

obec Čestlice

Rok 2024

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 § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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

obec Čestlice

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2024 do 31. 12. 2024

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Čestlice

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Březen 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Martin Diviš
Název: obec Čestlice
Sídlo: Pitkovická 290, 251 01 Čestlice
IČO: 002 40 125

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
Miroslav Šenfeld, DiS. – asistent auditora
Ing. Tomáš Gabesam – asistent 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:

Auditor/auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., s ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání hospodaření územního celku: budova OÚ Čestlice, Pitkovická 290, Čestlice

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 21. 08. 2024
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 06. 02. 2025

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 16. 07. 2024
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zaslání podkladů územním celkem dne 28. 02. 2025 a jejich zpracování dne 12. 03. 2025

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 právními 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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **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 ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, 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. V souladu s těmito předpisy 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).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku 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. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku obec Čestlice 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. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, 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 územního celku obec Čestlice jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku obce Čestlice za rok 2024 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 obec Čestlice.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC ČESTLICE A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	7 931 790,06 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	89 540 551,67 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	8,86 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	6 878 223,82 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	89 540 551,67 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	7,68 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	838 503 503,63 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2024 0,- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2024 35 936 210,- Kč.

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC ČESTLICE K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

V rámci přezkoumání hospodaření za rok 2024 jsme provedli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, které nám ukládá ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Dluh územního celku obec Čestlice k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 17. 03. 2025

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 obce Čestlice
dne 19. 03. 2025.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obce Čestlice dne 21. 03. 2025.



Ing. Tomáš Bartoš

p. Martin Diviš



Příloha zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- Příloha A Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)
- 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 orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled právních předpisů či jejich vybraných ustanovení, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně 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,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - sdělením Ministerstva vnitra č. 419/2023 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. 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,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- 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.

**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**

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 30. 06. 2024
- ✓ Rozvaha k 30. 06. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 06. 2024
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 06. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2024
- ✓ Účetní deník k 30. 06. 2024
- ✓ Usnesení zastupitelstva o schválení účetní závěrky za rok 2023
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ **Podklady k vybranému zařazení majetku „Budova čp. 95, sportovní kabiny – odvětrání a klimatizace“:**
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Objednávka odvětrání a klimatizace v objektu sportovních kabin na adrese Ke Hřišti 195
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku inv. č. 2000019
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 420002
- ✓ **Podklady k vybranému zařazení majetku „Solární označník autobusové zastávky 2 ks – ulice Průhonická a Pražská“:**
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Objednávka 2 ks označníků autobusové zastávky
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku inv. č. 2000350 a inv. č. 2000351
 - Karta majetku č. 2000351
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 420004
- ✓ **Podklady k vybranému vyřazení majetku „Kompostéry“:**
 - Vyřazovací protokol inv. č. 2000287
 - Karta majetku inv. č. 2000287
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 420003
- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 022, 028, 031, 036, 042
- ✓ Soupis majetku zatíženého věcným břemenem
- ✓ Odpisový plán na rok 2024

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupis analytik účtu 311 a saldokonto odběratelů k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis analytik účtů 314, 373 a přehled poskytnutých záloh

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupis analytik účtů 231, 244, 261
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2024 od bankovních institucí:
 - Komerční banka, a.s.
- ✓ Bankovní výpis se zůstatkem k 31. 12. 2024 a náhled do elektronického bankovníctví bankovních institucí:
 - Česká národní banka
 - Československá obchodní banka, a.s.
 - J&T BANKA, a.s.
- ✓ Pokladní výčetka k 31. 12. 2024

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Inventurní soupis účtu 401
- ✓ Inventurní soupis účtu 403 včetně prvotního podkladu
- ✓ Zápis č. 19/2024 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice konaného dne 29. května 2024
- ✓ Darovací smlouva uzavřená se Středočeským krajem na pozemek p. č. 407/5 k. ú. Čestlice

8. ZÁVAZKY

- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5011 – doklady č. 210056 a č. 210078 včetně bankovního výpisu, mzdového listu, prohlášení o zasílání platu, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5023 – doklad č. 210056 včetně bankovního výpisu, mzdového listu, prohlášení o zasílání odměny, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5139 – doklad č. 210096 včetně bankovního výpisu, smlouvy, faktury, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5151 – doklad č. 210012 včetně bankovního výpisu, smlouvy, faktury, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5154 – doklad č. 210007 včetně bankovního výpisu, smlouvy, faktury, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5169 – doklad č. 210012, č. 210092, č. 210023, č. 210102 a č. 210100 včetně bankovního výpisu, smlouvy, faktury, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5171 – doklad č. 210108, č. 210128 a č. 210105 včetně bankovního výpisu, smlouvy, faktury, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5331 – doklad č. 210018 včetně bankovního výpisu, oznámení o výši poskytnutého transferu zřízené příspěvkové organizaci, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5365 – doklad č. 340012 včetně Přiznání k dani právnických osob za rok 2023, podpůrné dokumentace a dokladu o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 6121 – doklad č. 210123 včetně bankovního výpisu, smlouvy, faktury, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 6142 – doklad č. 210078 včetně bankovního výpisu, smlouvy, faktury, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
 - os. č. 3 za období 3/2024
 - os. č. 8 za období 3/2024
 - os. č. 34 za období 3/2024
 - os. č. 30 za období 3/2024
- ✓ U vybraných zastupitelů byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Čestlice
 - Mzdové listy

