



Č. j.: **MHMP 215555/2026**  
Sp. zn.: **S-MHMP 52877/2025**  
Praha **25.03.2026**  
Počet listů/příloh: **9/0**

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Koloděje

podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání 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 - Koloděje,  
se sídlem K Jízdárně 9, Praha 9,  
za období od 01.01.2025 do 31.12.2025.

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Koloděje (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 - Koloděje se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) 18.11.2025 - 02.12.2025
  - b) 02.03.2026 - 10.03.2026
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Koloděje 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 724162/2025 dne 28.07.2025.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
 

|                                           |                       |
|-------------------------------------------|-----------------------|
| kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: | Bc. Jana Kabilová     |
| kontrolorky:                              | Ing. Blanka Birková   |
|                                           | Ing. Šárka Hynková    |
|                                           | Ing. Zuzana Svobodová |

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

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

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

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

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

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

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

MČ neměla v přezkoumaném roce zřízeny dočasné ani trvalé peněžní fondy.

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 právnickými nebo fyzickými osobami

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala ani neuskutečnila peněžní operace týkající se sdružených prostředků. Kontrolní skupina nezjistila existenci smlouvy, na základě které by byly vynakládány.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ uskutečnila peněžní operaci – splátku finanční návratné výpomoci na základě uzavřené Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000427/2023 uzavřené dne 23.10.2023 na nákup nemovitosti č.p. 72 v k.ú. Koloděje včetně souvisejících pozemků. MČ dále vykazovala v účetnictví k 31.12.2025 dlouhodobé závazky z titulu zhodnocení majetku provedeného nájemci a dlouhodobé přijaté zálohy (jistiny). Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů

Dále byl přezkoumán podíl nesplacených přijatých cizích zdrojů na příjmech schváleného rozpočtu a podíl výdajů na dluhovou službu (podle ustanovení § 9 odst. 2 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Bylo zjištěno, že MČ v přezkoumávaném období čerpala prostředky poskytnuté z Národního fondu dle Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí České republiky v rámci programu financovaného z prostředků Modernizačního fondu, na jehož základě MČ uzavřela dne 13.03.2025 Smlouvu č. 7221400126 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky, Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí České republiky v rámci programu financovaného z prostředků Modernizačního fondu, na jehož základě MČ uzavřela dne 12.03.2025 Smlouvu č. 7221400127 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky a Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 418000507 od Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky v rámci programu Národního plánu obnovy, komponenta 7.3. ze dne 26.11.2024.

Kontrolní skupinou provádějící přezkoumávání hospodaření bylo ověřováno, zda ze smluv nebo rozhodnutí o poskytnutí prostředků vyplývala povinnost vyúčtování nebo vypořádání a zda bylo vyúčtování provedeno řádně, v určeném termínu. Dále bylo ověřováno, zda bylo o přijatých transferech správně účtováno a zda byly správně vykázané a inventarizovány. Byla porovnána výše poskytnutých prostředků s jejich skutečným použitím a výběrovým způsobem byly přezkoumány peněžní operace týkající se uvedených prostředků, správnost účtování a označení přijatých a čerpaných účelových prostředků.

Primárním kontrolním orgánem prostředků poskytnutých z Národního fondu je poskytovatel prostředků, jehož kompetence ke kontrole dodržení podmínek čerpání poskytnutých prostředků vychází z veřejnoprávní smlouvy. V přezkoumaném období nebyla provedena kontrola.

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 (investičních dotací: Realizace II. stupně ZŠ, Odvodnění ulice K Dubči /úsek Rohenická – Úvozová/, Pořízení fotovoltaiky na budovy OÚ a hasičské zbrojnice v MČ Praha Koloděje, Pořízení FVE na budově ZŠ a MŠ Praha-Koloděje a neinvestičních dotací: Výsadba aleje Bohdašinská a revitalizace zeleně a Rekultivace veřejného prostoru V.).

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 příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Koloděje.

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

- „Agility park Koloděje“ – veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31),
- „Venkovní zastínění v areálu ZŠ“ – veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31),
- „Projektová příprava pro dostavbu ZŠ Koloděje – II. Stupeň“ – veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31)
- „Rekonstrukce povrchu ulice k Hořavce“ - veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31),
- „Zateplení budovy p. č. 279 – MČ Praha Koloděje“ – veřejná zakázka malého rozsahu (§ 31).

Byla provedena fyzická kontrola veřejných zakázek Agility park – Koloděje a Rekonstrukce povrchu ulice k Hořavce.

