

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: SZ\_072088/2025/KUSK

Čj.: 001629/2026/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**LITICHOVICE**

**IČ: 00473367**

**za rok 2025**

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2025 bylo zahájeno dne 22.07.2025 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

### **Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:**

- 11.03.2026
- 04.12.2025

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě 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.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2025 - 31.12.2025**

### **Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:**

**Litichovice**

Litichovice 4

257 26 Divišov

### **Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:**

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Irena Kovářiková**

Členové kontrolní skupiny:

**Jiřina Šamanová** (ve dnech 04.12.2025 a 11.03.2026 nepřítomna)

**Ing. Jarmila Štětinová** (dne 04.12.2025 nepřítomna)

### **Zástupci územního celku:**

**Klára Zárubová** - starostka

**Monika Pávová** - účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 20.06.2025 pod č.j.: 087528/2025/KUSK.

**Předmětem přezkoumání hospodaření** jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., nebyly předmětem přezkoumání hospodaření údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 11.03.2026 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2024 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2023, zveřejněn dne 22.12.2023, návrh zveřejněn ve dnech 3.12.2023 - 22.12.2023 (dle doložky)

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 04.12.2024 - 20.12.2024

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2024 jako schodkový, schodek kryt přebytky minulých let, závazné ukazatele paragrafy, zveřejněn dne 20.12.2024

### **Rozpočtová opatření**

schvalována zastupitelstvem obce:

- č. 1 dne 06.03.2025, zveřejněno dne 05.04.2025
- č. 2 dne 03.06.2025, zveřejněno dne 01.07.2025
- č. 3 dne 26.08.2025, zveřejněno dne 23.09.2025
- č. 4 dne 21.11.2025, zveřejněno dne 10.12.2025
- č. 5 dne 12.12.2025, zveřejněno dne 09.01.2026

### **Závěrečný účet**

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 03.06.2025 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 04.06.2025, návrh zveřejněn ve dnech 19.05.2025 - 04.06.2025

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.09.2025 ze dne 10.10.2025, k 31.12.2025 ze dne 10.02.2026

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.09.2025 ze dne 10.10.2025, k 31.12.2025 ze dne 10.02.2026

### **Rozvaha**

- k 30.09.2025 ze dne 10.10.2025, k 31.12.2025 ze dne 10.02.2026

### **Příloha rozvahy**

- k 30.09.2025 ze dne 10.10.2025, k 31.12.2025 ze dne 10.02.2026

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2025

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2025

### **Kniha došlých faktur**

- do č. 2500119, do č. 2500135

### **Kniha odeslaných faktur**

- do č. 202508

### **Faktura**

- došlé - č. 2500085 - č. 2500090, č. 2500092 - č. 2500097, č. 1500120 - č. 2500132
- vydané - č.202506, č. 202507

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-919121/0710, Česká národní banka - č. 19 ze dne 30.09.2025, č. 25 ze dne 31.12.2025

- k účtu č. 320069349/0800, Česká spořitelna, a. s, č. 060 za období 01.09.2025 - 30.09.2025, č. 060 za období 01.09.2025 - 30.09.2025, č. 90 ze dne 03.08.2025, č. 93 ze dne 11.08.2025, č. 95 ze dne 18.08.2025, č. 94 ze dne 15.08.2025, č. 98 ze dne 02.09.2025, č. 101 ze dne 08.09.2025, č. 105 ze dne 17.09.2025, č. 108 ze dne 29.09.2025, č. 131 ze dne 01.12.2025 - č. 144 ze dne 31.12.2025

#### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-919121/0710 - č. 130019, č. 130025
- k účtu č. 320069349/0800 - č. 110109, č. 110090, č. 110093, č. 110094, č.110098, č.110101, č.110105, č.110108, č. 110131 - č. 110144
- k majetku: č. 110024, č. 110140
- k převodu hospodářského výsledku č. 920004
- k předpisu mezd - č. 610001 - č. 610012

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 9/2025, 11/2025 a 12/2025,
- skonto pokladní hotovosti dne 04.12.2025 v 8 hodin 20 minut k dokladu č. V53/2025 ze dne 24.11.2025 činí 20.025,00 Kč a je shodné se zápisem v pokladní knize.

#### **Pokladní doklad**

- výdajové - č. 30/2025 ze dne 01.10.2025 až č. 40/2025 ze dne 16.10.2025, č. 41/2025 - 55/2025
- příjmové - č. 22/2025 ze dne 15.06.2024

#### **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek ze psa, komunální odpad)

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu Triada

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2025.

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za období IX/2025 a XII/2025

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Rekapitulace výplat mezd neuvolněné starostky a neuvolněné místostarostky za měsíce I/2025 - IX/2025.
- Mzdové listy za rok 2025 neuvolněné starostky a neuvolněné místostarostky.

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 03.06.2025

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 10.11.2025. Obec Litichovice (povinný), ČEZ Distribuce, a. s., IČ: 24729035 (oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 1110 v k. ú. Litichovice, předmětem smlouvy je právo oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, smlouva uzavřena na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši 2.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 06.03.2025.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 21.01.2025, kdy obec Litichovice poskytuje organizaci Posázaví o. p. s., IČ: 27129772, na základě žádosti ze dne 30.09.2024, na období roku 2025, na zajištění provozu dotaci ve výši 5.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 03.12.2024.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.04.2025, na období od 01.05.2025 do 31.12.2025, na údržbu zeleně v obci Litichovice

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Interní směrnice č. 1/2025 o postupech při zadávání ve veřejné zakázky, schválená zastupitelstvem obce dne 21.11.2025

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 19.12.2024 (rozpočet), ze dne 06.03.2025, ze dne 03.06.2025, ze dne 26.08.2025, ze dne 21.11.2025 a ze dne 12.12.2025 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), darovací smlouvu, nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose a smlouvu o dílo (příkazní smlouvu),
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o přijetí dotace nebo neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,
- nerealizoval kromě tzv. přímého zadání ani zadávací řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu dle interních předpisů.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně záúčtovány či popsány v účetní závěrce.

## **B. Zjištění z přezkoumání hospodaření**

**Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:**

**a) při dílčím přezkoumání hospodaření:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2025 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

**Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000,00 Kč.

### **Upozornění:**

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:**  
**Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>2,60 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>5,61 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2025**

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	<b>0,00 %</b>
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

**Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:**

Irena Kováříková

Irena  
Kováříková

Digitálně podepsal  
Irena Kováříková  
Datum: 2026.03.13  
08:16:35 +01'00'

Ing. Jarmila Štětínová

Ing. Jarmila  
Štětínová

Digitálně podepsal  
Ing. Jarmila Štětínová  
Datum: 2026.03.13  
08:18:08 +01'00'

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření,** která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích přezkoumání hospodaření, je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření** o počtu 9 stran byla projednána se starostkou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou.** Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Pozn:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.