



Č. j.: **MHMP 149823/2026**  
Sp. zn.: **S-MHMP 2043255/2024**  
Praha **24.04.2026**  
Počet listů/příloh: **8/0**

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Velká Chuchle

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 - Velká Chuchle,  
se sídlem U Skály 262, Praha 5,  
za období od 01.01.2025 do 31.12.2025.

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Velká Chuchle (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 - Velká Chuchle se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) 24.11.2025 - 05.12.2025
  - b) 13.04.2026 - 24.04.2026
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Velká Chuchle 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 722413/2025 dne 28.07.2025.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Renáta Nádrská  
kontroloři: Ing. Andrea Dobešová  
Ing. Michal Ivaška

## **A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření**

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření MČ, vymezené ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., jejichž obsahová náplň je uvedena níže.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v části B. a C. této zprávy.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

**Údaje o hospodaření MČ vyjmenované v dále uvedených předmětech přezkoumání hospodaření byly přezkoumávány z hlediska (viz ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb.):**

### **A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:**

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710.

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

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

### **D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.**

## **Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření**

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

Bylo ověřeno zejména:

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

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

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (Sociální fond), a krytí peněžního fondu finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžního fondu 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 - smlouvy o pronájmu, smlouvy kupní a smlouvy směnné, 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 právníckými 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 a dlouhodobých přijatých záloh (přijaté kauce z titulu pronájmu nebytových prostor a zapůjčení přepravních nádob na obědy starším občanům MČ) 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 na nákup nemovitosti parcelní č. 33-35 včetně stavby (ORG 82276) a neinvestiční dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky (UZ 98071) a pro JSDH Velká Chuchle na pořízení nosičů dýchací techniky (UZ 81).

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

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného majetku vykazané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízené organizaci, 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 malého rozsahu na dodávky: Místní energetická koncepce městské části Praha - Velká Chuchle (systémové číslo nebylo uvedeno), na stavební práce: Zastávka HORNBAACH (systémové číslo nebylo uvedeno) a na služby: Rekonstrukce plynové kotelny BD Radotínská (systémové číslo nebylo uvedeno).

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky Zastávka HORNBAACH.

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 3 smlouvy o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (ve všech případech MČ jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (2) bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, zda byl návrh na zápis do katastru nemovitostí předložen hlavnímu městu Praze k potvrzení správnosti předkládané žádosti pro katastrální úřad v souladu s ustanovením § 21 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, zda byl učiněn zápis věcného břemene do katastru nemovitostí a zda byla v účetnictví u nemovitého majetku vyznačena skutečnost, že je na majetku zřízeno věcné břemeno.

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

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda MČ plnila povinnosti uložené ustanovením § 12 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého jsou městské části hlavního města Prahy mj. povinny vést účetnictví o stavu a pohybu svěřeného majetku, o příjmech a výdajích a o finančních vztazích k rozpočtu hlavního města Prahy a provádět inventarizaci svěřeného majetku a závazků, přičemž postupují podle účtové osnovy a postupů účtování platných pro podvojný účetnictví obce, tj. podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcích předpisů. Bylo zhodnoceno, zda účetnictví MČ bylo úplné, bylo vedeno správně a průkazným způsobem, zda byly podklady pro účetní závěrku hlavního města Prahy zpracovány v požadovaném rozsahu a zda byla inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni provedena v souladu s ustanoveními § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činností), a zda doklady byly formálně i věcně správné a byly archivovány zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

## Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

V případě přezkoumání hospodaření prováděného u městských částí hlavního města Prahy se neověřuje poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, neboť městskou část hlavního města Prahy nelze považovat pro účely zákona č. 420/2004 Sb. za územní samosprávný celek podle ústavního zákona č. 1/1993 Sb., Ústava České republiky, ve znění pozdějších předpisů, a nepodléhá proto pravidlům rozpočtové odpovědnosti stanoveným v ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření je uvedeno v Příloze č. 1 této zprávy. Doklady, o které se opírají kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části B. a C. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným nedostatkům.

