

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“) auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a 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.“).

pro územní samosprávný celek

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA

IC: 00845451

za období 1.1.2025 – 31.12.2025

VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem	Primátor Mgr. Jan Dohnal
Auditor/auditorská společnost:	H Z Brno, spol. s r. o.
Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:	Ing. František Mikuláček – auditor Ing. Zdeněk Řeřucha- asistent auditora Ing. Karolína Smutná – asistent auditora Ing. Lukáš Novotný

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:

Prostory Úřadu Statutárního města Ostravy a kancelář auditorské společnosti.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo/la v období:	20.10.-20.11.2025
Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v období:	23.3.2026-13.5.2026, 15.5.2026

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

Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení:	Projednání a předání plánu dílčího přezkoumání hospodaření včetně předání úvodních požadavků dne 3.9.2025
Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení:	Ověření výpočtu ukazatelů dne 15.5.2026

I. 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 ustanovení § 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. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, 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.

II. 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.

III. 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 ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními přepisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů jsme povinni dodržovat etické normy a 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).

IV. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Statutárního města Ostravy 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 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.

V. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Statutárního města Ostravy jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, 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 významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření účetní jednotky jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Ostravy za rok 2025 jsme zjistili chyby a nedostatky mající závažnost podle §10 odst. 3 písmeno c).

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2025 nebyla zjištěna žádná rizika ve smyslu ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU MĚSTSKÉHO OBVODU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	509004336,58 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	20601863609,85 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,47 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	1181567329,18 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	20601863609,85 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,74 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	68306188,48 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	79080673132,84 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,09 %

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

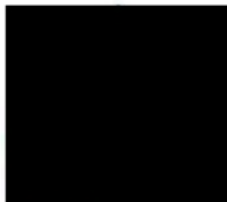
Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VI. DALŠÍ INFORMACE

Písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebylo auditorovi územním celkem doručeno.

Vyhotoveno dne 15.5.2026



Auditorská společnost:
H Z Brno, spol. s r. o.
Evidenční číslo auditorské společnosti 416

Partner odpovědný za zakázku:
Ing. František Mikuláček
Evidenční číslo auditora 1448

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne2026

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne2026

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha B 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
- Příloha C Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření.
- Příloha D Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem, resp. ho orgánu dobrovolného svazku obcí, dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, 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 a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- 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,
- 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),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

Popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) anebo c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Ostravy za rok 2025 byly zjištěny chyby a nedostatky mající závažnost podle §10 odst. 3 písm. c).

Městský obvod Pustkovec

Při závěrečném přezkoumání hospodaření jsme zjistili, že zůstatek účtu 389 - dohadné položky pasivní k 31.12.2025 vykazuje zůstatek 0 Kč, ale v roce 2026 jsou zaevidovány a do nákladů roku 2026 proúčtovány přijaté faktury za spotřebu elektrické energie a plynu za rok 2025. Jedná se například o přijatou fakturu dodavatele Veolia Komodity ČR, s.r.o., v s. U2026001020, ze dne 12.1.2026, kde je fakturována spotřeba elektřiny za období od 27.05.2025 do 31.12.2025 v hodnotě celkem 90883,58 Kč, nebo faktura dodavatele Veolia Komodity ČR, s.r.o., v s. U2026001158 ze dne 13.1.2026, kde je fakturována spotřeba plynu za období od 21.05.2025 do 31.12.2025 v celkové výši 56225,62 Kč. V případě nevyúčtovaných spotřebovaných dodávek energie a plynu doporučujeme o nich účtovat prostřednictvím účtu 389 tak, aby účetní závěrka věrně zobrazovala skutečný stav hospodaření účetní jednotky v daném období a byl dodržen tzv. aktuální princip – tedy že náklady a výnosy se mají zaúčtovat do období, se kterým věcně a časově souvisejí, i když ještě není známá přesná částka.

V rámci kontroly hospodaření s fondy bylo zjištěno, že v roce 2025 byla tvorba sociálního fondu zaúčtována ve výši 202133,40 Kč. V souladu se Zásadami pro tvorbu a čerpání prostředků z trvalého peněžního Sociálního fondu městského obvodu Pustkovec je zdrojem financování 5 % z objemu hrubého platu rozpočtu městského obvodu, tedy tvorba sociálního fondu měla být v roce 2025 zaúčtována ve výši 274987,31 Kč.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

- Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu) sestavená k rozvahovému dni 31.12.2025
- Výkaz pro hodnocení rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury rozvahových účtů
- Účetní deník
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

