



Č. j.: **MHMP 249980/2026**
Sp. zn.: **MHMP 196452/2025**
Praha **30.03.2026**
Počet listů/příloh: **9/0**

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Štěrboholy

podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
(dále jen zákon č. 420/2004 Sb.), provedeného

v Úřadu městské části Praha - Štěrboholy,
se sídlem Ústřední 527, Praha 10,
za období od 01.01.2025 do 31.12.2025.

1. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Štěrboholy (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 - Štěrboholy se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření, která proběhla v období:
 - a) 03.12.2025 - 18.12.2025
 - b) 11.03.2026 - 19.03.2026
3. Přezkoumání hospodaření městské části Praha - Štěrboholy 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 04.08.2025. Písemné pověření k přezkoumání hospodaření na základě ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 kontrolního řádu vydala ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy Ing. Irena Ondráčková pod č. j. MHMP 722786/2025 dne 28.07.2025.
4. Přezkoumání hospodaření vykonaly:
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Šárka Hynková
kontrolorky: Ing. Blanka Birková
Bc. Jana Kabilová
Ing. Zuzana Svobodová

ok

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 byla přezkoumána tvorba a čerpání Sociálního fondu MČ zřízeného podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a krytí peněžního fondu finančními prostředky. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost tvorby a čerpání tohoto peněžního fondu podle pravidel schválených orgány MČ a správnost zaúčtování příslušných účetních případů.

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

Bylo zjištěno, jakými druhy podnikatelských činností se MČ zabývala a zda byly činnosti podléhající dani z příjmů, tj. zdaňovaná činnost, vykonávány a v účetnictví vedeny odděleně v souladu s ustanovením § 12 obecně závazné vyhlášky č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů (tj. pronájmy bytových a nebytových prostor, pacht nemovitého majetku, prodej nemovitého majetku, poskytování inzerce, zřizování věcných břemen za úplatu 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 pachtu, 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 právníky nebo fyzickými osobami

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

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

Přezkoumány byly roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví MČ, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. MČ vykazovala v účetnictví k 31.12.2025 dlouhodobé závazky vyplývající z přijaté návratné finanční výpomoci a z pozastávky investiční akce (tzv. zádržného). Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

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 nebo návratných finančních výpomocí (např. investiční dotace z rozpočtu hl. m. Prahy na akci "Rekonstrukce tělocvičny po bývalém SZÚ Granátnická 497/1" a neinvestiční dotace na provoz místní lidové knihovny, či neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky).

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

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

Výběrovým způsobem byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného a finančního majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízeným organizacím, zásob, vytvořené oprávek 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:

- Pavilon školní družiny, ZŠ Praha 10 - Štěrboholy - podlimitní veřejná zakázka zadávaná v otevřeném řízení (č. P25V00005883),
- Rekonstrukce Tělocvičny, ulice Granátnická, Praha - Štěrboholy, II. a III. etapa - podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení (č. P25V00008332),
- Rekonstrukce hnízd na tříděný odpad - II. etapa - veřejná zakázka malého rozsahu,
- Sportovní hala Štěrboholy - rekonstrukce sprch v 1. NP - veřejná zakázka malého rozsahu,
- Rekonstrukce hnízd na tříděný odpad I. etapa - veřejná zakázka malého rozsahu,
- Rekonstrukce Tělocvičny, ulice Granátnická, Praha Štěrboholy, I. etapa - veřejná zakázka malého rozsahu,
- Vybavení videokonferenční místnosti pro zasedání ZMČ Praha - Štěrboholy - veřejná zakázka malého rozsahu.

Byla provedena fyzická kontrola realizace veřejné zakázky Vybavení videokonferenční místnosti pro zasedání ZMČ Praha - Štěrboholy.