## ***B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření***

### **Při konečném přezkoumání hospodaření MČ**

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## ***C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků***

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

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

### **b) Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2025**

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky, 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: Vyhláška 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 zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb. a zákona č. 123/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů*

➤ *ustanovení § 14*

Přezkoumáním rozpočtových výdajů MČ bylo zjištěno, že vnitřní kontrolní systém v přezkoumávaném období neplnil zcela svou funkci, neboť MČ v některých případech neprokázala řádné provedení předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku, kterou, dle ustanovení § 14 prováděcí vyhlášky k zákonu o finanční kontrole, ve své působnosti zajišťuje příkazce operace a hlavní účetní.

Jednalo se o výdaje za pravidelný úklid Úřadu MČ, který byl v přezkoumávaném období zajišťován dodavatelem CANRON s.r.o. (IČO: 19829990) na základě Smlouvy o provádění pravidelných úklidových prací ze dne 04.10.2024. Dle smlouvy měl být pravidelný úklid prováděn 2x v týdnu (úterý a sobota) za dohodnutou hodinovou sazbu 400 Kč bez DPH. Za služby za leden až září 2025 MČ uhradila na základě daňových dokladů (faktur) částku v celkové výši 122 482,25 Kč včetně DPH.

Bylo zjištěno, že k žádné faktuře nebyl připojen rozpis fakturované částky, tj. počet hodin úklidu x hodinová sazba. Každá faktura obsahovala pouze celkovou částku, z níž však nebylo možné jednoznačně určit, kolik odpracovaných hodin uvedený dodavatel vykázal (celková částka na faktuře bez DPH nebyla dělitelná hodinovou sazbou). Přijaté faktury byly potvrzeny příkazcem operace a hlavní účetní a byly i uhrazeny. Jednalo se například o fakturu č. 2511000121 na částku ve výši 11 250 Kč bez DPH, č. 2511000257 na částku ve výši 16 200 Kč bez DPH, č. 2511000045 na částku ve výši 17 300 Kč bez DPH. Oprávněnost a správnost fakturovaných částek za jednotlivé měsíce roku 2025 nemohla být kontrolní skupinou jednoznačně potvrzena.

Rozpis fakturovaných částek nebyl přiložen ani např. k fakturám č. 2511000349, 2511000195 dodavatele Karel Benčát (IČO: 49665278).

MČ neprokázala, že by při provedení předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku ve výše uvedených případech dodržela schvalovací postupy dané ustanovením § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, spočívající v řádném prověření správnosti výše vzniklého závazku.

**NAPRAVENO.**

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

➤ *ustanovení § 11 odst. 3*

Rozpočet MČ na rok 2025 byl schválen usnesením Zastupitelstva MČ č. UZ-2-1/2025 dne 27.01.2025 a následně zveřejněn ve správném rozsahu a lhůtě na úřední desce a internetových stránkách MČ ode dne 10.02.2025. Návrh rozpočtu byl v určeném rozsahu a stanovené lhůtě (tj. 15 dnů před zahájením jeho projednávání na zasedání Zastupitelstva MČ) zveřejněn pouze na úřední desce, avšak jeho zveřejnění na internetových stránkách MČ nedoložila.

Uvedeným postupem tak nebylo zcela dodrženo ustanovení § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, dle kterého mimo jiné platí, že územní samosprávný celek zveřejní úplné znění návrhu rozpočtu na svých internetových stránkách nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

**NAPRAVENO.**

MČ byla uznána vinou ze spáchání přestupku podle ustanovení § 22a odst. 2 písm. d) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Vzhledem k nízké

závažnosti a společenské škodlivosti správní orgán vydal dne 14.04.2026 Příkaz o uložení napomenutí (č.j. MHMP 326594/2026), rozhodnutí nabylo právní moci dne 23.04.2026.

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

➤ *ustanovení § 26 odst. 1 písm. b)*

Při kontrole objednávek uzavřených MČ v přezkoumávaném období bylo zjištěno, že ke většině objednávek nebyl připojen podpisový záznam správce rozpočtu. MČ nedoložila, že by správce rozpočtu o uzavření objednávky věděl.

