

Městys Lázně Toušeň

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

městys Lázně Toušeň

(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

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. Tomáš Gabesam – asistent auditora
Ing. Alexej Bartoš – asistent 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 Lázně Toušeň, V Ovčárně 87, Lázně Toušeň

Závěrečné přezkoumání: budova Obecního úřadu Lázně Toušeň, Hlavní 56, Lázně Toušeň

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 23. 09. 2025
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 06. 05. 2026

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 14. 07. 2025
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření územnímu celku dne 06. 05. 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 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.

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 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. 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 městys Lázně Toušeň 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 městys Lázně Toušeň.

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

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	28 792,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	42 730 295,63 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,07 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	1 468 394,40 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	42 730 295,63 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	3,44 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	361 267 524,73 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2025 0,00 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2025 100 800,00 Kč.

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTYS LÁZNĚ TOUŠEŇ 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 městys Lázně Toušeň k 31. 12. 2025 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.

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 14. 05. 2026

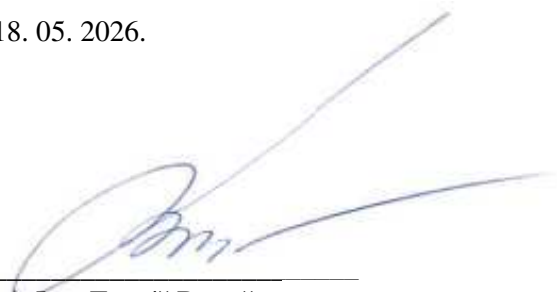
Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem městys Lázňe Toušeň dne 15. 05. 2026.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem městys Lázňe Toušeň dne 18. 05. 2026.


Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Luboš Valehrach, MBA



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 30. 06. 2025
- ✓ Rozvaha k 30. 06. 2025
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 06. 2025
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 06. 2025
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2025
- ✓ Účetní deník k 30. 06. 2025
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ 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

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Kuchyňská linka - byt správce“:
 - Zařazovací protokol č. 022/250
 - Karta majetku inv. č. 022/250
 - Bankovní výpis ze dne 05. 03. 2025
 - Přijatá faktura č. 710047
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 120058
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Schodišťová sedačka SA-ALFA v.č.SA1366“:
 - Objednávka
 - Předávací protokol
 - Zařazovací protokol inv. č. 022/251
 - Karta majetku inv. č. 022/251
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 120131
 - Přijatá faktura č. 710144
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Schodišťová sedačka“:
 - Vyřazovací protokol inv. č. 022/058
 - Karta majetku inv. č. 022/058
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 610008
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Sekačka STIHL RM 655 VS“:
 - Vyřazovací protokol inv. č. 028/144
 - Karta majetku inv. č. 028/144
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 610008
- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 022, 028, 031, 032, 042
- ✓ Fyzické inventarizace majetku – účty 021, 022, 031
- ✓ Soupis majetku zatíženého věcným břemenem

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupis účtu 315 a soupis opravných položek
- ✓ Inventurní soupis účtu 311

- ✓ Inventurní soupis účtu 314 a přehled poskytnutých záloh

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 244, 261
- ✓ Bankovní výpis se zůstatkem k 31. 12. 2025 a náhled do elektronického bankovníctví bankovních institucí:
 - Komerční banka, a.s.
 - Fio banka a.s.
 - UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
- ✓ Bankovní výpis se zůstatkem k 31. 12. 2025:
 - Česká národní banka
- ✓ Pokladní výčetky k 31. 12. 2025

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Inventurní soupis účtu 403 a výpis z majetkové evidence

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
 - os. č. 125 za období 4/2025 a 6/2025
 - os. č. 137 za období 1/2025
- ✓ U vybraných zaměstnanců byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - pracovní smlouva
 - platový výměr
 - mzdový list
 - mzdová rekapitulace
 - podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu zaměstnance
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
 - Podklad pro výplatu odměn za období 3/2025 a za období 6/2025
- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
 - os. č. 8 za období 4/2025
 - os. č. 109 za období 4/2025
 - os. č. 135 za období 4/2025
 - os. č. 122 za období 4/2025
 - os. č. 65 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. 120117
- ✓ Doklad č. 120142
- ✓ Doklad č. 120117
- ✓ Doklad č. 120033
- ✓ Doklad č. 120060
- ✓ Kontrola vybraných dokladů rozpočtové položky 5153:
 - doklad č. 120068 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
- ✓ Kontrola vybraných dokladů rozpočtové položky 5154:
 - doklad č. 120125 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
- ✓ Kontrola vybraných dokladů rozpočtové položky 5169:
 - doklad č. 120060 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ

- doklad č. 120123 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
- doklad č. 120133 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
- doklad č. 120140 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
- doklad č. 120151 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
- ✓ Kontrola vybraných dokladů rozpočtové položky 5171:
 - doklad č. 120018 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
 - doklad č. 120031 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
 - doklad č. 120063 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
 - doklad č. 120100 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
 - doklad č. 120120 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
 - doklad č. 120154 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
- ✓ Kontrola vybraných dokladů rozpočtové položky 6121:
 - doklad č. 120016 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
 - doklad č. 120036 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
 - doklad č. 120051 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
 - doklad č. 120059 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
 - doklad č. 120095 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
 - doklad č. 120100 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
 - doklad č. 120145 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
 - doklad č. 120153 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
- ✓ Kontrola vybraných dokladů rozpočtové položky 6122:
 - doklad č. 120084 – prvotní doklad, protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, zachycení v účetnictví, výpis BÚ
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 333, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2025

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 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 30. 06. 2025
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2025
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová 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
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření za období 12/2025
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Zveřejnění rozpočtových opatření za rok 2025
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2025

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Lázně Toušeň – interiér úřadu“:
 - Výzva a zadávací podmínky ze dne 20. 05. 2025
 - Jmenování komise a náhradníků ze dne 26. 05. 2025
 - Čestné prohlášení členů komise ze dne 02. 06. 2025
 - Zaslání nabídky
 - Protokol o otvírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 02. 06. 2025
 - Usnesení Rady městyse Lázně Toušeň č. 5/2025 ze dne 02. 06. 2025
 - Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 03. 06. 2025
 - Oznámení výsledku účastníkům
 - Kupní smlouva s vítězným dodavatelem LEGATO CZ s.r.o.
 - Usnesení Rady městyse Lázně Toušeň č. 10/2025 ze dne 17. 09. 2025
 - Dodatek č. 1 s vítězným dodavatelem LEGATO CZ s.r.o.

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Rekonstrukce komunikace Na Skalce, Příčná - Lázně Toušeň“:
 - Veřejnoprávní smlouva č. S-0088/ŘDP/2025 o poskytnutí dotace podle Programu 2021 – 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje
 - Usnesení rady městyse č. 3.2.8. ze dne 11. 11. 2024 se schválením přijetí dotace
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace a rozpočtovou klasifikací
 - Účetní doklad vztahující se k titulu čerpání dotace č. 20240154 s odsouhlasením v rámci řídicí kontroly, zjišťovací protokol dodavatele, soupis provedených prací
 - Bankovní výpis FIO banka ze dne 27. 02. 2025 s přijetím transferu
 - Protokol o závěrečném vyhodnocení a vyúčtování projektu
 - Záznam o zaslání finančního vypořádání poskytovateli

- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Služby městyse Lázně Toušeň, příspěvková organizace“:
 - Usnesení zastupitelstva městyse č. 2024/4.5. ze dne 11. 12. 2024 o schválení výše příspěvku
 - Usnesení rady městyse č. 3.2.25 ze dne 07. 05. 2025 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
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „Hachiman Lázně Toušeň“:
 - Žádost o finanční podporu
 - Usnesení rady městyse č. 2/2025 ze dne 20. 02. 2025. o schválení poskytnutí dotace
 - Bankovní výpis (Fio banka, a.s.) ze dne 05. 03. 2025 s odesláním peněžních prostředků
 - Účetní doklad s vyznačením rozpočtové klasifikace
- ✓ Podklady k vybraným dokladům.:
 - č. 120096
 - č. 120009
- ✓ Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu k 31. 12. 2025
- ✓ Protokol závěrečného vyhodnocení a vyúčtování projektu „Rekonstrukce komunikace Na Skalce, Příčná – Lázně Toušeň“



MĚSTYS LÁZNĚ TOUŠEŇ

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

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

Vaše značka
.....

Naše značka
00500/26/UM

Vyřizuje
Lenka Nováková

V Lázních Toušeni dne
15. 05. 2026

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025

V souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků, byl městysovi Lázně Toušeň 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 námitky k jejímu obsahu.

S pozdravem

Ing. Luboš
Valehrach,
MBA

Digitálně podepsal
Ing. Luboš Valehrach,
MBA
Datum: 2026.05.18
09:29:29 +02'00'

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