

Zpráva o výsledku přezkumu hospodaření za účetní období roku 2024

Zpráva o výsledku hospodaření Obce Lužice za účetní období roku 2024 byla zpracována Krajským úřadem JMK, odborem kontrolním a právním, Žerotínovo náměstí 3, Brno a výrok kontroly zní: **byly zjištěny chyby a nedostatky**

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Výsledek hospodaření Obce Lužice za účetní období 2024 činí 11 559 430,84 Kč

Mgr. Tomáš Klásek
starosta

Zapsala: Janů

Schváleno: ZO Lužice dne 26.06.2025, usnesením č. 16/5.1

Vyvěšeno: 10.07.2025

Bude sňato:

Inventarizační zpráva za r. 2024

Předmět:

Inventarizace majetku, závazků a pohledávek Obce Lužice.

Kontrolované období: **rok 2024**

Inventarizace provedena ke dni: **31. 12. 2024**

Inventarizaci provedli: Inventarizační komise jmenované starostou

Inventarizace proběhla v termínu: od 2. 1. 2024 – 31. 1. 2025

Postup:

Plán inventur za rok 2024 byl vydán starostou obce dne 25. 11. 2024. Starosta jmenoval Ústřední inventarizační komisi, členy inventarizačních komisí a likvidační komisi.

Skutečný stav hospodářských prostředků byl zjišťován jednotlivými inventarizačními komisemi fyzikou a dokladovou inventurou.

Byl vypracován inventurní seznam s uvedením inventárního čísla, název, hodnota, příp. množství a Inventurní soupis. U přírůstků bylo zkontrolováno, zda mají přidělena inventární čísla.

Zjištění, doporučení inventarizační komise:

Rozdíly účtů 403 mezi účetnictvím a skutečností vznikly nezařazením darů ze sbírky „Tornádo“ účty 403 389, 403 397 403 399, doposud investice nezařazeny do majetku.

Dále účtu 403 350 na investice-skautský rezort také nezařazen.

U pozemku p. č. 2561/7 v k.ú. Lužice u Hodonína v hodnotě 9184,56 Kč byl proveden vklad prosinci 2022, na LV výmaz proveden v lednu 2023.

Nemovitost č. 516 – restaurace Lužák byla provedena demolice a nebyla proveden změna v KN.

Seznam inventarizačních soupisů:

1. Hřbitov	inventarizační rozdíly nezjištěny
2. ZUŠ	inventarizační rozdíly nezjištěny
3. OÚ	inventarizační rozdíly nezjištěny
4. Obecní policie	inventarizační rozdíly nezjištěny
5. Muzeum	inventarizační rozdíly nezjištěny
6. Knihovna	inventarizační rozdíly nezjištěny
7. Obecní majetek	inventarizační rozdíly nezjištěny
8. Areál Cihelna	inventarizační rozdíly nezjištěny
9. Sběrný dvůr	inventarizační rozdíly nezjištěny
10. Areál Sokolovna	inventarizační rozdíly nezjištěny
11. Dům zdraví	inventarizační rozdíly nezjištěny

Dokladová inventura – hlavní kniha za rok 2024, dle analytických účtů ze dne 31.1.2025.

Datum: 31. 01. 2025

Ústřední inventarizační komise: předseda: Ing. Jiří Domanský

členové: Mgr. Tomáš Klásek

Ing. Jakub Buchta, Dis.

Zdeňka Janů

Přehled o výsledku kontrol Obce Lužice za období 2024

Účetní jednotka: Obec Lužice

Přehled kontrol provedených vnějšími kontrolními orgány
včetně uvedených výsledků vnějších kontrol

Popis	Kontrolu provedl	Výsledek
Kontrola vedení matričních knih a sbírek listin	Pracovnice MěÚ Hodonín	V souladu s právními předpisy
Kontrola Krajský úřad JMK poskytnutí dotace a její čerpání na realizaci lokality Ploštiny postižené tornádem	Vedoucí kontrolní skupiny KÚ JMK Členka Kontrolní skupiny KÚ JMK	V souladu s právními předpisy
Kontrola OSSZ - pobočka Hodonín	Pracovníci OSSZ	V souladu s právními předpisy

