

# **Městys Lázně Toušeň**

**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*

**městys Lázně Toušeň**

*(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

městys Lázně Toušeň

ATLAS AUDIT s.r.o.

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMACE**

**Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:**

**Starosta:** Ing. Luboš Valehrach, MBA  
**Název:** městys Lázně Toušeň  
**Sídlo:** Hlavní 56, 250 89 Lázně Toušeň  
**IČO:** 002 40 893

**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  
Miroslav Šenfeld, DiS. – asistent auditora  
Ing. Marie Círusová – odborná asistentka auditora  
Bc. Eva Bartošová – odborná asistentka auditora

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

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:** budova Obecního úřadu Lázně Toušeň, V Ovčárně 87, Lázně Toušeň

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

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 15. 05. 2025
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 15. 05. 2025

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 24. 04. 2025
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zaslání podkladů územním celkem dne 15. 05. 2025 a jejich zpracování dne 26. 05. 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 hospodář 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 městys Lázně Toušeň 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 městys Lázně Toušeň jako celku.

**Při přezkoumání hospodaření územního celku městys Lázně Toušeň 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 městys Lázně Toušeň.

**D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTYS LÁZNĚ TOUŠEŇ A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU**

<b>Podíl pohledávek na rozpočtu</b>		
A	Vymezení pohledávek	28 823,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	41 798 762,18 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,06 %

<b>Podíl závazků na rozpočtu</b>		
C	Vymezení závazků	4 235 262,55 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	41 798 762,18 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	10,13 %

<b>Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku</b>		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	339 738 653,42 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2024 0,00 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2024 100 800,00 Kč.

**E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTYS LÁZNĚ TOUŠEŇ 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 městys Lázně Toušeň 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 28. 05. 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 městys Lázňe Toušeň dne 29. 05. 2025.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem městys Lázňe Toušeň dne 30. 05. 2025.



Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Luboš Valehrach, MBA



## **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. 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

### 2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 022, 028, 031, 036, 042, 041, 018, 019, 909, 901, 902
- ✓ Fyzické inventarizace majetku – účty 021, 022, 031, 028
- ✓ Přehled odpisovaného majetku dle SU, AU z modulu Majetek k účtu 021 a 022
- ✓ Přehled odpisů z modulu Majetek k účtu 021 a 022
- ✓ Opis položek interního dokladu č. 620001 ze dne 31. 12. 2024 k zaúčtování odpisů k účtu 021
- ✓ Opis položek interního dokladu č. 620001 ze dne 31. 12. 2024 k zaúčtování odpisů k účtu 022
- ✓ Příloha ÚZ
- ✓ Výpis z katastru nemovitostí
- ✓ Zřizovací listina příspěvkových organizací Základní škola a Mateřská škola Lázně Toušeň a Služby městyse Lázně Toušeň
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Solární svítidlo - doplnění VO ulice Na Pruhu“:
  - Zařazovací protokol inv. č. 021/239 včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
  - Karta majetku
  - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 710302
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Přenosná fotbalová branka“:
  - Zařazovací protokol č. 028/228 včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
  - Karta majetku
  - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 120097
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Zahradní sekačka Viking MB 655 GS“:
  - Vyřazovací protokol inv. č. 028/090
  - Karta majetku
  - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 610011
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Světelná koule studená bílá 40cm“:
  - Vyřazovací protokol inv. č. 028/097
  - Karta majetku
  - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 610011

### 4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a saldokonto odběratelů k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 314, platební kalendáře záloh, vyúčtování elektřiny a plynu v roce 2024, vyúčtování elektřiny od dodavatele EP ENERGY TRADING, a.s., ze dne 13. 01. 2025, doklad č. 2500000011 za spotřebu elektřiny za období od 20. 08. 2024 do 31. 12. 2024.

- ✓ Vyhláška o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci.
- ✓ Náhled na přihlášky poplatníků k odpadu

## **5. FINANČNÍ MAJETEK**

---

- ✓ Inventurní soupis účtů 261, 231
- ✓ Bankovní výpis se zůstatkem k 31. 12. 2024 bankovních institucí:
  - Komerční banka, a.s.
  - Česká národní banka
- ✓ Bankovní výpis se zůstatkem k 31. 12. 2024 a náhled do elektronického bankovníctví bankovních institucí:
  - Fio banka, a.s.