- Zápis č. 13/2023 ze zasedání Zastupitelstva obce Čestlice konaného dne 20. prosince 2023
- Podepsaná prohlášení k číslu bankovního účtu zastupitele
- Bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 333, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 343 a Daňové přiznání k DPH za období 4.Q/2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2024

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 381 včetně příloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 383 včetně příloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 384 včetně příloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 385 včetně příloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 388 včetně příloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 včetně příloh

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventarizací na rok 2024 včetně příloh
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2024

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 – 2027
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 – 2027
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 – 2027
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 – 2027
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 – 2027
- ✓ Rozpočet:
 - Návrh rozpočtu na rok 2024
 - Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2024
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího rozpočet na rok 2024
 - Schválený rozpočet na rok 2024
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2024
 - Rozpis rozpočtu na rok 2024
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2024
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2024
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření
- ✓ Závěrečný účet:
 - Návrh závěrečného účtu za rok 2023
 - Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2023
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího závěrečný účet za rok 2023
 - Schválený závěrečný účet za rok 2023
 - Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2023
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření za období 12/2024
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Zveřejnění rozpočtových opatření za rok 2024
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Oprava zpomalovacích prahů v ulicích Říčanská a Lipová, Čestlice“:
 - Výzva a zadávací podmínky ze dne 16. 10. 2023
 - Jmenování komise a náhradníků ze dne 30. 10. 2023
 - Čestné prohlášení členů komise ze dne 31. 10. 2023
 - Záписy z jednání komise ze dne 31. 10. 2023
 - Zaslání nabídky
 - Protokol o otvírání obálek ze dne 31. 10. 2023
 - Rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky ze dne 23. 11. 2023
 - Oznámení výsledku účastníkům
 - Smlouva o dílo vítězným dodavatelem IPPOS BOHEMIA s.r.o.
 - Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo
 - Usnesení č. 10 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 29. 05. 2024
 - Přijímací řízení zahájeno dne 13. 05. 2024 a ukončeno 04. 06. 2024
- ✓ Písemná zpráva zadavatele na podlimitní veřejnou zakázku „Oprava povrchu MK III. třídy ul. Obchodní, Čestlice“
- ✓ Smlouva o dílo uzavřená se společností M – SILNICE a.s. na podlimitní veřejnou zakázku „Oprava povrchu MK III. třídy ul. Obchodní, Čestlice“ v hodnotě 10 499 000 Kč bez DPH

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Středočeský kraj – Příspěvek na výkon státní správy - neinvestiční“:
 - Dopis obcím 4112 rok 2024
 - Tabulka – Příspěvek na výkon státní správy na rok 2024, řádek 12
 - Výpis z účetnictví s položkou rozpočtu 4112
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „ZŠ a MŠ Čestlice“:
 - Usnesení zastupitelstva o schválení výše příspěvku
 - Usnesení zastupitelstva 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 schválení výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly za rok 2023
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „Náklady na činnost Obecní policie Průhonice“:
 - Veřejnoprávní smlouva o výkonu úkolů obecní policie včetně úpravy ceny na aktuální období
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na úřední desce
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
- ✓ Tabulka finančního vypořádání transferů v roce 2024
- ✓ Zápis z veřejnosprávní kontroly TJ Sokol Čestlice



OBEC

ČESTLICE

www.cestlice-obec.cz
obec@cestlice-obec.cz

Obec Čestlice
Pitkovická 290
251 01 Čestlice
tel.: 272 680 707 / 909
IČ: 00240125

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

V Čestlicích dne: 19.3.2025

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

V souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků, byl obci Čestlice předán návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 01. 01. 2024 do 31. 12. 2024.

S návrhem Zprávy jsme se seznámili a nemáme žádné námitky k jejímu obsahu.

S pozdravem

Martin Diviš
Starosta obce

Martin
Diviš

Digitálně
podepsal Martin
Diviš
Datum:
2025.03.19
12:22:27 +01'00'