

IV. Zpráva auditora

**Zpráva nezávislého auditora o výsledku
přezkoumání hospodaření
(od str. 152 do str. 171)**

Městská část Praha 13

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 38 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavníím městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a 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.“).

pro územní samosprávný celek

městská část Praha 13

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2025 do 31. 12. 2025

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze *.pdf

městská část Praha 13

Výtisk č. 1 – elektronická verze *.pdf

ATLAS AUDIT s.r.o.

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Ing. David Vodrážka
Název: městská část Praha 13
Sídlo: Sluneční náměstí 2580/13, 158 00 Praha 5
IČO: 002 41 687

Auditorská společnost (dále jen „auditor“):

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717
250 88 Čelákovice
Číslo osvědčení 300

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Tomáš Bartoš – auditor
Petr Cimoradský – asistent auditora
Ing. Tomáš Gabesam – asistent auditora
Bc. Petra Veselá – odborná asistentka auditora

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - odborná asistentka auditora
Petra Votýpková – odborná asistentka auditora

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Provedli jsme přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona o auditorech.

Místo přezkoumání hospodaření územního celku:

Dílčí přezkoumání: Úřad městské části Praha 13, Sluneční náměstí 2580/13, Praha 5
Závěrečné přezkoumání: Úřad městské části Praha 13, Sluneční náměstí 2580/13, Praha 5

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 10. 11. 2025 a 11. 11. 2025
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 23. 03. 2026 a 24. 03. 2026

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem/auditorskou společností:

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 16. 07. 2025
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zaslání podkladů územním celkem dne 24. 03. 2026 a jejich zpracování dne 31. 03. 2026

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- e) finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- 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.

Přehled právních předpisů či jejich vybraných ustanovení, jejichž soulad s údaji o ročním hospodaření územního celku jsme ověřili, je uvedený v samostatné **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti

vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQM 2.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů jsme povinni naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze C, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ SHLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku městská část Praha 13 jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich materialitu a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku městská část Praha 13 za rok 2025 podle § 2 a § 3 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Neučinili jsme žádná zjištění, která by nás vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku městská část Praha 13.

**D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU
MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA 13 A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU
NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU**

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	15 410 248,29 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	848 405 916,51 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	1,82 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	45 631 738,63 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	848 405 916,51 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,38 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	6 881 316 693,95 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,-- %

Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2025 5 902 112,65 Kč.

Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2025 1 182 012,23 Kč.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, které bylo auditorovi doručeno, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy.

Vyhotoveno dne 31. 03. 2026

Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem městské části Praha 13 dne 31. 03. 2026.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem městské části Praha 13 dne 31. 03. 2026.



Ing. Tomáš Bartoš

Ing.
Tomáš
Bartoš

Digitálně
podepsal Ing.
Tomáš Bartoš
Datum: 2026.04.01
09:03:42 +02'00'



Ing.
David
Vodrážka
a

Digitálně
podepsal Ing.
David Vodrážka
Datum:
2026.03.31
15:24:22 +02'00'

Ing. David Vodrážka

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- Příloha A Přehled právních předpisů či jejich vybraných ustanovení, jejichž soulad s údaji o ročním hospodaření územního celku auditor ověřil
- Příloha B Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- Příloha C Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- Příloha D Stanovisko orgánů územního celku oprávněného jednat jeho jménem, resp. statutárního orgánu dobrovolného svazku obcí, dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled právních předpisů či jejich vybraných ustanovení, jejichž soulad s údaji o ročním hospodaření územního celku auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posoudil soulad údajů o ročním hospodaření územního celku s následujícími právními předpisy, či jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 131/2001 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - sdělením Ministerstva vnitra č. 295/2024 Sb. o vyhlášení výše základny pro výpočet odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků podle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - 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,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- nařízení vlády č. 464/2022 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích).

Popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. včetně uvedení povinností, stanovených zvláštními právními předpisy, nebo jiných hledisek přezkoumání, které nebyly dodrženy

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 31. 08. 2025
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2025
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2025
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 08. 2025
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2025
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2025
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2025
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2025
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2025
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2025
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2025
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2025
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Zařazení DM - TZ budovy“ – doklad č. 700000005, částka: 32 854 484,48 Kč:
 - Účelová investiční dotace UZ 84 pol. 4251 Úprava rozpočtu č. 3016 – duben 2024
 - Předávací protokol ze dne 24. 06. 2025 - nástavba pavilonu „C“ Mezi školami
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku ze dne 14. 08. 2025
 - Karta majetku č. MC13E0010053
 - Kolaudační rozhodnutí ze dne 06. 08. 2025
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 700000005, č. 710000001
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Pořízení DM“ – doklad č. 700000001, částka 367 480 Kč:
 - Objednávka č. O-2025/25/0206
 - Předávací protokol
 - FD od dodavatele Roman Frána č. P13-146933/2025
 - Karta majetku DHM2 č. 9008151, č. 9008152 příslušenství
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 700000001
 - ID smlouvy 32179429
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „KÚ Třebonice parc. č. 331/2“:
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC o schválení prodeje/směny dlouhodobého nemovitého majetku č. UZ 0190/2024 ZMČ ze dne 11. 12. 2024
 - Znalecký posudek č. 009321/2024
 - Smlouva o směně Stodůlky JIH 2
 - Účtování o přecenění na reálnou hodnotu č. 700000017
 - Odkaz na zveřejnění smlouvy na registru smluv
 - Vyřazovací protokol ze dne 28. 03. 2025
 - Karta majetku č. MC13E0090747
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 700000017

- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „KÚ Stodůlky parc. č. 157/25“:
 - Usnesení zastupitelstva o schválení směny dlouhodobého nemovitého majetku č. UZ 0190/2024 ze dne 11. 12. 2024
 - Smlouva o směně
 - Způsob určení reálné hodnoty včetně podkladu znalecký posudek
 - Účtování o přecenění na reálnou hodnotu
 - Odkaz na zveřejnění smlouvy na registru smluv
 - Vyřazovací protokol č. 009/2025 ze dne 28. 03. 2025
 - Karta majetku pozemek parc. č. 157/25 k. ú. Stodůlky č. MC13E0091727
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku 70....14
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „KÚ Stodůlky parc. č. 2182/1“:
 - Usnesení zastupitelstva o schválení směny dlouhodobého nemovitého majetku (UZ 0190/2024) ze dne 11. 12. 2024
 - Kupní smlouva/Smlouva o směně 009321/2024 23/1/2024
 - Způsob určení reálné hodnoty včetně podkladu znalecký posudek
 - Účtování o přecenění na reálnou hodnotu
 - Odkaz na zveřejnění smlouvy na registru smluv
 - Vyřazovací protokol 28/3/2025
 - Karta majetku MC13E0090829
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 700000015
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Vyřazení z důvodu opotřebení (hromadný doklad)“:
 - Usnesení zastupitelstva o schválení záměru prodeje/směny dlouhodobého nemovitého majetku
 - Usnesení č. UR 0191/2025 ze dne 28. 04. 2025
 - Vyřazovací protokoly na základě jednání škodní a likvidační komise UMČ P13 ze dne 07. 04. 2025
 - Evidenční karty majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 700000009
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Vyřazení DM - prodej“:
 - Usnesení RMČ Praha 13 č. UR 0249/2025 ze dne 09. 06. 2025
 - Kupní smlouva č. S/271/2025/OŠ (LUBOSED s.r.o.)
 - Způsob určení reálné hodnoty včetně podkladu
 - Účtování o přecenění na reálnou hodnotu
 - Odkaz na zveřejnění smlouvy na registru smluv
 - Vyřazovací protokol
 - Karta majetku DHM2
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 700000020
- ✓ Podklady k vybranému pronajatému majetku:
 - Zveřejnění záměru pronájmu majetku parc. č. 2131/400 o výměře 60 m²
 - Usnesení rady č. UR 0125/2025 ze dne 31. 03. 2025
 - Nájemní smlouva č. S/068/2025/OMB
 - Usnesení rady č. UR 0321/2025 ze dne 08. 04. 2025
 - Dodatek č. 1 ke smlouvě č. S/068/2025/OMB
 - ID smlouvy 32587717 ze dne 10. 09. 2025
 - Zveřejnění záměru pronájmu majetku parc. č. 2131/376 o výměře 37 m²
 - Usnesení rady číslo UR 0078/2025 ze dne 03. 03. 2025
 - Nájemní smlouva č. S/032/2025/OMB
 - ID smlouvy 31666353 ze dne 23. 06. 2025
 - Zveřejnění záměru pronájmu majetku hrobového místa hrobu č. 617 o výměře 1 m²
 - Usnesení rady č. UR 0024/2024 ze dne 22. 01. 2024
 - Nájemní smlouva č. S/023/2025/OMB

