

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Obec Katusice

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 Katusice

(dále jen „územní celek“)

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

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Katusice

ATLAS AUDIT s.r.o.

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starostka: Mgr. Věra Štencová
Název: obec Katusice
Sídlo: Náměstí budovatelů 4, Katusice 294 25
IČO: 002 37 981

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 Cimoradský – asistent auditora
Bc. Alexej Bartoš – 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:

Dílčí přezkoumání: budova Obecního úřadu Katusice, Náměstí budovatelů 4, Katusice
Závěrečné přezkoumání: budova Obecního úřadu Katusice, Náměstí budovatelů 4, Katusice

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 23. 09. 2025
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 13. 04. 2026

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 12. 08. 2025
- 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 13. 04. 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 právníckými nebo fyzickými 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. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku obec Katusice 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. VYJÁDŘENÍ 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 Katusice za rok 2025 podle § 2 a § 3 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Neučinili jsme žádná zjištění, která by nás vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku obec Katusice.

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

270		
Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	5 042 695,85 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	37 301 166,79 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	13,52 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	705 809,20 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	37 301 166,79 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	1,89 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	196 142 069,14 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,-- %

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

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC KATUSICE 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 Katusice 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 15. 04. 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 Katusice dne 22. 04. 2026.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obce Katusice dne 23. 04. 2026.



Ing. Tomáš Bartoš

Ing.
Tomáš
Bartoš

Digitálně
podepsal Ing.
Tomáš Bartoš.
Datum: 2026.04.23
09:56:59 +02'00'



Mgr. Věra Štencová
Digitálně podepsal
Mgr. Věra Štencová
Datum: 2026.04.23
09:15:29 +02'00'

Mgr. Věra Štencová

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,
- nařízení vlády č. 464/2022 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízení 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
- ✓ Účetový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2025
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2025
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2025
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2025
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2025
- ✓ Účetový rozvrh platný pro ověřované účetní období

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Zahradní domek G21 GAH“ - inv. č.: 1381:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Objednávka č. 3250008258
 - Předávací protokol ze dne 06. 05. 2025
 - Karta majetku inv. č. 1381
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 340114
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Zavlažovací systém hřiště“ - inv. č.: 1382
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Program Středočeského kraje č. 050-03/2025
 - Zápis o výběru dodavatele
 - Usnesení zastupitelstva č. 80/8/2024
 - Soupis firem poptávkového řízení
 - Smlouvu o dílo – René Purkar – COLOR TRADING
 - Předávací protokol ze dne 12. 05. 2025
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku ze dne 16. 05. 2025
 - Karta majetku inv. č. 1382
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 300547
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 6121:
 - č. 300716
 - č. 300541
- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 022, 028, 031, 042, 081 a 082
- ✓ Soupis majetku zatíženého věcným břemenem
- ✓ Položkový soupis dlouhodobého majetku k 31. 12. 2025
- ✓ Sestava odpisů za období 12/2025

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupis účtu 311
- ✓ Inventurní soupis účtu 346

- ✓ Inventurní soupis účtu 314

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2025 od bankovních institucí:
 - Česká spořitelna, a.s.
 - Česká národní banka
 - Československá obchodní banka, a.s.
 - J&T BANKA, a.s.
- ✓ Inventura pokladní hotovosti k 31. 12. 2025

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 54/6/2025 ze dne 22. 06. 2025 - schválení ÚZ
- ✓ Doklady k vybraným položkám významných pohybů účtu 403
- ✓ Sestava Přehled ostrých účetních odpisů
- ✓ Karta majetku 6
- ✓ Karta majetku 1333
- ✓ Inventarizace účtu 401 0901
- ✓ Inventurní soupis účtu 403
- ✓ Evidence investičních transferů v majetkové evidenci