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

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

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

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

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

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

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

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

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření MČ

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

- byly zjištěny následující chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

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

Právní předpis: Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů

- ustanovení § 89 odst. 1 písm. q)

Starosta MČ svým usnesením č.j. MČ P-Š 114/2021/star ze dne 27.01.2021 stanovil složení „Komise k projednávání přestupků MČ Praha - Štěrboholy“ (zvláštní orgán). Členkou zvláštního orgánu byla jmenována paní N. J. (osobní č. 201), která nebyla členkou Zastupitelstva MČ. Bylo zjištěno, že MČ se členkou zvláštního orgánu uzavřela Dohodu o provedení práce ve znění dodatku č. 1 ze dne 30.12.2024 (sjednaný druh práce: práce členky Komise k projednávání přestupků v městské části Praha - Štěrboholy). Jelikož se jedná o veřejnou funkci založenou jmenováním nebo volbou příslušným orgánem MČ, nelze odměňovat členy komisí a výborů prostřednictvím některé z dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr.

MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 89 odst. 1 písm. q) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, kde je mimo jiné uvedeno, že zastupitelstvu městské části je vyhrazeno rozhodovat o peněžitých plněních poskytovaných fyzickým osobám, které nejsou členy zastupitelstva městské části, za výkon funkce členů výborů zastupitelstva městské části, komisí rady městské části a zvláštních orgánů městské části, neboť ve výše uvedeném případě nerozhodlo o peněžitém plnění členice Komise k projednávání přestupků v městské části Praha - Štěrboholy. V důsledku výše uvedeného postupu MČ při odměňování členky zvláštního orgánu MČ došlo v přezkoumávaném období k neoprávněnému použití rozpočtových prostředků ve výši 54 tis. Kč.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

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

b) Při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření MČ za rok 2025

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.,
- byly zjištěny následující chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

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

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

- ustanovení § 13 odst. 6

Při kontrole zveřejňování pravidel rozpočtového provizoria bylo kontrolní skupinou zjištěno nedodržení postupu a termínu pro jejich zveřejnění. Pravidla rozpočtového provizoria MČ na rok 2025 byla schválena usnesením Zastupitelstva MČ č. 24/I ze dne 18.12.2024. Schválená pravidla byla zveřejněna na internetových stránkách MČ dne 08.01.2025 s předběžným vyvěšením do 31.12.2025. Na úřední desce MČ nebylo oznámeno, kde jsou pravidla zveřejněna v elektronické podobě a kde lze nahlédnout do jejich listinné podoby.

Nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 13 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, ve kterém je mimo jiné stanovena povinnost městské části zveřejnit pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách nejpozději do 31. prosince rozpočtového roku předcházejícího rozpočtovému roku, na který jsou schválena, a současně oznámit na své úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

NAPRAVENO.

Upozornění na riziko, vyplývající z výše uvedených zjištěných skutečností:

- riziko možného přestupku ve smyslu ustanovení § 22a odst. 2 písm. f) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, v důsledku pozdního a neúplného zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření MČ za rok 2025, ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. (zejména ustanovení § 2 a 3), lze konstatovat, že byly zjištěny:

- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) uvedeného zákona spočívající v:**
 - porušení rozpočtové kázně nebo ve spáchání přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:
 - MČ nepostupovala v souladu s ustanovením § 13 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, jelikož nezveřejnila na svých internetových stránkách pravidla rozpočtového provizoria nejpozději do 31. prosince rozpočtového roku předcházejícího rozpočtovému roku, na který jsou schválena, a současně neoznámila na své úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Nedostatek byl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.
 - porušení povinností nebo překročení působnosti městské části stanovených zvláštními právními předpisy:
 - V případě vyplácení odměn člence Komise k projednávání přestupků v městské části Praha - Štěrboholy, která nebyla členkou Zastupitelstva MČ, nepostupovala MČ v souladu s ustanovením § 89 odst. 1 písm. q) zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, neboť Zastupitelstvo MČ nerozhodlo o jemu vyhrazených záležitostech, tj. o peněžitých plněních poskytovaných fyzickým osobám, které nejsou členy zastupitelstva městské části, za výkon funkce členů výborů zastupitelstva městské části, komisí rady městské části a zvláštních orgánů městské části. Nedostatek nebyl napraven v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2025.

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

Kontrolní skupina, v souladu s ustanovením § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., upozorňuje na riziko možného přestupku ve smyslu ustanovení § 22a odst. 2 písm. f) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, v důsledku pozdního a neúplného zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria (podrobně viz část C. této zprávy).