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 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 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, 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. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů*

- ustanovení § 89 odst. 1 písm. o)

V souvislosti s přezkoumáním výdajů rozpočtu bylo při kontrole odměn vyplacených členům Zastupitelstva MČ zjištěno, že dvěma uvolněným členům (osobní čísla 75 a 117) byl z rozpočtu MČ poskytnut měsíční příspěvek na penzijní připojištění a příspěvek na stravování. Příspěvky byly poskytnuty na základě Vnitřní směrnice č. 17 – O poskytování benefitů ze dne 15.12.2023, vydané starostkou MČ, kde byly stanoveny podmínky pro poskytování zaměstnaneckých výhod i pro uvolněné členy Zastupitelstva MČ.

MČ nedodržela ustanovení § 89 odst. 1 písm. o) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno, že zastupitelstvu městské části je vyhrazeno rozhodovat o plněních pro členy zastupitelstva městské části podle § 58c uvedeného zákona, neboť Zastupitelstvo MČ o poskytnutí příspěvků pro členy Zastupitelstva MČ nerozhodlo. V důsledku toho došlo k nesprávnému vyplacení příspěvků na penzijní připojištění a příspěvků na stravování uvolněným členům Zastupitelstva MČ.

### **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. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

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

- ustanovení ČÚS č. 708 bod 8.3.

V souvislosti s kontrolou evidence majetku pořízeného částečně nebo zcela z investičního transferu bylo zjištěno, že MČ v níže uvedených případech nepostupovala v souladu s ustanovením bodu 8.3. ČÚS č. 708 – Odpisování dlouhodobého majetku. Jednalo se o následující případy:

- MČ obdržela dne 22.03.2024 „Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí České republiky v rámci programu financovaného z prostředků Modernizačního fondu“, na jehož základě MČ uzavřela dne 13.03.2025 Smlouvu č. 7221400126 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky. Podpora byla určena na akci „Pořízení fotovoltaiky na budovy OÚ a hasičské zbrojnice MČ Praha Koloděje“ a činila 287 113 Kč. MČ nedodržela postupy účtování, jelikož při zařazení technického zhodnocení majetku, které bylo částečně pořízeno z investičního transferu, neúčtovala současně s odpisem tohoto majetku o časovém rozlišení přijatého investičního

transferu (inventární č. MC33E000005B – technické zhodnocení ve výši 430 433,25 Kč bylo zařazeno dne 11.11.2024 a inventární č. MC33E000002B – technické zhodnocení ve výši 673 176,25 Kč bylo zařazeno dne 04.12.2024). Transfer nebyl evidován na kartě majetku;

- MČ obdržela dne 22.03.2024 „Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí České republiky v rámci programu financovaného z prostředků Modernizačního fondu“, na jehož základě MČ uzavřela dne 12.03.2025 Smlouvu č. 7221400127 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky. Podpora byla určena na akci „Pořízení FVE na budovu ZŠ a MŠ MČ Praha-Koloděje“ a činila 633 358 Kč. MČ nedodržela postupy účtování, jelikož při zařazení technického zhodnocení majetku, které bylo částečně pořízeno z investičního transferu, neúčtovala současně s odpisem tohoto majetku o časovém rozlišení přijatého investičního transferu (inventární č. MC33E000011B – technické zhodnocení ve výši 578 061,50 Kč bylo zařazeno dne 30.10.2024 a inventární č. MC33E000003B – technické zhodnocení ve výši 964 921 Kč zařazeno dne 30.10.2024). Transfer nebyl evidován na kartě majetku.

MČ nedodržela účetní postupy stanovené v bodě 8.3. ČÚS č. 708 – Odpisování dlouhodobého majetku, ve kterém je uvedeno, že v případě dlouhodobého majetku, který je odpisován a byl pořízen zcela nebo částečně z investičního transferu, účetní jednotka s výjimkou organizační složky státu účtuje současně s odpisem tohoto majetku podle bodu 8.1. o časovém rozlišení přijatého investičního transferu na stranu Má dáti účtu 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku se souvztažným zápisem na stranu Dal příslušného syntetického účtu účtové skupiny 67 – Výnosy z transferů, a to v částce tohoto odpisu násobeného transferovým podílem. Transferovým podílem se rozumí podíl přijatého investičního transferu k pořizovací ceně tohoto majetku; v případě technického zhodnocení dlouhodobého majetku, který je odpisován, se k okamžiku zařazení tohoto technického zhodnocení do užívání nově stanoví transferový podíl jako podíl dosud časově nerozlišené výše přijatého investičního transferu na pořízení příslušného dlouhodobého majetku i na jeho technické zhodnocení, k pořizovací ceně zvýšené o technické zhodnocení a snižené o výši opravek a opravných položek k tomuto majetku k okamžiku zařazení tohoto technického zhodnocení do užívání.

