



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA  
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY  
Odbor kontrolních činností

Městská část Praha 21  
Doručeno: 30.04.2025



UMCP21/11351/2025

Listy: 7 Přílohy: Druh:



mc21es97fe04f0

Č. j.: MHMP 354945/2025  
Sp. zn.: S-MHMP 186788/2024

Praha 22.04.2025  
Počet listů/příloh: 7/0

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 21

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 21  
se sídlem Staroklánovická 260, Praha 9,  
za období od 01.01.2024 do 31.12.2024

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 21 (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 21 se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
  - a) 09.09.2024 - 27.09.2024
  - b) 24.03.2025 - 11.04.2025
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha 21 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 23.07.2024. 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 1201969/2024 dne 10.07.2024.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Ivana Piekná  
kontrolorky: Ing. Iveta Kutíšová  
Bc. Lýdie Patáková

## **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. 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 zatříděny do rozpočtu MČ v souladu s vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění vyhlášky č. 402/2022 Sb. Ověřeno bylo rovněž nakládání s finančními prostředky na bankovních účtech a v pokladně.

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

Výběrovým způsobem 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 zaměstnavatele), 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, prodeje 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 a smlouvy kupní, 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 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 rekonstrukci a modernizaci interiérů a exteriérů MZŠ Polesná ve výši 4 500 000 Kč, na klimatický plán ve výši 2 000 000 Kč, na dovybavení JSDH Újezd nad Lesy - CAS 20 ve výši 7 000 000 Kč, rozšíření kapacity MŠ Sedmikráska ve výši 14 303 623,99 Kč a SŠ Blatov - projektová dokumentace ve výši 29 000 000 Kč, na Volby do evropského parlamentu v roce 2024 a na participativní rozpočty).

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 MŠ Sluníčko.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízeným organizacím, zásob, vytvořené oprávkou k dlouhodobému majetku, způsob a správnost ocenění. Bylo ověřeno provedení inventarizace majetku a zásob a na vybraném vzorku byla ověřena fyzická existence pořízeného majetku.

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

MČ v přezkoumaném roce nevykázala, že by nakládala a hospodařila s majetkem státu, majetek státu nebyl kontrolní skupinou zjištěn.

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

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

Byl přezkoumán postup zadavatele na vybraných zakázkách:

- **Zjednodušené podlimitní řízení**
- Přestavba služebního bytu na třídu školky – MŠ Sedmikráska
- Rekonstrukce sportovišť Masarykova ZŠ Polesná – hřiště na malou kopanou/házenou a víceúčelové hřiště
  
- **Veřejné zakázky malého rozsahu**
- Péče o travnaté plochy – údržba zeleně
- Propojení úřadu MČ Praha 21 s budovou policie ve 3. NP
- Masarykova ZŠ – školní klub – realizace interiéru

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 4 smluv o zřízení věcného břemene, resp. služebnosti (jako strana povinná, tj. na svěřeném majetku). Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen (4) 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 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 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.

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.

## ***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 předchozích dílčích přezkoumáních 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 ..... 0,25 %
- b) podíl závazků na rozpočtu MČ ..... 4,20 %
- 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 dne 11.04.2025.

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.

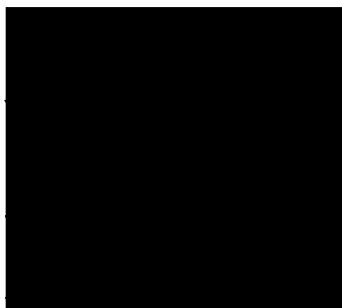
V Praze dne 10.04.2025

Podpisy kontrolerek:

Ing. Ivana Píekná  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

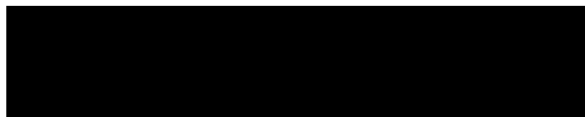
Ing. Iveta Kutíšová

Bc. Lýdie Patáková



Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 21 o počtu 14 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 30.04.2025



