

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



obec Čestlice

Rok 2025

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. 2025 do 31. 12. 2025

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Čestlice

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

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
Petr Cimoradský – 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: budova OÚ Čestlice, Pitkovická 290, Čestlice

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 14. 08. 2025
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 18. 03. 2026

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 14. 07. 2025
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření územnímu celku dne 18. 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 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.

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. 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. 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 obec Čestlice za rok 2025 podle § 2 a § 3 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Nečinili 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	11 744 693,15 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	81 257 532,70 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	14,45 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	6 523 607,07 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	81 257 532,70 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	8,03 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	899 595 293,23 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2025 0,- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2025 33 813 080,- Kč.

E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC ČESTLICE K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 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 obec Čestlice k 31. 12. 2025 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.

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 19. 03. 2026

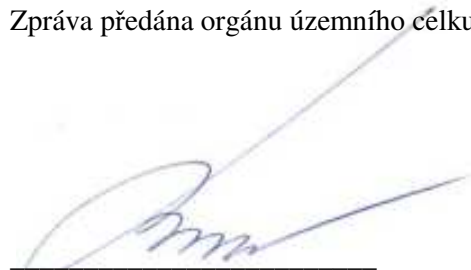
Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem obce Čestlice dne 23. 03. 2026.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obce Čestlice dne 23. 03. 2026.



Ing. Tomáš Bartoš

p. Martin Diviš



Příloha 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 orgánu 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. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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,
- nařízením vlády č. 464/2022 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízením 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 30. 06. 2025
- ✓ Rozvaha k 30. 06. 2025
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 06. 2025
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 06. 2025
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2025
- ✓ Účetní deník k 30. 06. 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
 - C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"
 - E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy
 - E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty
 - G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy
 - H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2025
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2025

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Dýchací přístroj 2 ks – hasiči“:
 - Objednávka č. OBJ / 36 / 2025
 - Zařazovací protokol inv. č. 2000539 a inv. č. 2000360
 - Karta majetku inv. č. 2000539 a inv. č. 2000360
 - Přijatá faktura č. 320248 a č. 320305
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 420007
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Pozemek parc. č. 508/6“:
 - Bod 7. zápisu č. 30/2025 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice ze dne 26. března 2025
 - Kupní smlouva
 - Zařazovací protokol inv. č. POZ0436
 - Karta majetku inv. č. POZ0436
 - Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3492 / 2025-210
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 420005
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Stroj podlahový mycí“:
 - Návrh na vyřazení drobného majetku
 - Vyřazovací protokol inv. č. 1000410
 - Karta majetku inv. č. 1000410
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 420001
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Pozemek parc. č. 105/74“:
 - Zveřejnění záměru směny dlouhodobého nemovitého majetku
 - Usnesení zastupitelstva o schválení směny dlouhodobého nemovitého majetku (bod 7. Zápis č. 27/2025 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice, konaného dne 29. ledna 2025)
 - Směnná smlouva

- Vyřazovací protokol inv. č. POZ0353
- Karta majetku
- Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 420003
- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 022, 031 a 042
- ✓ Soupis majetku zatíženého věcným břemenem
- ✓ Sestava odpisů za rok 2025
- ✓ Odpisový plán

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a saldokonto odběratelů k 31. 12. 2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 315 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu
- ✓ Inventurní soupis účtu 344 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu
- ✓ Inventurní soupis účtu 377 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu
- ✓ Inventurní soupis účtu 373 a soupis poskytnutých dotací cizím organizacím

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 244, 261
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2025 od bankovních institucí:
 - Komerční banka, a.s.
- ✓ Bankovní výpis se zůstatkem k 31. 12. 2025 a náhled do elektronického bankovníctví bankovních institucí:
 - Československá obchodní banka, a.s.
 - J&T BANKA, a.s.
- ✓ Pokladní výčetky k 31. 12. 2025

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Inventurní soupisy účtů 401 a 403
- ✓ Sestava evidovaných investičních transferů a jejich rozpuštěné části
- ✓ Účetní doklad č. 420009, č. 420010, č. 420011 a č. 420012 ze dne 17. 12. 2025
- ✓ Dohoda o započtení pohledávek se společností OPTREAL, spol. s r.o.
- ✓ Prohlášení společnosti OPT NET s.r.o. o hodnotách staveb předávaných obci Čestlice

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
 - os. č. 16 za období 12/2024
- ✓ U vybraných zaměstnanců byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - pracovní smlouva
 - platový výměr
 - mzdový list
 - podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu zaměstnance
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Doklad č. 210011, BV KB č. 11/2025, mzdová rekapitulace za období 12/2024, platový výměr, prohlášení o zasílání mzdy na bankovní účet
- ✓ Doklad č. 210018, BV KB č. 18/2025, DP k DPH 4/2025
- ✓ Doklad č. 210018, návrh rozpočtu PO – ZŠ a MŠ Čestlice, usnesení ZO č. 7, zápis č. 26/2024, BV KB č. 18/2025
- ✓ Doklad č. 210022, BV KB č. 22/2025, DF č. 62400258 a příloha
- ✓ Doklad č. 210034, BV KB č. 34/2025, Smlouva o zajištění zimní údržby uzavřená se společností MIKAPA plus, s.r.o. ze dne 15. 11. 2004 a Dodatek č. 1, DF č. 3000325
- ✓ Doklad č. 210048, BV KB č. 48/2025, DF č. 2102025 a příloha
- ✓ Doklad č. 210056, BV KB č. 56/2025, mzdový list os. č. 8, prohlášení o zasílání mzdy na bankovní účet