Mgr. Tomáš Klásek
starosta Obce Lužice

V Lužicích 30.5.2025
Zapsala: Janů

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2024

Obec Lužice; IČO 44164343; Česká 592/1, Lužice, 696 18

Právní forma: Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti: Všeobecné činnosti veřejné správy

Sestavená k: 31.12.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 12.2.2025

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM		759 792 522,64	151 825 520,18	607 967 002,46	531 215 656,24
A. Stálá aktiva		682 457 794,59	151 749 116,18	530 708 678,41	456 450 236,09
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		1 353 891,52	1 047 077,52	306 814,00	290 776,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	597 018,52	597 018,52	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	756 873,00	450 059,00	306 814,00	290 776,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek		665 583 903,07	150 702 038,66	514 881 864,41	440 590 460,09
1. Pozemky	031	36 941 970,86	0,00	36 941 970,86	36 225 287,78
2. Kulturní předměty	032	2 797 832,67	0,00	2 797 832,67	2 807 832,67
3. Stavby	021	477 460 865,93	130 176 896,28	347 283 969,65	334 616 698,54
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	23 602 810,47	8 357 648,10	15 245 162,37	14 000 027,37
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	12 163 650,28	12 163 650,28	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	44 422,40	3 844,00	40 578,40	42 066,40
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	112 572 350,46	0,00	112 572 350,46	52 898 547,33
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Dlouhodobý finanční majetek		15 520 000,00	0,00	15 520 000,00	15 520 000,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	3 378 000,00	0,00	3 378 000,00	3 378 000,00
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	11 942 000,00	0,00	11 942 000,00	11 942 000,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	49 000,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	49 000,00
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva		77 334 728,05	76 404,00	77 258 324,05	74 765 420,15
I. Zásoby		117 914,94	0,00	117 914,94	567 698,74
1. Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Materiál na skladě	112	79 139,94	0,00	79 139,94	83 902,62
3. Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výrobky	123	24 760,00	0,00	24 760,00	109 160,00
7. Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zboží na skladě	132	14 015,00	0,00	14 015,00	28 285,00
9. Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	346 351,12
II. Krátkodobé pohledávky		45 666 662,01	76 404,00	45 590 258,01	18 251 086,31
1. Odběratelé	311	573 753,37	59 404,00	514 349,37	210 465,88
2. Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 495 380,00	0,00	1 495 380,00	2 674 700,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	24 000,00	17 000,00	7 000,00	7 100,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	23,33
10. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Náklady příštích období	381	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Dohadné účty aktivní	388	43 534 160,17	0,00	43 534 160,17	15 349 547,10
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	39 368,47	0,00	39 368,47	9 250,00
III. Krátkodobý finanční majetek		31 550 151,10	0,00	31 550 151,10	55 946 635,10
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	54 129 874,77
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	30 810 021,21	0,00	30 810 021,21	0,00
3. Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	583 574,87	0,00	583 574,87	1 652 281,31
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	129 441,02	0,00	129 441,02	106 570,02
15. Ceniny	263	7 115,00	0,00	7 115,00	10 820,00
16. Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pokladna	261	19 999,00	0,00	19 999,00	47 089,00

Název položky	Syntetický účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		607 967 002,46	531 215 656,24
C. Vlastní kapitál		538 742 099,89	495 203 439,57
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		382 631 743,07	350 675 384,59
1. Jmění účetní jednotky	401	265 514 996,41	265 537 867,41
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	186 580 411,06	154 601 181,58
4. Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-70 532 328,72	-70 532 328,72
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7. Opravy předcházejících účetních období	408	1 068 664,32	1 068 664,32
II. Fondy účetní jednotky		129 441,02	106 570,02
6. Ostatní fondy	419	129 441,02	106 570,02
III. Výsledek hospodaření		155 980 915,80	144 421 484,96
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		11 559 430,84	18 138 908,94
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	144 421 484,96	126 282 576,02
D. Cizí zdroje		69 224 902,57	36 012 216,67
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		35 644 414,61	24 376 892,14
1. Dlouhodobé úvěry	451	2 237 110,00	3 103 090,00
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	33 407 304,61	21 273 802,14
III. Krátkodobé závazky		33 580 487,96	11 635 324,53
1. Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4. Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5. Dodavatelé	321	11 846 036,36	1 716 666,55
6. Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
8. Závazky z dělené správy	325	0,00	0,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10. Zaměstnanci	331	437 229,00	460 395,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12. Sociální zabezpečení	336	148 298,00	156 274,00
13. Zdravotní pojištění	337	68 112,00	72 152,00
14. Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15. Daň z příjmů	341	800 000,00	1 500 000,00
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	48 603,00	48 208,00
17. Daň z přidané hodnoty	343	2 311,06	0,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	5 000,00
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
27. Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
29. Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
30. Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	17 157 754,90	4 948 400,00
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
35. Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36. Výnosy příštích období	384	820 969,64	536 960,20
37. Dohadné účty pasivní	389	1 470 930,00	2 082 945,78
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	780 244,00	108 323,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ
Za období: 12/2024

