

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Obec Vestec

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

obec Vestec

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2025 do 31. 12. 2025

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Vestec

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Tibor Švec
Název: obec Vestec
Sídlo: Vestec, Vestecká č. p. 3, PSČ 252 42
IČO: 005 07 644

Auditorská společnost (dále jen „auditor“):

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717
250 88 Čelákovice
Číslo osvědčení 300

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Tomáš Bartoš – auditor
Petr Cimoradský – asistent auditora
Miroslav Šenfeld, DiS. – asistent auditora
Ing. Alexej Bartoš – asistent auditora
Bc. Petra Veselá – odborná asistentka auditora

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - odborná asistentka auditora
Petra Votýpková – odborná asistentka auditora

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

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, Vestecká č. p. 3, Vestec
Závěrečné přezkoumání: budova Obecního úřadu, Vestecká č. p. 3, Vestec

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 21. 08. 2025
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 06. 03. 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 zpracování podkladů dne 04. 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 provedeného přezkoumání jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v části Přílohy B této zprávy. Tyto chyby a nedostatky nemají závažný dopad na hospodaření územního samosprávného celku, avšak představují porušení povinností stanovených právními předpisy. Z tohoto důvodu vyjadřujeme k předmětu přezkoumání hospodaření výrok s výhradou.

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 průběžném přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku obec Vestec za rok 2025 podle § 2 a § 3 jsme zjistili chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v Příloze B této zprávy.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Nečinili jsme žádná zjištění, která by nás vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku obec Vestec.

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

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	3 156 481,85 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	157 388 706,56 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,00 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	10 952 057,-- Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	157 388 706,56 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,96 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 343 509 655,99 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,-- %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2025 1 851 319,-- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2025 35 917 525,27 Kč.

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC VESTEC 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 obec Vestec k 31. 12. 2025 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.

VII. 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 05. 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 obce Vestec dne 13. 05. 2026.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obce Vestec dne 13. 05. 2026.



Ing. Tomáš Bartoš

Tibor Švec



Přílohy 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,
- nařízením vlády č. 464/2022 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízením 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.

Byly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zjištěné chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.: § 269 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

V průběhu roku 2025 byla provedena šetření Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže a ve 4 případech bylo konstatováno, že se ÚSC dopustil přestupku při zveřejňování podle § 269 odst. 2 č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, zákona tím, že řádně neuveřejnil objednávky podle § 219 odst. 1 výše uvedeného zákona na profilu zadavatele ve lhůtě do 30 dnů od jejího uzavření.

Na základě zjištění byly vystaveny Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže následující příkazy:

- č. j. ÚOHS-32326/2025/500 ze dne 26. 08. 2025
- č. j. ÚOHS-36443/2025/500 ze dne 23. 09. 2025
- č. j. ÚOHS-39508/2025/500 ze dne 13. 10. 2025
- č. j. ÚOHS-44229/2025/500 ze dne 11. 11. 2025

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
- ✓ 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
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „(720000001890) Vozidlo nákladní MAN s nástavbou“ – 1 960 000,35 Kč“:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Objednávka
 - Předávací protokol
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „(720000001781) Orná půda“ – 750 000 Kč“:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Smlouva kupní
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „(112-00581100000) Zastavěná plocha a nádvoří“ – 334 990 Kč“:
 - Zveřejnění záměru prodeje v termínu od 03. 02. 2025. do 20. 02. 2025
 - Usnesení ZM č. 25/14/4
 - Vyřazovací protokol inv. č. 112-00581100000
 - Karta majetku inv. č. 112-00581100000
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 112-00581100000
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „(720000000139) Záhony trvalkové“ – 1 443 558,65 Kč“:
 - Vyřazovací protokol inv. č. 720000000139
 - Karta majetku inv. č. 720000000139
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 720000000139

- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům:
 - č. 25-801-00080
 - č. 25-801-00077
 - č. 25-801-00090
 - č. 25-801-00073
 - č. 25-801-00124
 - č. 25-801-00053
 - č. 25-801-00060
- ✓ Dokumenty k účetnímu dokladu č. 25-021-00016 prodeji pozemků společnosti Flex ON spol. s r.o., Hodonínská 882/10, Praha
- ✓ Kupní smlouva se společností Flex ON spol. s r.o., Hodonínská 882/10, Praha ze dne 21. 02. 2025
- ✓ Inventurní karta č. 112-0058111
- ✓ Inventurní karta č. 112-004172022
- ✓ Inventurní karta č. 112-004172023
- ✓ Inventurní soupisy účtů 013, 018, 019, 021, 022, 028, 031, 041, 042, 052, 062, 081, 082, 088, 073, 078, 079
- ✓ Sestava dlouhodobého majetku k 31. 12. 2025
- ✓ Soupis opravěk
- ✓ Soupis majetku zatíženého věcným břemenem
- ✓ Seznam odpisů
- ✓ Opis z majetkové evidence se zachycením provedení porovnání položek katastru nemovitostí na majetkovou evidenci
- ✓ Zřizovací listina organizace Sportoviště obce Vestec, příspěvková organizace včetně příloh
- ✓ Zřizovací listina organizace Technické služby obce Vestec, příspěvková organizace včetně příloh