- ✓ Doklad č. 210063, Smlouva o dílo č. 145/2025, DF č. 25FV027 a soupis prací
- ✓ Doklad č. 210067, BV KB č. 67/2025, DF č. 178100318, Smlouva č. SoSSE/7939508
- ✓ Doklad č. 210073, BV KB č. 73/2025, Veřejnoprávní smlouva uzavřená s obcí Průhonice ze dne 03. 12. 2020
- ✓ Doklad č. 74/2025, DF č. 250100001, Smlouva č. V8501/2011-209-2
- ✓ Doklad č. 210077, BV KB č. 77/2025, DF č. 2950165669, Smlouva o sběru, přepravě a odstraňování biologicky rozložitelného odpadu uzavřená a AVE CZ s.r.o. ze dne 25. 03. 2009
- ✓ Doklad č. 210088, BV KB č. 88/2025, Kupní smlouva uzavřená se společností REX-KCX, spol. s.r.o. ze dne 02. 04. 2025, usnesení ZO ze dne 26. 03. 2025 zápis č. 30/2025
- ✓ Doklad č. 210101, DF č. 25FV048, Smlouva o dílo č. 201/2025, soupis provedených prací
- ✓ Doklad č. 210111, BV KB č. 111/2025, objednávka č.j. ČEST/30/2025, DF č. 250043
- ✓ Doklad č. 210115, BV KB č. 115/2025, DF č. 1012025, Smlouva příkazní – uzavřená se společností CCE Project s.r.o. za dne 28. 03. 2025
- ✓ Doklad č. 210119, BV KB č. 119/2025, Smlouva – Údržba veřejné zeleně a hřbitova obce Čestlice uzavřená s dodavatelem Jitka Žmuranová ze dne 19. 12. 2024 a Dodatek č. 1, Dodatek č. 2, DF č. 2025-23 a soupis prací
- ✓ Doklad č. 210121, BV KB č. 121/2025, DF č. 1252520147, Smlouva o dílo č. 25-SOD-2025-005
- ✓ Doklad č. 320085, BV KB č. 57/2025, cenová nabídka oprav objektu č.p. 86, objednávka č.j. OBJ/13/2025, DF č. 202511
- ✓ Doklad č. 340012, DPPO za rok 2024
- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
 - os. č. 3 za období 4/2025
 - os. č. 5 za období 4/2025
 - os. č. 8 za období 4/2025
 - os. č. 34 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
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 333, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 343 a Daňové přiznání k DPH za období 12/2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2025

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 388 včetně příloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 včetně příloh

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventarizací na rok 2025
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2025

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2026 – 2028
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2026 – 2028
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2026 – 2028
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2026 – 2028
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2026 – 2028

- ✓ 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 30. 06. 2025
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2025
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření
- ✓ 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
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření za období 12/2025
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Zveřejnění rozpočtových opatření za rok 2025
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2025

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému podlimitnímu výběrovému řízení „Oprava povrchu MK III. třídy ulice Obchodní Čestlice II. etapa“:
 - Usnesení ZO zápis č. 30/2025 bod č. 5 ze dne 14. 08. 2025
 - Usnesení komise o vítězi ze dne 03. 03. 2025
 - Zpráva komise z VŘ
 - Oznámení výsledku účastníkům
 - Smlouva o dílo vítězným dodavatelem M-silnice a.s. v hodnotě 7 333 000 Kč ze dne 01. 04. 2025
 - Předávací protokol ze dne 28. 07. 2025
 - DF č. 1252520197, DF č. 1252520147

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Průtoková dotace z OP Jan Amos Komenský pro MŠ“:
 - Oznámení o poskytnutí neinvestiční dotace MŠMT v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský
 - Bankovní výpis s přijetím dotace
 - Bankovní výpis o přeoslání dotace
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace 000260006 a 000210074
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Neinvestiční příspěvek vlastní PO - ZŠ a MŠ Čestlice“:
 - Zápis č. 26/2024 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice, konaného dne 18. 12. 2024
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci

- Zápis z veřejnosprávní kontroly ze dne 11. 02. 2025
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „TJ Sokol Čestlice, z.s.“:
 - Žádost o dotaci
 - Veřejnoprávní smlouva o finančním příspěvku č. 2/2025
 - Zápis č. 28/2025 ze zasedání zastupitelstva obce Čestlice, konaného dne 19. 02. 2024
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na úřední desce
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
 - Zápis z kontroly vyúčtování poskytnuté dotace za předchozí rok
- ✓ Tabulka finančního vypořádání transferů v roce 2025
- ✓ Protokol o výsledku kontroly 2025 TJ Sokol Čestlice
- ✓ Protokol o výsledku kontroly 2025 ZŠ a MŠ 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: 23.3.2026
Č.j.:ČEST/438/2026

Stanovisko obce Čestlice k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025

V souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků, byl územně samosprávnému celku obce Čestlice předán návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 01. 01. 2025 do 31. 12. 2025.

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

S pozdravem,

Martin
Diviš
Digitálně podepsal
Martin Diviš
Datum: 2026.03.23
10:31:26 +01'00'

.....
Martin Diviš
Starosta obce Čestlice