Obec Lužice; IČO 44164343; Česká 592/1, Lužice, 696 18
Právní forma: Obec nebo městská část hlavního města Prahy
Předmět činnosti: Všeobecné činnosti veřejné správy
Sestavený k: 31.12.2024
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 12.2.2025

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		69 355 987,43	0,00	66 815 297,38	0,00
I. Náklady z činnosti		59 868 257,84	0,00	56 438 853,18	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	560 699,45	0,00	615 137,18	0,00
2. Spotřeba energie	502	1 404 682,67	0,00	1 478 974,35	0,00
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Prodané zboží	504	20 387,00	0,00	6 438,30	0,00
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Opravy a udržování	511	1 171 315,72	0,00	3 619 100,57	0,00
9. Cestovné	512	6 636,00	0,00	4 065,00	0,00
10. Náklady na reprezentaci	513	372 377,14	0,00	245 928,00	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	33 899 443,71	0,00	25 299 068,71	0,00
13. Mzdové náklady	521	6 753 276,00	0,00	6 606 100,00	0,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	2 048 324,00	0,00	2 055 260,00	0,00
15. Jiné sociální pojištění	525	17 669,00	0,00	17 874,00	0,00
16. Zákonné sociální náklady	527	350 874,90	0,00	314 594,00	0,00
17. Jiné sociální náklady	528	135 000,00	0,00	131 000,00	0,00
18. Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jiné daně a poplatky	538	185 689,00	0,00	53 007,00	0,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Jiné pokuty a penále	542	7 500,00	0,00	0,00	0,00
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	385 041,04	0,00	214 115,03	0,00
25. Prodaný materiál	544	11 902,89	0,00	7 248,05	0,00
26. Manka a škody	547	319 719,80	0,00	0,00	0,00
27. Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	11 383 799,03	0,00	13 924 319,04	0,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	14 036,00	0,00	23 600,00	0,00
31. Prodané pozemky	554	76,92	0,00	595 974,86	0,00
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	2 786,80	0,00	22 438,90	0,00
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	2 500,00	0,00	0,00	0,00
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	216 783,27	0,00	635 853,67	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	597 737,50	0,00	568 756,52	0,00
II. Finanční náklady		53 527,53	0,00	109 904,20	0,00
1. Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	562	53 308,82	0,00	70 178,83	0,00
3. Kurzové ztráty	563	218,71	0,00	0,00	0,00
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	39 725,37	0,00
5. Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Náklady na transfery		8 658 472,06	0,00	8 784 400,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	8 658 472,06	0,00	8 784 400,00	0,00
V. Daň z příjmů		775 730,00	0,00	1 482 140,00	0,00
1. Daň z příjmů	591	775 730,00	0,00	1 482 140,00	0,00
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		80 915 418,27	0,00	84 954 206,32	0,00
I. Výnosy z činnosti		1 899 219,80	0,00	14 209 864,81	0,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	4 462,81	0,00	1 600,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	268 037,21	0,00	2 537 308,90	0,00
3. Výnosy z pronájmu	603	536 728,11	0,00	553 522,68	0,00
4. Výnosy z prodaného zboží	604	5 154,79	0,00	3 900,00	0,00
5. Výnosy ze správních poplatků	605	48 810,00	0,00	35 910,00	0,00
6. Výnosy z místních poplatků	606	85 829,90	0,00	218 309,00	0,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	127 491,73	0,00	230 336,00	0,00
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Jiné pokuty a penále	642	12 850,00	0,00	11 400,00	0,00
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Výnosy z prodeje materiálu	644	33 849,87	0,00	42 581,00	0,00
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	12 674,38	0,00	52 800,00	0,00
15. Výnosy z prodeje pozemků	647	30 800,00	0,00	963 720,00	0,00
16. Čerpání fondů	648	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	732 531,00	0,00	9 558 477,23	0,00
II. Finanční výnosy		10 874 256,82	0,00	3 293 233,86	0,00
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	662	16,38	0,00	1 273 017,22	0,00
3. Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	2 080 146,44	0,00	1 936 622,64	0,00
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	8 793 594,00	0,00	83 594,00	0,00
6. Ostatní finanční výnosy	669	500,00	0,00	0,00	0,00
IV. Výnosy z transferů		4 760 236,49	0,00	7 960 396,04	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	4 760 236,49	0,00	7 960 396,04	0,00
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		63 381 705,16	0,00	59 490 711,61	0,00
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	15 243 041,75	0,00	11 718 373,13	0,00
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	14 579 371,87	0,00	15 919 806,41	0,00
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	24 450 765,39	0,00	27 041 534,35	0,00
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	7 977 477,05	0,00	3 123 050,17	0,00
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	1 131 049,10	0,00	1 687 947,55	0,00
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		12 335 160,84	0,00	19 621 048,94	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		11 559 430,84	0,00	18 138 908,94	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2024