Vybrané účetní doklady, např.:

doklad č. 18002079 ze dne 6.1.2025, PID-OV00X033UDAL, doklad č. 18002117 ze dne 13.2.2025, PID-OV00X0353ZJV, doklad č. 18003041 ze dne 14.2.2025, PID-OV00X034U0FY, doklad č. 18006003 ze dne 14.2.2025, PID-OV00X035LNRL, doklad č. 18002029 ze dne 17.2.2025, PID-OV00P0150UDD, doklad č. 18002123 ze dne 25.2.2025, PID-OV00X035FKE5, doklad č. 18002068 ze dne 10.7.2025, PID-OV00X039EL3Y, doklad č. 18002086 ze dne 12.8.2025, PID-OV00X03A9A2K, doklad č. 18006015 ze dne 24.9.2025, PID-OV00X03BRPXD, doklad č. 18006003 ze dne 9.10.2025, PID-OV00X03CDJUI, doklad č. 18002111 ze dne 13.10.2025, PID-OV00X03BX4LY, doklad č. 18002100 ze dne 19.11.2025, PID-OV00X03CVJ12, doklad č. 18002187 ze dne 17.12.2025, PID-OV00X03DV80V, doklad č. 18001014 ze dne 29.12.2025, PID-OV00X03E2D7X, doklad č. 18002213 ze dne 31.12.2025, PID-OV00X03E9QC6, doklad č. 10001003 ze dne 20.01.2025, OV00X0344YQ7, doklad č. 10001151 ze dne 14.02.2025, OV00X0346PWE, doklad č. 10001161 ze dne 21.02.2025, OV00X034ZQK, doklad č. 10009179 ze dne 28.02.2025, OV00X0359FWS, doklad č. 10009173 ze dne 28.02.2025, OV00X035F4VW, doklad č. 10009118 ze dne 19.03.2025, OV00X035L8EB, doklad č. 10001360 ze dne 08.04.2025, OV00X036ALJL, doklad č. 10009301 ze dne 10.04.2025, OV00X036KIQL, doklad č. 10001228 ze dne 28.04.2025, OV00X036QY2N, doklad č. 10009118 ze dne 23.04.2025, OV00X036S3PR, doklad č. 10001006 ze dne 12.05.2025, OV00X037ALAD, doklad č. 10009100 ze dne 19.05.2025, OV00X037PCZ8, doklad č. 10001142 ze dne 17.07.2025, OV00X039C6UU, doklad č. 10009533 ze dne 21.07.2025, OV00X039JDS8, doklad č. 10001229 ze dne 03.09.2025, OV00X03A02UH, doklad č. 16001072 ze dne 15.12.2025, OV00X03DNV5L, doklad č. 16001090 ze dne 15.12.2025, OV00X03DNV5L, doklad č. 16001224 ze dne 09.07.2025, OV00X0390GH1, doklad č. 16001010 ze dne 03.12.2025, OV00X03DA01V, doklad č. 16007004 ze dne 09.12.2025, OV00X03DCIPB, doklad č. 16007010 ze dne 10.07.2025, OV00X039BGZK, doklad č. 16001067 ze dne 18.09.2025, OV00X03B2YCK, doklad č. 16001038 ze dne 15.09.2025, OV00X03AZI9N, doklad č. 16007003 ze dne 10.11.2025, OV00X03C2JGG, doklad č. 16001210 ze dne 07.07.2025, OV00X0390D0Z, doklad č. 16001025 ze dne 07.07.2025, OV00X0394C51, doklad č. 16001153 ze dne 26.05.2025, OV00X037YKBR, doklad č. 16001003 ze dne 03.06.2025, OV00X0385XKZ, doklad č. 16001264 ze dne 10.11.2025, OV00X03CD04U, doklad č. 16001006 ze dne 05.02.2025, OV00X034SFGM, doklad č. 00085007 ze dne 25.08.2025, OV00X03AFWYO, doklad č. 00085018 ze dne 20.08.2025, OV00X03ACDQK, doklad č. 00085010 ze dne 16.09.2025, OV00X03B0LXW, doklad č. 00070082 ze dne 15.01.2026, OV00X03EL00K, doklad č. 00010488 ze dne 17.12.2025, OV00X03DNKPY, doklad č. 00038016 ze dne 20.06.2025, OV00X038QLUC, doklad č. 00038024 ze dne 08.01.2026, OV00X03E8IB8, doklad č. 00085007 ze dne 02.06.2025, OV00X037ZVFP, doklad č. 00085019 ze dne 20.08.2025, OV00X03ACUGN, doklad č. 00038023 ze dne 20.10.2025, OV00X03BZ44L, doklad č. 00038033 ze dne 08.01.2026, OV00X03E8UKN, doklad č. 00085027 ze dne

