vnitřní kontrolní systém s účinností od 01.08.2020, Inventarizace majetku a závazků s účinností od 10.11.2025, Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 10.05.2025, Hospodaření s FKSP s účinností od 01.01.2025, Evidence a hospodaření s majetkem s účinností od 10.01.2014, Poskytování a účtování cestovních náhrad s účinností 01.01.2025, K používání soukromých vozidel pro služební účely s účinností od 01.01.2025, Účetní směrnice s účinností od 01.09.2024, K vedení pokladny s účinností od 01.09.2024, O vymáhání pohledávek s účinností od 01.03.2001

- Plán finančních kontrol příspěvkových organizací MČ na rok 2025 schválila Rada MČ usnesením č. 0348/2025/R ze dne 24.01.2025, Protokol o veřejnosprávní kontrole provedené v příspěvkové organizaci Mateřská škola Praha - Radotín ze dne 09.07.2025
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestavený do roku 2027, Návrh rozpočtu na rok 2025, Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2025 byly příspěvkové organizaci Mateřské škola Praha - Radotín dány na vědomí dne 09.12.2024
- Příkazní smlouva ze dne 06.11.2025
- Dohoda o pronájmu nebytových prostor ze dne 29.08.2025, Dohoda o pronájmu venkovních nebytových prostor ze dne 05.09.2025
- Smlouva o zajištění pobytu ze dne 16.09.2025

Podklady pro výpočet 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 12.03.2026

Písemnosti související s pronájmy

- Evidenční list pro výpočet nájemného z bytových prostor a úhrady za plnění poskytovaná s jejich užíváním č.: 5 v domě sídliště čp. 1080/20, 4 v domě sídliště čp. 1082/22, 6 v domě sídliště čp. 1074/14, 6 v domě sídliště čp. 1071/11, 2 v domě sídliště čp. 1070/10, 2 v domě sídliště čp. 1069/9, 2 v domě sídliště čp. 1068/8, 5 v domě sídliště čp. 1067/7, 3 v domě sídliště čp. 1066/6, 5 v domě sídliště čp. 1065/5, 3 v domě sídliště čp. 1063/3, 8 v domě sídliště čp. 1062/2, 5 v domě sídliště čp. 1061/1, 6 v domě Vinohrady čp. 62, 1 v domě Vinohrady čp. 74, 4 v domě Vinohrady čp. 74, 1 a 4 a 5 v domě Na Benátkách čp. 461,
- Vyúčtování služeb za rok 2024 souvisejících s nájmem bytové jednotky č.: 5 v domě sídliště čp. 1080/20, 4 v domě sídliště čp. 1082/22, 6 v domě sídliště čp. 1074/14, 6 v domě sídliště čp. 1071/11, 2 v domě sídliště čp. 1070/10, 2 v domě sídliště čp. 1069/9, 2 v domě sídliště čp. 1068/8, 5 v domě sídliště čp. 1067/7, 3 v domě sídliště čp. 1066/6, 5 v domě sídliště čp. 1065/5, 3 v domě sídliště čp. 1063/3, 8 v domě sídliště čp. 1062/2, 5 v domě sídliště čp. 1061/1, 6 v domě Vinohrady čp. 62, 1 v domě Vinohrady čp. 74, 4 v domě Vinohrady čp. 74, 1 a 4 a 5 v domě Na Benátkách čp. 461,
- Výpočtový list pro výpočet nájemného z nebytových prostor a úhrady za plnění poskytovaná s jejich užíváním č.: 102 a 101 v domě sídliště čp. 1080/20, 108 a 129 v domě sídliště čp. 1100/32, 104 v domě sídliště čp. 62, 101 v domě sídliště čp. 1071/11
- Vyúčtování služeb za rok 2024 souvisejících s nájmem nebytové jednotky č.: 102 a 101 v domě sídliště čp. 1080/20, 108 a 129 v domě sídliště čp. 1100/32, 104 v domě sídliště čp. 62, 101 v domě sídliště čp. 1071/11

Plán finančních kontrol příspěvkových organizací Městské části Praha 16

- na rok 2025

Záznam o místním šetření

- Záznam o místním šetření z mimořádné kontroly pokladní hotovosti ze dne 04.09.2025

Návrh na vklad do katastru nemovitostí

- Návrh na vklad do katastru nemovitostí č.: V-13667/2025 s právními účinky vkladu 05.03.2025 (Kupní smlouva č. 5205/2024), V-15861/2025 s právními účinky vkladu ze dne 14.03.2025 (Kupní smlouva č. 5198/2024), V- 77553/2025 s právními účinky vkladu ze dne 02.12.2025 (Smlouva o zřízení pozemkové služebnosti č.: 5280/2025), V- 77555/2025 s právními účinky vkladu ze dne 02.12.2025

(Smlouva o zřízení pozemkové služebnosti č.: 5279/2025), V- 77555/2025 s právními účinky vkladu ze dne 02.12.2025 (Smlouva o zřízení věcného břemene č. 2532/2025), V-54811/2025 s právními účinky vkladu ze dne 27.08.2025 (Smlouva o zřízení věcného břemene č. 2532/2025), V-0898/2026 s právními účinky vkladu ze dne 07.01.2026, vklad do katastru čj. V- 2713/2026 s právními účinky vkladu ze dne 15.01.2026

Geometrický plán

- Geometrický plán č.: 4149-139/2024, 3940-7722132/202, 4214-129/2025, 4182-27/2025

Písemnosti k daním

- 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 12.03.2026
- Daňová doloženost DPH za 12/2025

Objednávky

- Objednávky č.:O-0033/2025/STA, O-0032/2025/STA, O/24/20250002, O-00042025JSHD, O/24/20250082, O-0038/2025/IT, O-0084/2025/SON, O/24/20250087, O/24/20250186, O/24/20250170, O-0051/2025/IT, O/24/20250181, O/24/20250197, O/24/20250207, O/24/20250225

Seznam bankovních účtů MČ

- Seznam bankovních účtů MČ ze dne 03.09.2025 a ze dne 31.12.2025

Písemnosti k inventarizaci majetku a závazků za rok 2025

- Nařízení tajemníka č. 8/2025 ze dne 22.10.2025 - Plán inventarizace majetku a závazků za rok 2025, Usnesení Rady hlavního města Prahy č. 2242 k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků hl. m. Prahy k 31.12.2025, Metodický pokyn k inventarizaci majetku a závazků za rok 2025, Jmenování hlavní inventarizační komise pro provedení periodické inventarizace majetku a závazků ze dne 24.10.2025, Hlavní inventarizační komise pro provedení periodické inventarizace majetku a závazků MČ k 31.12.2025, Jmenování dílčích inventarizačních komisí pro provedení periodické inventarizace majetku a závazků ze dne 24.10.2025, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ze dne 20.01.2026, Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 06.02.2026, Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí za rok 2025

Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas MHMP s návrhem na povolení vkladu do katastru nemovitostí ze dne:

- 20.02.2025 ke Kupní smlouvě č.5205/2024, 11.03.2025 ke Kupní smlouvě č. 5198/2024, 05.11.2025 ke Smlouvě o zřízení pozemkové služebnosti č. 5280/2025, 05.11.2025 ke Smlouvě o zřízení pozemkové služebnosti č. 5279/2025, 12.08.2025 ke Smlouvě o zřízení věcného břemene, 08.12.2025 ke Smlouvě o koupi nemovité věci č. 5277/2025

Poukazy

- Poukazy VHČ: 2592030019, 2502020002, 2502020003, 2592030039, 2502020018, 2592030005, 2592030011, 2592030017