V oblasti uzavírání objednávek tak nebyla dostatečně zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací. MČ nedodržela ustanovení § 26 odst. 1 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého uvnitř orgánu veřejné správy zajišťuje předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací, mimo jiné vedoucí zaměstnanec organizačního útvaru odpovědný za správu rozpočtu orgánu veřejné správy nebo jiný zaměstnanec pověřený k tomu vedoucím tohoto orgánu jako správce rozpočtu. Jeho seznámení se předem s možností uzavření objednávky je důležité z titulu rezervace finančních prostředků v rozpočtu, případně k provedení úprav rozpočtu rozpočtovým opatřením.

Jednalo se o systémový nedostatek vnitřního kontrolního systému.

**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 rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů, neboť
    - MČ nedodržela ustanovení § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, když nedoložila, že návrh rozpočtu na rok 2025 zveřejnila také na svých internetových stránkách. Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025,
  - porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, neboť
    - MČ nedodržela ustanovení § 26 odst. 1 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, neboť neměla dostatečně zajištěnu předběžnou řídicí kontrolu plánovaných a připravovaných operací. Ke většině objednávek nebyl připojen podpisový záznam správce rozpočtu. Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025,
    - MČ neprokázala, že by při provedení předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku dodržela schvalovací postupy dané ustanovením § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, spočívající v řádném prověření správnosti výše vzniklého závazku dodavatele CANRON s.r.o. (IČO: 19829990) a Karel Benčát (IČO: 49665278). 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 ..... 1,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 6,49 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ..... 0 %

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

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 24.04.2026.

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.

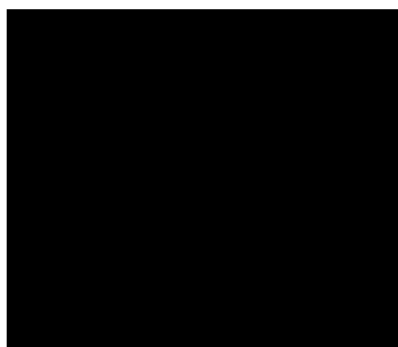
V Praze dne 30.04.2026

Podpisy kontrolorů:

Ing. Renáta Nádraská  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Andrea Dobešová

Ing. Michal Ivaška

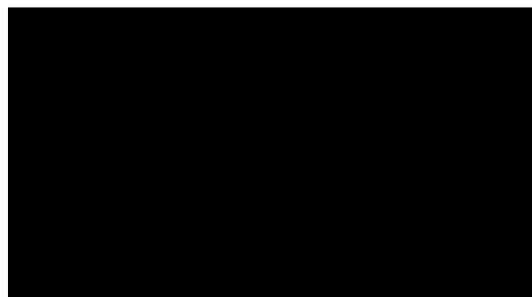


Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Velká Chuchle o počtu 16 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 .....

Ing. Jan Křen  
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 - Velká Chuchle:**

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (č.j. zveřejněného dokumentu na úřední desce MCVCH 00105/2025),
- Schválený rozpočtový výhled na období 2026-2030 (č.j. zveřejněného dokumentu na úřední desce MCVCH 00451/2025),

**Pravidla rozpočtového provizoria**

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022 (platná také pro následující roky, detail vyvěšení od 14.11.2022 dosud), č.j. MCVCH 04233/2022,
- Oznámení na úřední desce (MCVCH 03860/2024),

**Návrh rozpočtu**

- Návrh rozpočtu na rok 2025 (č.j. vyvěšení MCVCH 00105/2025),

**Schválený rozpočet**

- Schválený rozpočet na rok 2025 ze dne 27.01.2025 (č.j. vyvěšení MCVCH 00450/2025),

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Oznámení o schválení závazných ukazatelů pro Mateřská škola Velká Chuchle (dopis ze dne 10.02.2025, č.j. 3751 ze dne 10.02.2025),

**Rozpočtová opatření**

- 000000009 ze dne 26.05.2025, 000003024 ze dne 26.05.2025, 000003028 ze dne 26.05.2025, 000000011 ze dne 23.06.2025, 000003046 ze dne 23.06.2025, 000003039 ze dne 23.06.2025, 0000008016 a 0000008017 ze dne 07.07.2025, 000003049 ze dne 07.07.2025, 000003058 ze dne 07.07.2025, 000002065 ze dne 01.08.2025, 000000013 ze dne 31.08.2025, 000003085 ze dne 10.11.2025, 000003103 ze dne 11.12.2025,

**Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu za rok 2024 (č.j. MCVCH 01325/2025), Schválený závěrečný účet (č.j. MCVCH01666/2025), Oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu (č.j. MCVCH01323/2025),

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu k 09/2025 a k 12/2025,

**Výkaz zisku a ztráty**

- hlavní a podnikatelské činnosti k 30.09.2025 a k 31.12.2025,

**Rozvaha**

- hlavní a podnikatelské činnosti k 30.09.2025 a k 31.12.2025,

**Příloha rozvahy**

- hlavní a podnikatelské činnosti k 30.09.2025 a k 31.12.2025,

**Účtový rozvrh**

- na rok 2025,

**Hlavní kniha**

- hlavní a podnikatelské činnosti k 30.09.2025 a k 31.12.2025,

**Účetní deník**

- hlavní a podnikatelské činnosti k 30.09.2025 a k 31.12.2025,

**Kniha došlých faktur**

- hlavní a podnikatelské činnosti k 30.09.2025 a k 31.12.2025 (GORDIC software - KDF),

**Kniha odeslaných faktur**

- hlavní a podnikatelské činnosti k 30.09.2025 a k 31.12.2025 (GORDIC software - KDF),

## Faktura

- faktura přijatá, hlavní činnost: 2511000001, 2511000006, 2511000020, 2511000038, 2511000045, 2511000059, 2511000060, 2511000077, 2511000080, 2511000092, 2511000094, 2511000096, 2511000104, 2511000105, 2511000106, 2511000108, 2511000116, 2511000121, 2511000127, 2511000136, 2511000143, 2511000148, 2511000153, 2511000170, 2511000174, 2511000178, 2511000194, 2511000195, 2511000201, 2511000203, 2511000209, 2511000218, 2511000221, 2511000237, 2511000241, 2511000242, 2511000257, 2511000266, 2511000274, 2511000276, 2511000277, 2511000279, 2511000293, 2511000302, 2511000309, 2511000317, 2511000320, 2511000321, 2511000326, 2511000332, 2511000329, 2511000341, 2511000348, 2511000349, 2511000355, 2511000357, 2511000359, 2511000371, 2511000378, 2511000390, 2511000399, 2511000426, 2511000427, 2511000447, 2511000452, 2511000455, 2511000456, 2511000473, 2511000465, 2511000476, 2511000510, 2511000511, 2511000514,
- faktura přijatá, podnikatelská činnost: 2591100053, 2591100065, 2591100073, 2591100075, 2591100078,
- faktura vydaná, podnikatelská činnost: 2508, 2521, 2528, 2529,

## Bankovní výpis

- ČSOB: číslo účtu 333082382/0300: 39, 55, 74, 84, 93, 100, 106, 125, 126, 144, 161,

## Účetní doklad

- hlavní činnost: 120000006, 120000017, 120000020, 120000098, 120000256, 120000172, 120000185, 120000227, 120000258, 120000299, 120000333, 120000337, 120000349, 120000354, 120000355, 120000444, 120000450, 120000452, 120000515, 120000549, 120000577, 120000824, 120000448, 120000452, 120000638, 120000705, 120000746, 120000799, 120000907, 120000298, 120000579, 120000640, 120000704, 120000723, 120000738, 120000748, 120000763, 120000806, 120000880, 120000870, 120000891, 120000891, 120000902, 120000973, 120000987, 120000989, 120000995, 120001031, 120001054, 120001078, 120001084, 120001089, 120001119, 120001169, 120001047, 120000891, 120000973, 120000995, 120000996, 120001078, 120001084, 120001092, 120001089, 120001155, 120001212, 120001243, 120001276, 120013852, 120001388, 120001390, 120001400, 120001411, 120001416, 120001424, 120001442, 120001446, 120001455, 120001467, 120001483,
- podnikatelská činnost: 650000022, 650000130, 650000164, 650000191, 650000192,
- hlavní činnost, kapitálové výdaje: 120000497, 120000547, 120000818, 120000819, 120000896, 120000897, 120001018, 200000098, 120000268, 120000270, 200000159, 120000599, 120000600, 120000601, 120000230, 120000795, 120001351, 600000318 (600000266), 600000319 (200000344), 600000320 (120001048), 600000322, 120001231,
- podnikatelská činnost: 650000006, 650000015, 650000036, 650000053, 650000064, 650000074, 650000116, 650000129, 650000139, 650000156, 550000019, 550000020,
- hlavní činnost, majetek: 600000025, 600000028, 600000046, 600000049, 600000051, 600000091, 600000118, 600000120, 600000121, 600000182, 600000183, 600000225, 600000130, 600000172, 600000255, 600000279, 600000294,
- hlavní činnost: 300000048, 300000081, 300000142, 300000176, 300000177, 300000239, 300000240, 300000316, 30000320, 300000355, 300000378, 300000403,
- podnikatelská činnost: 3500000003, 3500000013, 3500000060, 3500000020, 3500000042,

