

Obec Dolní Slivno

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

obec Dolní Slivno

(dále jen „územní celek“)

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

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Dolní Slivno

ATLAS AUDIT s.r.o.

Únor 2025

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
Bc. Petra Veselá – odborná asistentka auditora
Ing. Marie Círusová – 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:

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:

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 10. 12. 2024
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 20. 02. 2025

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 05. 11. 2024
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo vrácení zapůjčených podkladů územnímu celku dne 20. 02. 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 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.

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 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. 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 obec Dolní Slivno jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku obec Dolní Slivno 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 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	24 300,-- Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	19 258 543,96 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,13 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	1 168 734,26 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	19 258 543,96 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,07 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	88 051 551,66 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2024 0,-- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2024 3 510 000,-- Kč.

E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC DOLNÍ SLIVNO 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 obec Dolní Slivno k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.

VII. 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 25. 02. 2025

Auditorská společnost:

ATLAS AUDIT s.r.o.

Oprávnění č. 300

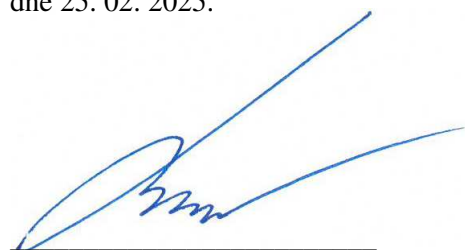
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem obec Dolní Slivno dne 25. 02. 2025.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obec Dolní Slivno dne 25. 02. 2025.



Ing. Tomáš Bartoš



Tereza
Blažková

Digitálně
podepsal Tereza
Blažková
Datum: 2025.03.04
10:00:11 +01'00'

Tereza Blažková

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.

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 (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - sdělením Ministerstva vnitra č. 419/2023 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. 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,
- 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.

**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.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 31. 08. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2024
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty 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

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Dům č.p. 81“:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Kupní smlouva
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
 - Zápis do katastru nemovitostí
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „66/16 – zahrada 17/20“:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Kupní smlouva
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
 - Zápis do katastru nemovitostí
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Sklad olejů plech. přístř.“:
 - Usnesení zastupitelstva o schválení vyřazení majetku na základě inventarizační zprávy
 - Vyřazovací protokol inv. č. MH_297
 - Karta majetku inv. č. MH-297
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku inv. č. MH-297
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „SAUL – Územní plán obce“:
 - Usnesení zastupitelstva o schválení vyřazení majetku na základě inventarizační zprávy
 - Vyřazovací protokol inv. č. OÚ001
 - Karta majetku inv. č. OÚ001
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku inv. č. OÚ001
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 6121:
 - č. 1000723
 - č. 1000816
 - č. 3000002
- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 022, 028, 031, 042, 069
- ✓ Fyzické inventarizace majetku – účty 021, 022, 031
- ✓ Soupis majetku zatíženého věcným břemenem

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Evidence opravných položek k pohledávkám za roky 2024, 2023, 2022, 2021
- ✓ Inventurní soupis účtů 315, 192 a soupis opravných položek, prvotní podklad k ověření zůstatku účtu
- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a saldokonto odběratelů k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 314 a přehled poskytnutých záloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 373 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu (dotace SDH Dolní Slivno – smlouva, vyúčtování, dopravní obslužnost)
- ✓ Inventurní soupis účtu 377 - Mylně odeslaná platba – soupis

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 261, 262
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2024 od bankovních institucí:
 - Česká spořitelna, a.s.
- ✓ Bankovní výpis se zůstatkem k 31. 12. 2024 a náhled do elektronického bankovníctví bankovních institucí:
 - Česká národní banka
- ✓ Pokladní výčetky k 31. 12. 2024

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Inventurní soupis účtu 403
- ✓ Sestava rozpuštění transferů včetně rozpuštění za rok 2024

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
 - os. č. 160 za období 3/2024
 - os. č. 159 za období 3/2024
- ✓ 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 3/2024
 - os. č. 53 za období 3/2024
 - os. č. 50 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
- ✓ Doklad č. 100665 - položka 5169
- ✓ Doklad č. 100155 - položka 5169
- ✓ Doklad č. 100657 - položka 5169
- ✓ Doklad č. 100705 - položka 5169
- ✓ Doklad č. 100758 - položka 5169
- ✓ Doklad č. 100665 - položka 5169
- ✓ Doklad č. 100336 - položka 5011
- ✓ Doklad č. 100742 - položka 5011
- ✓ Doklad č. 100124 - položka 5023
- ✓ Doklad č. 100554 - položka 5023
- ✓ Doklad č. 100444 - položka 5031

