



Č. j.: **MHMP 353879/2026**
Sp. zn.: **S-MHMP 294367/2025**
Praha **30.dubna 2026**
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 01.01.2025 do 31.12.2025.

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha – Troja (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 – Troja se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 13.10.2025 - 23.10.2025
 - b) 13.04.2026 - 23.04.2026
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha – Troja 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 30.07.2025. 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 [redacted] pod č. j. MHMP 722623/2025 dne 28.07.2025.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: [redacted]
kontrolorky: [redacted]

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 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, pronájmy pozemků a inzerce). 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 a smlouvy o dílo, 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 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 termínu) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu hl. m. Prahy a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Výběrovým způsobem bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnutých dotací (neinvestiční dotace na volby do PS PČR, 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 zřízeným příspěvkovým organizacím k hospodaření ve vazbě na zřizovací listinu příspěvkové organizace Základní škola, Praha 7, Trojská 110. 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 příspěvkové organizaci Základní škola, Praha 7, Trojská 110, zásob, vytvořené oprávký 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 s majetkem, jehož vlastníkem je Česká republika s právem hospodaření MČ, 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, 1606, 1610, 1613, 1346, 1364/1 a 1364/2 v k.ú. Troja), ve znění Dodatků č. 1 - 6.

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 „Rekonstrukce plynové kotelny v objektu ZŠ Trojská 110/211, Praha 7“;
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Opravy hromosvodů – objekty MČ Praha – Troja“;
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby „Výměna dveří ZŠ Troja“;
- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Rekonstrukce obvodové zdi v zahradě ÚMČ“;
- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky „Obnova nábytku v místnosti č. 111 ÚMČ“.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejných zakázek „Rekonstrukce plynové kotelny v objektu ZŠ Trojská 110/211, Praha 7“, „Výměna dveří ZŠ Troja“ a „Obnova nábytku v místnosti č. 111 ÚMČ“.

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 ručitelství závazek poskytl.

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 nevykázala zřízení věcných břemen ke svěřenému majetku hl. m. Prahy, ani kontrolní skupinou nebylo jejich zřízení zjištěno.

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

účetné 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.

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.

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 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 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 6,35 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ 17,19 %
- 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 vyhodnocení dodatečně předaných dokladů (inventury účtů) dne 30.04.2026.

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 kontrolerek:


kontrolorka pověřená řízením přezkoumání


.....




.....




.....

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 *30.4.2026*

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 2030 (návrh zveřejněn 03.03.2025-02.04.2025)
- Střednědobý výhled rozpočtu MČ Praha – Troja do roku 2030 (schválený zveřejněn 02.04.2025-01.04.2026, schválen usnesením ZMČ č. 77 ze dne 18.03.2025)

Pravidla rozpočtového provizoria

- Pravidla rozpočtového provizoria MČ Praha – Troja na rok 2025 (schválena usnesením ZMČ č. 70 ze dne 26.11.2024, zveřejněna 09.12.2024-02.04.2025)

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu MČ Praha – Troja na rok 2025 včetně plánu hospodářské činnosti MČ Praha – Troja na rok 2025 (návrh zveřejněn 03.03.2025-02.04.2025)

Schválený rozpočet

- Rozpočet MČ Praha – Troja na rok 2025 včetně plánu hospodářské činnosti MČ Praha – Troja na rok 2025 (schválený usnesením ZMČ č. 77 ze dne 18.03.2025, zveřejněn 02.04.2025-01.04.2026)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení příspěvku na provoz v roce 2025 MŠ Nad Kazankou ze dne 27.03.2025
- Stanovení příspěvku na provoz v roce 2025 ZŠ Praha 7, Trojská 110 ze dne 27.03.2025

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové doklady č.: 1, 2, 3, 9, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 22, 23, 24, 25, 2011, 2065, 3021, 3022, 3024, 3039, 3046, 3061, 3070, 3100, 8016, 8017

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu MČ Praha – Troja za rok 2024 (zveřejněn 20.05.2025-30.06.2025)
- Závěrečný účet MČ Praha – Troja za rok 2024 (schválen usnesením ZMČ č. 83 ze dne 05.06.2025, zveřejněn 18.06.2025-01.07.2026)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Rozbor příjmu a výdajů za období 12/2024
- Rozbor příjmu a výdajů za období 1/2025
- Rozbor příjmů a výdajů za období 2/2025

