

**ATLAS AUDIT s.r.o.**

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



## **ZPRÁVA O PROVĚRCE SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**příspěvkové organizace**

**Mateřská škola Rudná, okres Praha - západ**

### ***Přílohy:***

1. Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2024
2. Tabulka předložených podkladů a jejich hodnocení dle hledisek posuzování

### ***Rozdělovník:***

Elektronický výtisk č. 1	město Rudná
Elektronický výtisk č. 1	ATLAS AUDIT s.r.o.

# ZPRÁVA O PROVĚRCE SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

příspěvkové organizace

**Mateřská škola Rudná, okres Praha - západ**

## 1. Příjemce zprávy

Zpráva je určena pro orgány územně samosprávného celku.

## 2. Identifikace příspěvkové organizace

Název organizace: **Mateřská škola Rudná, okres Praha - západ**

Sídlo organizace: **Rudná, Ke Školce 922/1, PSČ 252 19**

Identifikační číslo: **498 55 239**

Provedli jsme prověrku sestavení účetní závěrky příspěvkové organizace za účetní období 2024.

***Za sestavení účetní závěrky je odpovědné vedení příspěvkové organizace. Naší úlohou je vydat zprávu o prověrce sestavení účetní závěrky.***

Prověrku jsme provedli v souladu s požadavky § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., a mezinárodním standardem pro prověrky. Vyhláška požaduje, aby byly v souladu s § 4 vyhlášky předloženy podklady pro schvalování účetní závěrky v rozsahu vymezeném v § 5 vyhlášky a prověrka v souladu s mezinárodním standardem naplánována a provedena tak, abychom získali střední úroveň jistoty, že sestavená účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na ověření souladu předložených podkladů pro schválení účetní závěrky s platnými předpisy.

***Při prověrce sestavení účetní závěrky jsme:***

- 1) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetní závěrka neposkytuje věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví dle § 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, **s výjimkou zjištění týkající se porušení ustanovení § 31 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Nebylo účtováno o tvorbě investičního fondu ve výši odpisů 95 901 Kč (§ 31 odst. (1) písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) a nebylo účtováno o čerpání investičního fondu při pořízení dlouhodobého majetku na účtu 022 ve výši 71 668 Kč (§ 1 odst. (2) písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů).**
- 2) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetnictví není úplné dle § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;
- 3) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetnictví není průkazné dle § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;
- 4) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetnictví nezachycuje řádně finanční situaci příspěvkové organizace k datu účetní závěrky.

**Obchodní jméno a číslo oprávnění auditora**

**ATLAS AUDIT s.r.o.**

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

Číslo auditorského oprávnění 300

**Ing. Tomáš Bartoš**

Číslo auditorského oprávnění 1122

V Čelákovících dne 19. 05. 2025



Ing.  
Tomáš  
Bartoš

Digitálně podepsal  
Ing. Tomáš Bartoš  
Datum: 2025.05.19  
16:37:57 +02'00'

# Rozvaha

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

**Mateřská škola Rudná, okres Praha - západ, Ke Školce 922/1, 252 19, Rudná, činnost škol a školských zařízení, IČ 49855239**

**sestavená k 31.12.2024**  
**(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)**  
**okamžik sestavení: 20.01.2025**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>A. a B.</b>	<b>1</b>	<b>27 709 568,11</b>	<b>6 932 446,09</b>	<b>20 777 122,02</b>	<b>19 436 556,17</b>
<b>A.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>A.I. až A.IV.</b>	<b>2</b>	<b>7 624 397,79</b>	<b>6 932 446,09</b>	<b>691 951,70</b>	<b>716 184,70</b>
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>A.I.1. až A.I.9.</b>	<b>3</b>				
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	4				
2.	Software	013	5				
3.	Ocenitelná práva	014	6				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	7				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	8				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	10				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	12				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	13				
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>A.II.1. až A.II.10.</b>	<b>14</b>	<b>7 624 397,79</b>	<b>6 932 446,09</b>	<b>691 951,70</b>	<b>716 184,70</b>
1.	Pozemky	031	15				
2.	Kulturní předměty	032	16				
3.	Stavby	021	17				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	18	2 235 174,65	1 543 222,95	691 951,70	716 184,70
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	19				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	20	5 389 223,14	5 389 223,14		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	21				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	22				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	24				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	25				
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>A.III.1. až A.III.8.</b>	<b>26</b>				
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	27				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	28				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	29				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	31				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	32				
<b>IV.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>A.IV.1. až A.IV.6.</b>	<b>35</b>				
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	36				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	37				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	38				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	41				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	42				