## Pokladní kniha (deník)

- podnikatelská činnost za období od 01.02.2025 do 28.02.2025,
- hlavní činnost za období 01.09.2025 do 30.09.2025 a za období 01.10.2025 do 31.10.2025 (GORDIC software),

## Pokladní doklad

- podnikatelská činnost: příjmové pokladní doklady: 0016-0018, 0020-0029, 0031-0036,
- podnikatelská činnost: výdajové pokladní doklady: 0019, 0030,

- hlavní činnost: výdajové pokladní doklady: 320, 326, 331, 335, 342, 343,

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- Dohoda ze dne 01.09.2024, zaměstnanec číslo 10312,

#### **Evidence pohledávek**

- Přehled pohledávek podle doby splatnosti 12/2025, hlavní a podnikatelská činnost (výkaz GINIS Express - VYK),

#### **Evidence majetku**

- Přehled o pohybu dlouhodobého majetku za období 09/2025 a 12/2025 (výkaz GINIS Enterprise+ - UCR),
- evidenční karta majetku, inventární číslo: MC5410000985, MC54E0000632, MC54E0000634, MC54E0000633, MC54E0000063, MC54E0000288, MC54E0000609, MC54E0000638, MC54E0000639, MC54E0000640, MC54E0000641, MC54E0000644, MC54E0000645, MC54E0000646,
- majetkový doklad: 25510008, 25520026, 25520023, 25520025, 25520024, 25520005, 25520006, 25520001, 25520002, 25520029, 25520028, 25520027, 25520010, 25510015, 2025520035, 2025520038,

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- hlavní činnost: účty 042, 168, 192, 315, 321, 373, 374, 377, 378, 346, 348, 349, 388, 389,
- podnikatelská činnost: účty 311, 314, 321, 377, 378, 383, 384, 455,

#### **Mzdová agenda**

- Zaměstnanec číslo: 10275, 10304, 10312,

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Osobní číslo: 60005, 60012, 60015,

#### **Účetnictví ostatní**

- výdajové poukazy: 2512000001, 2512000003, 2512000004, 2512000006, 2512000008, 2512000017, 2512000018, 2512000036, 2512000042, 2512000043, 2512000045, 2512000052, 2512000086,

#### **Účetnictví ostatní**

- Sociální fond: 600000168, 600000169, 600000342, 600000300, 600000303, 600000325, 600000330, 600000335, 600000342, 600000343, 600000351,
- Dohady na dotace z veřejnoprávních smluv a dotací na volby: 600000364, 600000362,
- Opravné doklady, opravné položky k pohledávkám a vyřazení: 600000315, 600000361, 600000367, 600000370, 600000374, 600000377,

#### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Velká Chuchle účinná od 01.07.2006 (č.j. 1313/2006) včetně 4 příloh (IČO:75077451) a dodatku č. 1 ze dne 26.10.2009 účinného od 01.11.2009 (č.j. 2192/2009), odpisový plán na rok 2025,

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2025 příspěvkové organizace Mateřská škola Velká Chuchle,

