

Obec Káraný

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 Káraný

(dále jen „územní celek“)

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

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Káraný

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Březen 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Ing. Barbora Krejčí Ph. D.
Název: obec Káraný
Sídlo: Václavská 19, 250 75 Káraný
IČO: 005 10 230

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 Obecního úřadu Káraný, Václavská 19, Káraný

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 03. 09. 2024
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 23. 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 zpracování podkladů zaslanych dne 11. 02. 2025 provedené dne 07. 03. 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 ISQC 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. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku obec Káraný 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., 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 Káraný jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku obce Káraný za rok 2024 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 Káraný.

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

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	183 719,40 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	33 879 502,71 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,54 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	553 398,-- Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	28 526 980,28 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	1,63 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	235 393 865,02 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,-- %

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

E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC KÁRANÝ 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 Káraný 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 10. 03. 2025

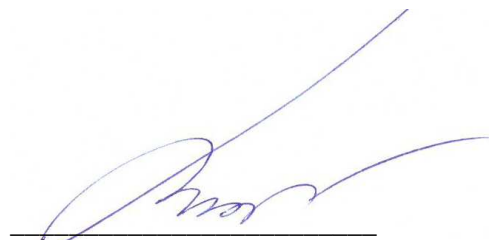
Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem obce Káraný
dne 10. 03. 2025.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obce Káraný dne 10. 03. 2025.



Ing. Tomáš Bartoš



Ing. Barbora Krejčí Ph. D.



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, 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.

**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 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
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Zápis č. 2/2024 z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Káraný konaného dne 29. 05. 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
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2024

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Zápis z provedené fyzické inventarizace majetku
- ✓ Dokladová inventarizace účtů 013, 018, 019, 031, 021, 022, 028, 042

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Evidence opravných položek k pohledávkám za rok 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 192, 194 a soupis opravných položek
- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a saldokonto odběratelů k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 314 a přehled poskytnutých záloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 315 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 236, 261, 262
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2024 od bankovních institucí:
 - Komerční banka, a.s.
 - Fio banka, a.s.
- ✓ Bankovní výpis se zůstatkem k 31. 12. 2024 a náhled do elektronického bankovníctví bankovních institucí:
 - Česká národní banka
 - Československá obchodní banka, a.s.
- ✓ Pokladní výčetka k 31. 12. 2024

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Vybrané dokumenty k položkám tvorby sociálního fondu obce Káraný:
 - Statut sociálního fondu obce Káraný
 - Doklad č. 200002

- ✓ Vybrané dokumenty k položkám čerpání sociálního fondu obce Káraný:
 - Doklad č. 200001
 - Doklad č. 200002
 - Doklad č. 200006
- ✓ Dokumenty k proúčtování VH za rok 2023:
 - Zápis č. 2/2024 z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Káraný konaného dne 29. 05. 2024

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
 - os. č. 1633 za období 3/2024
 - os. č. 1648 za období 3/2024
 - os. č. 1649 za období 3/2024
 - os. č. 1651 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
- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
 - os. č. 1574 za období 3/2024
 - os. č. 1597 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
- ✓ Doklad č. 110036, mzdová rekapitulace za období 2/2024
- ✓ Doklad č. 110073, mzdová rekapitulace za období 4/2024
- ✓ Doklad č. 110090, mzdová rekapitulace za období 5/2024
- ✓ Doklad č. 110055, mzdová rekapitulace za období 3/2024
- ✓ Doklad č. 110052, BV KB ze dne 27. 03. 2024, usnesení č. 4/2023 ze dne 26. 07. 2023, Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 06. 11. 2023, příloha Svazková škola Stará Boleslav – rámcový propočet nákladů
- ✓ Doklad č. 110009, č. 110062 oznámení o schválení výše příspěvku ze dne 12. 12. 2023, usnesení č. 6/2023 ze dne 06. 12. 2023, BV KB ze dne 15. 04. 2024, 15. 01. 2024
- ✓ Doklad č. 110023, Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 06. 11. 2023, příloha Svazková škola Stará Boleslav – rámcový propočet nákladů, BV KB ze dne 08. 02. 2024
- ✓ Doklad č. 110088, DF č. 351240216, objednávka č. KA/1308/2023, BV KB č. 88/2024
- ✓ Doklad č. 110063, DF č. 0141152695, BV KB č. 63/2024
- ✓ Doklad č. 110026, DF č. 0141150871, BV KB č. 26/2024
- ✓ Doklad č. 110079, DF č. 0141153196, BV KB č. 79/2024, Dodatek ke smlouvě č. 1/2024 ke Smlouvě o dílo č. S093800133
- ✓ Doklad č. 110043, DF č. 102024, BV KB č. 43/2024, objednávka č. KA 0183/2024
- ✓ Doklad č. 110072, DF č. 241000, BV KB č. 72/2024, Kupní smlouva uzavřená se společností Komunální technika, s.r.o. v hodnotě 875 000 Kč bez DPH ze dne 01. 11. 2023
- ✓ Doklad č. 110003, DF č. 17, BV KB č. 3/2024, objednávka č. KA 0515/2023
- ✓ Doklad č. 110074, DF č. 2024031, BV KB č. 74/2024, objednávka č. KA/1498/2023
- ✓ Doklad č. 110076, DF č. 140000206 a dodací listy, BV KB č. 76/2024
- ✓ Doklad č. 430112, DF č. 2024004, pokladní doklad č. V24000112, objednávka č. KA/0293/2024
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2024

- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků 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, DF č. 0141160047

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Příkaz k inventarizaci majetku za rok 2024
- ✓ Plán inventarizace na rok 2024
- ✓ Inventarizační zpráva k 31. 12. 2024

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2026
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2026
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na 2025 – 2026, usnesení č. 6/2023 bod 26 ze dne 06. 12. 2023
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 – 2026
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2026
- ✓ Rozpočet:
 - Návrh rozpočtu na rok 2024
 - Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2024
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího rozpočet na rok 2024, usnesení č. 6/2023 bod 25 ze dne 06. 12. 2023
 - 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 zastupitelstva obce schvalující rozpočtové opatření č. 1, usnesení č. 13/1/2024 ze dne 06. 03. 2024
- ✓ 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, usnesení ze dne 29. 05. 2024
 - Schválený závěrečný účet za rok 2023
 - Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2023

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Požární přívěs pro hašení“:
 - Výzva a zadávací podmínky ze dne 30. 05. 2024
 - Jmenování komise a náhradníků ze dne 30. 05. 2024
 - Čestné prohlášení členů komise ze dne 10. 06. 2024
 - Záписy z jednání komise ze dne 10. 06. 2024
 - Zasláné nabídky

- Protokol o otvírání obálek ze dne 10. 06. 2024
 - Usnesení zastupitelstva obce č. 6/3/2024 ze dne 19. 06. 2024
 - Usnesení komise o vítězi ze dne 10. 06. 2024
 - Zpráva komise z VŘ
 - Oznámení výsledku účastníkům
 - Smlouva o dílo vítězným dodavatelem ZHT Group s.r.o. ze dne 09. 07. 2024 v hodnotě 767 474,38 Kč bez DPH
 - Předávací protokol ze dne 21. 08. 2024
 - DF č. 24110476
- ✓ Doklad č. 2220240218 k DF č. 24110476

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Pořízení kompostérů, knihobudky, opakova-
telně použitelného nádobí a myčky pro občany obce Káraný“:
 - Rozhodnutí o přidělení dotace 22_024/0000880
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace č. 160016, č. 920007
 - Bankovní výpis ČNB ze dne 09. 07. 2024
 - Vyúčtování čerpání dotace
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „MŠ Káraný“:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení zastupitelstva o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „TJ Jizera Káraný“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci (grantu)
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
- ✓ Zápis z veřejnosprávní kontroly u organizace Mateřská škola Káraný za rok 2023

O B E C K Á R A N Ý

Václavská 19, 250 75 Káraný, okres Praha – východ

S T A N O V I S K O

obce Káraný

**K návrhu zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření obce Káraný
za rok 2024**

Obec Káraný, zastoupená starostkou obce Ing. Barborou Krejčí, Ph.D.,
prohlašuje, že se seznámila s návrhem Zprávy o výsledku přezkoumání
hospodaření obce za rok 2024 a nemá vůči ní žádné připomínky.

V Káraném 10.3.2025

Ing.
Barbora
Krejčí, Ph.D.

Digitálně podepsal
Ing. Barbora Krejčí,
Ph.D.

Datum: 2025.03.10
09:43:05 +01'00'