20.02.2025, OV00X034WLLB, doklad č. 00085008 ze dne 20.11.2025, OV00X03CRBAT, doklad č. 00085006 ze dne 16.09.2025, OV00X03B0BN8, doklad č. 00085010 ze dne 20.03.2025, OV00X0364CNY, doklad č. 14007006 ze dne 02.01.2025, doklad č. 14007008 ze dne 02.01.2025, doklad č. 14002047 ze dne 10.02.2025, doklad č. 14002049 ze dne 10.02.2025, doklad č. 14007001 ze dne 01.09.2025, doklad č. 14007002 ze dne 01.09.2025, doklad č. 14002019 ze dne 10.09.2025, doklad č. 14002096 ze dne 03.11.2025, doklad č. 14002114 ze dne 03.11.2025, doklad č. 14007004 ze dne 11.11.2025, doklad č. 14002026 ze dne 12.11.2025, doklad č. 14002161 ze dne 05.12.2025, doklad č. 14002212 ze dne 16.12.2025, doklad č. 14002169 ze dne 18.12.2025, doklad č. 14002181 ze dne 31.12.2025, doklad č. 04000106 ze dne 19.06.2025, OV00X038LYSW, doklad č. 04005039 ze dne 03.07.2025, OV00X0394OYO, doklad č. 04005046 ze dne 31.10.2025, OV00X03BY1AP, doklad č. 04000110 ze dne 23.12.2025, OV00X03E0RWG, doklad č. 04005049 ze dne 04.11.2025, OV00X03CB9MB, doklad č. 04005092 ze dne 04.07.2025, OV00X0394C0Q, doklad č. 04005027 ze dne 03.09.2025, OV00X03AG8OD, doklad č. 04005025 ze dne 02.05.2025, OV00X037BGO1, doklad č. 04005008 ze dne 20.05.2025, OV00X037T33Z, doklad č. 04005041 ze dne 31.07.2025, OV00X039TW9K, doklad č. 04005036 ze dne 06.03.2025, OV00X035PCQF, doklad č. 04005087 ze dne 04.07.2025, OV00X0396AXT, doklad č. 04005090 ze dne 04.07.2025, OV00X0393JIL, doklad č. 04005108 ze dne 14.01.2026, OV00X03EJBNY, doklad č. 04005069 ze dne 06.08.2025, OV00X039UY9T, doklad č. 11000022 ze dne 6.1.2025, PID-OV00X033T3RJ, doklad č. 11000075 ze dne 17.1.2025, PID-OV00X034AOQZ, doklad č. 11000081 ze dne 20.1.2025, PID-OV00X034C0RS, doklad č. 11000123 ze dne 28.7.2025, PID-OV00X039LQTU, doklad č. 11000129 ze dne 29.7.2025, PID-OV00X039JUK1, doklad č. 11000002 ze dne 1.8.2025, PID-OV00X039VI49, doklad č. 11000008 ze dne 1.8.2025, PID-OV00X039VMXG, doklad č. 11000030 ze dne 10.9.2025, PID-OV00X03AJVF2, doklad č. 11000047 ze dne 15.9.2025, PID-OV00X03ASLZZ, doklad č. 11000049 ze dne 15.9.2025, PID-OV00X03AVIZH, doklad č. 11030020 ze dne 17.9.2025, PID-OV00X03B2CI0, doklad č. 11030016 ze dne 8.12.2025, PID-OV00X03DGSLV, doklad č. 11000063 ze dne 10.12.2025, PID-OV00X03DL52S, doklad č. 11000068 ze dne 11.12.2025, PID-OV00X03D5OYF, doklad č. 11000080 ze dne 15.12.2025, PID-OV00X03DQ87P, doklad č. 15008006 ze dne 06.10.2025, OV00X03AUYNE, doklad č. 15002028 ze dne 21.07.2025, OV00X0393Y9K, doklad č. 15002064 ze dne 19.12.2025, OV00X03DAA2S, doklad č. 15002021 ze dne 16.04.2025, OV00X036ATKW, doklad č. 15002108 ze dne 01.12.2025, OV00X03CVN5Q, doklad č. 15002035 ze dne 23.07.2025, OV00X039MNYD, doklad č. 15002128 ze dne 09.04.2025, OV00X036QFNF, doklad č. 15002001 ze dne 08.07.2025, OV00X039784V, doklad