



Č. j.: MHMP 419534/2025
Sp. zn.: S-MHMP 734622/2024

Praha 30.04.2025
Počet listů/příloh: 6/0

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Troja

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 - Troja
se sídlem Trojská 230, Praha 7,
za období od 01.01.2024 do 31.12.2024

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Troja (dále též MČ) bylo Magistrátem hlavního města Prahy vykonáno na základě ustanovení § 38 odst. 1 a 2 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 - Troja se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 29.10.2024 - 08.11.2024
 - b) 14.04.2025 - 24.04.2025
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Troja za rok 2024 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 25.07.2024. 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 1221466/2024 dne 17.07.2024.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Martina Stránská
kontrolorky: Ing. Ivana Březinová
Ing. Ivana Svobodová

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

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

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

A. dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména:

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

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

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

D. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření

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

Bylo ověřeno zejména:

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

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

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (fond rezerv a rozvoje, fond zaměstnavatele, rozvojový fond), a krytí peněžních fondů finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání peněžních fondů podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

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

Bylo zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány a v účetnictví vedeny odděleně v souladu s obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor a pronájmy pozemků). 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 podléhající 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, 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 právními nebo fyzickými osobami

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

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

MČ v přezkoumaném roce nevykazovala v účetnictví s výjimkou krátkodobých závazků cizí zdroje ve smyslu účetních předpisů, ani kontrolní skupinou nebyly zjištěny.

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

Kontrolní skupina nezjistila, že by MČ v přezkoumaném roce nakládala s prostředky z Národního fondu nebo jinými zdroji poskytnutými na základě mezinárodních smluv. MČ takové prostředky nevykázala.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (na volby do Evropského parlamentu, na zkoušky odborné způsobilosti).

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

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem hl. m. Prahy, svěřeným MČ, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem hl. m. Prahy a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 34 - 36, 43, 89 a 94 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a část čtvrtá obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů) a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku hl. m. Prahy, svěřeného MČ, předaného MČ zřízené příspěvkové organizaci k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu Mateřské školy Nad Kazankou, Praha 7 - Troja.

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 Mateřské škole Nad Kazankou, Praha 7 - Troja, zásob, vytvořené oprávky k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob a na vybraném vzorku byla ověřena fyzická existence pořízeného majetku.

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

MČ v přezkoumaném roce hospodařila s majetkem státu, a to na základě uzavřené nájemní smlouvy č. NMČ/8 ze dne 19.12.2012 s Pozemkovým fondem ČR (nyní Státní

pozemkový úřad) na pronájem pozemků (parc. č. 1274/1, 1405, 1428/5, 1510/1, 1601/1, 1606, 1610, 1613, 1346, 1364, vše v k.ú. Troja), ve znění Dodatků č. 1 - 6, jehož vlastníkem je Česká republika s právem hospodaření MČ.

Kontrola byla zaměřena na výkon práva hospodaření s majetkem státu, zejména na jeho evidenci ve vazbě na účetnictví, inventarizaci a jeho využití, tj. zda je s tímto majetkem nakládáno v souladu s právními předpisy, resp. smlouvou.

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

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

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Stavební úpravy ZŠ Trojská 211/110, Praha 7, Troja“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Oplocení pozemku parc. č. 1442 v k.ú. Troja“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Nátěr eurooken ZŠ Trojská 211/110, Praha 7, Troja“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Projektová dokumentace na rozšíření TZB v objektu školy na adrese Trojská 211/110“,
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Výměna kotle a úpravy napojení v objektu DSS Povltavská 21/42, Praha 7“.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek - „Oplocení pozemku parc. č. 1442 v k.ú. Troja“, „Výměna kotle a úpravy napojení v objektu DSS Povltavská 21/42, Praha 7“.

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 jednu smlouvu o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (jako strana oprávněná). U zřízeného věcného břemene bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem MČ, náležitosti smlouvy, ocenění věcného břemene) a zájmem MČ.

Dále bylo ověřeno účtování o věcném břemenu, 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.