				1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ			MINULÉ
				BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>B.I. až B.III.</b>	<b>43</b>	<b>20 085 170,32</b>		<b>20 085 170,32</b>	<b>18 720 371,47</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>B.I.1. až B.I.10.</b>	<b>44</b>	<b>33 545,75</b>		<b>33 545,75</b>	<b>30 838,12</b>
	1. Pořízení materiálu	111	45				
	2. Materiál na skladě	112	46	33 545,75		33 545,75	30 838,12
	3. Materiál na cestě	119	47				
	4. Nedokončená výroba	121	48				
	5. Polotovary vlastní výroby	122	49				
	6. Výrobky	123	50				
	7. Pořízení zboží	131	51				
	8. Zboží na skladě	132	52				
	9. Zboží na cestě	138	53				
	10. Ostatní zásoby	139	54				
<b>II.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>B.II.1 až B.II.33.</b>	<b>55</b>	<b>16 662 206,45</b>		<b>16 662 206,45</b>	<b>15 891 206,69</b>
	1. Odběratelé	311	56				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	59	119 132,54		119 132,54	46 660,00
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	60	3 510,00		3 510,00	1 170,00
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	61				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	64				
	10. Sociální zabezpečení	336	65				
	11. Zdravotní pojištění	337	66				
	12. Důchodové spoření	338	67				
	13. Daň z příjmů	341	68				
	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	69				
	15. Daň z přidané hodnoty	343	70				
	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	71				
	17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	72				
	18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	73				
	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	83				
	30. Náklady příštích období	381	84	127 885,98		127 885,98	1 336,76
	31. Příjmy příštích období	385	85				
	32. Dohadné účty aktivní	388	86	16 408 251,00		16 408 251,00	15 838 145,00
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	87	3 426,93		3 426,93	3 894,93
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>B.III.1. až B.III.17.</b>	<b>88</b>	<b>3 389 418,12</b>		<b>3 389 418,12</b>	<b>2 798 326,66</b>
	1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	89				
	2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	90				
	3. Jiné cenné papíry	256	91				
	4. Termínované vklady krátkodobé	244	92				
	5. Jiné běžné účty	245	93				
	9. Běžný účet	241	97	3 288 267,82		3 288 267,82	2 710 977,36
	10. Běžný účet FKSP	243	98	82 436,30		82 436,30	70 385,30
	15. Ceniny	263	103				
	16. Peníze na cestě	262	104				
	17. Pokladna	261	105	18 714,00		18 714,00	16 964,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Číslo řádku	1	2
				ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>C. a D.</b>	<b>106</b>	<b>20 777 122,02</b>	<b>19 436 556,17</b>
<b>C.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>C.I. až C.IV.</b>	<b>107</b>	<b>1 939 981,91</b>	<b>1 726 057,60</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>	<b>C.I.1. až C.I.7.</b>	<b>108</b>	<b>729 439,70</b>	<b>729 439,70</b>
1.	Jmění účetní jednotky	401	109	729 439,70	729 439,70
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	111		
4.	Kurzové rozdíly	405	112		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	113		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	114		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	115		
<b>II.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>	<b>C.II.1. až C.II.6.</b>	<b>116</b>	<b>934 313,86</b>	<b>646 485,79</b>
1.	Fond odměn	411	117	51 075,00	51 075,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	118	133 669,30	117 251,30
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	119	604 434,08	333 119,01
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	120	63 124,20	63 029,20
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	121	82 011,28	82 011,28
<b>III.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>C.III.1. až C.III.3.</b>	<b>123</b>	<b>276 228,35</b>	<b>350 132,11</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		124	276 228,35	350 132,11
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	125		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	126		
<b>D.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>D.I. až D.III.</b>	<b>132</b>	<b>18 837 140,11</b>	<b>17 710 498,57</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>D.I.1.</b>	<b>133</b>		
1.	Rezervy	441	134		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>D.II.1. až D.II.8.</b>	<b>135</b>		
1.	Dlouhodobé úvěry	451	136		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	137		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	139		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	143		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	144		
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>D.III.1. až D.III.38.</b>	<b>145</b>	<b>18 837 140,11</b>	<b>17 710 498,57</b>
1.	Krátkodobé úvěry	281	146		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	149		
5.	Dodavatelé	321	150	2 420,00	79 599,81
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	152		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	154		
10.	Zaměstnanci	331	155	1 142 828,00	861 827,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	156		
12.	Sociální zabezpečení	336	157	459 069,00	327 022,00
13.	Zdravotní pojištění	337	158	194 417,00	141 195,00
14.	Důchodové spoření	338	159		
15.	Daň z příjmů	341	160		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	161	148 161,00	83 783,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	162		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	164		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	165		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	166		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	179	16 500 994,00	15 843 350,00
35.	Výdaje příštích období	383	180	69 652,11	4 802,80
36.	Výnosy příštích období	384	181		
37.	Dohadné účty pasivní	389	182	86 880,00	46 660,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	183	232 719,00	322 258,96