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
 - os. č. 217 za období 1/2025
 - os. č. 217 za období 5/2025
- ✓ 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
- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
 - os. č. 72 za období 4/2025
 - os. č. 74 za období 4/2025
 - os. č. 173 za období 4/2025
 - os. č. 212 za období 4/2025
 - os. č. 238 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
- ✓ Doklad č. 300015, Stanovení závazného vztahu pro rok 2025 – MŠ Katusice, BV ČS ze dne 06. 01. 2025
- ✓ Doklad č. 300006, Stanovení závazného vztahu pro rok 2025 – ZŠ Katusice, BV ČS ze dne 03. 01. 2025
- ✓ Doklad č. 300240, DF č. 50, BV CS ze dne 21. 02. 2025, Smlouva o dílo - pěstební činnost uzavřená se společností ALMEA s.r.o.
- ✓ Doklad č. 300670, DF č. 208, BV CS ze dne 12. 06. 2025, Smlouva o odvozu komunálního odpadu uzavřená se společností COMPAG Mladá Boleslav včetně Dodatku č. 1/2025
- ✓ Doklad č. 300555, DF č. 158, BV CS ze dne 20. 05. 2025
- ✓ Doklad č. 300178, DF č. 28, BV CS ze dne 11. 02. 2025
- ✓ Doklad č. 300241, DF č. 49, BV CS ze dne 21. 02. 2025

- ✓ Doklad č. 300244, Oznámení o poskytnutí neinvestiční dotace MŠMT – č.j. 031193/2025/KUSK
- ✓ Doklad č. 300234, Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory uzavřený s organizací TJ Sokol Katusice ze dne 14. 02. 2025, BV CS ze dne 19. 02. 2025
- ✓ Doklad č. 9009, DPPO za rok 2024
- ✓ Doklad č. 340136, BV ČSOB za období 6/2025
- ✓ Doklad č. 300650, mzdový list zaměstnance os. č. 217, BV CS ze dne 11. 06. 2025
- ✓ Mzdová rekapitulace za období 5/2025, BV CS ze dne 11. 06. 2025
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 343 a Daňové přiznání k DPH za období 12/2025 a za období 11/2025
- ✓ Doklad 9013 a podklady k odúčtování transferu z účtu 374 na základě uplynutí doby ZVA

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

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

12. PŘÍLOHY ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

- ✓ Příloha C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"
- ✓ Příloha J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

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

- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům kontrolovaných rozpočtových položek 5171, 5011, 5021, 5031, 5032, 5023 pod deníkovými čísly:
 - č. 300650
 - č. 300362
 - č. 300368
 - č. 300559
 - č. 300305
 - č. 300048
 - č. 300511
 - č. 300645
- ✓ 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 „Snížení energetické náročnosti ZŠ Katusice“
 - Usnesení zastupitelstva obce č. 2/1/2025 ze dne 06. 01. 2025
 - Usnesení komise o vítězi ze dne 10. 12. 2024
 - Smlouva o dílo v hodnotě 12 771 401,96 Kč bez DPH uzavřená s vítězným dodavatelem VaNCL s.r.o. ze dne 10. 02. 2025

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Fin. příspěvek lesy 1181/LP/2024-K102“ - částka: 480 180 Kč:
 - Usnesení zastupitelstva obce o přijetí dotace
 - Podání žádosti ze dne 13. 02. 2024
 - Rozhodnutí KÚ Středočeského kraje UZ 23014
 - Výpis z bankovního účtu ze dne 06. 06. 2025 (poř. č. 13)
 - Dotační podmínky
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace UZ 23014
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace doklad FD č. 244, č. 243, č. 242, č. 358, č. 401, č. 445
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Mateřská škola Katusice, okres Mladá Boleslav“:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů č. 101/10/2024
 - Usnesení rady obce o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období č. 53/6/2024
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem č. 101/10/2024
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu organizace na období 2026-2027 č. 104/11/2023
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace – nástěnka
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zaslaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná) – Protokol o kontrole
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „SDH Katusice“ - částka: 49 900 Kč:
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace ze dne 03. 02. 2025
 - Odkaz na zveřejnění na úřední desce www – veřejnoprávní smlouvy
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci (grantu)

- Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
- ✓ Tabulka finančního vypořádání transferů v roce 2025



OBEC KATUSICE

Sídlo: nám. Budovatelů 4, 294 25 Katusice, IČO: 00237981, DIČ: CZ00237981

Váš dopis, značka/ze dne

naše značka

vyřizuje

V Katusicích dne
22.4.2026

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

Stanovisko obce Katusice 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 Katusice 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,

**Mgr. Věra
Štencová**

Digitálně podepsal
Mgr. Věra Štencová
Datum: 2026.04.22
14:37:53 +02'00'

Mgr. Věra Štencová
Starostka obce Katusice