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Rozvaha k 31.12.2025 příspěvkové organizace Mateřská škola Velká Chuchle,

#### **Smlouvy o dílo**

- MCVCH 00572/2025 (O/2102/2025), MCVCH 00678/2025 (S/2109/2025), MCVCH 02467/2025 (S/2189/2025),
- MCVCH 00987/2025, MCVCH 01326/2025, MCVCH 00572/2025, MCVCH 03145/2025,

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

- Kupní smlouva MCVCH 01142/2025, Smlouva o směně nemovitostí MCVCH 01563/2025 (P/2132/2025), Kupní smlouva o prodeji nemovitých věcí MCVCH 00684/2025, Kupní smlouva o prodeji nemovitých věcí MCVCH00685/2025, Kupní smlouva o prodeji nemovitých věcí

MCVCH00686/2025, Kupní smlouva MCVCH 00769/2025, Kupní smlouva o prodeji nemovitých věcí MCVCH 03160/2025, Kupní smlouva o prodeji nemovitých věcí MCVCH 02671/2025,

#### **Darovací smlouvy**

- O/2197/2025, O/2225/2025,

#### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce Mateřská škola Velká Chuchle ze dne 01.09.2020,

#### **Smlouvy nájemní**

- 12/B/2003, B/2119/2025, B/2210/2025,
- N/2142/2025, N/2089/2025,

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr směny č.j. MCVCH 00955/2025, záměr prodat obecní pozemek č.j. MCVCH 00506/2024,
- č.j. MCVCH 03864/2024, MCVCH 01330/2025, MCVCH 02320/2025,

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene MCVCH 01881/2025 (O/2166/2025), MCVCH 01882/2025 (O/2167/2025),

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva O/2161/2025 včetně žádosti ze dne 29.01.2025, vyúčtování dotace č.j. MCVCH 00326/2026 a č.j. MCVCH 00667/2026,
- Veřejnoprávní smlouva O/2160/2025 včetně žádosti ze dne 28.02.2025, vyúčtování dotace zaslané e-mailem ze dne 29.01.2025,

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- zaměstnanec osobní číslo: 10012, 10318, 10319,

#### **Dohody o provedení práce**

- zaměstnanec osobní číslo: 10315, 10323, 10326,
- volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR: 10287, 10297, 10301, 10304, 10329,

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Zaměstnanec osobní číslo: 10275, 10304, 10312,

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o provádění pravidelných úklidových služeb včetně dodatku č. 1, MCVCH 3449/2024,
- MCVCH 01141/2025 (O/2125/2025), splátkový kalendář,

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Místní energetická koncepce městské části Praha - Velká Chuchle (veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky, systémové číslo nebylo uvedeno),
- Zastávka HORNBACH (veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce, systémové číslo nebylo uvedeno),
- Rekonstrukce plynové kotelny BD Radotínská (veřejná zakázka malého rozsahu na služby, systémové číslo nebylo uvedeno)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (účinnost 03.04.2025), Opatření tajemníka č. 3/2024 (účinnost od 01.01.2025),
- Vnitřní předpis o finanční kontrole ze dne 16.01.2025 (účinnost od 01.02.2025), Vnitřní předpis o finanční kontrole č. 1/2018 (účinnost 01.03.2018) včetně dodatku č. 1 (účinnost 01.02.2020) a dodatku č. 2 (účinnost 06.01.2022),
- Opatření č. 2/2025 k evidenci a identifikaci smluv uzavřených MČ včetně příloh (účinnost 01.02.2025),
- Pracovní řád ze dne 28.01.2025, Opatření tajemníka č. 38/2010 - Pracovní řád ze dne 01.03.2010, Opatření č. 4/2025,
- Vnitřní předpis - personalistika a odměňování (účinnost 01.03.2025), Vnitřní předpis - personalistika a odměňování účinný od 01.07.2023,