V důsledku výše uvedeného došlo v jednotlivých mezitímních účetních závěrkách roku 2025 ke zkreslení položky C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku vykázané v rozvaze a ke zkreslení výnosů představujících výnosy z transferů vykázaných ve výkazu zisku a ztráty na položce B.IV.2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů. Došlo tak k nevýznamnému ovlivnění výsledku hospodaření MČ vykázanému ve výkazu zisku a ztráty sestavenému ke dni 31.10.2025.

**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 nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
  - MČ v případě evidence a pořízení majetku uskutečněného na základě realizace investiční akce „Pořízení fotovoltaiky na budovy OÚ a hasičské zbrojnice MČ Praha Koloděje“ a „Pořízení FVE na budovu ZŠ a MŠ MČ Praha-Koloděje“, který byl pořízen částečně nebo zcela z investičního transferu, nepostupovala v souladu s ustanovením bodu 8.3. ČÚS č. 708 – Odpisování dlouhodobého majetku, neboť neúčtovala současně s odpisem tohoto majetku podle bodu 8.1. o časovém rozlišení přijatého investičního transferu na stranu Má dáti účtu 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku se souvztažným zápisem na stranu Dal příslušného syntetického účtu účtové skupiny 67 – Výnosy

z transferů, a to v částce tohoto odpisu násobeného transferovým podílem. Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.

- V případě vyplácení příspěvků uvolněným členům Zastupitelstva MČ (osobní čísla 75 a 117) MČ nedodržela ustanovení § 89 odst. 1 písm. o) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, neboť poskytla z rozpočtu MČ uvolněným členům Zastupitelstva MČ měsíční příspěvek na penzijní připojištění a příspěvek na stravování bez schválení Zastupitelstvem MČ i přesto, že se jednalo o vyhrazenou pravomoc Zastupitelstva MČ. Nedostatek nebyl 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 ..... 0,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 4,96 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ..... 0 %

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

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

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

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

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

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

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

V Praze dne 25.03.2026

Podpisy kontrolerek:

Bc. Jana Kabilová  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

.....  


Ing. Blanka Birková

.....  


Ing. Šárka Hynková

.....  

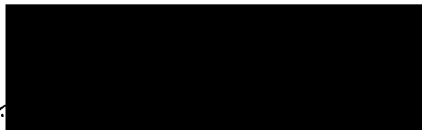

Ing. Zuzana Svobodová

.....  


Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Koloděje o počtu 17 stran (včetně Přílohy č. 1) byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána se starostkou MČ, které byl předán stejnopis č. 2 dne .....

Ing. Angela Morávková  
starostka 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 - Koloděje:**

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- na období do roku 2030, schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 5/17/2025 ze dne 29.01.2025.

**Pravidla rozpočtového provizoria**

- pro rok 2025, schválená usnesením Zastupitelstva MČ č. 6/16/2024 ze dne 12.12.2024.

**Návrh rozpočtu**

- na rok 2025, zveřejněný na internetových stránkách a na úřední desce MČ od 13.01.2025 do 31.12.2025.

**Schválený rozpočet**

- na rok 2025, schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 5/17/2025 ze dne 29.01.2025.

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Sděleno e-mailovou korespondencí ze dne 19.03.2025 pro Základní školu a mateřskou školu Koloděje.

**Rozpočtová opatření**

- provedená v období 1-12/2025 č.: 5, 6, 7, 10, 21, 26, 27, 2093, 3009, 3021, 3022, 3024, 3027, 3061, 3103, 8043, 8044.

**Závěrečný účet**

- schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 4/19/2025 ze dne 26.06.2025.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Výkaz 120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu za období 10/2025 a 12/2025,
- Výkaz FIN 2-12 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za období 1/2025, 10/2025 a 12/2025.

**Výkaz zisku a ztráty**

- hlavní a podnikatelské činnosti sestavený za období 10/2025 a 12/2025.

**Rozvaha**

- hlavní a podnikatelské činnosti sestavená za období 10/2025 a 12/2025.

**Příloha rozvahy**

- hlavní a podnikatelské činnosti za období 12/2025.

**Účtový rozvrh**

- hlavní a podnikatelské činnosti na rok 2025 vedený v programovém vybavení GINIS.

**Hlavní kniha**

- hlavní a podnikatelské činnosti za období 10/2025 a 12/2025.

**Kniha došlých faktur**

- hlavní a podnikatelské činnosti vedená v modulu KDF (kniha došlých faktur) programového vybavení GINIS za období 10/2025, 12/2025.

**Kniha odeslaných faktur**

- vedená v modulu KOF programového vybavení GINIS za období 1–12/2025.