# Výkaz zisku a ztráty

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Rudná, okres Praha - západ, Ke Školce 922/1, 252 19, Rudná, činnost škol a školských zařízení, IČ 49855239

sestavený k 31.12.2024  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)  
okamžik sestavení: 20.01.2025

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
<b>A.</b>	<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>A.I. až A.V.</b>	<b>1</b>	<b>21 583 267,77</b>	<b>12 544,00</b>	<b>20 986 906,78</b>	<b>7 370,00</b>
<b>I.</b>	<b>Náklady z činnosti</b>	<b>A.I.1. až A.I.36.</b>	<b>2</b>	<b>21 583 199,39</b>	<b>12 544,00</b>	<b>20 986 846,58</b>	<b>7 370,00</b>
1.	Spotřeba materiálu	501	3	2 125 590,75		2 186 049,59	
2.	Spotřeba energie	502	4	796 841,32		726 288,50	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	5				
4.	Prodané zboží	504	6				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	114				
6.	Aktivace oběžného majetku	507	115				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	116				
8.	Opravy a udržování	511	7	513 388,04		537 880,16	
9.	Cestovné	512	8	1 640,00		2 735,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	9				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	117				
12.	Ostatní služby	518	10	1 143 923,43		1 042 859,51	
13.	Mzdové náklady	521	11	12 221 586,00	12 544,00	11 719 201,00	7 370,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13	4 027 640,00		3 871 861,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	14	48 649,00		49 127,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	15	130 152,00		236 214,00	
17.	Jiné sociální náklady	528	16				
18.	Daň silniční	531	17				
19.	Daň z nemovitostí	532	18				
20.	Jiné daně a poplatky	538	19				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	21				
23.	Jiné pokuty a penále	542	22			3 472,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	23				
25.	Prodaný materiál	544	24				
26.	Manka a škody	547	25				
27.	Tvorba fondů	548	26				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	27	95 901,00		99 956,34	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	28				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	29				
31.	Prodané pozemky	554	30				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	31				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	32				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	33				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	118	441 143,48		467 181,48	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	34	36 744,37		44 021,00	
<b>II.</b>	<b>Finanční náklady</b>	<b>A.II.1. až A.II.5.</b>	<b>35</b>				
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	36				
2.	Úroky	562	37				
3.	Kurzové ztráty	563	38				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	39				
5.	Ostatní finanční náklady	569	40				

				1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
<b>III.</b>	<b>Náklady na transfery</b>	<b>A.III.1. až A.III.2.</b>	<b>41</b>				
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	42				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	43				
<b>V.</b>	<b>Daň z příjmů</b>	<b>A.V.1. až A.V.2.</b>	<b>119</b>	<b>68,38</b>		<b>60,20</b>	
1.	Daň z příjmů	591	111	68,38		60,20	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	112				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	č.ř.	1	2	3	4
				ÚČETNÍ OBDOBÍ			
				BĚŽNÉ		MINULÉ	
				Hlavní činnost	Hospodářská č.	Hlavní činnost	Hospodářská č.
<b>B.</b>	<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>B.I. až B.V.</b>	<b>53</b>	<b>21 857 220,12</b>	<b>14 820,00</b>	<b>21 329 718,89</b>	<b>14 690,00</b>
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>	<b>B.I.1. až B.I.17.</b>	<b>54</b>	<b>2 268 621,78</b>	<b>14 820,00</b>	<b>2 131 257,00</b>	<b>14 690,00</b>
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	55				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	56	2 268 620,00		2 081 096,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	57		14 820,00		14 690,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	58				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	62				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	71				
10.	Jiné pokuty a penále	642	72				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	73				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	74				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	75				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	76				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	77				
16.	Čerpání fondů	648	78			50 161,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	79	1,78			
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>	<b>B.II.1. až B.II.6.</b>	<b>80</b>	<b>347,34</b>		<b>316,89</b>	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	81				
2.	Úroky	662	82	347,34		316,89	
3.	Kurzové zisky	663	83				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	84				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	86				
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z transferů</b>	<b>B.IV.1. až B.IV.2.</b>	<b>97</b>	<b>19 588 251,00</b>		<b>19 198 145,00</b>	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	98				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	99	19 588 251,00		19 198 145,00	
<b>C.</b>	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>		<b>109</b>				
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním B. - (A.I. až A.IV.)	110	110	274 020,73	2 276,00	342 872,31	7 320,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období B. - A.	120	120	273 952,35	2 276,00	342 812,11	7 320,00