- ID smlouvy 31666353 ze dne 23. 06. 2025
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním zápisům rozpočtové položky 6121:
 - č. 220000303
 - č. 940000012
 - č. 220000110
 - č. 220000106
 - č. 940000012
 - č. 940000013
 - č. 220000029
 - č. 220000241
- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 031, 042, 168
- ✓ Fyzické inventarizace majetku – účty 021, 031
- ✓ Soupis majetku zatíženého věcným břemenem

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupis účtu 315 a soupis opravných položek
- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a saldokonto odběratelů k 31. 12. 2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 314 a přehled poskytnutých záloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 377 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupis účtů 261, 231, 236, 241
- ✓ Bankovní konfirmace se zůstatky k 31. 12. 2025 od bankovních institucí:
 - Komerční banka, a.s.
 - Česká spořitelna, a.s.
 - PPF banka a.s.
 - UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
- ✓ Pokladní výčetky k 31. 12. 2025

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Vybrané dokumenty k položkám tvorby peněžního fondu:
 - č. 240000002 - částka: 1 791 810 Kč - datum: 19. 06. 2025 - popis: plánovací smlouva Pod Viaduktem
 - č. 240000003 - částka: 800 000 Kč - datum: 17. 07. 2025 - popis: Investiční dar letiště Praha a.s.
- ✓ Vybrané dokumenty k položkám čerpání peněžního fondu:
 - č. 240000004 - částka: 790 000 Kč - datum: 25. 06. 2025 - popis: OŽP - Rekonstrukce DH Husníkova
 - č. 230000002 - částka: 266 500 Kč - datum: 28. 05. 2025 - popis: SFZ převod květen 2025
 - č. 230000002 - částka: 283 980 Kč - datum: 28. 02. 2025 - popis: SFZ převod únor 2025
- ✓ Dokumenty k rozpuštění investičních transferů za rok 2025
- ✓ Dokumenty k investičním transferům přijatým od MHMP pro své příspěvkové organizace
- ✓ Ověření stavu peněžních fondů vykázaných na účtu 419 se stavem bankovních účtů 236
- ✓ Usnesení zastupitelstva (UZ 0223/2025) ze dne 11.06.2025 - schválení ÚZ
- ✓ Dokumenty k vybraným rozpuštěným investičním transferům:
 - č. ORG 462
 - č. ORG 9313
 - č. ORG 9223
- ✓ Dokumenty k významným pohybům na účtu 401:
 - Vratka dotace 2024 - FZŠ Mezi Školami 2322
 - INV. MHMP - ZŠ Janského vybavení učeben, ZŠ Trávníčkova úprava atria

- INV. MHMP FZŠ O. Chlupa - rekonstrukce školní kuchyně a jídelny

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
 - os. č. 65 za období 3/2025
 - os. č. 200 za období 3/2025
 - os. č. 742 za období 6/2025
 - os. č. 877 za období 6/2025
 - os. č. 3194 za období 8/2025
- ✓ U vybraných zaměstnanců byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - pracovní smlouva/jmenování do funkce
 - platový výměr
 - mzdový list
 - podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu zaměstnance
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním zápisům rozpočtové položky 5031, 5023, 5032, 5011:
 - č. 220000243
 - č. 220000064
 - č. 220000217
 - č. 220000188
 - č. 220000095
- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
 - os. č. 7573 za období 4/2025
 - os. č. 360 za období 4/2025
 - os. č. 10588 za období 4/2025
 - os. č. 20708 za období 4/2025
 - os. č. 30970 za období 4/2025
 - os. č. 31328 za období 4/2025
- ✓ U vybraných zastupitelů byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - vybraná usnesení zastupitelstva
 - mzdové listy
 - podepsaná prohlášení k číslu bankovního účtu zastupitele
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Kontrola vybraných dokladů rozpočtové položky 5169:
 - doklad č. 220000164 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
 - doklad č. 220000065 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
 - doklad č. 220000204 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
 - doklad č. 220000143 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
 - doklad č. 220000273 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
 - doklad č. 220000254 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
 - doklad č. 940000009 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
 - doklad č. 220000239 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
- ✓ Doklad č. 200000079, nevyčerpané účelové prostředky z MHMP č. 275622/2025, BV ČS ze dne 18. 02. 2025
- ✓ Doklad č. 200000031, č. 200000032, rozhodnutí z MHMP č. 495289/2025, úprava běžných výdajů v kapitole 0416 v roce 2025 z prostředků HMP, BV ČS ze dne 01. 08. 2025