Ing. Michal Hazdra  
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 21:**

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- do roku 2029, návrh vyvěšen od 29.11.2023, schválen 18.12.2023 usnesením č. ZMČ7/0085/2023, vyvěšen do 08.0.2024

**Pravidla rozpočtového provizoria**

- návrh rozpočtového provizoria vyvěšen od 29.11.2023 do 04.01.2024

**Návrh rozpočtu**

- návrh rozpočtu MČ vyvěšen od 29.1.2023 do 04.01.2024

**Schválený rozpočet**

- usnesením č. ZMČ7/0084/2023 ze dne 18.12.2023, vyvěšen od 05.01.2024 do 08.0.2024

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- usnesením č. ZMČ7/0084/2023 ze dne 18.12.2023

**Rozpočtová opatření**

- k 31.08.2024 bylo provedeno 57 rozpočtových opatření (46 RO a 11 ZRR), k 31.12.2024 bylo provedeno celkem 120 RO

**Závěrečný účet**

- návrh závěrečného účtu vyvěšen od 23.05.2024 do 31.07.2024, schválen usnesením č. ZMČ9/0112/2024 ze dne 17.06.2024, vyvěšen od 24.06.2024 do 31.07.2025

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- výkaz 120 k 31.08.2024 a k 31.12.2024

**Výkaz zisku a ztráty**

- HČ k 31.08.2024 a k 31.12.2024
- VHČ k 31.08.2024 a k 31.12.2024

**Rozvaha**

- HČ k 31.08.2024 a k 31.12.2024
- VHČ k 31.08.2024 a k 31.12.2024

**Příloha rozvahy**

- k 31.08.2024 a k 31.12.2024

**Účtový rozvrh**

- z použitých účtů k 31.08.2024 a k 31.12.2024

**Hlavní kniha**

- k 31.08.2024 a k 31.12.2024

**Účetní deník**

- deník rozpočtových opatření k 31.08.2024 a k 31.12.2024

**Faktura**

- HČ:
- 240110004, 240110008, 240110021, 240110026, 240110038, 240110040, 240110044, 240110049, 240110055, 240110060, 240110077 - 240110079, 240110081, 240110095, 2401100107 - 2401100108, 2401100116, 2401100127 - 2401100130, 240110137, 2401100140 - 2401100141, 2401100144, 2401100161, 2401100163, 2401100166 - 2401100167, 2401100171, 2401100176, 2401100184, 2401100188 - 2401100189, 2401100196, 2401100171, 2401100213, 2401100228, 2401100231, 2401100237, 2401100245, 2401100250, 2401100254, 2401100257 - 2401100258, 2401100264, 2401100266, 2401100268 - 2401100269, 2401100273, 2401100281, 2401100285, 2401100292, 2401100294, 2401100302 - 2401100303, 2401100306, 2401100315 - 2401100316, 2401100318, 2401100322, 2401100326, 2401100333, 2401100337, 2401100345, 2401100349, 2401100355 - 2401100357, 2401100363, 240110373 - 2401100376, 2401100378, 2401100390, 2401100400, 2401100467, 2401100487, 2401100503 - 2401100504, 2401100514, 2401100516, 2401100519 - 2401100520, 2401100522 - 2401100524, 2401100527 - 2401100529, 2401100539 - 2401100542, 2401100544 - 2401100545, 2401100547 - 2401100548, 2401100555, 2401100560 - 2401100563, 2401100569, 2401100572, 2401100575 -