**Faktura**

- hlavní činnost č.:  
2511000047, 2511000074, 2511000081, 2511000119, 2511000129, 2511000136, 2511000157,  
2511000168, 2511000172, 2511000183, 2511000185, 2511000186, 2511000187, 2511000188,  
2511000196, 2511000203, 2511000210, 2511000260, 2511000263, 2511000279, 2511000282,  
2511000290, 2511000301, 2511000314, 2511000320, 2511000350, 2511000352, 2511000353,  
2511000355, 2511000361, 2511000362, 2511000372, 2511000373, 2511000376, 2511000379,  
2511000389, 2511000400, 2511000407, 2511000394, 2511000400, 2511000415, 2511000416,  
2511000462, 2511000475, 2511000477, 2511000478, 2511000508, 2511000515, 2511000518,  
2511000519, 2511000523, 2511000531, 2511000540, 2511000564, 2511000580, 2511000611,

2511000629, 2511000630, 2511000635, 2511000636, 2511000640, 2511000643, 2511000648, 2511000653, 2511000657, 2511000662, 2511000676, 2511000677.

- podnikatelská činnost:
- došlé faktury č.:  
2591000006, 2591000009, 2591000011, 2591000013, 2591000015, 2591000016, 2591000018, 2591000019, 2591000024, 2591000025, 2591000026, 2591000028, 2591000031, 2591000032, 2591000033, 2591000033, 2591000034, 2591000048, 2591000055, 2591000062, 2591000063, 2591000066.
- vydané faktury č.:  
2594000009, 2594000010, 2594000011, 2594000014, 2594000018, 2594000021, 2594000022, 2594000023, 2594000031, 2594000034, 2594000036, 2594000037, 2594000038, 2594000039, 2594000052, 2594000062, 2594000067, 2594000068.

#### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu č. 2000711389/0800 (ZBÚ) č.: 001 (05.01.2024), 023 (11.05.2025), 052 (31.10.2025), 057 (30.11.2025), 062 (31.12.2025).
- k bankovnímu účtu č. 6136427369/0800 (spořicí účet) č.: 001 (31.01.2025), 010 (31.10.2025), 012 (31.12.2025).
- k účtu podnikatelské činnosti č. 9021-2000711389/0800 č.: 004 (26.01.2025), 010 (09.03.2025), 014 (31.03.2025), 024 (31.05.2025), 029 (30.06.2025), 034 (31.07.2025), 039 (31.08.2025), 052 (30.11.2025), 057 (31.12.2025).
- ke spořicímu účtu č. 6146258319/0800: č. 009 (30.09.2025), 011 (30.11.2025), 012 (31.12.2025).

#### **Účetní doklad**

- hlavní činnosti č.:  
100000056, 100000074, 100000119, 100000133, 100000134, 100000135, 100000154, 100000162, 100000189, 100000192, 100000193, 100000194, 100000195, 100000196, 100000223, 100000248, 100000261, 100000299, 100000314, 100000320, 100000326, 100000333, 100000334, 100000335, 100000336, 100000361, 100000411, 100000418, 100000427, 100000428, 100000429, 100000436, 100000344, 100000454, 100000471, 100000494, 100000502, 100000524, 100000537, 100000564, 100000580, 100000582, 100000585, 100000591, 100000592, 100000610, 100000615, 100000622, 100000650, 100000655, 100000658, 100000663, 100000683, 100000686, 100000687, 100000722, 100000727, 100000737, 100000738, 100000739, 100000742, 100000759, 100000780, 100000812, 100000815, 100000816, 100000820, 100000830, 100000836, 100000851, 100000853, 100000881, 100000899, 100000913, 100000946, 100000973, 100000990, 100000991, 100000996, 100000997, 100001001, 100001009, 100001015, 100001024, 100001037, 100001038, 200000029, 200000053, 200000098, 200000109, 200000119, 200000121, 200000123, 200000124, 200000131, 200000137, 200000143, 200000201, 200000204, 200000212, 200000235, 200000263, 200000265, 200000266, 200000268, 200000274, 200000275, 200000278, 200000305, 200000306, 200000311, 200000329, 200000330, 200000356, 200000367, 200000372, 200000380, 200000381, 200000388, 200000415, 200000422, 200000426, 200000440, 200000455, 200000469, 200000503, 200000519, 200000520, 200000525, 200000526, 200000531, 200000534, 200000539, 200000548, 200000562, 200000563, 200000567, 200000568, 200000571, 200000572, 200000580, 200000585, 200000586, 200000587, 200000588, 400000083, 400000136, 400000188, 400000200, 500000007, 500000012, 500000020, 500000014, 500000022, 500000030, 500000031, 500000042, 500000046, 500000047, 500000048, 500000055, 500000056, 500000060, 500000067, 500000068, 500000071, 500000076, 500000077, 500000082, 500000085, 500000088.
- podnikatelské činnosti č.:  
590000011, 590000012, 590000013, 590000015, 590000016, 590000017, 590000018, 590000019, 590000020, 590000022, 590000023, 590000024, 590000025, 590000026.