- ✓ Doklad č. 200000007, č. 200000008, usnesení zastupitelstva HMP č. 17/51 ze dne 24. 10. 2024, důvodová zpráva, BV ČS ze dne 02. 04. 2025
- ✓ Doklad č. 200000115, č. 200000116 rozhodnutí MHMP č. 421119/2025, BV ČS ze dne 15. 05. 2025
- ✓ Doklad č. 200000034, č. 200000035, BV ČS ze dne 18. 03. 2025, oznámení o poskytnutí příspěvku PO ze dne 17. 03. 2025
- ✓ Doklad č. 200000050, č. 200000051, BV ČS ze dne 04. 06. 2025, oznámení o poskytnutí příspěvku PO ze dne 17. 03. 2025
- ✓ Doklad č. 200000006, č. 200000007, BV ČS ze dne 05. 02. 2025, oznámení o poskytnutí příspěvku PO ze dne 17. 03. 2025
- ✓ Doklad č. 200000087, č. 200000088, BV ČS ze dne 02. 04. 2025, oznámení o poskytnutí příspěvku PO ze dne 17. 03. 2025
- ✓ Doklad č. 200000072, č. 200000073, BV ČS ze dne 04. 06. 2025, oznámení o poskytnutí příspěvku PO ze dne 17. 03. 2025
- ✓ Doklad č. 200000118, č. 200000119, BV ČS ze dne 04. 08. 2025, oznámení o poskytnutí příspěvku PO ze dne 17. 03. 2025
- ✓ Doklad č. 200000001, č. 200000002, BV ČS ze dne 02. 05. 2025, oznámení o poskytnutí příspěvku PO ze dne 20. 03. 2025
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 349 a prvotní podklad (poplatek ze psů, poplatek z pobytu)
- ✓ Inventurní soupis účtu 472 a prvotní podklad (Darovací smlouva uzavřená se společností KÁMEN Zbraslav, a.s. ze dne 19. 05. 2023, Smlouva o poskytnutí příspěvku na rozvoj obce uzavřená se společností CCRK Development, s.r.o. ze dne 31. 05. 2021)

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Dokumenty k Inventarizaci účtu 388:
 - Sociálně právní ochrana dětí (UZ 13024)
 - Volby do poslanecké sněmovny ČR (UZ 98071)
- ✓ Inventurní soupis účtu 383 včetně příloh (DF č. 250619, DF č. 250100081)
- ✓ Inventurní soupis účtu 384 včetně příloh (sestava nájemné hroby 2026 - 2029, 2026 - 2034, 2026 - 2035, DF č. 256920053, doklad č. 9500000048/12/2025, Předpis 1/2026 - BV č. 2025/208, BV č. 2025/209)
- ✓ Inventurní soupis účtu 388 včetně příloh (UZ 13024 - Sociálně právní ochrana dětí - Rozhodnutí č.j. 796760/2025, UZ 98071 - Volby do Poslanecké sněmovny ČR - Rozhodnutí č. MHMP 796625/2025 ze dne 28. 07. 2025 a vyúčtování ze dne 12. 02. 2026, UZ 13015 - Výkon sociální práce - Oznámení - Rozpočtové opatření č. 2085)
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 včetně příloh (Hřbitov Stodůlky - dohad vodné, EE, stočné, dohad SVJ – CENTRA, Dohad – IKON spol. s.r.o.)

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Nařízení tajemníka č. 213/2011 – Zajišťování a provádění inventarizace majetku a závazků u městské části Praha 13
- ✓ Nařízení tajemníka č. 410/2025 – Plán inventur rok 2025
- ✓ Inventarizační zpráva
- ✓ Příloha k Inventarizační zprávě městské části Praha 13 za rok 2025

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2026 - 2030
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2026 - 2030
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2026 - 2030

- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2026 - 2030
- Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2026 - 2030
- ✓ Rozpočtové provizorium:
 - Rozpočtové provizorium na rok 2025
 - Usnesení zastupitelstva schvalující rozpočtové provizorium na rok 2025
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtového provizoria na rok 2025
- ✓ Rozpočet:
 - Návrh rozpočtu na rok 2025
 - Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2025
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího rozpočet na rok 2025
 - Schválený rozpočet na rok 2025
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2025
 - Rozpis rozpočtu na rok 2025
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2025
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2025
 - Usnesení rady ÚSC k schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Vybraná rozpočtová opatření za období 12/2025
 - Usnesení rady MČ schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Usnesení zastupitelstva MČ beroucí na vědomí vybraná rozpočtová opatření
 - Zveřejnění rozpočtových opatření za rok 2025
 - Deník změn rozpočtu za ověřované období
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2025
- ✓ Závěrečný účet:
 - Návrh závěrečného účtu za rok 2024
 - Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2024
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího závěrečný účet za rok 2024
 - Schválený závěrečný účet za rok 2024
 - Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2024

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Rekonstrukce sociálních zařízení ZŠ Mohylová 1963, Praha 5 – III. Etapa“:
 - Výzva a zadávací podmínky ze dne 16. 09. 2024
 - Zaslání nabídky
 - Protokol o výběru dodavatele ze dne 25. 09. 2024
 - Oznámení o výběru dodavatele účastníkům výběrového řízení ze dne 25. 09. 2024
 - Objednávky s vítězným dodavatelem KARGE A s.r.o.
 - Zápis o odevzdání a převzetí díla ze dne 09. 12. 2024
- ✓ „Rekonstrukce sociálního zařízení ZŠ Mohylová 1963 – III. etapa, včetně víceprací“ – Výše skutečně uhrazené ceny ze dne 08. 09. 2025
- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Jarní úklid na komunikacích ve správě MČ Praha 13“:
 - Výzva a zadávací podmínky ze dne 27. 03. 2025
 - Zaslání nabídky
 - Čestné prohlášení členů komise ze dne 03. 04. 2025
 - Protokol o otvírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 03. 04. 2025
 - Usnesení komise o vítězi ze dne 03. 04. 2025
 - Oznámení o výběru dodavatele účastníkům výběrového řízení ze dne 04. 04. 2025

- Objednávka s vítězným dodavatelem Martin Gliganič
- Předávací protokol ze dne 13. 05. 2025
- ✓ Podklady k vybranému podlimitnímu výběrovému řízení „Stavební úpravy objektu občanského vybavení na ubytovací jednotky a manipulační plocha pro vozidla HZS pro ubytovací jednotky - Kunцова 2573/3A, Praha 5 - Stodůlky“:
 - Písemná zpráva zadavatele
 - Smlouva o dílo s vítězným dodavatelem Z&D stavební společnost, spol. s r. o.

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Volby do poslanecké sněmovny ČR 2025“:
 - Rozhodnutí o přidělení dotace MHMP č. 796625/2025
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace č. 940000036, č. 940000041, č. 220000208, č. 220000222, č. 220000334
 - Bankovní výpis ČS ze dne 06. 08. 2025
 - Doklad č. 200000156
- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Zkoušky zvláštní odborné způsobilosti“:
 - Rozhodnutí o přidělení dotace MHMP č. 701677/2025
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace č. 940000016, č. 940000017, č. 940000018, č. 940000019, č. 940000020, č. 940000026, č. 940000027, č. 940000028, č. 940000029
 - Bankovní výpis ČS ze dne 17. 07. 2025
 - Doklad č. 2000000108
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Mateřská škola ROSNIČKA, Praha 13, Běhounkova 2474“:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení rady o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu organizace
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná)
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
 - Doklad č. 200000110
 - BV ČS ze dne 04. 08. 2025
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Základní škola, Praha 13, Janského 2189“:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení rady o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu organizace
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná)
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
 - Doklad č. 200000070
 - BV ČS ze dne 04. 08. 2025
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „KD Mlejn, z.ú.“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace (ID č. 30654864)
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace

- Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv
- Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci (ČS ze dne 02. 04. 2025)
- Doklad č. 200000112
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „Domov třetího věku s.r.o.“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace (ID č. 31682353)
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci (ČS ze dne 04. 07. 2025)
 - Doklad č. 200000002
- ✓ Volby do poslanecké sněmovny ČR 2025 – vyúčtování transferu ze dne 12. 02. 2026
- ✓ KD Mlejn 2025 – zpráva o realizaci kulturních akcí ze dne 25. 01. 2026
- ✓ Domov třetího věku – vyúčtování dotace č. S/149/2025/OSP ze dne 30. 12. 2025, BV ČS ze dne 30. 12. 2025