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

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

Bylo zhodnoceno, zda účetní závěrka byla zpracována v rozsahu daném ustanovením § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zda podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace MČ ve smyslu tohoto zákona a zda byla inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni provedena v souladu s ustanoveními § 29 a 30 tohoto zákona.

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.

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 2023 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 2024

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2024, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření MČ v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2024:

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 4,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 12,86 %
- 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 24.04.2025.

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.

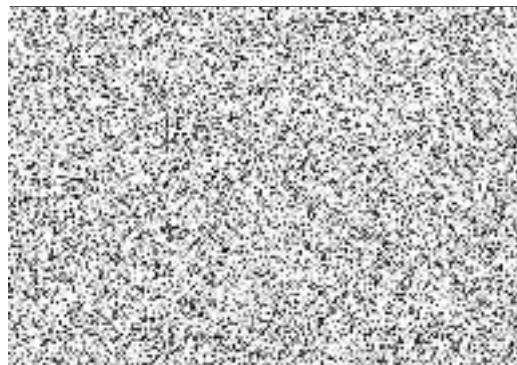
V Praze dne 30.04.2025

Podpisy kontrolerek:

Ing. Martina Stránská
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Ivana Březinová

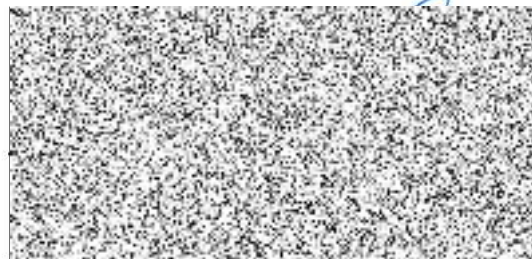
Ing. Ivana Svobodová



Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha – Troja o počtu 12 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 6.5.2021

Ing. Tomáš Bryknar
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 - Troja:

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MČ Praha - Troja do roku 2029 (zveřejněn 22.02.2024-01.04.2024)
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu MČ Praha - Troja do roku 2029 (zveřejněn 21.03.2024-01.04.2025, schválen usnesením ZMČ č. 49 ze dne 12.03.2024)

Pravidla rozpočtového provizoria

- Pravidla rozpočtového provizoria Městské části Praha - Troja na rok 2024

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu MČ Praha - Troja na rok 2024 včetně plánu hospodářské činnosti MČ Praha - Troja na rok 2024 (zveřejněn 22.02.2024-01.04.2024, schválen usnesením ZMČ č. 49 ze dne 12.03.2024)

Schválený rozpočet

- Schválený rozpočet MČ Praha - Troja na rok 2024 včetně plánu hospodářské činnosti MČ Praha - Troja na rok 2024 (schválen usnesením ZMČ č. 49 ze dne 12.03.2024)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení závazných ukazatelů zřízeným PO (MŠ a ZŠ) zaslané 22.03.2024

Rozpočtová opatření

- Rozpočtová opatření č.: 3, 4, 5, 11, 13, 14
- Rozpočtové doklady č.: 5, 6, 7, 8, 9, 36, 37, 47, 48, 49, 2029, 3013, 3014, 3015, 3040, 3043, 3079, 3081, 3095, 3113, 8013, 8014

Závěrečný účet

- Návrh Závěrečného účtu MČ Praha - Troja za rok 2023 (zveřejněn 08.04.2024-21.05.2024)
- Schválený Závěrečný účet MČ Praha - Troja za rok 2023 (schválen usnesením ZMČ č. 57 ze dne 23.04.2024, zveřejněn 09.05.2024-30.06.2025)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Rozbor čerpání výdajů rozpočtu MČ za 12/2023, za 1/2024 a za 2/2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ke dni 30.09.2024 a ke dni 31.12.2024

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty ke dni 30.09.2024 a ke dni 31.12.2024 (HČ, VHČ)

Rozvaha

- Rozvaha ke dni 30.09.2024 a ke dni 31.12.2024 (HČ, VHČ)