- 2401100577, 2401100579, 2401100581 - 2401100583, 2401100592 - 2401100595, 2401100599, 2401100607, 2401100609 - 2401100610, 2401100612, 2401100618, 2401100621 - 2401100623, 2401100631 - 2401100632, 2401100634, 2401100637, 2401100641 - 2401100642, 2401100646, 2401100651, 2401100653, 2401100656, 2401100658 - 2401100659, 2401100663 - 2401100665, 2401100669, 2401100671 - 2401100672, 2401100674, 2401100679, 2401100685, 2401100687, 2401100690, 2401100694 - 2401100695, 2401100698 - 2401100700, 2401100702 - 2401100704, 2401100706 - 2401100708, 2401100710 - 2401100711, 2401100714, 2401100716, 2401100718, 2401100730 - 2401100732, 2401100734 - 2401100735,
- 240140004, 240140006, 240140010, 240140015, 240140021, 240140025, 240140027, 240140029, 240140033, 240140035, 240140037, 240140039, 240140041, 240140049 - 240140050,
  - 240160004, 240160006, 240160008, 240160011, 240160015, 240160017, 240160019, 240160021, 240160025 - 240160031, 240160040, 240160042 - 240160049, 240160051, 240160053 - 240160055, 240160056 - 240160063,
  - 240180001, 240180003 - 240180004, 240180009, 240180013 - 240180014, 240180017 - 240180018, 240180021 - 240180023, 240180025 - 240180028, 2240180030 - 240180034, 240180036, 240180041, 240180043 - 240180045, 240180047 - 240180049, 240180051 - 240180052, 240180054 - 240180058, 240180060, 240180063 - 240180065, 240180067, 240180070 - 240180071, 240180074 - 240180084, 240180086 - 240180090, 240180093 - 2401800103, 2401800105 - 2401800107, 2401800109, 2401800112, 2401800117, 2401800119, 2401800121 - 2401800129, 2401800131 - 2401800135, 2401800137 - 2401800141, 2401800143 - 2401800159, 2401800161 - 2401800176, 2401800178 - 2401800182, 2401800184 - 2401800187, 2401800189 - 2401800191, 2401800193 - 2401800194, 2401800196 - 2401800199,
  - 2401900001, 2401900007, 240190009, 240190017, 240190022, 240190029, 240190033, 240190035, 240190037 - 240190038, 240190041, 240190044, 240190055, 240190060, 240190062, 240190065, 240190069, 240190071 - 240190072, 240190087, 240190092, 240190095 - 240190096, 240190099, 2401900103, 2401900110 - 2401900112, 2401900114 - 2401900116, 2401900123, 2401900127, 2401900131, 2401900133 - 2401900136, 2401900140, 2401900144, 2401900146 - 2401900147, 2401900150 - 2401900154, 2401900156 - 2401900159, 2401900163, 2401900165, 2401900168, 2401900172 - 2401900175, 2401900180 - 2401900181, 2401900183
  - VHČ: faktury vydané: 2494200063 – 2494200095, faktury přijaté: 2491200262 - 2491200293, 2491200295 - 2491200330
  - faktury přijaté: 2491200047, 2491200077, 2491200078, 2491200079, 2491200106 - 2491200109, 2491200161 - 2491200188, 2491200199 - 2491200202, 2401100445, 2491200205 - 2491200217, 2491200221, 2491200223.
  - faktura vydané: 2494200001 - 2494200062

#### **Bankovní výpis**

- Bankovní výpisy VHČ hlavní: 01-12/2024, Bankovní výpisy VHČ spořicí: 01-12/2024
- Bankovní výpisy ZF: 01 - 22/2024

#### **Účetní doklad**

- 300000540, 300000687, 300000723, 300000757, 300000790, 300000817, 300000820, 300000850, 300000853 - 300000855, 300000929 300000948, 300000956, 300000963, 300000969, 300001014, 300001081, 300001085, 3000011189, 300001200, 300001228, 300001233,
- 500000008, 500000010 - 500000018, 500000020 - 500000021, 500000023, 500000025 - 500000028, 500000035 - 500000038, 500000041 - 500000045, 500000047, 500000049, 500000051 - 500000069,
- 610000001 610000038
- 950000074, 950000081-134
- 000000001 - 000000092
- 000002006, 000002021, 000002029, 000002049, 000002051, 000002060, 000002068, 000002092, 000002094