- Opatření č. 9/2025 pro provedení inventarizace (účinnost 01.06.2025), Opatření tajemníka č. 2/2011 pro provedení inventarizace (účinnost od 01.12.2011),
- Opatření č. 10/2025 o správě a vymáhání pohledávek (účinnost od 01.07.2025), Opatření tajemníka č. 2/2012 o správě a vymáhání pohledávek (účinnost od 01.07.2012), dodatek č. 1 ze dne 06.05.2015,
- Opatření č. 11/2025 k poskytování stravenek a volnočasové peněženky pro zaměstnance (účinnost od 01.09.2025, nahrazuje opatření tajemnice č. 30/2004 ze dne 02.01.2004),
- Opatření č. 13/2025 k evidenci DPH (účinnost 01.07.2025, nahrazuje Opatření tajemníka č. 2/2024 k evidenci DPH účinné od 01.03.2024),
- Opatření č. 2/2025 vydané za účelem zajištění řádného oběhu účetních dokladů, jednotného způsobu zpracování účetních dokladů, organizace pokladny a úschova účetních dokladů (platnost od 01.02.2025), Opatření tajemníka č. 22A/2003 oběh účetních dokladů včetně 20 dodatků),
- Opatření tajemníka č. 1/2020 o časovém rozlišování (účinnost 31.03.2020),
- Organizační řád (účinnost od 28.04.2025), Organizační řád (účinnost od 15.10.2023),
- Opatření č.3/2025 Vedení evidence a účtování majetku a zásob včetně aplikace reálné hodnoty (účinnost od 01.01.2025),

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

- Opatření starosty ze dne 19.01.2026 k nápravě chyb a nedostatků uvedených v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2025 (č.j. MCVCH 00174/2026),

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

- Zpráva o splnění opatření přijatých k nápravě nedostatků ze dne 14.04.2026 (č.j. MCVCH 1065/2026),

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 1/2022 ze dne 18.10.2022.
- Zápis č. 1/2025 ze zasedání Zastupitelstva MČ konaného dne 27.01.2025, usnesení UZ-4-1/25, UZ-5-1/25, UZ-10-1/25, UZ-17-1/25, UZ-18-1/25, UZ-19-1/25, UZ-26-1/25,
- Zápis č. 2/2025 ze zasedání Zastupitelstva MČ konaného dne 10.03.2025, usnesení UZ-30-2/25,
- Zápis č. 3/2025 ze zasedání Zastupitelstva MČ konaného dne 28.04.2025: usnesení UZ-44-3/25, UZ-45-3/25, UZ-47-3/25, UZ-51-3/25, UZ-53-3/25, UZ-54-3/25,
- Zápis č. 4/2025 ze zasedání Zastupitelstva MČ konaného dne 26.05.2025: usnesení UZ-69-4/25, UZ-70-4/25, UZ-71-4/25, UZ-72-4/25, UZ-73-4/25, UZ-74-4/25,
- Zápis č. 5/2025 ze zasedání Zastupitelstva MČ konaného dne 23.06.2025: usnesení UZ-90-5/25, UZ-91-5/25, UZ-94-5/25,
- Zápis č. 6/2025 ze zasedání Zastupitelstva MČ konaného dne 15.09.2025: usnesení UZ-91-5/25, UZ-110-6/25, UZ-120-6/25,
- Zápis č. 7/2025 ze zasedání Zastupitelstva MČ konaného dne 13.10.2025: usnesení UZ-131-7/25, UZ-142-7/25, UZ-144-7/25,

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledcích kontroly hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Velká Chuchle za období od 01.04.2025 do 30.09.2025,

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Opatření tajemníka č. 1/2016 ze dne 01.02.2016, Opatření č. 1/2025, kterým se stanovují zásady pro tvorbu a používání sociálního fondu (účinnost 01.02.2025), Opatření č. 11/2025 ze dne 27.08.2025 (účinnost od 01.09.2025),

#### **Písemnosti předložené příspěvkovou organizací**

- Seznam směrnic, Směrnice ke zpracování účetnictví pro rok 2025, Výkony řídicí kontroly ze dne 01.01.2022 a 01.11.2025, Směrnice k podpisovým vzorům (účinnost 25.08.2025, 01.11.2025), Směrnice k vedení pokladny (účinnost 03.01.2022), Směrnice pro hospodaření s majetkem



příspěvkové organizace (účinnost 03.01.2022), Inventarizace majetku a závazků (účinnost 01.12.2025),