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.:

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MČ Praha - Štěboholy:

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období do roku 2030, schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 26/I ze dne 26.02.2025

Pravidla rozpočtového provizoria

- pro rok 2025, schválená usnesením Zastupitelstva MČ č. 24/I ze dne 18.12.2024 (schválená pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna až od 08.01.2025)
- pro rok 2026, schválená usnesením Zastupitelstva MČ č. 33/I ze dne 26.11.2025 (schválená pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 03.12.2025, včetně oznámení o jejich zveřejnění)

Návrh rozpočtu

- na rok 2025, zveřejněný na internetových stránkách a na úřední desce MČ v termínu od 10.02.2025 do 12.03.2025)

Schválený rozpočet

- na rok 2025, schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 26/I ze dne 26.02.2025

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sděleno dopisem č.j.: MČ P-Š 186,320/2025 ze dne 31.03.2025, MČ P-Š 357/2025 ze dne 31.03.2025

Rozpočtová opatření

- provedená v období 1-10/2025 (rozpočtové opatření - doklad č.: 3, 5, 7, 9, 2065, 2067, 3009, 3021, 3039)
- provedená v období 11-12/2025 (rozpočtové opatření - doklad č.: 10, 11, 3085, 3103)

Závěrečný účet

- za rok 2024, schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 29/I ze dne 28.05.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

Výkaz zisku a ztráty

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

Rozvaha

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

Příloha rozvahy

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

Účtový rozvrh

- hlavní a podnikatelské činnosti na rok 2025

Hlavní kniha

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

Kniha došlých faktur

- vedená v modulu KDF (kniha došlých faktur) programového vybavení GINIS

Kniha odeslaných faktur

- vedená v modulu KOF (kniha odeslaných faktur) programového vybavení GINIS

Faktura

- Přijaté - hlavní činnost č.: 2024100538, 2025100034, 2025100054, 2025100070, 2025100080, 2025100111, 2025100121, 2025100122, 2025100123, 2025100126, 2025100129, 2025100152, 2025100159, 2025100160, 2025100172, 2025100185, 2025100203, 2025100207, 2025100255, 2025100257, 2025100262, 2025100265, 2025100303, 2025100305, 2025100306, 2025100307, 2025100314, 2025100318, 2025100333, 2025100338, 2025100350, 2025100359, 2025100360,



2025100376, 2025100378, 2025100379, 2025100400, 2025100408, 2025100409, 2025100410, 2025100419, 2025100447, 2025100448, 2025100449, 2025100462, 2025100475, 2025100476, 2025100477, 2025100478, 2025100482, 2025100488, 2025100516, 2025100526, 2025100527, 2025100530, 2025100533, 2025100536, 2025100538, 2025100548, 2025100562

- Přijaté - podnikatelská činnost č.: 2025110001, 2025110002, 2025110003, 2025110005, 2025110006
- Vydané - podnikatelská činnost č.: 2024210073, 2025210006, 2025210010, 2025210011, 2025210012, 2025210013, 2025210015, 2025210016, 2025210017, 2025210020, 2025210022, 2025210023, 2025210026, 2025210066, 2025210068, 2025210070, 2025210073, 2025210076, 2025210077, 2025210078, 2025210077, 2025210082, 2025210086

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 2000718329/0800 (ZBÚ) č.: 001, 010, 019, 030, 036
- k bankovnímu účtu č. 107-2000718329/0800 (účet sociálního fondu) č.: 001, 005, 011, 016, 021
- k bankovnímu účtu č. 9021-2000718329/000 (účet podnikatelské činnosti) č.: 001, 005, 006, 007, 008, 010, 015, 017, 018, 029, 030, 034, 035, 036