- 000003004, 000003013 - 000003015, 000003019, 000003021, 000003025, 000003040, 000003043, 000003051, 000003052, 000003058, 000003061, 000003063, 000003068, 000003081, 000003092, 000003095, 000003098, 000003107, 000003113
- 000007002, 000007003, 000007005, 000007007
- 000008013, 000008026, 000008030, 000008041

#### **Pokladní kniha (deník)**

- leden 2024, červen 2024, srpen 2024, prosinec 2024

#### **Pokladní doklad**

- HČ pokladna: 2405010001 - 2405010158, 240501012 - 405011152, 2405011277 - 2405011410, 2405011925 - 2405012098
- VHČ pokladna: 750000003-07, 24-28, 45, 61-67, 92, 98-111, 138-140

#### **Evidence majetku**

- Návrh na vyřazení majetku č. 1 až č. 7 ze dne 29. 4. 2024
- Protokol o vyřazení majetku z užívání ze dne 6. 5. 2024
- Protokol o vyřazení majetku z užívání ze dne 7. 5. 2024
- Protokol o vyřazení majetku z užívání ze dne 27. 5. 2024

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

- k 31. 12. 2024

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

- Inventarizace PO k 31.12.2024

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- os. č. 4141, 4155, 4248, 4249, 4251, 4252, 4253, 4254, 4255, 4256, 4257, 4258, 4259, 4260, 4261, 4264, 4266

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

- Příkaz ředitelky MŠ k provedení inventarizace majetku a závazků mateřské školy č.j. MS-SL/662/2024-b ze dne 15.11.2024součástí bylo Jmenování inventarizační komise a likvidační komise.
- Proškolení komise č.j. MS-SL/662/2024-c ze dne 15.11.2024.
- Zřizovací listina schválená usnesením ZMČ 5/0062/2023 ze dne 18.09.2023 (platná pro kontrolované období).

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

- k 31.12.2024

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

- k 31.12.2024

#### **Smlouvy o dílo**

- SML/0084/2003, SML/0060/2016, SML/0157/2016, SML/0158/2020/OMI, SML/0326/2020/KT,
- SML/0053/2023/KT, SML/0053/2023/KT, SML/0256/2023/OMI, SML/0284/2023/OMI, SML/0287/2023/OMI,
- SML/0002/2024/OMI, SML/0010/2024/OSK, SML/0034/2024/OMI, SML/0096/2024/OMI, SML/0101/2024/OMI, SML/0103/2024/OMI, SML/0105/2024/OMI, SML/0108/2024/OMI, SML/0109/2024/OMI, SML/0114/2024/OMI, SML/0143/2024/OMI, SML/0150/2024/OMI, SML/0167/2024/OMI, SML/0172/2024/OMI, SML/0189/2024/OMI, SML/0271/2024/OMI,
- SML/0016/2024/VHČ, SML/0017/2024/VHČ

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

- SML/0079/2024/OMI, SML/0102/2024/OMI, SML/0141/2024/OMI, SML/0171/2024/OMI, SML/0187/2024/OMI, SML/0188/2024/OMI, SML/0192/2024/OMI, SML/0212/2024/OMI, SML/0256/2024/OMI
- SML/0259/2024/OMI

#### **Darovací smlouvy**

- 08. Darovací smlouva se společností NATOČTO s.r.o.
- 10. Darovací smlouva - finanční dar od společnosti ČEPS, a.s.
- SML/0224/2024/KT až SML/0235/2024/KT - dary hasičům

