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

# Město Pyšely

**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***

# město Pyšely

*(dále jen „územní celek“)*

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

**Rozdělovník:**

| | |
|---|---|
| Výtisk č. 1 – elektronická verze | město Pyšely |
| Výtisk č. 1 – elektronická verze | ATLAS AUDIT s.r.o. |

**Leden 2025**

## I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

### Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

**Starosta:** **Ing. Štěpánka Bednářová**
**Název:** **město Pyšely**
**Sídlo:** **Pyšely, PSČ 251 67, Náměstí T. G. Masaryka 4**
**IČO:** **002 40 664**

### 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. 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:**

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:** budova Městského úřadu Pyšely, Náměstí T. G. Masaryka 4, 251 67 Pyšely

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

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 05. 09. 2024
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 20. 01. 2025

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 16. 07. 2024
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo vrácení zapůjčených podkladů územnímu celku dne 20. 01. 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 právnickými 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.

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 ISQCM 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. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku město Pyšely 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., 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 město Pyšely jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**Při přezkoumání hospodaření územního celku město Pyšely za rok 2024 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 město Pyšely.

## D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTO PYŠELY A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

| **Podíl pohledávek na rozpočtu** | | |
|---|---|---|
| A | Vymezení pohledávek | 530 337,52 Kč |
| B | Vymezení rozpočtových příjmů | 75 084 696,18 Kč |
| A / B * 100 % | Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu | 0,71 % |

| **Podíl závazků na rozpočtu** | | |
|---|---|---|
| C | Vymezení závazků | 7 433 219,08 Kč |
| B | Vymezení rozpočtových příjmů | 75 084 696,18 Kč |
| C / B * 100 % | Výpočet podílu závazků na rozpočtu | 9,90 % |

| **Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku** | | |
|---|---|---|
| D | Vymezení zastaveného majetku | 454 804,42 Kč |
| E | Vymezení majetku pro výpočet ukazatele | 645 646 630,20 Kč |
| D / E * 100 % | Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,07 % |

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2024 0,-- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2024 35 303 658,56 Kč.

## E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTO PYŠELY 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 město Pyšely k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.**

## 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 20. 01. 2025

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

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem město Pyšely dne 20. 01. 2025.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem město Pyšely dne 28. 01. 2025.

Ing. Tomáš Bartoš

Elektronicky podepsáno
Ing. Štěpánka Bednářová

14:16 28.01.2025
RSA/4096

Ing. Štěpánka Bednářová

Ing. Tomáš Bartoš

Digitálně podepsal Ing. Tomáš Bartoš
Datum: 2025.01.29 06:35:59 +01'00'

ATLAS AUDIT s.r.o. * AUDITOR * č. osvědčení 300

**Příloha 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. |

Příloha A

# 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, ve znění pozdějších předpisů:
  - Sdělením Ministerstva vnitra 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, č. 419/2023 Sb.,
- 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 a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- 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, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších změn a předpisů,
- 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.

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

**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.**

Příloha C

# Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

## 1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 30. 06. 2024
- ✓ Rozvaha k 30. 06. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 06. 2024
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 06. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2024
- ✓ Účetní deník k 30. 06. 2024
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2024 vybrané účty:
  - 031
  - 021 31
  - 021 32
  - 042 61
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2024
  - E1. Doplňující informace k rozvaze
  - G.I. Doplňující informace k tvorbě fondu vodohospodářské infrastruktury
  - H. Pozemky

## 2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku **„Komunikace náves Zaječice“ – doklad č. 0001728:**
  - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
  - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
  - Karta majetku
  - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku **„ČOV intenzifikace na 3500EO“ – doklad č. 0001698:**
  - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
  - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
  - Karta majetku
  - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku **„237/1“ – doklad č. 0001724:**
  - Zveřejnění záměru prodeje dlouhodobého nemovitého majetku
  - Usnesení zastupitelstva o schválení záměru prodeje/směny dlouhodobého nemovitého majetku č. 14-10-2023 ze dne 20. 11. 2023
  - Usnesení zastupitelstva o schválení prodeje dlouhodobého nemovitého majetku č. 13-10-2023 ze dne 20. 11. 2023
  - Kupní smlouva
  - Způsob určení reálné hodnoty včetně podkladu

- Odkaz na zveřejnění smlouvy na registru smluv
- Vyřazovací protokol
- Karta majetku