Obec Lužice; IČO 44164343; Česká 592/1, Lužice, 696 18

Právní forma: Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti: Všeobecné činnosti veřejné správy

Sestavená k: 31.12.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 12.2.2025

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka používá v účetním období 2024 účetní metody způsobem, které vychází z předpokladu jejího nepřetržitého trvání.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Uspořádání a označování položek ROZVAHY a VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT a jejich obsahové použití v účetním období roku 2023 byly v účetním období roku 2024 změněny u majetku účtu 028 010 na podrozvahový účet 902.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní jednotka používala v účetním období 2024 následující účetní metody pro zobrazení věrného a poctivého účetnictví:

- 1) způsob oceňování:
 - a) obec oceňuje způsobem B
 - b) majetek vytvořený vlastní činností jsme ocenili vlastními náklady
 - c) dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek oceňujeme pořizovací cenou. DDHM účtujeme od nuly do dvou skupin (801-40000)
 - d) účetní jednotka přeceňuje majetek reálnou hodnotou ve výši nad 500000.-- k data usnesení ZO o prodeji majetku u směny dle znaleckého posudku.
- 2) Postup tvorby a použití opravných položek se řídí směrnicí. Opravné položky jsou účtovány čtvrtletně.
- 3) Odpisování majetku:

účetní jednotka odepisuje dlouhodobý majetek rovnoměrně dle odpisového plánu. O odpisech se účtuje čtvrtletně.
- 4) Účetní jednotka nevytváří žádné rezervy.
- 5) Metody časového rozlišení:

účetní jednotka účtuje náklady a výnosy v období s níž časově a věcně souvisí. Nevyznamné a pravidelně se opakující příjmy a výdaje se časově dle směrnice nerozlišují (do 30000.-- Kč)
Časově rozlišujeme jen zálohy na energie.
- 6) Kurzové rozdíly účtujeme dle pevného kurzu KB x kurz ČNB
- 7) Krátkodobé a dlouhodobé zálohy transferů posuzujeme dle první přijaté zálohy na transfer.

U nalezeného majetku postupujeme dle zákona.

Účtování sociálního fondu probíhá rozvahově na účtu 401 917

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		18 006 193,31	17 409 727,65
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	304 728,71	0,00
3. Vyřazené pohledávky	905	20 313,13	20 313,13
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	17 681 151,47	17 389 414,52
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		8 164 792,10	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	8 164 792,10	0,00
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		42 136,00	42 136,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	42 136,00	42 136,00
P.IV. Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		27 866 497,53	40 000 000,00
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	27 866 497,53	40 000 000,00
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII. Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7. Krátkodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	2 568 043,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	2 568 043,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	54 079 618,94	60 019 906,65

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka má k 31.12.2024 nezapsané pozemky katastru nemovitostí p.č. 2703/25,26, které budou na LV zapsány v lednu 2025

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Požadované informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: 0,00 Kč

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	32 842 783,56	31 880 380,10
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	2 597 854,08	4 343 041,46