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o pro umístění z-boxu a spolupráce při jeho provozování:
- SML 0241/2024 ze dne 07.11.2024, SML 0243/2024 ze dne 07.11.2024, SML 0240/2024 ze dne 07.11.2024, SML 0239/2024 ze dne 07.11.2024
- Smlouva nájemní – byt:
- SML/107/2024/VHČ ze dne 29.05.2024
- Dodatek k nájemní smlouvě – nebytové prostory:
- SML/0177/2012/VHČ/1 ze dne 05.01.2024.
- Smlouva o nájmu nebytových prostor: SML/0177/2012/VHČ ze dne 05.01.2024, SML/0111/2024/VHČ ze dne 03.06.2024, SML/0149/2024/VHČ ze dne 18.06.2024
- Dohoda: SML/0171/2023/VHČ/U ze dne 12.08.2024, SML/0122/2024/VHČ ze dne 05.06.2024, SML/0106/2024/VHČ ze dne 05.06.2024
- Smlouva o nájmu hrobového místa nebo urny SML/0176/2024/VHC, SML/0134/2024/VHC, SML/0028/2024/VHC, SML/0021/2024/VHC, SML/0173/2024/VHC, SML/0137/2024/VHC, SML/0154/2024/VHC

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- SML/0257/2024/OMI, SML/0286/2024/OMI, SML/0054/2024/OMI, SML/0138/2024/OMI

### **Dohody o pracovní činnosti**

- os. č. 202401, 202407

### **Dohody o provedení práce**

- os. č. 202402, 202403, 202404, 202405, 202408, 202409, 202411, 202413, 202414, 202415, 202416, 202417, 202418, 202419, 202420, 202433, 202481, 202497, 2024104, 2024105, 2024107, 2024108, 2024115

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

- os. č. 321, 322, 324, 325, 328, 330, 333, 335, 336, 337

### **Smlouvy ostatní**

- smlouva příkazní SML/0269/2023/OMI

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Zjednodušené podlimitní řízení: Rekonstrukce sportovišť Masarykova ZŠ Polesná – hřiště na malou kopanou/házenou a víceúčelové hřiště
  - smlouva o poskytování právní pomoci a služeb na administraci akce (SML/0269/2023/OMI - DPPartners advokátní kancelář, s.r.o.)
  - výzva k podání nabídky včetně příloh zveřejněná na portálu vhodne-uverejneni.cz
  - nabídky 4 firem.
  - Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 10. 4. 2024
  - Písemná zpráva zadavatele ze dne 29. 5. 2024.
  - usnesení RMČ/44/0640/24 ze dne 9. 4. 2024
  - usnesení RMČ/47/0675/24 ze dne 7. 5. 2024
  - smlouva o dílo SML/0109/2024/OMI ze dne 21. 5. 2024.
- Zjednodušené podlimitní řízení: Přestavba služebního bytu na třídu školky – MŠ Sedmikráska
  - smlouva o poskytování právní pomoci a služeb na administraci této akce (SML/0103/2024/OMI - Mgr. Alexandra Márová Pourková),
  - usnesení RMČ/46/0666/24 ze dne 30. 4. 2024.
  - výzva k podání nabídky včetně příloh zveřejněná na portálu vhodne-uverejneni.cz
  - nabídky 8 firem,
  - Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 2. 7. 2024
  - Rozhodnutí a oznámení o vyloučení účastníka zadávacího řízení,
  - Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 11. 7. 2024).
  - Výsledek posouzení splnění podmínek účasti,
  - Oznámení o výběru dodavatele ze dne 11. 7. 2024.
  - usnesení RMČ/57/0782/24 dne 13. 8. 2024
  - smlouva o dílo SML/0167/2024/OMI ze dne 29. 8. 2024

- Veřejná zakázka malého rozsahu: Péče o travnaté plochy – údržba zeleně
  - Výzva k podání nabídky ze dne 2. 4. 2024 zasláná 4 firmám
  - nabídky 2 firem
  - Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 11. 4. 2024
  - usnesení RMČ/45/0654/24 ze dne 23. 4. 2024
  - smlouva o dílo 0101/2024/OMI ze dne 26. 4. 2024
- Veřejná zakázka malého rozsahu: Propojení úřadu MČ Praha 21 s budovou policie ve 3. NP
  - Výzva k podání nabídky ze dne 10. 5 2024
  - nabídky 3 firem
  - Protokol z jednání výběrové komise ze dne 20. 5. 2024).
  - usnesení RMČ/48/0699/24 dne 21. 5. 2024
  - smlouva o dílo 0114/2024/OMI ze dne 23. 5. 2024+ dodatek č. 1. ze dne 19. 8. 2024
- Veřejná zakázka malého rozsahu: Masarykova ZŠ – školní klub – realizace interiéru
  - Výzva k podání nabídky včetně všech příloh zveřejněná na portálu vhodne-uverejneni.cz
  - nabídky 3 firem
  - Protokol z jednání výběrové komise ze dne 6. 8. 2024
  - usnesení RMČ/57/0790/24 ze dne 13. 8. 2024
  - smlouva o dílo SML/0172/2024/OMI ze dne 3. 9. 2024