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty MČ Praha – Troja ke dni 31.08.2025 (HČ, VHČ)
- Výkaz zisku a ztráty MČ Praha – Troja ke dni 31.12.2025 (HČ, VHČ)

Rozvaha

- Rozvaha MČ Praha – Troja ke dni 31.08.2025 (HČ, VHČ)
- Rozvaha MČ Praha – Troja ke dni 31.12.2025 (HČ, VHČ)

Příloha rozvahy

- Příloha rozvahy MČ Praha – Troja ke dni 31.12.2025

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh MČ Praha – Troja na rok 2025

Hlavní kniha

- Hlavní kniha ke dni 31.12.2025 (HČ, VHČ)

Faktura

- řada 202511xxxx: 5, 10, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 23, 35, 37, 44, 46, 49, 51, 52, 56, 57, 59, 61, 68, 69, 75, 88, 89, 94, 95, 98, 100, 101, 102, 103, 105, 106, 110, 115, 122, 124, 126, 127, 128, 129, 130, 134, 135, 137, 149, 155, 157, 162, 163, 181, 182, 183, 184, 190, 193, 194, 202, 206, 211, 214, 232,

243, 244, 245, 246, 251, 253, 254, 256, 257, 258, 265, 266, 280, 282, 287, 296, 297, 300, 301, 306, 320, 322, 323, 325, 328, 331, 333, 334, 335, 338, 355, 363, 364, 365, 366, 367, 378

- řada 202512xxxx: 7, 21, 24, 25, 26, 39, 40, 41, 43, 44, 45, 48, 49, 50, 60, 62, 66, 67, 68, 69, 70, 79, 80, 81, 83, 87, 89, 101, 103, 104, 105, 106, 108, 111, 112, 117, 121, 122, 124, 131, 132, 134, 135, 137, 140, 143, 144, 158, 160, 161, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 173, 175, 177, 187, 202, 203, 206, 213, 216, 217, 219, 224, 236, 237, 240, 242, 248, 264, 265, 302, 304, 317, 319, 324, 334, 337
- řada 202513xxxx: 2, 3, 4, 6, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 15, 18
- řada 202522xxxx: 19, 22, 28, 34, 76, 79, 80, 85, 87, 90, 95, 96

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy 1-12/2025 HČ, VHČ - výběrovým způsobem

Účetní doklad

HČ:

- řada 11xxxxxxx: 5, 7, 170, 306
- řada 13xxxxxxx: 2, 3, 4, 6, 8, 9, 10, 11, 14, 16, 18, 19
- řada 30xxxxxxx: 2, 3, 5, 6, 7, 9, 11, 12, 13, 15, 17, 20, 22, 25, 27, 28, 29, 31, 32, 34, 39, 44, 46, 48, 49, 50, 51, 52
- řada 51xxxxxxx: 51, 65, 67, 89, 264, 637, 705, 792
- řada 87xxxxxxx: 7, 9, 16, 46, 47
- poukazy 2025810xxx: 100

VHČ:

- řada 12xxxxxxx: 1, 8, 9, 10, 11, 13, 14, 16, 17, 18, 21, 23, 24, 25, 26, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 38, 40, 43, 45, 47, 48, 50, 51, 53, 55, 57, 61, 65, 67, 68, 70, 71, 72, 74, 78, 80, 81, 83, 85, 91, 92, 93, 95, 96, 97, 99, 100, 101, 105, 106, 107, 110, 111, 120, 121, 124, 131, 134, 135, 137, 141, 144, 145, 148, 150, 156, 162, 163, 185, 187, 192, 196, 198, 202, 211
- řada 22xxxxxxx: 7, 12, 22, 26, 68, 69, 70, 80, 82, 83, 85, 86
- řada 42xxxxxxx: 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 71, 134, 139, 159
- řada 52xxxxxxx: 61, 224, 305, 351, 352, 354, 451, 540, 543, 627, 633, 754, 909, 957
- řada 72xxxxxxx: 293, 297, 298, 301, 307, 320, 323, 324, 325, 329, 345, 346, 349, 350, 371, 375, 376, 377, 379, 392, 393
- řada 84xxxxxxx: 1, 2, 3, 11, 12
- řada 88xxxxxxx: 5, 58, 69, 70, 72, 74