### **Pokladní kniha (deník)**

- hlavní činnosti za období 3/2025, 6/2025 a pokladní knihy podnikatelské činnosti za období 1-12/2025 a stavy pokladen hlavní a podnikatelské činnosti ke dni 26.11.2025.

### **Pokladní doklad**

- Pokladní doklad hlavní činnosti č.: 2515100061-087, 2515100148-165.
- Pokladní doklad podnikatelské činnosti č.: 2595200001 - 2595200044.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování uzavřená se zaměstnanci s osobními č.: 96, 70 a 272.

### **Evidence poplatků**

- Vyúčtování odvodů místních poplatků za rok 2025 ze dne 29.01.2026.

### **Evidence majetku**

- vedená v modulu MAJ (majetek) programového vybavení GINIS.
- Přehled o pohybu dlouhodobého majetku za období 10/2025, 12/2025.
- Inventurní č.:  
MC33E000335P, MC33E400200P, MC33E400161P, MC3300003145, 7000407, 7000408, 2000070, 2000071, MC33E000005B, MC33E000002B, MC33E000011B, MC33E000003B, MC33E000023S, MC33E0000698, MC33E000070S, MC3300003143, MC33E000111S, MC33E000003B, MC33E100215P, MC33E200215P, MC33E300215P, MC33E100304P, 9000628, 2000072, 900015, 700410, 700412, 900013, 8000144, 8000145, 7000409, 8000146.
- Předávací protokol lze ze dne 28.01.2025 (požární vůz, inventurní č. MC3300003145).
- Zápis o předání a převzetí stavby ze dne 26.08.2025 (rekonstrukce komunikace K Hořavce, inv. č. MC33E000070S).
- Předávací protokol vozidla ze dne 24.09.2025.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdové listy, osobní čísla: 75, 117, 61, 26, 25, 101, 102.
- Mzdové listy členů výborů nebo komisí, kteří nejsou členy Zastupitelstva MČ: 35, 36, 126, 107, 49, 44, 40, 105, 46, 80, 29, 4, 52, 41, 110, 57, 111, 45, 48, 108, 32.

### **Účetnictví ostatní**

- Schválení účetní závěrky MČ Praha-Koloděje za rok 2024 a schválení účetní závěrky a rozdělení HV ZŠ a MŠ Koloděje za rok 2024 - usnesením Zastupitelstva MČ č. 4/18/2025 ze dne 16.04.2025.

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

- Zřizovací listina Základní škola a mateřská škola Koloděje ve znění dodatku č. 3 ze dne 29.04.2024, schválená usnesením Zastupitelstva MČ č. 5/12/2024 ze dne 24.04.2024.
- Odpisový plán Základní škola a mateřská škola Koloděje na rok 2025, schválený usnesením starostky MČ č. 2/2025 ze dne 13.02.2025.

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

- Základní škola a mateřská škola Koloděje sestavený k 31.12.2025.

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola a mateřská škola Koloděje sestavená k 31.12.2025.

### **Smlouvy o dílo**

- Hlavní činnost č.:  
SML/33/1130/0059/2024 ze dne 01.10.2024 včetně Dodatku č. 1 ze dne 21.03.2025, Dodatku č. 2 ze dne 04.07.2025, Dodatku č. 3 ze dne 31.07.2025 a Dodatku č. 4 ze dne 02.10.2025, SML/33/1130/0071/2024 ze dne 05.11.2024 včetně Dodatku č. 1 ze dne 25.03.2025 a Dodatku č. 2 ze dne 03.04.2025, SML/33/1130/0043/2025 ze dne 17.07.2025, SML/33/1030/0052/2025 ze dne 26.09.2025.
- Podnikatelská činnost č.:  
SML/33/1130/0001/2013, včetně dodatku 1-4 (dodatek č. 4 ze dne 11.12.2025).

### **Darovací smlouvy**

- SML/33/1160/0019/2025 ze dne 06.03.2025, SML/33/1160/0053/2025 ze dne 13.10.2025.