Hlavní kniha

- Hlavní kniha VHČ k 31.12.2024

Faktura

- řada 2024 11xxxx: 19, 20, 23, 25, 26, 27, 29, 44, 46, 48, 52, 53, 54, 55, 56, 59, 61, 76, 85, 86, 87, 94, 104, 105, 109, 110, 111, 115, 137, 143, 153, 163, 167, 169, 198, 208, 214, 215, 220, 227, 228, 232, 234, 245, 246, 251, 256, 259, 261, 262, 264, 265, 266, 275, 276, 281, 282, 286, 290, 291, 293, 294, 296, 305, 308, 312, 313, 321, 322, 330, 331, 334, 337, 338, 339, 341, 343, 347, 350, 353, 366, 372, 373, 377, 379, 387, 388, 392, 393, 394
- řada 2024 12xxxx: 12, 15, 18, 20, 21, 22, 23, 25, 26, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47, 48, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 65, 66, 68, 69, 70, 71, 80, 81, 83, 84, 85, 86, 87, 93, 94, 97, 103, 104, 105, 106, 108, 109, 111, 112, 116, 117, 118, 120, 129, 130, 137, 138, 149, 150, 151, 152, 154, 156, 157, 158, 161, 162, 180, 182, 183, 184, 186, 187, 198, 216, 217, 218, 222, 233, 234, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 243, 244, 245, 247, 248, 249, 250, 251, 253, 254, 255, 256, 257, 272, 273, 274, 276, 277, 278, 279, 282, 292, 294, 295, 296, 297, 298, 299, 300, 303, 304, 306
- řada 2024 13xxxx: 4, 5, 6, 7, 8, 9, 22, 23, 24
- řada 2024 22xxxx: 3, 9, 15, 16, 17, 18, 22, 27, 30, 36, 37, 40, 50, 51, 52, 59, 64, 65, 69, 79, 82, 91, 93, 94

Účetní doklad

- řada 11xxxxxxx: 3, 11, 18, 133, 210, 395
- řada 12xxxxxxx: 1, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 57, 58, 62, 63, 64, 65, 67, 68, 75, 76, 79, 80, 81, 82, 84, 85, 86, 87, 90, 94, 95, 97, 98, 100, 101, 103, 114, 121, 122, 123, 127, 140, 141, 142, 145, 150, 151, 157, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 179, 180, 181, 182, 185, 186, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 199, 200, 202
- řada 13xxxxxxx: 2, 3, 4, 5, 6, 7, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 29, 30, 31
- řada 22xxxxxxx: 3, 8, 12, 13, 14, 15, 20, 27, 28, 29, 36, 42, 43, 54, 57, 61, 62, 66, 76, 82, 88, 91, 93
- řada 30xxxxxxx: 3, 4, 7, 8, 9, 10, 12, 13, 14, 15, 17, 18, 19, 21, 25, 29, 30, 31, 32, 33, 35, 36, 40, 42, 44, 45, 46, 50, 51, 52, 53, 55, 69, 74, 101, 102, 105, 144, 171, 173, 174, 222, 223, 251, 254, 265, 298
- řada 42xxxxxxx: 49, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 122
- řada 50xxxxxxx: 5
- řada 51xxxxxxx: 60, 62, 222, 352, 358, 366, 367, 413, 915
- řada 52xxxxxxx: 78, 192, 230, 242, 267, 804, 808, 824, 825, 897, 899, 931, 991, 997, 1009, 1011
- řada 53xxxxxxx: 2, 4, 5, 6, 11, 12, 13
- řada 54xxxxxxx: 1, 2, 6, 14, 15, 31, 32
- řada 61xxxxxxx: 11
- řada 72xxxxxxx: 10, 11, 17, 21, 30, 42, 43, 48, 69, 70, 75, 79, 93, 103, 104, 107, 109, 113, 131, 132, 135, 136, 137, 165, 166, 170, 171, 176, 179, 180, 237, 238, 241, 242, 243, 244, 247, 249, 267, 268, 271, 272, 273, 276, 285, 295, 296, 300, 301, 302, 305, 327, 328, 331, 332, 333, 334, 337, 338, 356, 357, 360, 361, 364, 365, 372, 382, 383, 387, 388, 391, 393, 397, 404, 411, 412, 416
- řada 81xxxxxxx: 90, 100, 110
- řada 84xxxxxxx: 9, 10, 11
- řada 87xxxxxxx: 1, 8, 9, 46, 48, 53, 55
- řada 88xxxxxxx: 5, 11, 36, 58, 63, 66, 67, 68, 70