- seznam smluv, Smlouva o dílo (podvojně účetnictví) od 1.1.2020 (IČO: 76262821) včetně dodatku č. 1 ze dne 31.12.2021, Mandátní smlouva (IČO: 76262821), Smlouva o poskytování služeb v aplikaci Twigsee ze dne 19.08.2021, Smlouva o dílo na servis a provoz výtahů, Smlouva na bezdrátové klíčenky (ELZED Praha, s.r.o.), Darovací smlouva ze dne 20.10.2025, Darovací smlouva ze dne 24.11.2025,
- Příloha k účetní závěrce 12/2025, Přehled o pohybu dlouhodobého majetku za období 12/2025 (výkaz GINIS Express - UCR), Kniha přijatých faktur (vedená ručně), Pokladní kniha (vedená ručně),
- Účetní doklady: 7004, 7082, 1043, 1072, 1080, 1110, 1137, 1153, 1185, 1198, 1221, 1280, 1388, 1396, 1180, 1186, 1203, 1204, 1221, 1252, 1275, 1398, 1172, 1196, 1287, 2153-2171,
- Výdajové pokladní doklady: 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142 a příjmové pokladní doklady: 26, 27, 28, 29,
- Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ze dne 08.02.2026 (Tabulka C), Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci za rok 2025 ze dne 20.01.2026, Plán inventur pro rok 2025 ze dne 27.11.2025, Sumář inventurních soupisů k 31.12.2025, Inventarizace rozvahových a podrozvahových účtů k 12/2025,

#### **Písemné vyjádření starosty MČ**

- Vyjádření starosty MČ k bodům vztahujícím se k prováděnému dílčímu přezkoumání hospodaření za rok 2025 MČ Praha-Velká Chuchle ze dne 24.11.2025,
- Vyjádření starosty MČ k bodům vztahujícím se k prováděnému konečnému přezkoumání hospodaření za rok 2025 MČ Praha-Velká Chuchle ze dne 13.04.2026,

#### **Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí**

- ve věci sp. zn. V-34326/2025, V-20972/2025, V-20981/2025, V-20976/2025, V-41326/2025, V-62469/2025, V-62466/2025, V-68759/2025, V-61658/2025,

#### **Objednávky v roce 2025**

- 4, 8, 11, 16, 18, 19, 21, 25, 29, 32, 35, 55, 56, 58, 67, 72, 73, 74, 77, 83, 92, 93, 94, 97, 102, 108, 124, 127, 129, 151, 159, 162,

#### **Plán finančních kontrol**

- Plán finančních kontrol na rok 2025 ze dne 15.01.2025,

#### **Finanční vypořádání za rok 2025**

- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy k rozpočtu hlavního města Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2025 - Městská část Praha - Velká Chuchle (MCVCH 00554/2026),

#### **Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem**

- ze dne 23.05.2025 (č.j. MHMP 596596/2025), ze dne 12.06.2025 (č.j. MHMP 668730/2025), ze dne 25.07.2025 (č.j. MHMP 794539/2025), ze dne 25.07.2025 (č.j. MHMP 793814/2025),

#### **Finanční plán podnikatelské činnosti**

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2025,

#### **Další písemnosti k inventarizaci (kromě inventurních soupisů)**

- Příkaz starosty č. 1/2025 k zajištění periodické inventarizace majetku a závazků za rok 2025 včetně Plánu inventur (ze dne 09.10.2025), Prezenční listina účastníků proškolení k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 27.10.2025, Inventarizační zpráva ze dne 09.02.2026 včetně příloh (Příloha č. 1 Prvotní inventurní soupisy k majetkovým účtům k 30.11.2025, Příloha č. 2 Dodatečné, rozdílové inventurní soupisy k majetkovým účtům k 31.12.2025), Zpráva dílčích inventarizačních komisí ze dne 02.02.2026, Seznam inventurních soupisů majetku a závazků ke dni 31.12.2025, Rekapitulace inventurních soupisů ze dne 10.02.2026 (Tabulka 8), Inventarizační zpráva ze dne 09.02.2026 (Tabulka A).