

Obec Poříčí nad Sázavou

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 Poříčí nad Sázavou

(dále jen „územní celek“)

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

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Poříčí nad Sázavou

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Duben 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Mgr. Jan Kratzer
Název: obec Poříčí nad Sázavou
Sídlo: Sázavská 57, 257 21 Poříčí nad Sázavou
IČO: 002 32 513

Auditorská společnost (dále jen „auditor“):

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

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Tomáš Bartoš – auditor
Petr Címoradský – asistent auditora
Miroslav Šenfěld, DiS. – asistent auditora
Ing. Tomáš Gabesam – asistent auditora
Bc. Alexej Bartoš – 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., 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:

Dílčí přezkoumání: budova Obecního úřadu Poříčí nad Sázavou, Sázavská 57, Poříčí nad Sázavou
Závěrečné přezkoumání: budova Obecního úřadu Poříčí nad Sázavou, Sázavská 57, Poříčí nad Sázavou

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 03. 10. 2024
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 16. 04. 2025

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 29. 08. 2024
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření územnímu celku a podání předběžné informace o obsahu závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 16. 04. 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 hospodář 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 Poříčí nad Sázavou 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 Poříčí nad Sázavou jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku obec Poříčí nad Sázavou za rok 2024 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 Poříčí nad Sázavou.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC POŘÍČÍ NAD SÁZAVOU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	176 739,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	51 381 363,88 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,34 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	2 738 152,52 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	51 381 363,88 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,33 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	379 459 921,44 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2024 0,00 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2024 32 568 782,67 Kč.

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC POŘÍČÍ NAD SÁZAVOU 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 Poříčí nad Sázavou 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 28. 04. 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 Poříčí nad Sázavou
dne 29. 04. 2025.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obce Poříčí nad Sázavou
dne 30. 04. 2025.

Ing. Tomáš Bartoš

Mgr. Jan Kratzer



Přílohy 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 31. 08. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2024
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2024

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Doklady k vybranému zařazení majetku „Chodník Pražská - Klenoty“:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Zápis o výběru dodavatele v případě pořízení výběrovým řízením
 - Smlouva o dílo
 - Předávací protokol
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujících do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Zápis do katastru nemovitostí
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ Doklady k vybranému zařazení majetku „Lávka přes Konopišťský potok“:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Zápis o výběru dodavatele v případě pořízení výběrovým řízením
 - Smlouva o dílo včetně Dodatku č. 1
 - Předávací protokol
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujících do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ Doklady k vybranému vyřazení majetku „Lávka - Bálkovice“:
 - Protokol o vyřazení dlouhodobého majetku z důvodu havarijního stavu lávky
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku
 - Doklad o bouracích pracích v rámci stavby nové lávky
- ✓ Podklady k vybranému pronájmu „Nájemní smlouva – bytová jednotka č. 5 v 1. patře domu čp. 96“:
 - Usnesení rady obce ze dne 30. 06. 2023
 - Smlouva o nájmu bytu
 - Příjmový pokladní doklad
- ✓ Podklady k vybranému pronájmu „Nájemní smlouva – byt č. 16, V Uličkách čp. 4“:
 - Usnesení rady obce ze dne 05. 02. 2024
 - Smlouva o nájmu bytu
 - Příjmový pokladní doklad

- ✓ Usnesení rady obce ze dne 13. 12. 2024 (bod 1., 5., 10.)
- ✓ Darovací smlouva
 - pan O. V.
 - Český svaz obránců přírody, z.o.
 - PhDr. T. Z.
- ✓ Nájemní smlouva paní S.
- ✓ Nájemní smlouva paní K.
- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 022, 028, 031, 042 včetně podpůrné dokumentace
- ✓ Fyzické inventarizace majetku – účty 021, 022, 031 včetně podpůrné dokumentace
- ✓ Soupis majetku zatíženého věcným břemenem

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Evidence opravných položek k pohledávkám za rok 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 315 a soupis opravných položek
- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a přehled neuhrazených pohledávek k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 314 a přehled poskytnutých záloh

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Vybrané pokladní doklady včetně prvotního podkladu:
 - č. 80206
 - č. 80493
 - č. 80803
 - č. 80821
 - č. 80825
 - č. 80826
 - č. 80857
 - č. 80878
 - č. 80929
 - č. 80939
 - č. 80962
- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 236, 244
- ✓ Bankovní konfirmace se zůstatky k 31. 12. 2024 od bankovních institucí:
 - Komerční banka, a.s.
 - Česká spořitelna, a.s.