- ✓ Doklad č. 100389 - položka 5154
- ✓ Doklad č. 100649 - položka 5139
- ✓ Doklad č. 100104 - položka 5168
- ✓ Doklad č. 100637 - položka 5032
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 333, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 324 a soupis záloh k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 451 a bankovní confirmace od ČS k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 455 a podklad – dlouhodobá kauce obchod
- ✓ Inventurní soupis účtu 374, Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. STR-2024-001 uzavřená s Nadace Partnerství

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 381 včetně příloh (Soupis DF z roku 2024 s částečným plněním v roce 2025, DF č. 4400307)
- ✓ Inventurní soupis účtu 384 včetně příloh (doklad č. 20042 - podklad pro předpis daně z příjmu za obec 2024, doklady č. 8800053, č. 8800054, č. 8800055, č. 8800056 - příspěvek na žáky 2024/2025 - okolní obce Horní Slivno, Košátky, Mečeříž, Kropáčova Vrutice)
- ✓ Inventurní soupis účtu 388 včetně příloh (doklad č. 20036, žádost č. FRV/VEI/055978/2024)
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 včetně příloh (dotace SDH Dolní Slivno – doložena smlouva a vyúčtování poskytnuté dotace, ID SK-20024 Dopravní obslužnost, ČEZ el. energie)

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventur pro rok 2024
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2024
- ✓ Doklad o proškolení členů inventurních komisí
- ✓ Závěrečný inventarizační zápis

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2026
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2026
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2026
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2026
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2026
- ✓ 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 31. 08. 2024
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
 - 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
- ✓ Směrnice k určení pravomoci k rozpočtovým opatřením ze dne 26. 6. 2024

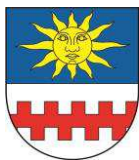
15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Rekonstrukce budovy základní školy Dolní Slivno 40“
 - Výzva a zadávací podmínky ze dne 05. 04. 2024
 - Jmenování komise a náhradníků ze dne 15. 04. 2024
 - Čestné prohlášení členů komise ze dne 15. 04. 2024
 - Zápis z jednání komise ze dne 01. 07. 2024
 - Usnesení ZO č. 69/06/2024 ze dne 26. 06. 2024
 - Zasláná nabídka
 - Protokol o otvírání obálek ze dne 16. 04. 2024
 - Usnesení komise o vítězi ze dne 16. 04. 2024
 - Zpráva komise z VŘ ze dne 16. 04. 2024
 - Oznámení výsledku účastníkům
 - Smlouva o dílo vítězným dodavatelem Stavby Denis s.r.o. ze dne 12. 08. 2024
 - Předávací protokol ze dne 16. 08. 2024
 - Předávací protokol ze dne 02. 09. 2024
 - Stavební povolení č.j. MěÚ BnJ/04585/2023/VÚP

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Volby do senátu a zastupitelstev krajů“:
 - Rozhodnutí o přidělení dotace č.j. MF-21270/2024/2201-3
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace 98193
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace č. DF č. 327
 - Bankovní výpis ČNB ze dne 27. 08. 2024
 - Bankovní výpis ČNB ze dne 10. 12. 2024
 - Vyúčtování čerpání dotace ze dne 04. 12. 2024
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Základní a mateřská škola Dolní Slivno“:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů č. 120/12/2023 ze dne 13. 12. 2023
 - Usnesení ZO o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období č. 65/06/2024 ze dne 26. 05. 2024
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu organizace
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly ze dne 10. 06. 2024
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
 - Doklad č. 100025
 - Bankovní výpis ČS č. 1/2024
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „SH ČMS – sbor dobrovolných hasičů Dolní Slivno a JSDH Dolní Slivno“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2024 ze dne 16. 09. 2024
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace č. 86/08/2024 ze dne 28. 08. 2024
 - Bankovní výpis ČS o odeslání peněžních prostředků organizaci ze dne 18. 09. 2024
 - Doklad č. 1100390

- Tabulka finanční vypořádání transferu na rok 2024 pro SDH Dolní Slivno ze dne 22. 01. 2025



OBEC DOLNÍ SLIVNO

294 78 Dolní Slivno, Dolní Slivno č.p. 80

www.dolnislivno.cz, starostka@dolnislivno.cz, info@dolnislivno.cz, ☎ 326 393 225

ID datové schránky: 3amatz6, IČ: 00237701, Bankovní spojení: ČS, a.s. 483209369/0800

Atlas Audit s.r.o.
K Bílému vrchu 1717
250 88 Čelákovice

Vyřizuje
Karpetová

V Dolním Slivně dne
25. 02. 2025

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

V souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územně samosprávných celků, byl obci Dolní Slivno 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.

S pozdravem,

S pozdravem

Tereza
Blažková

Digitálně podepsal
Tereza Blažková
Datum: 2025.02.25
08:51:15 +01'00'

Tereza Blažková
starostka obce Dolní Slivno