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Nařízení tajemníka č. 2/23, Nařízení tajemnice č.4/20, Nařízení tajemnice č. 3/20 (Provádění pokladních operací ÚMČ Praha 21; limity pokladen, účinný od 01.10.2020)
- Statut Fondu zaměstnavatele

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

- 7. ZMČ ze 18. 12. 2023 - ZMČ7/0079/2023
- 8. ZMČ z 18. 3. 2024 - ZMČ8/0100/2024, ZMČ8/0101/2024
- 9. ZMČ ze 17. 6. 2024 - ZMČ9/0111/2024, ZMČ9/0112/2024, ZMČ9/0115/2024
- 10. ZMČ ze 16. 9. 2024 - ZMČ10/0125/2024, ZMČ10/0126/2024
- 11. ZMČ z 11. 11. 2024 - ZMČ11/0131/2024, ZMČ11/0132/2024
- 12. ZMČ z 16. 12. 2024

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- 35. RMČ/35/0521/23 dne 05.12. 2023, RMČ/35/0522/23 dne 05.12.2023
- 38. RMČ dne 30. 1. 2024 - RMČ/38/0567/24, RMČ/38/0575/24,
- 40. RMČ dne 27. 2. 2024 - RMČ/40/0601/24,
- 41. RMČ dne 12. 3. 2024 - RMČ/41/0610/24,
- 42. RMČ dne 18. 3. 2024 - RMČ/42/0621/24,
- 44. RMČ dne 9. 4. 2024 - RMČ/44/0640/24, RMČ/44/0644/24,
- 45. RMČ dne 23. 4. 2024 - RMČ/45/0654/24,
- 46. RMČ dne 30. 4. 2024 - RMČ/46/0665/24, RMČ/46/0666/24,
- 47. RMČ dne 7. 5. 2024 - RMČ/47/0675/24, RMČ/47/0676/24,
- 48. RMČ dne 21. 5. 2024 - RMČ/48/0699/24,
- 49. RMČ dne 3. 6. 2024 - RMČ/49/0705/24, RMČ/49/0711/24, RMČ/49/0712/24,
- 51. RMČ dne 18. 6. 2024 - RMČ/51/0716/24,
- 53. RMČ dne 27. 6. 2024 - RMČ/53/0736/24, RMČ/53/0739/24,
- 55. RMČ dne 16. 7. 2024 - RMČ/55/0756/24, RMČ/55/0759/24,
- 56. RMČ dne 30. 7. 2024 - RMČ/56/0770/24,
- 57. RMČ dne 13. 8. 2024 - RMČ/57/0776/24, RMČ/57/0779/24, RMČ/57/0780/24, RMČ/57/0781/24, RMČ/57/0782/24, RMČ/57/0789/24, RMČ/57/0790/24,
- 62. RMČ dne 8. 10. 2024 - RMČ/0843/24,
- 64. RMČ dne 11. 11. 2024 - RMČ 64/0851/24, RMČ 64/0855/24,