č. 15002028 ze dne 21.08.2025, OV00X03A9WZP, doklad č. 15002057 ze dne 26.03.2025, OV00X035G6JT, doklad č. 15002002 ze dne 11.06.2025, OV00X038BFXI, doklad č. 15002039 ze dne 19.09.2025, OV00X03AOH4I, doklad č. 15002009 ze dne 11.11.2025, OV00X03C59EL, doklad č. 15002118 ze dne 01.12.2025, OV00X03CZUW6, doklad č. 15008001 ze dne 10.06.2025, OV00X038FFEP, doklad č. 17008005 ze dne 28.04.2025, OV00X03765AX, doklad č. 17002009 ze dne 18.03.2025, OV00X036218L, doklad č. 17008004 ze dne 26.02.2025, OV00X035GHZG, doklad č. 17003001 ze dne 19.11.2025, OV00X03CIAHA, doklad č. 17008010 ze dne 09.10.2025, OV00X03BQJSL, doklad č. 17008014 ze dne 14.01.2026, OV00X03EK9KE, doklad č. 17008005 ze dne 08.12.2025, OV00X03DHBMA, doklad č. 17003248 ze dne 19.12.2025, OV00X03D8GJZ, doklad č. 17003301 ze dne 08.12.2025, OV00X03CKVFR, doklad č. 17008010 ze dne 12.01.2026, OV00X03EGQ0B, doklad č. 17003105 ze dne 20.10.2025, OV00X03BLN33, doklad č. 17003431 ze dne 05.01.2026, OV00X03DBIIN, doklad č. 17003331 ze dne 08.12.2025, OV00X03C9SSI, doklad č. 17003185 ze dne 04.03.2025, OV00X034LNC5, doklad č. 17003321 ze dne 08.12.2025, OV00X03CKHCW, doklad č. 03007012 ze dne 09.10.2025, OV00X03BOU4I, doklad č. 03020840 ze dne 07.01.2026, OV00X03E48GX, doklad č. 03007022 ze dne 02.09.2025, OV00X03A9KPF, doklad č. 03007025 ze dne 15.01.2026, OV00X03EIB5T, doklad č. 03020736 ze dne 05.05.2025, OV00X036XD98, doklad č. 03007034 ze dne 07.05.2025, OV00X037E8EW, doklad č. 03020401 ze dne 30.10.2025, OV00X03BRH1D, doklad č. 03020467 ze dne 02.09.2025, OV00X03A5514, doklad č. 03020812 ze dne 08.12.2025, OV00X03CSIA3, doklad č. 03020540 ze dne 12.08.2025, OV00X039J55Z, doklad č. 03020692 ze dne 06.11.2025, OV00X03C2ZMI, doklad č. 03007029 ze dne 09.07.2025, OV00X039AF70, doklad č. 03007002 ze dne 20.11.2025, OV00X03CX837, doklad č. 03020127 ze dne 17.10.2025, OV00X03BRRP3, doklad č. 03020483 ze dne 31.10.2025, OV00X03C83YW, doklad č. 23002057 ze dne 31.1.2025, PID OV00X034T0O2, doklad č. 23005006 ze dne 29.9.2025, PID OV00X03BDY14, doklad č. 23005008 ze dne 29.9.2025, PID OV00X03BE1XQ, doklad č. 23002034 ze dne 11.12.2025, PID OV00X03DN3WA, doklad č. 23002050 ze dne 11.12.2025, PID OV00X03DN3UK, doklad č. 23002099 ze dne 31.12.2025, PID OV00X03E6TPV, doklad č. 07020592 ze dne 23.12.2025, OV00X03E05SA, doklad č. 07040017 ze dne 10.04.2025, OV00X036R6QE, doklad č. 07040016 ze dne 09.04.2025, OV00X036QTD3, doklad č. 07040006 ze dne 23.10.2025, OV00X03C0250, doklad č. 07020317 ze dne 17.12.2025, OV00X03DSO9L, doklad č. 07020021 ze dne 06.08.2025, OV00X039W6DZ, doklad č. 07020125 ze dne 13.11.2025, OV00X03CN65X, doklad č. 07040013 ze dne 03.09.2025, OV00X03AO3PB, doklad č. 07020166 ze dne 14.11.2025, OV00X03CEAL6, doklad č. 07040029 ze dne 02.01.2026, OV00X03E2MQJ, doklad č.