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

- Protokol o předání a převzetí movitého/nemovitého majetku z MHMP č.: PP/21/02/395/2010 ve znění dodatku č. 1 ze dne 12.03.2025, PP/21/05/204/2025 ze dne 30.06.2025, PP/23/02/Mo41/2025 ze dne 07.11.2025.
- Směnná smlouva č. SML/33/1140/0074/2025 ze dne 03.12.2025.
- Kupní smlouva č.: SML/33/1030/0015/2025 ze dne 06.02.2026, SML/33/1030/0041/2025 ze dne 14.08.2025.
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku č.: SML/33/1090/0083/2024 ze dne 22.01.2025, SML/33/1090/0053/2025 ze dne 15.10.2025.

### **Smlouvy nájemní**

- č.: SML/33/1050/0029/2025 ze dne 29.04.2025, SML/33/1050/0032/2025 ze dne 25.06.2025, SML/33/1050/0043/2025 ze dne 01.2024, SML/33/1050/0049/2025 ze dne 29.04.2025, SML/33/1050/0056/2025 ze dne 29.10.2025,

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

- Záměr č. MC P-KLDJ 1419/2025 prodat předem známému příjemci PRE distribuce, a.s., část pozemku parc. č. 751/164 v k.ú. Koloděje ze dne 10.06.2024.
- Záměr č. MC P-KLDJ 2052/2025 prodat předem známému příjemci Ředitelství silnic a dálnic s.p., pozemky parc. č. 763/34, 763/25, 722/15 a 751/339 vše v k.ú. Koloděje ze dne 01.09.2025, za kupní cenu ve výši 541 440 Kč.
- Záměr č. MC P-KLDJ 2603/2025 směnit nemovité věci (Sněženka Sever družstvo – doplatí MČ 628 350 Kč) ze dne 07.11.2025.

### **Smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000427/2023 ze dne 23.10.2023.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- č.: SML/33/1120/0021/2025 ze dne 24.03.2025, SML/33/1120/0080/2024 ze dne 09.01.2025, SML/33/1120/0002/2025 ze dne 06.03.2025.

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

- Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí České republiky v rámci programu financovaného z prostředků Modernizačního fondu, na jehož základě MČ uzavřela dne 13.03.2025 Smlouvu č. 7221400126 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky.
- Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí České republiky v rámci programu financovaného z prostředků Modernizačního fondu, na jehož základě MČ uzavřela dne 12.03.2025 Smlouvu č. 7221400127 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky.
- Rozhodnutí MPO o poskytnutí dotace v rámci programu Národního plánu obnovy, komponenta 7.3 na projekt Místní energetická koncepce MČ Praha - Koloděje (č.j. MPO 106695/2024 ze dne 26.11.2024).
- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů MČ k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2025 ze dne 24.02.2026, Přehled finančního vypořádání za rok 2025 ze dne 29.01.2026.

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

- Dotační program spolkům na rok 2025, Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí účelové dotace č.: SML/33/1040/0001/2025, SML/33/1040/0006/2025, SML/33/1040/0008/2025, SML/33/1040/0011/2025, SML/33/1040/0031/2025.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- Dohoda o pracovní činnosti č. 1/2025 ze dne 15.09.2025 (osobní č. 99).

### **Dohody o provedení práce**

- Dohoda o provedené práce č. 1 ze dne 02.01.2025 (osobní č. 265), Dohoda o provedení práce č. 2 ze dne 02.01.2025 (osobní č. 272), Dohoda o provedení práce č. 3 ze dne 02.01.2025 (osobní č. 9), Dohoda o provedení práce č. 4 ze dne 02.01.2025 (osobní č. 78), Dohoda o provedení práce č. 5 ze dne 02.01.2025 (osobní č. 71), Dohoda o provedení č. 6 ze dne 02.01.2025 (osobní č. 122), Dohoda o provedení č. 7 ze dne 02.01.2025 (osobní č. 121), Dohoda o provedení č. 8 ze dne 02.01.2025 (osobní č. 127), Dohoda o provedení č. 9 ze dne 03.02.2025 (osobní č. 68), Dohoda o provedení č. 10 ze dne 24.02.2025 (osobní č. 53), Dohoda o provedení č. 11 ze dne 26.02.2025 (osobní č. 31), Dohoda o provedení č. 12 ze dne 26.02.2025 (osobní č. 22), Dohoda o provedení č. 13 ze dne 01.07.2025 (osobní č. 125).

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

- Osobní spisy, včetně pracovních smluv a platových výměrů zaměstnanců osobní číslo: 10, 96, 30, 70, 115.