Účetní doklad

- Účetní doklad – hlavní činnost: 100000016, 100000018, 100000028, 100000068, 100000079, 100000162, 100000248, 100000278, 100000300, 100000331, 100000332, 100000346, 100000350, 100000354, 100000408, 100000441, 100000470, 100000507, 100000528, 100000540, 100000559, 100000578, 100000587, 100000588, 100000625, 100000648, 100000657, 100000682, 100000692, 100000743, 100000763, 100000802, 100000816, 100000819, 100000824, 100000826, 100000828, 100000847, 100000855, 100000856, 100000864, 100000889, 100000890, 100000911, 100000930, 100000941, 100000942, 100000955, 100000980, 100000982, 100001010, 100001011, 100001017, 100001028, 100001029, 100001093, 100001094, 100001100, 100001137, 100001138, 100001141, 100001142, 200000036, 200000136, 200000143, 300000008, 300000029, 300000034, 300000043, 300000063, 300000075, 300000079, 300000083, 300000100, 300000108, 300000114, 300000119, 300000134, 300000146, 300000151, 300000190, 300000192, 300000197, 300000200, 300000207, 300000229, 300000231, 300000233, 300000240, 300000244, 300000252, 300000262, 300000370, 300000371, 300000272, 300000273, 300000289, 300000309, 300000312, 300000313, 300000314, 300000323, 300000325, 300000349, 300000351, 300000359, 300000370, 300000379, 300000382, 300000408, 300000411, 300000414, 300000419, 300000432, 300000446, 500000001, 500000004, 500000010, 500000013, 500000014, 500000016, 500000018, 500000021, 500000022, 500000023, 500000024, 500000026, 500000027, 500000028, 500000029, 500000030, 500000031, 500000032, 500000033, 500000036, 500000037, 500000038, 500000040, 500000047, 500000043, 500000044, 500000045, 500000046, 500000048, 500000051, 500000053, 500000054, 500000056, 500000058, 500000059, 500000060, 500000061, 500000062, 500000063, 500000064, 500000065, 500000068, 500000069, 500000071, 510000010, 510000012, 510000028, 510000032, 510000033, 510000053, 510000055, 510000056, 510000068, 510000093, 510000098, 510000099, 510000119, 510000121, 510000122, 510000123, 510000133, 510000136, 510000138, 510000150, 510000151, 510000154, 510000157, 510000170, 510000176, 510000177, 510000178, 600000001, 600000008, 600000019, 600000028, 600000029, 600000030, 600000031, 600000035, 600000036
- Účetní doklad – podnikatelská činnost č.: 710000062, 710000063, 710000064, 710000065, 710000067, 710000068, 710000074, 710000075, 710000076, 710000078, 710000080, 710000094, 710000095, 710000096, 710000097, 740000009.

Pokladní kniha (deník)

- hlavní činnosti za období 3/2025, 7/2025
- podnikatelské činnosti za období 1-10/2025
- stavy pokladen hlavní a podnikatelské činnosti ke dni 03.12.2025



Pokladní doklad

- hlavní činnosti č.: 2025500023-049, 2025500085-109, 2025500144, 2025500151
- podnikatelské činnosti č.: 2025510001-12

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování uzavřené se zaměstnanci s osobními č.: 103, 110 a 111

Evidence poplatků

- Vyúčtování odvodů místních poplatků za rok 2025 ze dne 19.01.2026

Evidence majetku

- Inventurní č.: 1.38, 1.39, 2.74, MC51E0030068, MC51E0030069, MC51E0030070, MC51E0030064, MC51E0030063, MC5100007-43, MC5100007-37, MC5100007-38, MC5100007-39, MC5100001964, MC5100001965, MC5100001966, MC5100001967, MC5100001968, MC5100001970, MC5100001971, MC5100001972, MC5100001073, MC5100001976, MC5100001977, MC5100001978, MC5100001979, MC510009-597, MC510009-598, MC510009-595, MC510009-596, MC510009-599, MC510009-600, MC510009-601, MC510009-602, MC510009-603, MC51E0030071, MC51E0030072, MC51000439/1, MC510439/192, MC510439/195
- Přehled o pohybu dlouhodobého majetku 10/2025, 12/2025. Protokol o předání a převzetí díla ze dne 08.08.2025 (sportovní areál, inv. č. 2.74)
- Předávací protokol klimatizačního zařízení ze dne 17.07.2025, Předávací protokol „Rekonstrukce hřiště v ulici Měcholupská, MČ Praha Štěrboholy“ ze dne 10.02.2025, Předávací protokol k dílu „Vybavení videokonference místnosti“ ze dne 01.11.2025
- Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem č.j. MHMP 1024184/2025 ze dne 09.10.2025, Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem č.j. MHMP 1019124/2025 ze dne 08.10.2025, Potvrzení správnosti předkládané žádosti - souhlas s návrhem č.j. MHMP 3894/2026 ze dne 05.01.2026
- Znalecký posudek č. 86626/2024 ze dne 04.11.2024, Znalecký posudek č. 014362/2025 ze dne 14.02.2025, Znalecký posudek č. 0245921/2024 ze dne 25.03.2024
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. Zn. V-69660/2025-101 ze dne 20.11.2025 s právními účinky vkladu k 30.10.2025, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. Zn. V-69676/2025-101 s právními účinky vkladu k 30.10.2025, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. Zn. V-45294/2025-101 s právními účinky vkladu k 16.07.2025
- Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí spisová značka V-69658/2025 ze dne 30.10.2025 Rozhodnutí ve věci V-65658/2025-101-12 ze dne 02.01.2026 – zamítnutí návrhu na vklad
- Záměr městské části Praha - Štěrboholy prodeje části pozemku parc. č. 456/5 v k.ú. Štěrboholy ze dne 16.07.2024, Záměr městské části Praha - Štěrboholy - prodej pozemku parc. č. 163/14 a části pozemku parc. č. 163/1 v k.ú. Štěrboholy ze dne 29.01.2025