07020071 ze dne 08.09.2025, OV00X03ARUZL, doklad č. 07020273 ze dne 16.10.2025, OV00X03BT4DI, doklad č. 07020111 ze dne 09.12.2025, OV00X03DEUY0, doklad č. 07040031 ze dne 02.01.2026, OV00X03E3N9C, doklad č. 07040010 ze dne 04.03.2025, OV00X035FU9W, doklad č. 20008002 ze dne 12.2.2025, PID OV00X035HNFP, doklad č. 20001147 ze dne 7.2.2025, PID OV00X0350JUJ, doklad č. 20001202 ze dne 8.3.2025, PID OV00X036LR74, doklad č. 20001040 ze dne 8.4.2025, PID OV00X036R9TE, doklad č. 20001046 ze dne 12.5.2025, PID OV00P015HWTM, doklad č. 20001137 ze dne 8.6.2025, PID OV00X038ODMQ, doklad č. 20001134 ze dne 23.6.2025, PID OV00X038O5QQ, doklad č. 20001039 ze dne 8.7.2025, PID OV00X039A7ZO, doklad č. 20001022 ze dne 8.8.2025, PID OV00P015HWQ1, doklad č. 20001040 ze dne 7.10.2025, PID OV00X03BRQSV, doklad č. 20010005 ze dne 12.3.2025, PID OV00X035WB0P, doklad č. 20010008 ze dne 12.5.2025, PID OV00X037K1BI, doklad č. 20010005 ze dne 12.8.2025, PID OV00X03A70BZ, doklad č. 20001140 ze dne 24.2.2025, PID OV00X0358B94, doklad č. 20001032 ze dne 7.3.2025, PID OV00X035S57C, doklad č. 20001149 ze dne 23.7.2025, PID OV00X039DUL2, doklad č. 20006022 ze dne 13.8.2025, PID OV00X03A6VEW, doklad č. 20006026 ze dne 8.10.2025, PID OV00X03BOXRQ, doklad č. 20001099 ze dne 23.10.2025, PID OV00X03BXXRH, doklad č. 20006011 ze dne 8.12.2025, PID OV00X03DGXYP, doklad č. 20001238 ze dne 13.6.2025, PID OV00X038KVWA, doklad č. 20001124 ze dne 7.7.2025, PID OV00X039AXJU, doklad č. 20001099 ze dne 8.9.2025, PID OV00X03AWGBU, doklad č. 20001148 ze dne 5.12.2025, PID OV00X03DFYUF, doklad č. 20001080 ze dne 8.12.2025, PID OV00X03DJSZG, doklad č. 20001018 ze dne 5.5.2025, PID OV00X037A0VJ, doklad č. 20001157 ze dne 24.1.2025, PID OV00X034HFW, doklad č. 20001088 ze dne 12.2.2025, PID OV00X0353N2K, doklad č. 20001032 ze dne 7.3.2025, PID OV00X035S57C, doklad č. 20001064 ze dne 13.3.2025, PID OV00X035Z50S, doklad č. 20001060 ze dne 12.6.2025, PID OV00X038KDF5, doklad č. 20001036 ze dne 8.9.2025, PID OV00X03AUN46, doklad č. 20001031 ze dne 7.11.2025, PID OV00X03CK7W2, doklad č. 05008019 ze dne 7.4.2025, PID OV00X0371U7A; doklad č. 05008046 ze dne 30.5.2025, PID OV00X038A6F4; doklad č. 05008024 ze dne 27.10.2025, PID OV00X03C7FML; doklad č. 05008033 ze dne 27.10.2025, PID OV00X03C9L1M; doklad č. 99500001 ze dne 25.13.2025, PID 0000P000000N; doklad č. 99500001 ze dne 25.13.2025, PID 0000P000000N; doklad č. 99500001 ze dne 25.13.2025, PID 0000P000000N; doklad č. 99500001 ze dne 25.13.2025, PID 0000P000000N; doklad č. 99500001 ze dne 25.13.2025, PID 0000P000000N; doklad č. 05010112 ze dne 9.1.2025, PID OV00X0341HE9; doklad č. 05010222 ze dne 7.2.2025, PID OV00X034XJDG; doklad č. 05001251 ze dne 28.2.2025, PID OV00X03582M2; doklad č. 05010176 ze dne 7.3.2025, PID OV00X035S15E; doklad č. 05010128 ze dne 3.4.2025, PID OV00X036LLHW; doklad č. 05011052 ze dne 31.7.2025, PID OV00X039VIFQ; doklad č. 05001103 ze dne 11.8.2025, PID OV00X03A56GU; doklad č. 05001251 ze dne 31.8.2025, PID OV00X03A3ELB; doklad č. 05007105 ze dne 20.10.2025, PID OV00X03C1K7V; doklad č. 05007103 ze dne 22.12.2025, PID OV00X03E0KZE; doklad č. 05007038 ze dne 3.1.2025, PID OV00X033SETH; doklad č. 05003049 ze dne 7.1.2025, PID OV00X033VDNF; doklad č. 05007122 ze dne 27.1.2025, PID OV00P012YAJK; doklad č. 05010295 ze dne 6.3.2025, PID OV00X035PJP7; doklad č. 05010735 ze dne 7.3.2025, PID OV00X035S88M; doklad č. 05007105 ze dne 21.3.2025, PID OV00P012Y5CI; doklad č. 05010416 ze dne 3.6.2025, PID OV00X0388NLP; doklad č. 05010431 ze dne 12.6.2025, PID OV00X037MWWU; doklad č. 05010810 ze dne 13.6.2025, PID OV00X038K883; doklad č. 05007257 ze dne 30.6.2025, PID OV00P012XX3O; doklad č. 05010265 ze dne 9.7.2025, PID OV00X038HQC4; doklad č. 05010644 ze dne 9.7.2025, PID OV00X039KTOB; doklad č. 05010605 ze dne 16.7.2025, PID OV00X039JP53; doklad č. 05011002 ze dne 21.8.2025, PID OV00X03AECB4; doklad č. 05003151 ze dne 16.9.2025, PID OV00X03B1UIV; doklad č. 05007114 ze dne 27.10.2025, PID OV00X03C7AGE; doklad č. 05011138 ze dne 30.10.2025, PID OV00X03CEVOO; doklad č. 05010271 ze dne 5.3.2025, PID OV00X035OL7O; doklad č. 05010325 ze dne 12.5.2025, PID OV00X037K6VR; doklad č. 05010199 ze dne 7.7.2025, PID OV00X03983BI; doklad č. 05010332 ze dne 11.7.2025, PID OV00X039DW36; doklad č. 05011066 ze dne 30.7.2025, PID OV00X039U23V; doklad č. 05010150 ze dne 7.8.2025, PID OV00X03A1Q6S; doklad č. 05010782 ze dne 7.8.2025, PID OV00X03A1Q6S; doklad č. 05011005 ze dne 27.8.2025, PID OV00X03AJRUR; doklad č. 05010266 ze dne 4.9.2025, PID OV00X03AQWCR; doklad č. 05010504 ze dne 11.9.2025, PID OV00X03B06TD; doklad č. 05010486 ze dne 16.9.2025, PID OV00X03B1XAE; doklad č. 05010740 ze dne 17.9.2025, PID OV00X03B3YMT; doklad č. 05010538 ze dne 7.10.2025, PID OV00X03BO3CN; doklad č. 05010612 ze dne 18.11.2025, PID OV00X03CSK3O; doklad č. 05010865 ze dne 26.11.2025, PID OV00X03D2HFI; doklad č. 05010951 ze dne 16.12.2025, PID OV00X03DSAXZ; doklad č. 05010960 ze dne 17.12.2025, PID OV00X03DUX89; doklad č. 05010976 ze dne 17.12.2025, PID OV00X03DUX94; doklad č. 05010531 ze dne 19.3.2025, PID OV00P012Y665; doklad č. 05010531 ze dne 19.3.2025, PID OV00P012Y665; doklad č. 05010531 ze dne 19.3.2025, PID OV00P012Y665; doklad č. 05010531 ze dne 19.3.2025, PID OV00P012Y665; doklad č. 05010531 ze dne 19.3.2025, PID OV00P012Y665; doklad č. 05011124 ze dne 12.6.2025, PID OV00X038KBOA; doklad č. 05011238 ze dne 6.10.2025, PID