### **Smlouvy ostatní**

- Příkazní smlouva č. SML/33/1090/0048/2025 ze dne 15.08.2025.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Agility park – Koloděje,
- Venkovní zastínění v areálu ZŠ,
- Projektová příprava pro dostavbu ZŠ Koloděje – II. stupeň,
- Rekonstrukce povrchu ulice k Hořavce,
- -Zateplení budovy p.č. 279 – MČ Praha Koloděje.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č. 1 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 07.09.2021 a její aktualizace ze dne 16.04.2025.
- Vnitřní směrnice č. 4 – Směrnice pro odpisování majetku MČ Praha Koloděje ze dne 15.12.2012.
- Vnitřní směrnice č. 7 - Zásady pro poskytování dotací z rozpočtu ze dne 27.11.2019 (s účinností od 27.11.2019).
- Vnitřní směrnice č. 8 – Mobilní telefony ze dne 28.12.2021.
- Vnitřní směrnice č. 13 - K používání služebních vozidel MČ Praha - Koloděje a k poskytování cestovních náhrad ze dne 22.12.2023.
- Vnitřní směrnice č. 16 - O oběhu účetních dokladů ze dne 22.12.2023 (s účinností od 01.01.2024)
- Vnitřní směrnice č. 17 - O poskytování benefitů ze dne 15.12.2023 (s účinností od 01.01.2024)
- Vnitřní směrnice č. 25 - Podpisový řád ze dne 29.11.2024.
- Vnitřní směrnice č. 10 – Hospodaření s majetkem MČ ve znění ze dne 05.12.2027.
- Vnitřní směrnice č. 13 – Pracovní řád ze dne 18.08.2004.
- Vnitřní směrnice č. 25 – Podpisový řád ze dne 29.11.2024.
- Příkaz č. 2 (směrnice č. 6) – Finanční kontrola ve znění dodatku č. 2 ze dne 25.09.2025.
- Spisový a skartační řád (směrnice č. 3) ze dne 01.06.2017.

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

- Opatření k nápravě chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření městské části Praha - Koloděje ze dne 30.01.2026.

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

- č.: 7/IV/2016, 10/15/2024, 6/16/2024, 5/17/2025, 11/17/2025, 3/18/2025, 4/18/2025, 4/19/2025, 6/21/2025, 10/21/2025, 4/18/2025, 10/18/2025, 7/19/2025, 8/20/2025, 7/17/2025 9/17/2025, 10/17/2025, 5, 6, 7, 9/18/2025 4, 9, 10/19/2025, 7/20/2025 4/18/2025, 7/19/2025, 12/11/2024, 12/21/2025, 17/1/2022, 9/21/2025, 9/19/2025, 6/20/2025, 5/17/2025.

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení – usnesení starostky MČ:**

- č.: 2/2025, 8/2025, 9/2025, 14/2025, 17/2025, 18/2025, 24/2025, 27/2025.

## **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- PROTOKOL č. 1/2025 o výsledku veřejnosprávní kontroly - Základní školy a Mateřské školy Koloděje, Lupenická 20 ze dne 11.11.2025.
- Pověření k výkonu přezkoumání hospodaření „Základní škola a mateřská škola Koloděje“ ze dne 11.11.2025.

## **Inventarizace**

- Směrnice pro provedení inventarizace v MČ Praha – Koloděje ze dne 26.02.2020.
- Plán inventur k zajištění inventarizace majetku a závazků k 31.12.2025 ze dne 28.11.2025.
- Proškolení k zajištění inventarizace majetku a závazků za rok 2025 ze dne 28.11.2025.
- Inventarizace rozvahových a podrozvahových účtů v Kč k 12/2025 (VYK) ze dne 17.02.2026.
- Přehled pohledávek v Kč k 12/2025 (VYK).
- Seznam inventurních soupisů k 31.12.2025 – hlavní a podnikatelské činnosti.
- Inventarizační zpráva (Tabulka A) ze dne 16.02.2026.
- Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům (Tabulka C, Základní škola a mateřská škola Koloděje) ze dne 10.02.2026.
- Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí – ve vlastnictví obce (Tabulka 8) ze dne 16.02.2026.
- GINIS MAJ – výpis aktuálních stavů vlastního majetku na účtech evidence k 31.12.2025.

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- č.: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12a, 12b, 13, 14, 15-17, 18, 21, 22-24, 25 - 28, 34, 35, 38-43, 45, 47, 48, 51, 52.

## **Finanční plán**

- Finanční plán hospodářské (podnikatelské) činnosti na rok 2025 schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 8/17/2025 ze dne 02.01.2025.