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

- Statut Fondu zaměstnavatele od 01.01.2024

#### **Finanční vypořádání**

- Finanční vypořádání za rok 2024

#### **Seznam bankovních účtů autorizovaný starostou**

- K 31.08.2024 a k 31.12.2024

### **objednávky**

- OBJ/0373/2023/OMI, OBJ/0598/2023/OMI, OBJ/0769/2023/OMI, OBJ/0777/2023/OMI, OBJ/0804/2023/OMI,
- OBJ/0019/2024/OSK, OBJ/0029/2024/OSK, OBJ/0036/2024/OZP, OBJ/0047/2024/KT, OBJ/0062/2024/OSK, OBJ/0069/2024/OMI, OBJ/0076/2024/OMI, OBJ/0101/2024/OMI, OBJ/0105/2024/OMI, OBJ/0119/2024/OSK, OBJ/0128/2024/OSK, OBJ/0151/2024/OSK, OBJ/0168/2024/OMI, OBJ/0185/2024/OMI, OBJ/0188/2024/OMI, OBJ/0193/2024/OMI, OBJ/0214/2024/OMI, OBJ/0216/2024/OSK, OBJ/0241/2024/OMI, OBJ/0256/2024/OSK, OBJ/0257/2024/OMI, OBJ/0267/2024/OMI, OBJ/0271/2024/OMI, OBJ/0281/2024/OMI, OBJ/0287/2024/OMI, OBJ/0288/2024/OMI, OBJ/0301/2024/OZPD, OBJ/0302/2024/OMI, OBJ/0304/2024/OMI, OBJ/0317/2024/OSK, OBJ/0318/2024/OSK, OBJ/0328/2024/OMI, OBJ/0339/2024/OMI, OBJ/0343/2024/OSK, OBJ/0344/2024/OMI, OBJ/0363/2024/OMI, OBJ/0364/2024/IT, OBJ/0378/2024/OMI, OBJ/0388/2024/OMI, OBJ/0390/2024/OMI, OBJ/0398/2024/OMI - OBJ/0399/2024/OMI, OBJ/0408/2024/OMI, OBJ/0409/2024/OMI, OBJ/0411/2024/OMI - OBJ/0414/2024/OMI, OBJ/0417/2024/OMI, OBJ/420/2024/OSK, OBJ/0424/2024/OMI, OBJ/0429/2024/OMI, OBJ/0448/2024/OMI, OBJ/0462/2024/OMI, OBJ/0463/2024/OMI, OBJ/0465/2024/OMI, OBJ/0475/2024/OMI, OBJ/0478/2024/OMI, OBJ/0482/2024/OMI - OBJ/0483/2024/OMI, OBJ/0497/2024/OMI, OBJ/0508/2024/OMI, OBJ/0519/2024/OMI, OBJ/0520/2024/KT - OBJ/0522/2024/KT, OBJ/0525/2024/OSK, OBJ/0526/2024/OMI, OBJ/0533/2024/OMI, OBJ/0546/2024/OZPD, OBJ/0566/2024/OMI, OBJ/0579/2024/OMI, OBJ/0598/2024/OMI, OBJ/0647/2024/OSK, OBJ/0663/2024/OMI, OBJ/0670/2024/OMI, OBJ/0700/2024/OMI, OBJ/0714/2024/KT, OBJ/0722/2024/OMI, OBJ/0739/2024/OMI, OBJ/0742/2024/OZPD, OBJ/0758/2024/OMI, OBJ/0798/2024/OMI, OBJ/0809/2024/OMI - OBJ/0810/2024/OMI, OBJ/0822/2024/OMI, OBJ/0833/2024/OMI, OBJ/0844/2024/OMI,
- OBJ/0009/2024/VHČ, OBJ/0077/2024/VHČ, OBJ/0494/2024/VHČ, OBJ/0544/2024/VHČ,

### **dokumentace související s inventarizací majetku a závazků**

- Plán inventur na rok 2024 ze dne 29. 10. 2024 vč. příloh (podpisové vzory členů IK, harmonogram prací, seznam inventurních soupisů podle rozvahových účtů)
- Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům ze dne 24. 1. 2025
- Inventarizační zpráva ze dne 3. 2. 2025
- Inventarizační soupisy
- Vnitřní směrnice č. 4/23 – Inventarizace majetku a závazků ze dne 24. 10. 2023

### **Interní doklad**

- VHČ Vnitřní doklad: 950000074, 950000081 - 950000134