✓ Zaúčtování vybraných dokladů rozpočtové položky 6121 (jejich zachycení v rozpočtu ÚSC, soupis provedených prací, náležitosti průvodky dokladu k fakturám dodavatele):
- č. 3_0004104
- č. 3_0003037
- č. 3_0000064
- č. 3_0002567

✓ Inventurní soupis pozemků k účtu 031

✓ Ověření souladu majetkové evidence na katastr u vybraných pozemků:
- pozemky Pyšely
  - parc. č. 417/3
  - parc. č. 690/33
- pozemky zaječice
  - parc. č. 440/3
  - parc. č. 418/33
  - parc. č. 279/2
- pozemky Kovařovice
  - parc. č. 159/11
  - parc. č. 186/20

✓ Ověření souladu majetkové evidence na katastr u vybraných vyřazených pozemků:
- 327 Směnná smlouva Vklad do katastru nemovitostí V-5568/2024-201
- 328 Směnná smlouva Vklad do katastru nemovitostí V-5568/2024-201
- 1255 Směnná smlouva Vklad do katastru nemovitostí V-5568/2024-201
- 83/5 Kupní smlouva Vklad do katastru nemovitostí V-8471/2024-201

## 4. POHLEDÁVKY

✓ Evidence opravných položek k pohledávkám za rok 2024

✓ Inventurní soupis účtu 311 a soupis opravných položek

✓ Inventurní soupis účtu 315 a soupis opravných položek

## 5. FINANČNÍ MAJETEK

✓ Doklady k vybraných výdajových pokladním dokladům za období 3/2024:
- č. HP00652
- č. HP00666
- č. HP00660
- č. HP00642
- č. HP00643
- č. HP00679
- č. HP00662

✓ Inventurní soupis účtů 221, 261

✓ Bankovní konfirmace se zůstatky k 31. 12. 2024 od bankovní instituce:
- Česká spořitelna, a.s.

✓ Pokladní výčetka k 31. 12. 2024

## 6. VLASTNÍ KAPITÁL

✓ Dokumenty k vybraným pohybům peněžních fondů:
- č. 80_0000001
- č. 80_0000053
- č. 80_0000052

✓ Ověření pohybů fondu vodohospodářské infrastruktury: č. 80_0000001, č. 3_0000349

- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 2-2-2024 ze dne 11. 03. 2024 - schválení ÚZ
- ✓ Pohyby na účtu 403 - doklad:
  - č. 80_0000022 - rozpuštěná dotace 2024 - vyřazená ČOV
  - č. 80_0000116 - rozpuštění dotací 2024
- ✓ Pohyby na účtu 401 - doklad:
  - č. 80_0000118 - příděl prostředků do FOVAK
- ✓ Ověření zůstatku účtu 419 ve vazbě na zůstatky bankovních účtů

## 8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
  - os. č. 95 za období 1/2024
  - os. č. 9 za období 3/2024
  - os. č. 6 za období 5/2024
- ✓ U vybraných zaměstnanců byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
  - pracovní smlouva
  - platový výměr
  - výplatní lístek
  - číslo bankovního účtu zaměstnance (pracovní smlouva)
  - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Doklad č. 3_0003162, mzdová rekapitulace za období 3/2024
- ✓ Doklad č. 3_0002356, mzdová rekapitulace za období 1/2024
- ✓ Zápis z provedené kontroly vybraných mzdových dokladů za období 1-12/2024
- ✓ Výplatní lístek os. č. 16, os. č. 54, os. č. 56, os. č. 1, os. č. 81, os. č. 97, os. č. 2, os. č. 17, os. č. 18, os. č. 53, os. č. 4, os. č. 87, os. č. 36, os. č. 5, os. č. 6, os. č. 9, os. č. 21, os. č. 11, os. č. 88, os. č. 12, os. č. 94, os. č. 22, os. č. 43, os. č. 13, os. č. 14, os. č. 95, os. č. 89, os. č. 23, os. č. 15 za období 2/2024
- ✓ Bankovní výpis ČS ze dne 08. 03. 2024
- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
  - os. č. 16 za období 3/2024
  - os. č. 18 za období 3/2024
  - os. č. 23 za období 3/2024
  - os. č. 87 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
- ✓ 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 12/2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 451 a bankovní konfirmace k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 a rozpisy plateb záloh