Pokladní doklad

- řada 2025202550xxxx: 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 94, 105, 116, 120, 133, 146, 157, 160, 171, 176, 179
- řada 2025202551xxxx: 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 71, 135, 140, 160

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřené pokladní hodnoty a ceniny, které je zaměstnanec povinen vyúčtovat ze dne 03.01.2014
- Dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty ze dne 21.09.2016

Evidence majetku

- Předávací protokol č. PP/36/0210050/2024 ze dne 18.06.2025

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2025
- Dokumentace k inventurám majetku a závazků ke dni 31.12.2025

Mzdová agenda

- Osobní složky včetně mzdových listů zaměstnanců s osobním číslem: 225, 260, 436 a 447

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly: 240, 286, 341, 407, 409, 411, 439, 440, 441

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina Základní školy, Praha 7, Trojská 110 ze dne 24.10.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty Základní školy, Praha 7, Trojská 110 ke dni 31.12.2025

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha Základní školy, Praha 7, Trojská 110 ke dni 31.12.2025

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. SL/291 ze dne 13.01.2025
- Smlouva o dílo č. SL/294 ze dne 10.03.2025
- Smlouva o dílo č. SL/296 ze dne 31.03.2025
- Smlouva o dílo č. SL/297 ze dne 22.04.2025
- Smlouva o dílo č. SL/298 ze dne 23.05.2025
- Smlouva o dílo č. SL/299 ze dne 26.06.2025
- Smlouva o dílo č. SL/300 ze dne 27.06.2025 + Dodatku č. 1 ze dne 11.08.2025
- Smlouva o dílo č. SL/301 ze dne 16.07.2025 + Dodatek č. 1 ze dne 29.09.2025
- Smlouva o dílo č. SL/302 ze dne 04.09.2025 + Dodatek č. 1 ze dne 20.10.2025
- Smlouva o dílo č. SL/303 ze dne 25.09.2025
- Smlouva o dílo č. SL/305 ze dne 08.10.2025 + Dodatek č. 1 ze dne 08.10.2025

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 19.12.2012 (NMČ/8) včetně dodatků 1-6
- Nájemní smlouva ze dne 01.10.2022 (NN/101)
- Nájemní smlouva ze dne 28.02.2023 (NN/104)
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání ze dne 28.06.2024 (NN/128)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 18.12.2025 (NN/161)
- Nájemní smlouva ze dne 23.07.2024 (NPP/37)
- Nájemní smlouva ze dne 10.03.2025 (NPP/38)
- Nájemní smlouva ze dne 29.12.2025 (NT/446)
- Nájemní smlouva ze dne 30.10.2025 (NT/454)
- Nájemní smlouva ze dne 22.12.2025 (NT/456)
- Nájemní smlouva ze dne 10.12.2025 (NT/457)
- Nájemní smlouva ze dne 31.10.2025 (NT/458)
- Nájemní smlouva ze dne 28.02.2025 (PF/104)
- Nájemní smlouva ze dne 30.04.2025 (PF/105)
- Nájemní smlouva ze dne 29.08.2025 (PF/107)
- Smlouva o nájmu bytových jednotek v Domě integrované pomoci MČ Praha – Troja, Povltavská 20 ze dne 25.02.2025 (NB/98)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 24.02.2025 (NB/99)
- Nájemní smlouva ze dne 30.06.2025 (NB/100)
- Smlouva o nájmu bytových jednotek v Domě integrované pomoci Městské části Praha – Troja, Povltavská 20, 171 00 Praha 7 ze dne 30.10.2025 (NB/101)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr TR 01920/2023 zveřejněn 11.12.2023-01.01.2024
- Záměr TR 00051/2025 zveřejněn 13.01.2025-30.01.2025
- Záměr TR 00256/2025 zveřejněn 17.02.2025-06.03.2025
- Záměr TR 00443/2025 zveřejněn 24.03.2025-10.04.2025
- Záměr TR 01073/2025 zveřejněn 28.07.2025-12.08.2025
- Záměr TR 01187/2025 zveřejněn 12.08.2025-28.08.2025

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. VSD 150 ze dne 31.03.2025
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. VSD 159 ze dne 31.03.2025
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. VSD 167 ze dne 31.03.2025
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. VSD 168 ze dne 31.03.2025
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. VSD 172 ze dne 30.04.2025