Pokladní doklad

- řada 2024 51xxxxx: 49, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 123
- řada 2024 50xxxxx: 59, 74, 76, 79, 98, 99, 100, 101, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 219

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty ze dne 21.09.2016

Evidence majetku

- Znalecký posudek č. 1252024 ze dne 26.05.2024

Inventurní soupis majetku a závazků

- Dokumentace k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2024

Mzdová agenda

- Osobní složky zaměstnanců včetně mzdových listů u zaměstnanců s osobními čísly: 9, 362, 443, 444 a 445

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny a mzdové listy s osobními čísly: 240, 286, 341, 407, 409, 411, 439, 440, 441

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 15.06.2015 včetně Dodatků č. 1-9
- Smlouva o dílo ze dne 31.08.2021 včetně Dodatku č. 1
- Smlouva o dílo ze dne 28.03.2024 včetně Dodatku č. 1 ze dne 23.04.2024
- Smlouva o dílo ze dne 20.06.2024
- Smlouva o dílo č. SL/258 ze dne 18.06.2024
- Smlouva o dílo č. SL/288 ze dne 26.06.2024
- Smlouva o dílo č. SL/287 ze dne 05.08.2024

- Smlouva o dílo č. SL/290 ze dne 21.10.2024
- Smlouva o dílo č. SL/289 ze dne 23.10.2024
- Smlouva o dílo č. SL/291 ze dne 13.01.2025

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

- Kupní smlouva č. K/59 ze dne 28.06.2024

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. SD/84 ze dne 10.10.2024
- Darovací smlouva ze dne 18.12.2024

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 15.04.2014
- Smlouva o nájmu bytových jednotek v Domě integrované pomoci MČ Praha - Troja, Povltavská 20 ze dne 13.10.2015 (NB/75)
- Nájemní smlouva ze dne 01.10.2022 (NN/101)
- Nájemní smlouva ze dne 28.02.2023 (NN/104)
- Nájemní smlouva ze dne 30.06.2023 (NB/93)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 22.03.2024 (NB/95)
- Smlouva o nájmu bytových jednotek v Domě integrované pomoci MČ Praha - Troja, Povltavská 20 ze dne 02.05.2024 (NB/96)
- Nájemní smlouva ze dne 29.05.2024 (NB/97)
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 30.05.2023 (NN/108)
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 28.06.2024 (NN/128)
- Nájemní smlouva ze dne 04.07.2024 (NPP/36)
- Nájemní smlouva ze dne 23.07.2024 (NPP/37)
- Nájemní smlouva ze dne 24.07.2017 (NPP/22)
- Pachtovní smlouva ze dne 26.07.2019 (NPP/27)
- Nájemní smlouva ze dne 05.08.2024 (PF/100)
- Smlouva o nájmu prostor sloužícího k podnikání ze dne 31.08.2023 (NN/110)
- Nájemní smlouva ze dne 06.09.2024 (NT/433)
- Nájemní smlouva ze dne 25.11.2024 (NT/422)
- Nájemní smlouva ze dne 09.12.2024 (NT/429)
- Nájemní smlouva ze dne 09.12.2024 (NT/424)
- Nájemní smlouva ze dne 10.12.2024 (NT/428)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 16.12.2024 (NN/144)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti č. VB/21 ze dne 17.01.2024

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 131 ze dne 02.04.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 132 ze dne 02.04.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 135 ze dne 02.04.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 136 ze dne 05.04.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 140 ze dne 04.04.2024