## **6. VLASTNÍ KAPITÁL**

---

- ✓ Inventurní soupisy účtů 401, 408, 406, 403
- ✓ Přehled transferů a jejich rozpouštění (403)

## **8. ZÁVAZKY**

---

- ✓ 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 378 a doklady k účtu opatrovance
- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
  - os. č. 109 za období 3/2024
  - os. č. 65 za období 3/2024
  - os. č. 135 za období 3/2024
  - os. č. 8 za období 3/2024
  - os. č. 122 za období 3/2024
- ✓ U vybraných zastupitelů byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
  - vybraná usnesení zastupitelstva
  - mzdové listy
- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
  - os. č. 127 za období 1/2024
  - os. č. 139 za období 3/2024
  - os. č. 142 za období 10/2024
- ✓ U vybraných zaměstnanců byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
  - pracovní smlouva
  - platový výměr
  - mzdový list
  - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 6121 včetně zaúčtování:
  - doklad č. 120203
  - doklad č. 120244
  - doklad č. 120162
  - doklad č. 120193
  - doklad č. 120124
  - doklad č. 120224
  - doklad č. 120286
  - doklad č. 120028
  - doklad č. 120212
  - doklad č. 120273
  - doklad č. 120288

- doklad č. 120248
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5169 včetně zaúčtování:
  - doklad č. 120145
  - doklad č. 120138
  - doklad č. 120246
  - doklad č. 120118
  - doklad č. 120159
  - doklad č. 120230
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5171 včetně zaúčtování:
  - doklad č. 120219
  - doklad č. 120137
  - doklad č. 120279
  - doklad č. 120126
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5011 včetně zaúčtování:
  - doklad č. 120094
  - doklad č. 120274
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5331 včetně zaúčtování:
  - doklad č. 120169
  - doklad č. 120232
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5023 včetně zaúčtování:
  - doklad č. 120117
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5031 včetně zaúčtování:
  - doklad č. 120190
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5154 včetně zaúčtování:
  - doklad č. 120099
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5138 včetně zaúčtování:
  - doklad č. 120230
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5153 včetně zaúčtování:
  - doklad č. 120214

## **10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ**

---

- ✓ Plán inventarizací na rok 2024
- ✓ Příkaz k provedení inventarizace za rok 2024
- ✓ Zápis inventarizační komise za rok 2024
- ✓ Prezenční listina členů inventarizační komise

## **14. ROZPOČET**

---

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
  - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2028
  - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2028
  - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2028
  - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2028
  - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2028
- ✓ 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. 12. 2024
- ✓ Rozpočtová opatření:
  - Vybraná rozpočtová opatření
  - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 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

## **15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ**

---

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „SKATEPARK TOUŠEŇ na parcele č. 694/3 k.ú. Lázně Toušeň“:
  - Výzva a zadávací podmínky ze dne 18. 07. 2023
  - Jmenování komise a náhradníků ze dne 18. 07. 2023
  - Čestné prohlášení členů komise ze srpna 2023
  - Zápis z jednání komise ze dne 18. 08. 2023
  - Zaslání nabídky
  - Protokol o otvírání obálek ze dne 18. 08. 2023
  - Usnesení rady městyse ze dne 30. 08. 2023
  - Usnesení komise o vítězi ze dne 18. 08. 2023
  - Smlouva o dílo vítězným dodavatelem Mystic constructions spol. s r.o.
- ✓ Podklady k vybranému podlimitnímu výběrovému řízení „Rekonstrukce veřejného osvětlení v městysi Lázně Toušeň“:
  - Zpráva zadavatele
  - Smlouva o dílo vítězným dodavatelem ENERGON Grid, s.r.o.

## **16. TRANSFERY**

---

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Dotace KÚ - volby EU“:
  - Rozhodnutí o přidělení dotace č. 060476/2024/KUSK
  - Informace o čerpání dotace na volby Evropského parlamentu konané ve dnech 7. – 8. června 2024
  - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace 98348
  - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace
  - Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu k 31. 12. 2024
- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Rekonstrukce veřejného osvětlení v městysi Lázně Toušeň“:
  - Usnesení zastupitelstva o přijetí dotace formou schválení rozpočtového opatření č. 1
  - Usnesení rady o schválení žádosti na dotaci rekonstrukce VO č. 1/2023 bod 3. 2. 25 ze dne 25. 01. 2023
  - Rozhodnutí o přidělení dotace č. 2182000488
  - Podmínky čerpání investiční dotace
  - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace 22504
  - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace



## MĚSTYS LÁZNĚ TOUŠEŇ

- Hlavní 56, 250 89 LÁZNĚ TOUŠEŇ, okres Praha – východ
  - telefon: 326 992 302 • IČO: 0024 0893
  - bankovní spojení: Fio banka, č. ú. 2600299789/2010
- 

NAŠE ZNAČKA: 00456/25/UM  
VYŘIZUJE: Lenka Nováková  
DNE: 29. května 2025

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

### 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 městysi Lázně Toušeň 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

Ing. Luboš  
Valehrach,  
MBA

Digitálně podepsal  
Ing. Luboš  
Valehrach, MBA  
Datum: 2025.05.30  
09:42:29 +02'00'

.....  
Ing. Luboš Valehrach, MBA  
starosta městyse Lázně Toušeň