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

- ✓ Inventurní soupis účtu 389 včetně příloh

## 10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventarizací na rok 2024
- ✓ Příkaz k provedení inventarizace za rok 2024
- ✓ Zápis o proškolení inventarizačních komisí
- ✓ Harmonogram inventarizací
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2024

## 14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
  - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2027
  - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2027
  - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2027
  - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 – 2027
  - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2027
- ✓ 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 30. 06. 2024
- ✓ Rozpočtová opatření:
  - Vybraná rozpočtová opatření
  - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 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

## 15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení **„Dálkové vodoměry pro město Pyšely“:**
  - Výzva a zadávací podmínky ze dne 16. 11. 2023
  - Jmenování komise a náhradníků ze dne 20. 11. 2023
  - Čestné prohlášení členů komise ze dne 04. 12. 2023
  - Zápisy z jednání komise ze dne 13. 12. 2023
  - Zaslané nabídky
  - Protokol o otvírání obálek ze dne 04. 12. 2023
  - Usnesení zastupitelstva města č. 5/11/2023 ze dne 18. 12. 2023
  - Usnesení komise o vítězi ze dne 18. 12. 2023
  - Zpráva komise z VŘ
  - Oznámení výsledku účastníkům
  - Smlouva o dílo uzavřená se společností Vodohospodářská společnost Benešov a.s. v hodnotě 1 898 798 Kč bez DPH ze dne 20. 12. 2023
  - FD č. 2240221 od společnosti Vodohospodářská společnost Benešov a.s.
- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení **„Veřejné sportoviště Pyšely“:**
  - Výzva a zadávací podmínky ze dne 07. 02. 2024
  - Zaslané nabídky
  - Usnesení zastupitelstva města č. 6/2/2024 ze dne 11. 03. 2024
  - Smlouva o dílo uzavřená dne 27. 03. 2024 se společností TUBEKO SPORT spol. s r.o. v hodnotě 3 629 936,65 Kč bez DPH
  - FD č. 1240742 od společnosti TUBEKO SPORT, spol. s r.o.

## 16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu **„4111 úz 98348 volby“:**
  - „Rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje o přidělení dotace – č. j. 060476/2024/ KUSK
  - Informace o čerpání dotace
  - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
  - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace
  - Bankovní výpis
- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu **„Pětihosty ZŠ“**
  - Dohoda o vytvoření společného školského obvodu s obcí Pětihosty
  - Dopis na obecní úřad Pětihosty s žádostí o úhradu neinvestičních nákladů na provoz základní školy T. G. Masaryka
  - Bankovní výpis
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. **„Mateřská škola Pyšely, okres Benešov“:**
  - Usnesení Zastupitelstva č. 2-11-2023 o schválení rozpočtu (včetně příspěvku MŠ)
  - Schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období - Usnesení Zastupitelstva města Pyšely č. 4-2-2024 ze dne 11. března 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 provedené dne 03. 05. 2024 za období 1 - 12/2023
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. **„Základní škola T. G. Masaryka“:**
  - Usnesení Zastupitelstva č. 2-11-2023 o schválení rozpočtu (včetně příspěvku ZŠ)
  - Schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období – Usnesení Zastupitelstva města Pyšely č. 5-2-2024 ze dne 11. března 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 provedené dne 03. 05. 2024 za období 1 - 12/2023
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC **„Skauti tábor“:**
  - Schválený program na základě, kterého jsou dotace/návratné finanční výpomoci poskytovány
  - Usnesení zastupitelstva č. 4-3-2019 ze dne 01. 04. 2019 o schválení programu
  - Odkaz na zveřejnění programu na úřední desce
  - Žádost o přidělení příspěvku na kulturní akci
  - Usnesení zastupitelstva č. 1-4-2024 o schválení poskytnutí dotace
  - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC **„Posázaví“:**
  - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na poskytování obecně prospěšných služeb na území města Pyšely v roce 2024
  - Usnesení zastupitelstva č. 3-10-2023 ze dne 20. listopadu 2023 o schválení poskytnutí dotace
  - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
- ✓ Tabulka finančního vypořádání transferů v roce 2024

# Město Pyšely

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

V Pyšelích dne 20.1.2025

**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 městu Pyšely 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 námitky k jejímu obsahu.

Děkuji a přeji hezký den,

.....
Ing. Štěpánka Bednářová

MĚSTO PYŠELY okres Benešov