

**ATLAS AUDIT s.r.o.**

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

---



# **Obec Mrač**

**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 Mrač**

*(dále jen „územní celek“)*

**za období od 01. 01. 2025 do 31. 12. 2025**

## **Rozdělovník:**

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Mrač

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMACE**

**Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:**

**Starosta:** František Zvolský  
**Název:** obec Mrač  
**Sídlo:** Mrač 14, 257 21 Poříčí nad Sázavou  
**IČO:** 002 32 271

**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. Alexej Bartoš – asistent auditora  
Bc. Petra Veselá – odborný 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:**

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:**

**Dílčí přezkoumání:** budova Obecního úřadu Mrač, Mrač 14  
**Závěrečné přezkoumání:** budova Obecního úřadu Mrač, Mrač 14

**Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:**

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 23. 10. 2025
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 07. 05. 2026

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 24. 09. 2025
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zpracování podkladů zaslanych dne 29. 05. 2026 provedené dne 29. 05. 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 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.

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 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 Mrač 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 Mrač 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 Mrač.

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

<b>Podíl pohledávek na rozpočtu</b>		
A	Vymezení pohledávek	258 718,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	19 929 525,91 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	1,30 %

<b>Podíl závazků na rozpočtu</b>		
C	Vymezení závazků	355 523,65 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	19 929 525,91 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	1,78 %

<b>Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku</b>		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	159 021 161,40 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2025 0,00 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2025 0,00 Kč.

**E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC MRAČ 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 Mrač 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 29. 05. 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 Mrač  
dne 01. 06. 2026.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obce Mrač dne 02. 06. 2026.



Ing. Tomáš Bartoš

---

František Zvolský



## **Přílohy 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 31. 08. 2025
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2025
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2025
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 08. 2025
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2025
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 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
- ✓ 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 „Kanalizace II etapa - dotace“:
  - Zápis o výběru dodavatele v případě pořízení výběrovým řízením
  - Smlouva o dílo
  - Předávací protokol ze dne 25. 11. 2024
  - Soupis dokladů vstupujících do vstupní ceny majetku
  - Karta majetku inv. č. 66-00000010
  - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 940001
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Náves“:
  - Zápis o výběru dodavatele v případě pořízení výběrovým řízením
  - Smlouva o dílo
  - Předávací protokol
  - Soupis dokladů vstupujících do vstupní ceny majetku
  - Karta majetku č. 61-00000030
  - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 940005
  - Protokol č. 343/2025 o výsledku kontroly
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 6121:
  - vybrané účetní zápisy dokladu č. 210017 včetně bankovního výpisu, prvotního dokladu a podpůrné dokumentace, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
- ✓ Inventurní soupisy dlouhodobého majetku 31. 12. 2025

### 4. POHLEDÁVKY

---

- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a saldokonto odběratelů k 31. 12. 2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 314 a přehled poskytnutých záloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 315 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu

### 5. FINANČNÍ MAJETEK

---

- ✓ Vybrané pokladní doklady včetně prvotního podkladu:
  - č. 134008

- č. 134057
- č. 134078
- č. 134084
- č. 134096
- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 245
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2025 od bankovních institucí:
  - Česká spořitelna, a.s.
  - Česká národní banka

## 6. VLASTNÍ KAPITÁL

---

- ✓ Inventurní soupis účtu 403 k 31. 12. 2025
- ✓ Přehled odpisovaného majetku dle SU, AU s vyznačením nerozpuštěné části investičních dotací
- ✓ Dokumenty k inventarizaci účtu 403

## 8. ZÁVAZKY

---

- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5171:
  - vybrané zápisy dokladu č. 210008 včetně bankovních výpisů, smluv/objednávek, faktur, průvodek k finanční kontrole a dokladů o zaúčtování
  - vybrané zápisy dokladu č. 210004 včetně bankovních výpisů, smluv/objednávek, faktur, průvodek k finanční kontrole a dokladů o zaúčtování
  - vybrané zápisy dokladu č. 210016 včetně bankovních výpisů, smluv/objednávek, faktur, průvodek k finanční kontrole a dokladů o zaúčtování
  - vybrané zápisy dokladu č. 210003 včetně bankovních výpisů, smluv/objednávek, faktur, průvodek k finanční kontrole a dokladů o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5329:
  - vybrané zápisy dokladu č. 210021 včetně bankovního výpisu, smlouvy, faktury, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
  - vybrané zápisy dokladu č. 210002 včetně bankovního výpisu, smlouvy, faktury, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
  - os. č. 93 za období 5/2025
  - os. č. 64 za období 3/2025
- ✓ 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
  - výplatní sáček – výplata v hotovosti
- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
  - os. č. 004 za období 4/2025
  - os. č. 064 za období 4/2025
  - os. č. 127 za období 4/2025
  - os. č. 134 za období 4/2025
  - os. č. 130 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
  - výplatní sáčky – výplata v hotovosti

- ✓ Doklad č. 210020, výplatní lístky zastupitelů obce za období 6/2025 (výplata bankou)
- ✓ Doklad č. 134175, výplatní lístky zastupitelů obce za období 6/2025 (výplata hotově)
- ✓ Doklad č. 134095, výplatní lístky za období 3/2025 (os. č. 82, os. č. 64) - výplata v hotovosti
- ✓ Doklad č. 210017, výplatní lístek os. č. 93, BV CS ze dne 18. 06. 2025
- ✓ Doklad č. 210014, mzdová rekapitulace za období 4/2025
- ✓ Doklad č. 210006, DF č. 2024042, BV CS ze dne 28. 02. 2025, Smlouva o poskytování služeb – SENIOR TAXI - MRAČ
- ✓ Doklad č. 210023, DF č. 1220250076, BV CS ze dne 20. 08. 2025, Stanovy CHOPOS
- ✓ Doklad č. 210016, DF č. 25021135, BV CS ze dne 10. 06. 2025, objednávka č. 4/4/2022
- ✓ Doklad č. 210008, DF č. FSO-47/2025, BV CS ze dne 15. 03. 2025, Smlouva na služby v odpadovém hospodářství uzavřená se společností Technické služby Benešov, s.r.o.
- ✓ Doklad č. 210003, DF č. FSO-104/2024, BV CS ze dne 21. 01. 2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 343 a Daňové přiznání k DPH za období 4Q/2025, kontrolní hlášení za 1Q/2026
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2025

## **9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY**

---

- ✓ Inventurní soupis účtu 381 včetně příloh (DF č. 480/2025)
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 včetně příloh (stanovení dohadu el. energie, vodné a stočné)

## **10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ**

---

- ✓ Plán inventarizací na rok 2025
- ✓ Příkaz k provedení inventarizace za rok 2025
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2025

## **12. PŘÍLOHY ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

---

- ✓ C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

## **14. ROZPOČET**

---

- ✓ 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 31. 08. 2025
- ✓ Rozpočtová opatření:
  - Vybraná rozpočtová opatření
  - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 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

## **16. TRANSFERY**

---

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Dotace na volby“:
  - Usnesení zastupitelstva o přijetí dotace
  - Rozhodnutí o přidělení dotace č.j. – 30902/2025/2201-4
  - Dotační podmínky
  - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace 212016
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu DSO „Obecní lesy Benešovska“:
  - Usnesení zastupitelstva č. 4-18/2025 ze dne 02. 06. 2025
  - Odkaz na zveřejnění programu na úřední desce
  - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace
  - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace
  - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na úřední desce
  - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizace dne 31. 07. 2025