Inventurní soupis majetku a závazků

- hlavní činnost:
Inventurní soupis č. 1 - Dlouhodobý majetek - účet č.: 013, 073, 018, 078, 019, 079, 021, 081, 022, 082, 028, 088, 029, 089, 031, 032, 036, 042
Inventurní soupis č. 2 - Pohledávky, opravné položky - účet č.: 192, 314, 315, 344, 373, 381, 388
Inventurní soupis č. 3 - Závazky - účet č.: 321, 374, 378, 389, 452, 459
Inventurní soupis č. 4 - Finanční majetek - účet č.: 231, 236, 261, 263
Inventurní soupis č. 5 - Transfery, oceňovací rozdíly, fondy - účet č.: 403, 407, 419
Inventurní soupis č. 6 - Podrozvahové účty - účet č. 901, 902, 909, 955
- podnikatelská činnost:
Inventurní soupis č. 7 - Pohledávky VHC - účet č.: 311, 314, 377

Inventurní soupis č. 8 - Závazky VHČ - účet č.: 321, 324, 343, 349, 378, 384

Inventurní soupis č. 9 - Finanční majetek VHČ - účet č. 241 0010, 261, 262

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy - zastupitelé osobní č.: 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149
- Mzdový list členky přestupkové komise, která není členkou Zastupitelstva MČ osobní č.: 201

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Štěrboholy ze dne 21.07.2020 (včetně Přílohy č. 1 a Přílohy č. 2), schválená usnesením Zastupitelstva MČ č. 18/VII ze dne 24.06.2020
- Odpisový plán Mateřská škola Štěrboholy, příspěvková organizace, schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 27/VIII ze dne 26.03.2025

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Štěrboholy, příspěvková organizace, za období 12/2024

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Štěrboholy, příspěvková organizace, za období 12/2024

Smlouvy o dílo

- č.: S-0036/2024 ve znění dodatku č. 2 ze dne 13.02.2025, S-0037/2024 ze dne 06.09.2024 včetně Dodatku č. 1 ze dne 09.12.2024 a Dodatku č. 2 ze dne 31.03.2025, S-0039/2024 ze dne 18.10.2024 včetně Dodatku č. 1 ze dne 08.11.2024, S-0040/2024 ze dne 07.10.2024, S-0014/2025 ze dne 18.03.2025, S-0029/2025 ze dne 03.07.2025, Dodatek č. 1 ze dne 08.08.2025, S-0038/2025 ze dne 09.10.2025, S-0043/2025 ze dne 23.10.2025, S-0045/2025 ze dne 01.12.2025, S-0047/2025 ze dne 10.12.2025

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

- Kupní smlouva č.: S-0017/2024 ze dne 29.04.2025, S-0033/2025 ze dne 17.09.2025, S-0035/2025 ze dne 22.09.2025, S-0036/2025 ze dne 22.09.2025, S-0040/2025 ze dne 27.11.2025

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č.: S-0020/2025 ze dne 03.06.2025, S-0048/2025/1 ze dne 11.12.2025

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. S-0004/2021 ze dne 27.01.2021 (včetně přílohy č. 2)