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

Hodnota: 0,00

Netýká se účetní jednotky

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostemHodnota: 460 866,00 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**

Hodnota: 26 755 230,00 Kč

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobemHodnota: 0,00 m²**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**

Hodnota: 0,00 Kč

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

Hodnota: 0,00 Kč

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Hodnota: 0,00 Kč

Není ocenění jiným způsobem.
Obec oceňuje dle vyhlášky (57.-- Kč za m²)

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy		
K položce	Doplnující informace	Částka
B.II.32.	Nevyúčtované dotace	43 534 160,17
C.I.3.	Z celkové částky je 77 612 438,56 Kč na 403 s AU 399, 350, 356, 357, 359, 360, 362, 363, 364 a 397 na obnovu investic po tornádu- zázemí obecní policie, areál Cihelny, park Ploštiny, modernizace , FVE MŠ.	186 580 411,06
D.II.1.	Úvěr na koupi nemovitosti p.č. 331 včetně pozemků u ČS splatný do 31.7.2027	2 237 110,00
D.II.8.	Dotace na park ul. Ploštiny-odstranění následků tornáda, revitalizace rekreační oblasti Lužák a modernizace ZŠ.	33 407 304,61
D.III.32.	Zálohy nevyúčtované -Revitalizace lokality Ploštiny z JMK + dar, demolice a obnova služebny OP.	17 157 754,90
D.III.37.	Dohady na zálohy za energie a služby za rok 2024	1 470 930,00
D.III.38.	Jistiny k investici fotovoltaiky na MŠ budou vráceny investorům v r. 2025	780 244,00
B.III.2.	Převod z účtu 251	30 810 021,21

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.26.	Odpis nerealizovaných investic z účtu 042	319 719,80
B.II.5.	Příjem z akcií u SELU ENERGY	8 793 594,00

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.	Netýká se účetní jednotky	0,00

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu		
K položce	Doplnující informace	Částka
CELKEM	Netýká se účetní jednotky	0,00

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky	
Název položky	Běžné účetní období
G. Ostatní fondy	
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	106 570,02
G.II. Tvorba fondu	166 747,00
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0,00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	0,00
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	0,00
4. Ostatní tvorba fondu	166 747,00
G.III. Čerpání fondu	143 876,00
G.IV. Konečný stav fondu	129 441,02

G. Doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy

Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	477 460 865,93	130 176 896,28	347 283 969,65	334 616 698,54
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	148 443 563,53	30 138 329,00	118 305 234,53	118 937 244,53
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	51 099 014,60	3 356 181,00	47 742 833,60	48 708 545,60
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	158 891 397,67	46 186 880,00	112 704 517,67	95 852 433,38
G.5. Jiné inženýrské sítě	91 912 815,99	45 182 751,00	46 730 064,99	48 427 644,99
G.6. Ostatní stavby	27 114 074,14	5 312 755,28	21 801 318,86	22 690 830,04

H. Doplňující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ výkazu rozvahy

Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	36 941 970,86	0,00	36 941 970,86	36 225 287,78
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	1 749 845,77	0,00	1 749 845,77	1 679 686,11
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	9 679 616,45	0,00	9 679 616,45	9 181 231,45
H.4. Zastavěná plocha	1 521 582,89	0,00	1 521 582,89	1 521 582,89
H.5. Ostatní pozemky	23 990 925,75	0,00	23 990 925,75	23 842 787,33

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	39 725,37
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	39 725,37
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	2 080 146,44	1 936 622,64
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	2 080 146,44	1 936 622,64
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

ZPRÁVA O VÝSLEDČÍCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2024

Název organizace: Obec Lužice
IČO: 44164343

A) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

Je proces řídicí kontroly upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces schvalování majetkových operací upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Byla sloučena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního?	Ano
Je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?	Ano

Ano/Ne

Na základě jakých kritérií je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?

Veřejnosprávní kontrola se zaměřuje na hodnocení a ověřování

- a) skutečností rozhodných pro hospodaření s veřejnými prostředky, které jsou poskytovány ve formě veřejné finanční podpory
b) hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací.

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Výsledky veřejnosprávních kontrol jsou využívány jako podklad pro schvalování výše příspěvků a pro rozhodnutí o poskytnutí dotací v následujících letech.