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Evidence opravných položek k pohledávkám za rok 2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 315
- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a saldokonto odběratelů k 31. 12. 2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 314 a přehled poskytnutých záloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 373 a soupis poskytnutých dotací cizím organizacím

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 261
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2025 od bankovních institucí:
 - Česká spořitelna, a.s.
- ✓ Bankovní výpis se zůstatkem k 31. 12. 2025 a náhled do elektronického bankovníctví bankovních institucí:
 - Komerční banka, a.s.
 - Česká národní banka
- ✓ Pokladní výčetky k 31. 12. 2025

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Dokumenty k inventurním soupisům účtu 403
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 25/16/2 ze dne 18.06.2025

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
 - os. č. 202 za období 4/2025
 - os. č. 388 za období 4/2025
 - os. č. 390 za období 4/2025
 - os. č. 312 za období 4/2025
 - os. č. 627 za období 4/2025
 - os. č. 628 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
- ✓ Vybrané pohyby na výdajové položce rozpočtu 5169 a 5171 včetně podpůrné dokumentace:
 - č. 25-801-00124
 - č. 25-801-00090
 - č. 25-801-00034
 - č. 25-801-00152
 - č. 25-801-00053
 - č. 25-801-00011
 - č. 25-801-00026
- ✓ Splátkový předpis – Platební kalendář k úvěrové smlouvě č. 13442800082
- ✓ 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
- ✓ Inventurní soupis účtu 451 a bankovní konfirmace k 31. 12. 2025

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 383 včetně příloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 384 včetně příloh

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventarizací na rok
- ✓ Příkaz k provedení inventarizace za rok 2025
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2025

11. OSTATNÍ ZJIŠTĚNÍ

- ✓ Dokumenty zaslané datovou schránkou auditorovi (společnosti ATLAS AUDIT s.r.o.):
 - Ministerstvo financí České republiky - Předání podnětu ke kontrole nakládání s majetkem ve vlastnictví obce Vestec č.j. MF-52470/2024/9004-12
- ✓ Dokumenty předané ÚSC v rámci dílčího přezkoumání hospodaření:
 - Odpověď na žádost o zaslání dokumentace dle § 8 odst. 1 trestního řádu ze dne 17. 07. 2025, č.j. KRPS-176007-11/TČ-2025-011481-RUZ
 - Zaslání dokumentace a vyjádření k podnětu k výzvě:
 - ÚOHS-27407/2025/510
 - ÚOHS-22158/2025/511
- ✓ Zřizovací listina organizace Technické služby obce Vestec, příspěvková organizace schválená zastupitelstvem obce č.j. 25/17/9 ze dne 24. 09. 2025
- ✓ Dohoda o ukončení smlouvy o výpůjčce obec Vestec x Technické služby obce Vestec, příspěvková organizace
- ✓ Smlouva o výpůjčce obec Vestec x Technické služby obce Vestec, příspěvková organizace

- ✓ Příkazy vystavené Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže:
 - č. j. ÚOHS-32326/2025/500 ze dne 26. 08. 2025
 - č. j. ÚOHS-36443/2025/500 ze dne 23. 09. 2025
 - č. j. ÚOHS-39508/2025/500 ze dne 13. 10. 2025
 - č. j. ÚOHS-44229/2025/500 ze dne 11. 11. 2025

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2026 - 2027
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2026 - 2027
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2026 – 2027
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2026 - 2027
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2026 – 2027
- ✓ 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

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Revitalizace zeleně veřejných prostranství obce Vestec“:
 - Výzva a zadávací podmínky
 - Protokol o výběru
 - Oznámení výsledku účastníkům
 - Objednávky na realizaci vítězným dodavatelem
 - Přijaté faktury související s realizací zakázky

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Zajištění obecní policie v obci Dolní Břežany“:
 - Usnesení zastupitelstva o přijetí dotace č. 02/Z/2025 ze dne 17. 03. 2025
 - Dodatek č. 4 k veřejnoprávní smlouvě k zajištění činnosti podle zákona o obecní policii ze dne 10. 05. 2013
 - Rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje o souhlasu s uzavřením Dodatku č. 4

- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „**Mateřská škola obce Vestec**“:
 - Usnesení rady obce o schválení výše příspěvku a závazných ukazatelů č. URO 2025/04/01
 - Usnesení rady obce o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období č. URO 2025/06/01
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „**Sportoviště obce Vestec**“:
 - Usnesení rady obce o schválení výše příspěvku a závazných ukazatelů č. URO 2025/04/02
 - Usnesení rady obce o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období č. URO 2025/06/02
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „**Spolek vesteckých seniorů**“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace č. 25/13/3 ze dne 29. 01. 2025
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na úřední desce
 - Výdajové pokladní doklady o výplatě části dotace na rok 2025
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „**POCTA – První osobní cyklistická talentová akademie, z.s.**“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace
 - Usnesení rady obce o schválení poskytnutí dotace č. URO 2025/02/03
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na úřední desce
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
- ✓ Vybrané pohyby na výdajové položce rozpočtu 5169 a 5171 včetně podpůrné dokumentace:
 - č. 25-801-00006
 - č. 25-801-00034
 - č. 25-801-00063
- ✓ Tabulka finančního vypořádání transferů v roce 2025
- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR“:
 - Dopis Krajského úřadu Středočeského kraje č. 096753/2025/KUSK o přidělení dotace
 - Informace o čerpání dotace
 - Žádost o úhradu překročených výdajů
 - Doklad č. 25-001-00728 a faktura došlá k dokladu
 - Doklad č. 25-801-00260 a faktura došlá k dokladu
 - Bankovní výpis ČNB ze dne 16. 12. 2025 s úhradou překročené části dotace
- ✓ Finanční vypořádání k poskytnutému transferu „Spolek vesteckých seniorů“
- ✓ Finanční vypořádání k poskytnutému transferu „POCTA – První osobní cyklistická talentová akademie, z.s.“



OBEC VESTEC

Vestecká 3, 252 50 Vestec

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717
250 88 Čelákovice

Naše značka 01952/2026/OU
Vyřizuje: Ing. Kateřina Vokounová, tajemnice
Tel. +420 313 035 506
E-mail: tajemnik@vestec.cz
Datum: 13. 05. 2026

Stanovisko obce Vestec k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025

Obec Vestec, IČO 00507644, se sídlem Vestecká 3, 252 50 Vestec, zastoupená starostou Tiborem Švecem, se seznámila s návrhem Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vestec za období od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025, zpracované auditorskou společností ATLAS AUDIT s.r.o.

Obec Vestec bere na vědomí závěr zprávy, podle kterého byly při přezkoumání hospodaření zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení povinností při uveřejňování podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Obec Vestec se zjištěnými chybami a nedostatky souhlasí a nevznáší proti nim námitky.

Konkrétně obec bere na vědomí zjištění, že ve čtyřech případech nebyly řádně uveřejněny objednávky na profilu zadavatele ve lhůtě do 30 dnů od jejich uzavření, jak je uvedeno v Příloze B návrhu zprávy. Obec dále bere na vědomí, že tato zjištění byla podložena příkazy Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže uvedenými ve zprávě.

K odstranění uvedených nedostatků a k předcházení jejich opakování obec přijme tato nápravná opatření:

1. Obec zavede průběžnou kontrolu povinnosti uveřejňování smluv, objednávek, dodatků a dalších dokumentů vztahujících se k veřejným zakázkám na profilu zadavatele.
2. U každé objednávky nebo smlouvy bude předem posouzeno, zda podléhá povinnosti uveřejnění podle zákona č. 134/2016 Sb.
3. Za kontrolu splnění uveřejňovací povinnosti bude určena odpovědná osoba, která provede kontrolu dodržení zákonné lhůty a založí doklad o uveřejnění do příslušné dokumentace.
4. Obec doplní interní postup pro administraci veřejných zakázek tak, aby zahrnoval kontrolní mechanismus pro včasné uveřejnění dokumentů na profilu zadavatele.
5. O přijatých opatřeních a jejich plnění bude obec informovat příslušný přezkoumávající orgán v zákonné lhůtě.

Obec Vestec žádá, aby toto stanovisko bylo přiloženo ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření jako Příloha D.

Tibor Švec
starosta

Tibor Švec
2026.05.13 16:51:41

Signer:
CN=Tibor Švec
C=CZ
O=Obec Vestec
2.5.4.97=NTRCZ-00507644
Public key:
RSA/4096 bits