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 12 ke smlouvě S-0007/2019 ze dne 06.05.2025, S-0021/2022 ze dne 01.09.2022, S-0023/2023 ze dne 06.06.2023, S-0043/2024 ze dne 06.11.2024, S-0044/2024 ze dne 04.11.2024, S-0001/2025 ze dne 21.01.2025, S-0002/2025 ze dne 27.01.2025, S-0026/2025 ze dne 29.07.2025, S-0027/2025 ze dne 29.07.2025

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronajmout část pozemků - zahrádky zveřejněný 16.07.2024 - 01.08.2024
- Záměr dlouhodobého pronájmu prostor zasedací místnosti v ul. K Učilišti 298/16a zveřejněný 21.05.2025 – 06.06.2025
- Záměr prodat pozemky parc.č. 163/14 a 163/1 v k.ú. Štěrboholy zveřejněný 10.02.2025 - 25.02.2025

Smlouvy o půjčce

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. INO/16/06/000315/2016 ze dne 10.06.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- č.: S-0009/2025 ze dne 10.03.2025, S-0021/2024 ze dne 22.02.2024
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene ve prospěch PREdistribuce a.s. ze dne 13.11.2025

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Zápis z projednání vypořádání finančních vztahů k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2025 ze dne 04.03.2026

- Sumarizace finančního vypořádání k rozpočtu hl. m. Prahy a ke státnímu rozpočtu za rok 2025 ze dne 05.02.2026

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.: S-0010/2025 ze dne 02.04.2025, S-0041/2025 ze dne 21.10.2025, S-0042/2025 ze dne 21.10.2025
- Pravidla pro poskytování dotací a finančních darů z rozpočtu MČ Praha - Štěrboholy ze dne 29.09.2023, včetně dodatku č. 1 ze dne 29.11.2024

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ve znění dodatku č. 1 ze dne 30.12.2024 (osobní č. 122), Dohoda o provedení práce ve znění dodatku č. 1 ze dne 30.12.2024 (osobní č. 201), Dohoda o provedení práce ve znění dodatku č. 2 ze dne 15.12.2025 (osobní č. 202), Dohoda o provedení práce ze dne 24.09.2025 (osobní č. 204), Dohoda o provedení práce ze dne 07.01.2025 (osobní č. 205), Dohoda o provedení ze dne 24.09.2025 (osobní č. 206), a to včetně mzdových listů těchto zaměstnanců

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Osobní spisy, včetně pracovních smluv a platových výměrů zaměstnanců osobní č.: 103, 106, 107, 108, 110, 111

Smlouvy ostatní

- Pojistná smlouva č. 4581416867 ze dne 23.10.2023
- Smlouva o reklamě č.: S-0046/2024 ze dne 14.11.2024, S-0015/2025 ze dne 14.11.2024
- Smlouva o pachtu nemovitostí a movitých věcí a o provozování Sportovního areálu Štěrboholy č. S-0021/2022 ze dne 01.09.2022, Smlouva o pachtu nemovitostí a movitých věcí a o provozování restauračního zařízení č. 2-0023/2023 ze dne 06.06.2023
- Smlouva o umístění Z-BOXU a spolupráci při jeho provozování - Zásilkovna s.r.o. ze dne 06.11.2025

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Pavilon školní družiny, ZŠ Praha 10 - Štěrboholy (č. P25V00005883)
- Rekonstrukce Tělocvičny, ulice Granátnická, Praha - Štěrboholy, II. a III. etapa (č. P25V00008332)
- Rekonstrukce hnízd na tříděný odpad - II. etapa,
- Sportovní hala Štěrboholy - rekonstrukce sprch v 1. NP
- Rekonstrukce hnízd na tříděný odpad I. etapa
- Rekonstrukce Tělocvičny, ulice Granátnická, Praha Štěrboholy, I. etapa
- Vybavení videokonferenční místnosti pro zasedání ZMČ Praha - Štěrboholy