1 - 500 znaků

Zřídil orgán veřejné správy útvar interního auditu / pověřil konkrétního zaměstnance?	Ne
Je postavení interního auditora upraveno ve vnitřním předpisu?	
Je proces výkonu interního auditu upraven ve vnitřním předpisu?	

Ano/Ne

Poskytuje vnitřní kontrolní systém dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky?

ANO - obec vytváří podmínky vhodné pro realizaci kontrol v rámci hospodaření s veřejnými prostředky. Hospodaření obecního úřadu je řízeno systémem vnitřních směrnic určených k zajištění kontrol ve veřejné správě.

50 - 500 znaků

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsaženy v plánu kontrol	18
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsaženy v plánu kontrol	0
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	5

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a 9 a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti ve kterých byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. principy 3E | ☐ 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| ☐ 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | ☐ 9.1. účel |
| ☐ 2.1. orgán veřejné správy | ☐ 9.2. veřejné zakázky |
| ☐ 2.2. útvar orgánu veřejné správy | ☐ 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| ☐ 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | ☐ 10. účetnictví |
| ☐ 3. nakládání s majetkem | ☐ 10.1. schvalování účetní závěrky |
| ☐ 4. správa pohledávek | ☐ 10.2. české účetní standardy |
| ☐ 5. dodavatelско-odběratelské vztahy | ☐ 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| ☐ 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | ☐ 10.4. účtování |
| ☐ 7. finanční kontrola | ☐ 10.5. oceňování majetku |
| ☐ 7.1. vnitřní kontrolní systém | ☐ 10.6. inventarizace |
| ☐ 7.2. řídicí kontrola | ☐ 11. veřejné zakázky |

- | | |
|--|--|
| ☐ 7.3. veřejnosprávní kontrola | ☐ 11.1. předpokládaná hodnota |
| ☐ 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | ☐ 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| ☐ 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | ☐ 11.3. zveřejňování |
| ☐ 8.2. střednědobý výhled | ☐ 11.4. jiné |
| ☐ 8.3. rozpočtová opatření | ☐ 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| ☐ 8.4. rozpočtová skladba | ☐ 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| ☐ 8.5. závěrečný účet | ☐ 14. personální kapacity |
| ☐ 8.6. výkazy | ☐ 15. vnitřní předpisy |
| | ☐ 16. jiné |

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a § 9a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. principy 3E | ☐ 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| ☐ 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | ☐ 9.1. účel |
| ☐ 2.1. orgán veřejné správy | ☐ 9.2. veřejné zakázky |
| ☐ 2.2. útvar orgánu veřejné správy | ☐ 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| ☐ 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | ☐ 10. účetnictví |
| ☐ 3. nakládání s majetkem | ☐ 10.1. schvalování účetní závěrky |
| ☐ 4. správa pohledávek | ☐ 10.2. české účetní standardy |
| ☐ 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | ☐ 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| ☐ 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | ☐ 10.4. účtování |
| ☐ 7. finanční kontrola | ☐ 10.5. oceňování majetku |
| ☐ 7.1. vnitřní kontrolní systém | ☐ 10.6. inventarizace |
| ☐ 7.2. řídicí kontrola | ☐ 11. veřejné zakázky |
| ☐ 7.3. veřejnosprávní kontrola | ☐ 11.1. předpokládaná hodnota |
| ☐ 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | ☐ 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| ☐ 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | ☐ 11.3. zveřejňování |
| ☐ 8.2. střednědobý výhled | ☐ 11.4. jiné |
| ☐ 8.3. rozpočtová opatření | ☐ 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| ☐ 8.4. rozpočtová skladba | ☐ 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| ☐ 8.5. závěrečný účet | ☐ 14. personální kapacity |
| ☐ 8.6. výkazy | ☐ 15. vnitřní předpisy |
| | ☐ 16. jiné |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. poskytování veřejné finanční podpory | ☐ 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| ☐ 1.1. účel | ☐ 1.5. veřejná podpora |
| ☐ 1.2. veřejné zakázky | ☐ 1.6. publicita |
| ☐ 1.3. účetnictví | ☐ 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. poskytování veřejné finanční podpory | ☐ 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| ☐ 1.1. účel | ☐ 1.5. veřejná podpora |
| ☐ 1.2. veřejné zakázky | ☐ 1.6. publicita |
| ☐ 1.3. účetnictví | ☐ 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

C) Informace o výsledcích z vykonaných interních auditů

Počet ukončených interních auditů, které byly obsažené v ročním plánu

Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsažené v ročním plánu

Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit

Bylo provedeno externí hodnocení kvality interního auditu?