OV00X03BMQQY; doklad č. 05010359 ze dne 6.11.2025, PID OV00X03CQ56W doklad č. 13004005 ze dne 12.6.2025, PID OV00X03988QG, doklad č. 13004001 ze dne 3.7.2025, PID OV00X0399H2O, doklad č. 13003062 ze dne 2.5.2025, PID OV00X038FIT1, doklad č. 13003062 ze dne 2.5.2025, PID OV00X038FIT1, doklad č. 13002003 ze dne 11.3.2025, PID OV00X034TEMM, doklad č. 13002167 ze dne 16.6.2025, PID OV00X038NHG5, doklad č. 13002126 ze dne 23.7.2025, PID OV00X039P5MG, doklad č. 13002039 ze dne 11.8.2025, PID OV00X03A4TMW, doklad č. 13002052 ze dne 20.8.2025, PID OV00X039P5MG, doklad č. 13002030 ze dne 24.1.2025, PID OV00X034G2P8, doklad č. 13002106 ze dne 23.5.2025, PID OV00X037PU6R, doklad č. 13002061 ze dne 16.6.2025, PID OV00X038HG2G, doklad č. 13002080 ze dne 16.6.2025, PID OV00X038K56Y, doklad č. 13002065 ze dne 2.1.2025, PID OV00X035USIM, doklad č. 13002051 ze dne 15.2.2025, PID OV00X0359AU1, doklad č. 13002108 ze dne 26.3.2025, PID OV00X036C1V3, doklad č. 13002084 ze dne 28.4.2025, PID OV00X0377HMK, doklad č. 13005068 ze dne 16.5.2025, PID OV00X038FZHE, doklad č. 13002025 ze dne 12.8.2025, PID OV00X03A66UJ, doklad č. 13003099 ze dne 2.1.2025, PID OV00X0357X31, doklad č. 13003062 ze dne 2.5.2025, PID OV00X038FIT1, doklad č. 13003028 ze dne 16.5.2025, PID OV00X037K2UO, doklad č. 13003067 ze dne 26.8.2025, PID OV00X03AW8VM, doklad č. 13004005 ze dne 23.7.2025, PID OV00X039OQWC, doklad č. 21008308 ze dne 28.3.2025, PID OV00X036PD5O, doklad č. 21008309 ze dne 31.3.2025, PID OV00X036SXJR, doklad č. 21008310 ze dne 31.3.2025, PID OV00X036SYXM, doklad č. 21002026 ze dne 3.6.2025, PID OV00X0387Q24, doklad č. 21002175 ze dne 17.7.2025, PID OV00X039K9DQ, doklad č. 21009004 ze dne 4.8.2025, PID OV00X039XH7B, doklad č. 21002020 ze dne 5.8.2025, PID OV00X03A123V, doklad č. 21002124 ze dne 18.8.2025, PID OV00X03AANNR, doklad č. 21002035 ze dne 4.9.2025, PID OV00X03AS3O0, doklad č. 21003018 ze dne 15.9.2025, PID OV00X03AZT0R, doklad č. 21008302 ze dne 17.9.2025, PID OV00X03BO25T, doklad č. 21002038 ze dne 7.10.2025, PID OV00X03BO37C, doklad č. 21002266 ze dne 29.10.2025, PID OV00X03CASBI, doklad č. 21008305 ze dne 30.10.2025, PID OV00X03CKYSD, doklad č. 21008311 ze dne 18.11.2025, PID OV00X03DJOCF, doklad č. 21008309 ze dne 26.11.2025, PID OV00X03DJ2FA, doklad č. 21001023 ze dne 16.12.2025, PID OV00X03DY022, doklad č. 00100049 ze dne 2.1.2025, PID OV00X033PHNT, doklad č. 00100061 ze dne 6.1.2025, PID OV00X033TBP9, doklad č. 00600006 ze dne 7.1.2025, PID OV00X034X7SP, doklad č. 00310002 ze dne 9.1.2025, PID OV00X0344WZC, doklad č. 00100618 ze dne 20.1.2025, PID OV00X034EZVP, doklad č. 00310148 ze dne 20.1.2025, PID OV00X031FL48, doklad č. 00310138 ze dne 24.1.2025, PID OV00X0344WZC, doklad č. 00600183 ze dne 27.1.2025, PID OV00X034UE6H, doklad č. 00330076 ze dne 30.1.2025, PID OV00X0354MVD, doklad č. 00101184 ze dne 31.1.2025, PID OV00X0341KFJ, doklad č. 00310078 ze dne 11.2.2025, PID OV00X0353FDL, doklad č. 00310100 ze dne 11.2.2025, PID OV00X0353FEG, doklad č. 00101122 ze dne 13.2.2025, PID OV00X0355R17, doklad č. 00101464 ze dne 14.2.2025, PID OV00X0355UHE, doklad č. 00101464 ze dne 14.2.2025, PID OV00X0355UHE, doklad č. 00102006 ze dne 24.2.2025, PID OV00X035J7IO, doklad č. 00310129 ze dne 26.2.2025, PID OV00X0353FDL, doklad č. 00101959 ze dne 28.2.2025, PID OV00X0355UHE, doklad č. 00101960 ze dne 28.2.2025, PID OV00X0355UJ4, doklad č. 00101963 ze dne 28.2.2025, PID OV00X0355TS2, doklad č. 00310143 ze dne 28.2.2025, PID OV00X034QO2J, doklad č. 00600040 ze dne 7.3.2025, PID OV00X0363M35, doklad č. 00101447 ze dne 11.3.2025, PID OV00X03632JT, doklad č. 00310100 ze dne 12.3.2025, PID OV00X035ZQRY, doklad č. 00101051 ze dne 14.3.2025, PID OV00X03636EQ, doklad č. 00101052 ze dne 17.3.2025, PID OV00X03636I6, doklad č. 00310013 ze dne 4.4.2025, PID OV00X035SSQ8, doklad č. 00101073 ze dne 15.4.2025, PID OV00X03701RI, doklad č. 00101080 ze dne 15.4.2025, PID OV00X03701CL, doklad č. 00101564 ze dne 23.4.2025, PID OV00X036SUCB, doklad č. 00101930 ze dne 29.4.2025, PID OV00X03701CL, doklad č. 00310124 ze dne 19.5.2025, PID OV00X03687P7, doklad č. 00102070 ze dne 29.5.2025, PID OV00X038AJ0O, doklad č. 24002027 ze dne 21.11.2025, PID OV00X03D3NKA, doklad č. 24001017 ze dne 23.12.2025, PID OV00X03EO8UR, doklad č. 09090005 ze dne 9.9.2025, PID OV00X03BMXE9, doklad č. 09090005 ze dne 3.11.2025, PID OV00X03DIGWK, doklad č. 09090007 ze dne 2.12.2025, PID OV00X03EH4QM, doklad č. 09002140 ze dne 31.12.2025, PID OV00X03ETU3F, doklad č. 09002140 ze dne 31.12.2025, PID OV00X03ETU3F, doklad č. 09001004 ze dne 11.7.2025, PID OV00X039DX4U, doklad č. 09002031 ze dne 11.7.2025, PID OV00X039437I, doklad č. 09002031 ze dne 11.7.2025, PID OV00X039437I, doklad č. 09002032 ze dne 11.7.2025, PID OV00X039DXQS, doklad č. 09002065 ze dne 25.9.2025, PID OV00X03B8NF4, doklad č. 09002009 ze dne 2.10.2025, PID OV00X03APYYO, doklad č. 09002038 ze dne 17.10.2025, PID OV00X03BY0HX, doklad č. 09001009 ze dne 29.10.2025, PID OV00X03C9OIO, doklad č. 09001009 ze dne 29.10.2025, PID OV00X03C9OIO, doklad č. 09001006 ze dne 9.4.2025, PID OV00X0375CWV, doklad č. 09001011 ze dne 27.5.2025, PID OV00X0380XGC, doklad č. 09001013 ze dne 26.6.2025, PID OV00X03900YS, doklad č. 09001017 ze dne 26.6.2025, PID OV00X03900YS, doklad č. 09002043 ze dne 15.7.2025, PID OV00X039H348, doklad č. 09001002 ze dne 2.9.2025, PID OV00X03BOSYE, doklad č. 09002065 ze dne 25.9.2025, PID OV00X03B8NF4, doklad č. 09001009 ze dne 29.10.2025, PID