## **Objednávky**

- Hlavní činnost č.:
- OBJ/33/0040/2025, OBJ/33/0042/2025, OBJ/33/0045/2025, OBJ/33/0060/2025, OBJ/33/0041/2025, OBJ/33/0051/2025, OBJ/33/0075/2025, OBJ/33/0083/2025, OBJ/33/0011/2025, OBJ/33/0014/2025, OBJ/33/0023/2025, OBJ/33/0024/2025, OBJ/33/0030/2025, OBJ/33/0032/2025, OBJ/33/0042/2025, OBJ/34/0042/2025, OBJ/33/0051/2025, OBJ/33/0052/2025, OBJ/33/0072/2025, OBJ/33/0074/2025, OBJ/33/0083/2025, OBJ/33/0084/2025, OBJ/33/0086/2025, OBJ/33/0106/2025, OBJ/33/0042/2025, OBJ/33/0116/2025, OBJ/33/0125/2025, OBJ/33/0126/2025, OBJ/33/0127/2025, OBJ/33/0130/2025, OBJ/33/0132/2025, OBJ/33/0134/2025, OBJ/33/0135/2025, OBJ/33/0138/2025, OBJ/33/0141/2025, OBJ/33/0146/2025, OBJ/33/0029/2025, OBJ/33/0044/2025, OBJ/33/0073/2025, OBJ/33/0089/2025, OBJ/33/0108/2025, OBJ/33/0116/2025, OBJ/33/0032/2025, OBJ/33/0033/2025, OBJ/33/0053/2025, OBJ/33/0054/2025, OBJ/33/0055/2025, OBJ/33/0061/2025, OBJ/33/0067/2025, OBJ/33/0071/2025, OBJ/33/0072/2025, OBJ/33/0093/2025, OBJ/33/0102/2025, OBJ/33/0115/2025, OBJ/33/0123/2025, OBJ/33/0102/2025, OBJ/33/0145/2025.
- Podnikatelská činnost č.:
- OBJ/33/0021/2025, OBJ/33/0023/2025, OBJ/33/0024/2025, OBJ/33/0098/2025, OBJ/33/00/2025, OBJ/33/0143/2025.

## **Příspěvková organizace – Základní škola a mateřská škola Koloděje**

- Smlouvy o pronájmu tělocvičny a víceúčelového sálu z roku 2025 č.: 354, 357, 365, 366, 367, 368, 369.
- Směrnice: Vnitřní řád ze dne 20.06.2018, Směrnice ředitelky školy o FKSP ze dne 01.02.2024, Směrnice o zadávání veřejných zakázek ze dne 01.01.2023, Vnitřní směrnice pro oběh a přezkušování účetních dokladů Směrnice vnitřního kontrolního systému ze dne 23.05.2018, Podpisový vzor ze dne 01.08.2024.
- Úhrady nájmu ze dne 09.04.2025, 23.06.2025, 14.01.2026.
- Inventarizace:  
Nařízení ředitele školy k provedení inventarizace ze dne 29.11.2025.

Plán inventur ze dne 29.11.2025.

Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 10.02.2026.

Seznam inventurních soupisů – Inventurní evidence 12/2025.

Inventarizační zpráva (Tabulka A) ze dne 16.02.2026.

Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům (Tabulka C, Základní škola a mateřská škola Koloděje) ze dne 10.02.2026.

- Inventurní soupis č.: 018, 022, 028, 078, 082, 112 (finanční přehled skladů 12/2025), 241, 261, 314,315, 311, 321, 324, 346, 403, 411, 412, 901, 909.
- Došlé faktury č.: 540, 546, 547, 542, 536, 532, 529, 543, 537, 543, 535, 533, 517, 496, 480.
- Objednávky č.: OBJ-D-126, OBJ-D-127, OBJ-D-128, OBJ-D-129, OBJ-D-131, OBJ-D-132, OBJ-D-133, OBJ-D-135, OBJ-D-136, OBJ-D-143.
- Účetní doklad č.: 325547, 325546, 325543, 325536, 325535, 325532, 325517, 325540, 325546, 325542, 325536, 325532, 325529, 325543, 325535, 325533, 325517, 325496, 325480, 324049, 325423, 325460, 325500, 325536, 325032.
- Inventurní č.: MC200000035, DHM-MC-008, DHM-MC-009, DHM-MC-010, DHM-MC-011, DHM-MC-012, MC22000304, MC22000305, MC22000306, MC22000307, DDHM-151, DDHM-152, DDHM-153, DDHM-154, DDHM-354 – DDHM-363, DDHM-1560001 – DDHM-1560011.
- Rozpočet PO na rok 2025 a střednědobý výhled rozpočtu do roku 2030 schválený usnesením starostky č. 2/2025 ze dne 13.02.2025.
- Odvod finančních prostředků z investičního fondu do rozpočtu MČ schválený usnesením starostky č. 12/2025 ze dne 01.04.2025.
- Deník rozpočtu za období 12/2025.