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní předpis upravující jednotlivé činnosti vykonávané úřadem MČ Praha - Štěrboholy ze dne 29.11.2024 (s účinností od 01.12.2024), Organizační řád ÚMČ Praha - Štěrboholy ze dne 25.05.2022 (s účinností od 26.05.2022), Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne a s účinností od 19.12.2011, Vnitřní předpis k zabezpečení povinností, vyplývajících ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů - aplikace na konkrétní podmínky Městské části Praha - Štěrboholy ze dne 27.04.2022 (s účinností od 01.05.2022), Vnitřní směrnice o podmínkách provozu služebních motorových vozidel ze dne 24.04.2019 s účinností od 01.05.2019, včetně dodatku č. 1 s účinností od 21.12.2020, Pravidla pro spolupráci s investory za účelem rozvoje veřejné infrastruktury MČ Praha - Štěrboholy ze dne 06.04.2022 (s účinností od 06.04.2022), Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne a s účinností od 19.12.2011, Směrnice č. 25 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 12.11.2019 a její aktualizace s účinností od 15.04.2025, Pracovní řád Úřadu městské části Praha - Štěrboholy ze dne 25.04.2022, Vnitřní platový předpis ze dne 25.10.2018, Vnitřní směrnice pro účetní odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ve vlastnictví MČ Praha - Štěrboholy ve znění dodatku č. 1 ze dne 05.09.2012

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

- 1. dílčí přezkoumání městské části Praha - Štěrboholy za rok 2025 - Opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 08.01.2026

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č.: 12/III; 16/IX; 17/II; 19/IV; 20/IV; 20/VI; 21/II; 22/IV; 24/I, 24/IV; 25/VIII, 25/IX; 26/I, 26/II; 27/IX, 27/X; 28/IV, 28/IX; 29/I, 29/IV, 29/V; 30/IV, 30/VI, 30/X, 30/XI; 31/VII; 32/VI, 32/VII; 33/I, 33/II, 33/IV a 38/VII

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z veřejnosprávní kontroly dle ročního plánu finančních kontrol podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů - Mateřská škola Štěrboholy, příspěvková organizace, ze dne 18.09.2025
- Protokol z veřejnosprávní kontroly dle ročního plánu finančních kontrol podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů - Mateřská škola Štěrboholy, příspěvková organizace, ze dne 09.03.2026
- Zpráva o výsledku kontroly provedené společností Moore Audit CZ, s.r.o. ze dne 23.05.2025 na základě smlouvy o spolupráci na provedení veřejnosprávní kontroly č. 2025011, uzavřené dne 10.03.2025
- Inspekční zpráva České školní inspekce čj. ČŠIA-910/25-A ze dne 14.04.2025, včetně Protokolu o kontrole čj. ČŠIA-911/25-A ze dne 14.04.2025

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Statut sociálního fondu městské části Praha - Štěrboholy s účinností od 01.04.2023, schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 5/XII ze dne 01.03.2023, Dodatek č. 1 ke Statutu sociálního fondu městské části Praha - Štěrboholy s účinností od 23.04.2025, schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 28/IV ze dne 23.04.2025

Rozpis rozpočtu MČ

- na rok 2025 (rozpočtový doklad č. 2025000001 ze dne 26.02.2025)

Písemnosti - Mateřská škola Štěrboholy, příspěvková organizace

- Smlouva o výpůjčce č. S-0004/2021 ze dne 28.01.2021
- Odpisový plán schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 27/VIII ze dne 26.03.2025
- Jmenování ředitelky MŠ č.j. MČ P-4 1330/2024 ze dne 30.10.2024
- Dopis zn. Č.j. MČ P-Š 357/2025 ze dne 31.03.2025 – sdělení o schválení účetní závěrky, převodu zlepšeného hospodářského výsledku roku 2024 do rezervního fondu, návrh rozpočtu na rok 2025 a odpisový plán majetku na rok 2025
- Usnesení zastupitelstva MČ č.: 27/IV, 27/V, 27/VII, 27/VIII ze dne 26.03.2025
- Přehled o pohybu dlouhodobého majetku za období 12/2025
- Inventarizace: Pokyn k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2025, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílům (Tabulka C) ze dne 26.01.2026, Rekapitulace soupisů provedené inventarizace k 31.12.2025, Zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2025, Zpráva o výsledku hospodaření k 31.12.2025 ze dne 26.01.2025, Inventarizace rozvahových a podrozvahových účtů (VYK) k 12/2025, Inventurní soupis č.: 018, 021, 022, 028, 902, Inventurní soupis č.: 078, 081, 082, 088, Inventurní soupis č.: 241, 262, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 348, 374, 378, 381, 383, 401, 412, 413, 414, 416, 472, 902
- Došlé faktury evidenční č.: 510090, 510109, 510128, 510132, 510156, 519159, 510171, 510180, 510181, 510182, 510202, 510206, 510221, 510222, 510223, 510225, 510226, 510229, 510230, 510231, 510321
- Účetní doklad č.: 100012, 210033, 510090, 510109, 510128, 510132, 510156, 519159, 510171, 510180, 510181, 510182, 510202, 510206, 510221, 510222, 510223, 510225, 510226, 510229, 510230, 510231, 510321
- Rozpočet na rok 2025, schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 27/VII ze dne 26.03.2025



- Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2028, schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 27/VII ze dne 26.03.2025
- Vnitřní směrnice: Směrnice zásady a čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb ze dne 22.01.2024, Směrnice k vedení pokladny ze dne 15.04.2024, včetně dodatku ze dne 01.11.2024, Směrnice vnitřní kontrolní systém ze dne 31.01.2022, Směrnice vnitřní platový předpis ze dne 30.08.2022, Směrnice o hmotném a nehmotném majetku ze dne 07.01.2021, Organizační řád ze dne 02.12.2024, Školní řád mateřské školy ze dne 02.12.2024

Přehled bankovních účtů MČ

- Úplný přehled bankovních účtů zřízených MČ ke dni 31.12.2025, podepsaný starostou MČ dne 04.03.2026

Objednávky

- Objednávka – hlavní činnost č.: O-001/2025, O-021/2025, O-023/2025, O-027/2025, O-031/2025, O-39/2025, O-049/2025, O-059/2025, O-068/2025, O-069/2025, O-070/2025, O-075/2025, O-81/2025, O-082/2025, O-091/2025, O-092/2025, O-095/2025, O-096/2025, O-099/2025, O-01/2025, O-103/2025, O-104/2025, O-105/2025, O-106/2025, O-114/2025, O-115/2025, O-17/2025, O-118/2025, O-122/2025, O-124/2025, O-125/2025
- Objednávka – podnikatelská činnost č.: O-008/2025

Záznam o místním šetření

- Záznam o místním šetření z mimořádné inventarizace pokladní hotovosti ze dne 03.12.2025 (pokladna hlavní činnosti, pokladna podnikatelské činnosti a depozitní pokladna)

Ostatní písemnosti k inventarizaci MČ

- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 19.12.2011, Plán inventur na rok 2025 MČ Praha - Štěrboholy ze dne 13.10.2025, včetně seznamu inventurních soupisů č. 1-6 (dle jednotlivých účtů, účtových skupin a účtových tříd), Zápis o proškolení členů inventarizační komise Městské části Praha – Štěrboholy ze dne 05.11.2025, Inventarizační zpráva MČ Praha Štěrboholy (Tabulka A) ze dne 13.02.2026, Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí ve vlastnictví obce (Tabulka 8) ze dne 13.02.2026, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílu (Tabulka C) příspěvkové organizace Základní škola Štěrboholy ze dne 09.02.2025, Prohlášení o provedení inventarizace a komentář k rozdílu (Tabulka C) příspěvkové organizace Mateřská škola Štěrboholy ze dne 26.01.2025, Zápis o provedení inventarizace pokladní hotovosti ze dne 02.01.2026, Zápis o provedení inventarizace cenin ze dne 02.01.2026

Nespecifikován

- Finanční plán podnikatelské činnosti na rok 2025, schválený usnesením Zastupitelstva MČ č. 26/I ze dne 26.02.2025

Usnesení starosty

- Usnesení starosty MČ č.j. MČ P-Š 114/2021/star ze dne 27.01.2021

- a) podíl pohledávek na rozpočtu MČ 13,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu MČ 17,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svěřeném MČ..... 0 %

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

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

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

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

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření kontrolované osobě a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 19.03.2026.

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

V Praze dne 30.03.2026

Podpisy kontrolerek:

Ing. Šárka Hynková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Blanka Birková

Bc. Jana Kabilová

Ing. Zuzana Svobodová

Úřadu MČ byly vráceny všechny zapůjčené doklady a ostatní materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha - Štěrboholy o počtu 17 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 1.4.2026

František Ševít
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