Forma provedení externího hodnocení kvality

Interní audit - nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. principy 3E | ☐ 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| ☐ 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | ☐ 9.1. účel |
| ☐ 2.1. orgán veřejné správy | ☐ 9.2. veřejné zakázky |
| ☐ 2.2. útvar orgánu veřejné správy | ☐ 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| ☐ 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | ☐ 10. účetnictví |
| ☐ 3. nakládání s majetkem | ☐ 10.1. schvalování účetní závěrky |
| ☐ 4. správa pohledávek | ☐ 10.2. české účetní standardy |
| ☐ 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | ☐ 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| ☐ 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | ☐ 10.4. účtování |
| ☐ 7. finanční kontrola | ☐ 10.5. oceňování majetku |
| ☐ 7.1. vnitřní kontrolní systém | ☐ 10.6. inventarizace |
| ☐ 7.2. řídicí kontrola | ☐ 11. veřejné zakázky |
| ☐ 7.3. veřejnosprávní kontrola | ☐ 11.1. předpokládaná hodnota |
| ☐ 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | ☐ 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| ☐ 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | ☐ 11.3. zveřejňování |
| ☐ 8.2. střednědobý výhled | ☐ 11.4. jiné |
| ☐ 8.3. rozpočtová opatření | ☐ 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| ☐ 8.4. rozpočtová skladba | ☐ 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| ☐ 8.5. závěrečný účet | ☐ 14. personální kapacity |
| ☐ 8.6. výkazy | ☐ 15. vnitřní předpisy |
| | ☐ 16. jiné |

Interní audit - oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků

- | | |
|--|--|
| ☐ 1. principy 3E | ☐ 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| ☐ 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | ☐ 9.1. účel |
| ☐ 2.1. orgán veřejné správy | ☐ 9.2. veřejné zakázky |
| ☐ 2.2. útvar orgánu veřejné správy | ☐ 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| ☐ 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | ☐ 10. účetnictví |
| ☐ 3. nakládání s majetkem | ☐ 10.1. schvalování účetní závěrky |
| ☐ 4. správa pohledávek | ☐ 10.2. české účetní standardy |
| ☐ 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | ☐ 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| ☐ 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | ☐ 10.4. účtování |
| ☐ 7. finanční kontrola | ☐ 10.5. oceňování majetku |
| ☐ 7.1. vnitřní kontrolní systém | ☐ 10.6. inventarizace |
| ☐ 7.2. řídicí kontrola | ☐ 11. veřejné zakázky |
| ☐ 7.3. veřejnosprávní kontrola | ☐ 11.1. předpokládaná hodnota |
| ☐ 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | ☐ 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| ☐ 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | ☐ 11.3. zveřejňování |
| ☐ 8.2. střednědobý výhled | ☐ 11.4. jiné |
| ☐ 8.3. rozpočtová opatření | ☐ 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| ☐ 8.4. rozpočtová skladba | ☐ 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| ☐ 8.5. závěrečný účet | ☐ 14. personální kapacity |
| ☐ 8.6. výkazy | ☐ 15. vnitřní předpisy |
| | ☐ 16. jiné |

D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení

Vyplňte na listu Přehled zjištění

E) Komentáře ke zprávě



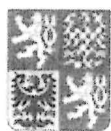
max. 1 000 znaků

DORUČENKA

Věc: Potvrzení o nahrání formuláře do aplikace ZFK Monitor

Potvrzujeme Vám, že soubor **2025-01-01_Formular-Zprava-o-vysledcich-financnich-kontrol.xlsx** nahraný subjektem s ID datové schránky **tqabcvi** byl webovou aplikací sloužící ke sběru zpráv o výsledcích finančních kontrol ZFK Monitor úspěšně přijat dne **26. února 2025 11:47**.

Centrální harmonizační jednotka Ministerstva financí



Ministerstvo financí
České republiky

<https://www.mfcr.cz/>