

Obec Dolní Slivno

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 Dolní Slivno

(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 Dolní Slivno

ATLAS AUDIT s.r.o.

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starostka: Tereza Blažková
Název: obec Dolní Slivno
Sídlo: Dolní Slivno 80, 294 78 Dolní Slivno
IČO: 002 37 701

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
Miroslav Šenfeld, DiS. – asistent auditora
Ing. Tomáš Gabesam – asistent auditora
Bc. Petra Veselá – odborná asistentka auditora

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Votýpková – odborná asistentka auditora
Petra Motyčková - 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 Dolní Slivno, Dolní Slivno 80, PSČ 294 78
Závěrečné přezkoumání: budova Obecního úřadu Dolní Slivno, Dolní Slivno 80, PSČ 294 78

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 15. 10. 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 15. 07. 2025
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zpracování podkladů zaslaných dne 13. 04. 2026 provedené dne 23. 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 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 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. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku obec Dolní Slivno 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 Dolní Slivno 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 Dolní Slivno.

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

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	20 700,-- Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	18 899 546,18 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,11 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	735 004,25 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	18 899 546,18 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	3,89 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	90 023 187,08 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2025 0,-- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2025 3 159 996,-- Kč.

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC DOLNÍ SLIVNO 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 Dolní Slivno 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 23. 04. 2026

Auditorská společnost:

ATLAS AUDIT s.r.o.

Oprávnění č. 300

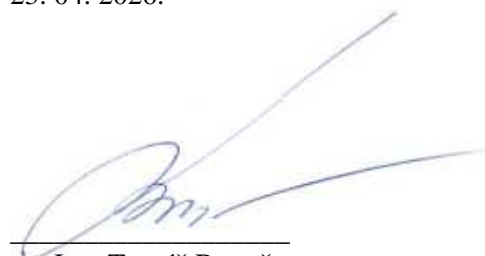
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem obec Dolní Slivno dne 23. 04. 2026.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obec Dolní Slivno dne 23. 04. 2026.



Ing. Tomáš Bartoš



Tereza Blažková



Příloha 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 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
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Kontejnerová stání u PČB“:
 - Usnesení zastupitelstva obce č. 43/04/2024 ze dne 17. 04. 2024
 - Zařazovací protokol inv. č. MH-1546
 - Karta majetku inv. č. MH-1546
 - Soupis dokladů vstupujících do vstupní ceny majetku
 - Jednotlivé doklady vstupující do ceny majetku (přijaté faktury, bankovní výpisy a pokladní doklad)
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 7700034
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Hřiště Sokolovna – Tomovy parky“:
 - Výpis z usnesení zastupitelstva obce č. 17/03/2025 ze dne 26. 03. 2025
 - Objednávka
 - Předávací protokol ze dne 09. 07. 2025
 - Zařazovací protokol č. MH-1545
 - Jednotlivé doklady vstupující do ceny majetku (přijatá faktura, bankovní výpisy a zálohová faktura)
 - Karta majetku inv. č. MH-1545
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 7700032
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Koberec Rambo“:
 - Usnesení zastupitelstva obce č. 12/02/2025 ze dne 28. 02. 2025
 - Návrh na vyřazení majetku – předloženo ZO k projednání dne 26. 02. 2025
 - Vyřazovací protokol inv. č. MH-260
 - Karta majetku inv. č. MH-260
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 7700004
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Nůžky na živý plot“:
 - Usnesení zastupitelstva obce č. 12/02/2025 ze dne 28. 02. 2025
 - Návrh na vyřazení majetku – předloženo ZO k projednání dne 26. 02. 2025
 - Vyřazovací protokol inv. č. MH-277
 - Karta majetku inv. č. MH-277
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 7700004

- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 6121 a 6122:
 - č. 9900009
 - č. 100272
- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 022, 031, 081, 082 a evidence majetku k 31. 12. 2025

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Evidence opravných položek k pohledávkám za rok 2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 192 a soupis opravných položek
- ✓ Inventurní soupis účtu 315 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu
- ✓ Inventurní soupis účtu 373 a soupis transferů k 31. 12. 2025

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 261
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2025 od bankovních institucí:
 - Česká spořitelna, a.s.
 - Bankovní výpis se zůstatkem k 31. 12. 2025
 - Česká národní banka
- ✓ Pokladní výčetky k 31. 12. 2025