Dohody o pracovní činnosti

- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 01.03.2025 (os. č. 446)

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 02.01.2025 (os. č. 10060)
- Dohoda o provedení práce ze dne 03.01.2025 (os. č. 10058)
- Dohoda o provedení práce ze dne 15.01.2025 (os. č. 10056)
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.02.2025 (os. č. 10058)
- Dohoda o provedení práce ze dne 04.08.2025 (os. č. 10058)
- Dohoda o provedení práce ze dne 07.08.2025 (os. č. 10056)
- Dohoda o provedení práce ze dne 22.08.2025 (os. č. 447)
- Dohoda o provedení práce ze dne 03.09.2025 (os. č. 10060)
- Dohoda o provedení práce ze dne 18.09.2025 (os. č. 10065)
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.10.2025 (os. č. 312)
- Dohoda o provedení práce ze dne 08.10.2025 (os. č. 10059)
- Dohoda o provedení práce ze dne 18.12.2025 (os. č. 10067)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytnutí služeb ze dne 03.09.2007, včetně Dodatku č. 1 ze dne 02.01.2024
- Smlouva o zpracování mzdové agendy ze dne 29.12.2014 (č. 90/92)
- Smlouva o servisní činnosti č. 15/SLP/2013 ze dne 14.01.2013 (SS/14)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce „Rekonstrukce plynové kotelny v objektu ZŠ Trojská 110/211, Praha 7“
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na služby „Opravy hromosvodů – objekty MČ Praha – Troja“
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na služby „Výměna dveří ZŠ Troja“
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na dodávky „Obnova nábytku v místnosti č. 111 ÚMČ“
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce „Rekonstrukce obvodové zdi v zahradě ÚMČ“

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zajištění postupu při přípravě a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s platností od 01.05.2024
- Směrnice k zajištění postupu při přípravě a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s platností od 05.11.2025
- Směrnice pro rozdělování nákladů mezi hlavní a zdaňovanou činnost s účinností od 03.11.2020
- Směrnice pro hospodaření s majetkem MČ Praha – Troja s platností od 01.01.2022
- Směrnice o oběhu účetních dokladů s účinností od 06.01.2020, včetně Dodatku č. 1 ke směrnici o oběhu účetních dokladů s účinností od 27.05.2024
- Směrnice pro nakládání s pohledávkami a tvorbu opravných položek s platností od 10.10.2017
- Směrnice k zajištění finanční kontroly v MČ Praha – Troja s platností od 03.10.2016
- Směrnice pro časové rozlišování s platností od 15.11.2011
- Směrnice k provedení inventarizace majetku a závazků MČ Praha – Troja s platností od 01.12.2011
- Pracovní řád s účinností od 01.12.2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Usnesení ZMČ č. 68 ze dne 26.11.2024
- Usnesení ZMČ č. 69 ze dne 26.11.2024
- Usnesení ZMČ č. 70 ze dne 26.11.2024
- Usnesení ZMČ č. 74 ze dne 25.02.2025
- Usnesení ZMČ č. 77 ze dne 18.03.2025
- Usnesení ZMČ č. 82 ze dne 05.06.2025
- Usnesení ZMČ č. 83 ze dne 05.06.2025
- Usnesení ZMČ č. 84 ze dne 05.06.2025
- Usnesení ZMČ č. 85 ze dne 05.06.2025
- Usnesení ZMČ č. 96 ze dne 25.11.2025

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z veřejnosprávních kontrol příspěvkových organizací ze dne 10.02.2026 – Základní škola, Praha 7, Trojská 110 a Mateřská škola Nad Kazankou 30

Vyjádření starosty

- Vyjádření starosty MČ Praha – Troja ze dne 20.04.2026

Plán kontrolní činnosti zřízených příspěvkových organizací

- Plán kontrolní činnosti zřízených příspěvkových organizací – Základní škola Praha 7, Trojská 110 a Mateřská škola Nad Kazankou 30 – na rok 2025 ze dne 06.01.2025

Písemnosti předložené příspěvkovou organizací

- Písemnosti předložené příspěvkovou organizací Základní škola, Praha 7, Trojská 110

Finanční vypořádání

- Zápis o projednání finančních vztahů městských částí hl. m. Prahy k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2025 ze dne 06.03.2026