OV00X03C9OIO, doklad č. 09001009 ze dne 29.10.2025, PID OV00X03C9OIO, doklad č. 09001066 ze dne 9.12.2025, PID OV00X03EART9, doklad č. 09001070 ze dne 23.12.2025, PID OV00X03ED3OJ, doklad č. 09002067 ze dne 25.6.2025, PID OV00X038XPOV, doklad č. 09002075 ze dne 30.11.2025, PID OV00X03DK8Y4, doklad č. 09001003 ze dne 16.4.2025, PID OV00X036YZ55, doklad č. 09002036 ze dne 21.5.2025, PID OV00X037VZXV, doklad č. 09002093 ze dne 23.7.2025, PID OV00X039R5ZX, doklad č. 09001009 ze dne 25.8.2025, PID OV00X03AGJW4, doklad č. 09040006 ze dne 10.10.2025, PID OV00X03BKENF, doklad č. 09002044 ze dne 10.11.2025, PID OV00X03CMSC1, doklad č. 09001007 ze dne 24.11.2025, PID OV00X03CYUZ4, doklad č. 09040024 ze dne 26.11.2025, PID OV00X03D2PWL, doklad č. 09040025 ze dne 26.11.2025, PID OV00X03D2PVQ, doklad č. 09040026 ze dne 26.11.2025, PID OV00X03D2PUV, doklad č. 09040027 ze dne 26.11.2025, PID OV00X03D2PHO, doklad č. 09040028 ze dne 26.11.2025, PID OV00X03D2PRA, doklad č. 09002099 ze dne 4.12.2025, PID OV00X03DKX0Z, doklad č. 09002050 ze dne 10.12.2025, PID OV00X03DUVY1, doklad č. 09002110 ze dne 31.12.2025, PID OV00X03E9UOQ, doklad č. 09002144 ze dne 31.12.2025, PID OV00X03FCETL, doklad č. 09090012 ze dne 31.12.2025, PID OV00X03EN7O5, doklad č. 22021011 ze dne 13.1.2025, PID OV00X034DQ75, doklad č. 22021212 ze dne 17.2.2025, PID OV00X0357Z02, doklad č. 22021405 ze dne 12.3.2025, PID OV00X036E8XQ, doklad č. 22021078 ze dne 13.3.2025, PID OV00X03601P9, doklad č. 22021189 ze dne 20.3.2025, PID OV00X0366EXG, doklad č. 22004008 ze dne 15.4.2025, PID OV00X037CPU3, doklad č. 22004010 ze dne 15.4.2025, PID OV00X037CUHX, doklad č. 22004006 ze dne 2.7.2025, PID OV00X039ODM9, doklad č. 22021163 ze dne 18.7.2025, PID OV00X039ML1C, doklad č. 22021010 ze dne 3.8.2025, PID OV00X039XDL5, doklad č. 22004002 ze dne 7.8.2025, PID OV00X03API06, doklad č. 22021217 ze dne 28.8.2025, PID OV00X03AK11H, doklad č. 22004001 ze dne 8.10.2025, PID OV00X03C0CDY, doklad č. 22021036 ze dne 8.10.2025, PID OV00X03BOD94, doklad č. 22004002 ze dne 20.10.2025, PID OV00X03C0DEM, doklad č. 22021185 ze dne 22.10.2025, PID OV00X03C2WGX, doklad č. 22004008 ze dne 24.11.2025, PID OV00X03DELZM, doklad č. 22004004 ze dne 2.12.2025, PID OV00X03DSEQ6, doklad č. 22004005 ze dne 2.12.2025, PID OV00X03DTBJD, doklad č. 22004003 ze dne 5.12.2025, PID OV00X03DQ2TT, doklad č. 22004011 ze dne 15.12.2025, PID OV00X03DX3VT.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