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
 - os. č. 160 za období 5/2025
 - os. č. 159 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. 123 za období 4/2025
 - os. č. 53 za období 4/2025
 - os. č. 50 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. 100055, oznámení o poskytnutí příspěvku, bankovní výpis ČS
- ✓ Doklad č. 100537, oznámení o poskytnutí příspěvku, bankovní výpis ČS
- ✓ Doklad č. 100280, mzdová rekapitulace za období 2/2025, bankovní výpis ČS
- ✓ Doklad č. 100403, mzdová rekapitulace za období 3/2025, bankovní výpis ČS
- ✓ Doklad č. 100520, mzdová rekapitulace za období 4/2025, bankovní výpis ČS
- ✓ Doklad č. 100658, mzdová rekapitulace za období 5/2025, bankovní výpis ČS
- ✓ Doklad č. 20002, DPPO za rok 2024
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 5169:
 - č. 100427
 - č. 100493
 - č. 100125
 - č. 100882
 - č. 100298

- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 5171:
 - č. 100811
 - č. 100796
 - č. 100985
 - č. 100760
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 5154, 5139, 5194, 5137 a 5168:
 - č. 100235
 - č. 100310
 - č. 100129
 - č. 100335
 - č. 100124
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 451 a bankovní confirmace (Česká spořitelna, a.s.) se zůstatky k 31. 12. 2025

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 381 včetně příloh (doklad č. 4400056, č. 4400312)
- ✓ Inventurní soupis účtu 383 včetně příloh (DF č. 9/2026, č. 25/2026)
- ✓ Inventurní soupis účtu 384 včetně příloh (DPPO za rok 2025)
- ✓ Inventurní soupis účtu 385 včetně příloh (FV č. 5/2026, č. 9/2025)
- ✓ Inventurní soupis účtu 388 včetně příloh (faktura č. 3202610 a potvrzení o přijetí výkazu – odpady 10/2025 - 12/2025 ze dne 11. 02. 2026, příspěvky na ZŠ a družinu)
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 včetně příloh

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

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

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 obce 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 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:
 - Vybrané rozpočtové opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2025
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybrané rozpočtové opatření

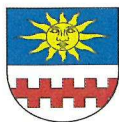
- ✓ Závěrečný účet:
 - Návrh závěrečného účtu za rok 2024
 - Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2024
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího závěrečný účet za rok 2024
 - Schválený závěrečný účet za rok 2024
 - Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2024

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Dolní Slivno - likvidace splaškových vod (DUSP)“:
 - Výzva a zadávací podmínky
 - Jmenování komise a náhradníků
 - Čestné prohlášení členů komise
 - Zápis z jednání komise
 - Zaslání nabídky
 - Protokol o otvírání obálek
 - Usnesení komise o vítězi
 - Zpráva komise z výběrového řízení
 - Oznámení výsledku účastníkům
 - Smlouva o dílo vítězným dodavatelem
- ✓ Dolní Slivno – likvidace splaškových vod (DUSP) – Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 10. 06. 2025 uzavřený se společností Vodohospodářské inženýrské služby, a.s. ze dne 11. 02. 2026
- ✓ Předávací dopis č.j. VIS/134/2025/kzl ze dne 21. 07. 2025, DF č. 2600251908

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Rekonstrukce budovy základní školy Dolní Slivno 40“:
 - Rozhodnutí o přidělení dotace č. MMR-66006/2024-55/4
 - Pokyn k platbě č. CZ.06.05.01/00/22_048/0005216/2024/001/POST
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - DF č. 2024-0013
 - Bankovní výpis ČNB ze dne 14. 07. 2025
 - Vyúčtování čerpání dotace
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Základní škola a mateřská škola Dolní Slivno“:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení zastupitelstva obce o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu organizace
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválení výše příspěvku zaslaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná)
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu organizací nezřízeným ÚSC „SH ČMS – sbor dobrovolných hasičů Dolní Slivno a JSDH Dolní Slivno“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
- ✓ Vyúčtování dotace - SDH Dolní Slivno ze dne 22. 01. 2026



OBEC DOLNÍ SLIVNO

294 78 Dolní Slivno, č.p. 80

IČ: 00237701

Tel. 326 393 225, 736 401 882, e-mail: starostka @dolnislivno.cz, IDS: 3amatz6

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717

250 88 Čelákovice

Vaše značka

.....

Naše značka

DS0329/26/OU

Vyřizuje

Karpetová

V Dolním Slivně dne

23. 04. 2026

Stanovisko obce Dolní Slivno 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 Dolní Slivno 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,

Tereza

Blažková

Digitálně podepsal

Tereza Blažková

Datum: 2026.04.23

10:20:54 +02'00'

.....
Tereza Blažková

Starostka obce Dolní Slivno