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
 - os. č. 3693 za období 1/2024
 - os. č. 11 za období 3/2024
 - os. č. 15 za období 8/2024
- ✓ 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
- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
 - os. č. 7 za období 3/2024
 - os. č. 11 za období 3/2024
 - os. č. 3722 za období 3/2024

- ✓ 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
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5139 – vybrané zápisy dokladu č. 80898 včetně bankovních výpisů, smluv/objednávek, faktur, průvodek k finanční kontrole a dokladů o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5169 – vybrané zápisy dokladu č. 11637, č. 11596, č. 11126, č. 10941 a č. 10996 včetně bankovních výpisů, smluv/objednávek, faktur, průvodek k finanční kontrole a dokladů o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5171 – vybrané zápisy dokladu č. 11044, č. 11610 a č. 10756 včetně bankovních výpisů, smluv/objednávek, faktur, průvodek k finanční kontrole a dokladů o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 6121 – vybrané zápisy dokladu č. 11199 včetně bankovních výpisů, smluv/objednávek, faktur, průvodek k finanční kontrole a dokladů o zaúčtování
- ✓ 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 10 - 12/2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2024
- ✓ Faktury došlé k zůstatku účtu 321 k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 451 a bankovní confirmace k 31. 12. 2024
- ✓ Přehled čerpaných úvěrů k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 324 a soupis záloh se zůstatkem k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 a rozpisy plateb záloh
- ✓ Faktury došlé s platebními kalendáři záloh na elektrickou energii

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventarizací na rok 2024
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2024 včetně přílohy k inventarizační zprávě

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 – 2028
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2028
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2028
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2028
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2028
- ✓ 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 31. 08. 2024
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
 - Usnesení rady ÚSC k schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - 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 „Poříčí nad Sázavou - Lávka přes Konopišťský potok Bálkovická“:
 - Usnesení rady obce č. 8 z jednání ze dne 24. 04. 2023
 - Jmenování komise usnesením rady obce č. 8 z jednání ze dne 24. 04. 2023
 - Výzva a zadávací podmínky ze dne 27. 09. 2023
 - Čestné prohlášení členů komise pro otevírání nabídek ze dne 19. 10. 2023
 - Protokol o otvírání obálek ze dne 19. 10. 2023
 - Čestné prohlášení členů hodnotící komise ze dne 28. 11. 2023
 - Zaslání nabídky
 - Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28. 11. 2023
 - Usnesení zastupitelstva obce č. 3 ze dne 11. 12. 2023
 - Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 12. 12. 2023
 - Smlouva o dílo s vítězným dodavatelem STRABAG a.s.
 - Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo
 - Předávací protokol ze dne 20. 05. 2024

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Volby EP“:
 - Rozhodnutí o přidělení dotace UZ 98348
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace č. 11119 a č. 609
 - Informace o čerpání dotace na volby do Evropského parlamentu konané ve dnech 7. – 8. června 2024
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Základní škola a mateřská škola Poříčí nad Sázavou, okres Benešov, příspěvková organizace“:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku v rámci rozpočtu obce
 - 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 (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly za účetní rok 2022
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „Automotoklub“:
 - Darovací smlouva
 - Usnesení rady obce ze dne 09. 04. 2024 (bod 6.)
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci

- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „Fit Klub“:
 - Darovací smlouva
 - Usnesení rady obce ze dne 09. 04. 2024 (bod 6.)
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 5331:
 - č. 10034
 - č. 10569
 - č. 11315
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 5362:
 - č. 00018
- ✓ Finanční vypořádání transferu „Volby do Evropského parlamentu“
- ✓ Finanční vypořádání transferu „Volby do zastupitelstev krajů ČR“



OBEC POŘÍČÍ NAD SÁZAVOU

Sázavská 57, 257 21 Poříčí nad Sázavou
okres Benešov
IČ 00232513

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717

250 88 Čelákovice

V Poříčí nad Sázavou 29.4.2025

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 Poříčí nad Sázavou 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 námítky k jejímu obsahu.

S pozdravem,

Projednáno a schváleno radou
obce dne 29. 4. 2025

OBEC Poříčí nad Sázavou
Sázavská 57, PSČ 257 21
IČ 232513, DIČ CZ00232513
Tel. 317 779 415 Fax 317 779 104

Mgr. Jan Kratzer
starosta obce