- Registry majetku
- Dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Položkový rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis nedokončeného nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis poskytnutých záloh na pořízení hmotného a nehmotného majetku
- Odpisový plán
- Interní směrnice dle ČÚS č. 710 – část ostatní ustanovení pro naplnění § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- Seznam zastaveného nehmotného a hmotného majetku
- Rozpis tvorby opravných položek
- Výpisy z katastru nemovitostí

Finanční majetek

- Seznam bank a bankovních účtů
- Bankovní výpisy

- Pokladní doklady
- Pokladní knihy (deníky)
- Účetní doklady a související podkladová dokumentace
- Účetní závěrky společností, ve kterých má ÚJ majetkové účasti

Pohledávky

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura pohledávek – dle požadavků vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- Rozpis tvorby opravných položek
- Dokumentace k zajištění pohledávek proti promlčení (např. upomínky, uplatnění sankcí za prodlení s úhradami, žaloby, rozhodnutí soudů), přehled o stavu pohledávek podle splatnosti k 31.12. přezkoumávaného období za hlavní a hospodářskou činnost
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur
- Evidence poplatků
- Centrální evidence smluv

Daně

- Kopie přiznání k dani z příjmů
- Kopie přiznání k DPH

Zásoby

- Položkový seznam zásob

Závazky

- Seznam probíhajících soudních sporů
- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura závazků – závazky po splatnosti
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských faktur
- Objednávky
- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)

- Odměňování členů zastupitelstva

Jmění

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů
- Jiné oceňovací rozdíly – ocenění reálnou hodnotou

Fondy

- Pravidla tvorby a čerpání, statuty fondů
- Rozpočty fondů, přírůstky a úbytky

Výsledek hospodaření

- Usnesení zastupitelstva – schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty

Smlouvy

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Evidence smluv
- Darovací smlouvy
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o dílo
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)
- Smlouvy o půjčce
- Smlouvy o zřízení věcného břemene
- Smlouvy o výpůjčce
- Smlouvy zástavní
- Smlouvy o smlouvě budoucí
- Zveřejněné záměry související s nakládáním s majetkem
- Smlouvy úvěrové
- Smlouvy pojistné

Rozpočet

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup)

- Pravidla rozpočtového provizoria
- Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby
- Schválení závazných ukazatelů subjektům, které jsou povinny se jimi řídit
- Rozpočtový výhled
- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (závěrečný účet, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, usnesení zastupitelstva aj.) včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup
- Finanční vypořádání za přezkoumávané období

Veřejné zakázky

- Přehled realizovaných veřejných zakázek v přezkoumávaném období, tj. výběrová řízení ukončená v průběhu přezkoumávaného období
- Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám

Ostatní

- Usnesení zastupitelstva a rady
- Zápis z jednání výborů zastupitelstva a komisí rady
- Zprávy (protokoly) z kontrol uskutečněných interními a externími orgány v přezkoumávaném období, informace o přijatých opatřeních
- Výsledky kontrol zřízených organizací
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

Zřizované organizace

- Zřizovací listiny příspěvkové organizace
- Inventarizace
- Návrh finančního vypořádání

Poměrové ukazatele

- Výpočet poměrových ukazatelů
- Výpočet poměru dluhu k poměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem, resp. ho orgánu dobrovolného svazku obcí, dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Statutární město Ostrava se rozhodlo nevyužít svého práva a stanovisko ke zprávě nevypracovalo.