Dohody o pracovní činnosti

- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 01.03.2024 (osobní číslo 446)

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 20.02.2024 (osobní číslo 10052)
- Dohoda o provedení práce ze dne 20.02.2024 (osobní číslo 10054)
- Dohoda o provedení práce ze dne 20.05.2024 (osobní číslo 152)
- Dohoda o provedení práce ze dne 21.05.2024 (osobní číslo 10017)
- Dohoda o provedení práce ze dne 03.06.2024 (osobní číslo 312)
- Dohoda o provedení práce ze dne 30.08.2024 (osobní číslo 10058)
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.09.2024 + Dodatek č. 1 ze dne 07.09.2024 (osobní číslo 10047)
- Dohoda o provedení práce ze dne 09.09.2024 (osobní číslo 10056)
- Dohoda o provedení práce ze dne 10.12.2024 (osobní číslo 10060)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o servisní činnosti č. 15/SLP/2013 ze dne 14.01.2013 (SS/14)

- Smlouva o servisní činnosti č. 14/SLP/2013 ze dne 14.01.2013 (SS/13)
- Smlouva o zpracování mzdové agendy ze dne 29.12.2014 (č. 90/92)
- Smlouva o poskytnutí služeb ze dne 03.09.2007 včetně dodatku č. 1 ze dne 02.01.2024
- Smlouva o poskytování servisních služeb ze dne 24.03.2015 včetně dodatků č. 1-5 (č. SS/16)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce „Stavební úpravy ZŠ Trojská 110/211, Praha 7, Troja“
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce „Oplocení pozemku parc. č. 1442 v k.ú. Troja“
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na služby „Nátěr eurooken ZŠ Trojská 110/211, Praha 7, Troja“
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na služby „Projektová dokumentace na rozšíření TZB v objektu školy na adrese Trojská 211/110“
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce „Výměna kotle a úpravy napojení v objektu DSS Povltavská 21/42, Praha 7“

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro nakládání s pohledávkami a tvorbu opravných položek s platností od 10.10.2017
- Směrnice pro rozdělování nákladů mezi hlavní a zdaňovanou činnost s platností od 03.11.2020
- Směrnice k zajištění postupu při přípravě a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (č. 23) s platností od 01.02.2022
- Směrnice k zajištění postupu při přípravě a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (č. 24) s platností od 01.05.2024
- Směrnice pro hospodaření s majetkem MČ Praha - Troja (č. 22) s platností od 01.01.2022
- Směrnice o oběhu účetních dokladů (č. 20) s platností od 06.01.2020 + Dodatek č. 1 s platností od 27.05.2024
- Směrnice k zajištění finanční kontroly v MČ Praha - Troja (č.14) s platností od 03.10.2016
- Směrnice pro časového rozlišení (č. 6) s platností od 15.12.2011
- Směrnice k provedení inventarizace majetku a závazků MČ Praha - Troja (č. 5) s platností od 01.12.2011
- Odpisový plán (č. 15) s platností od 01.01.2017
- Pracovní řád s účinností od 01.12.2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení ZMČ č. 33 ze dne 31.05.2011
- Usnesení ZMČ č. 84 ze dne 25.07.2013
- Usnesení ZMČ č. 40 ze dne 12.12.2023
- Usnesení ZMČ č. 45 ze dne 12.12.2023
- Usnesení ZMČ č. 49 ze dne 12.03.2024
- Usnesení ZMČ č. 50 ze dne 12.03.2024
- Usnesení ZMČ č. 57 ze dne 23.04.2024
- Usnesení ZMČ č. 58 ze dne 23.04.2024
- Usnesení ZMČ č. 59 ze dne 23.04.2024
- Usnesení ZMČ č. 60 ze dne 23.04.2024

Písemnosti předložené příspěvkovou organizací

- Písemnosti předložené příspěvkovou organizací

Vyjádření starosty

- Vyjádření starosty ze dne 22.04.2025

Finanční vypořádání

- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2023 a za rok 2024