Ing.  
Lenka  
Hošková

Digitálně podepsal  
Ing. Lenka Hošková  
Datum: 2025.01.20  
17:42:17 +01'00'





Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
A.4.P.III.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
A.4.P.III.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
A.4.P.III.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
A.4.P.III.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
A.4.P.III.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
A.4.P.III.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
A.4.P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
A.4.P.IV.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
A.4.P.IV.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
A.4.P.IV.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
A.4.P.IV.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
A.4.P.IV.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
A.4.P.IV.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
A.4.P.IV.7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
A.4.P.IV.8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
A.4.P.IV.9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
A.4.P.IV.10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
A.4.P.IV.11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
A.4.P.IV.12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
A.4.P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
A.4.P.V.1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
A.4.P.V.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
A.4.P.V.3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
A.4.P.V.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
A.4.P.V.5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
A.4.P.V.6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
A.4.P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
A.4.P.VI.1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
A.4.P.VI.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
A.4.P.VI.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
A.4.P.VI.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
A.4.P.VI.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
A.4.P.VI.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
A.4.P.VI.7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
A.4.P.VI.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
A.4.P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00	0,00
A.4.P.VII.1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
A.4.P.VII.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
A.4.P.VII.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
A.4.P.VII.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
A.4.P.VII.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
A.4.P.VII.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
A.4.P.VII.7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
A.4.P.VII.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
A.4.P.VII.9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
A.4.P.VII.10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
A.4.P.VII.11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
A.4.P.VII.12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
A.4.P.VII.13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
A.4.P.VII.14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
A.4.P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
A.4.P.VIII.1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
A.4.P.VIII.2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
A.4.P.VIII.3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
A.4.P.VIII.4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
A.4.P.VIII.5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	4 247 242,73	3 750 699,46

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

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

		0,00
--	--	------

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

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

	0,00
--	------

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

	0,00
--	------

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2

	0,00
--	------

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

	0,00
--	------

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

	0,00
--	------

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

	0,00
--	------

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

	0,00
--	------

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplňující informace	Částka

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplnující informace	Částka

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka

F.A. Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	117 251,30
F.A.II.	Tvorba fondu	130 152,00
F.A.II.1.	Základní příděl	130 152,00
F.A.II.2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
F.A.II.3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
F.A.II.4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
F.A.II.5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
F.A.III.	Čerpání fondu	113 734,00
F.A.III.1.	Půjčky na bytové účely	0,00
F.A.III.2.	Stravování	53 484,00
F.A.III.3.	Rekreace	0,00
F.A.III.4.	Kultura, tělovýchova a sport	0,00
F.A.III.5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
F.A.III.6.	Poskytnuté peněžní dary	0,00
F.A.III.7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	59 250,00
F.A.III.8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	1 000,00
F.A.III.9.	Ostatní užití fondu	0,00
F.A.IV.	Konečný stav fondu	133 669,30

## F.D. Rezervní fond

F.D. Rezervní fond		Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo		Název		
F.D.I.		Počáteční stav fondu k 1.1.		396 148,21
F.D.II.		Tvorba fondu		271 410,07
F.D.II.1.		Zlepšený výsledek hospodaření		271 315,07
F.D.II.2.		Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie		0,00
F.D.II.3.		Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv		0,00
F.D.II.4.		Peněžní dary - účelové		0,00
F.D.II.5.		Peněžní dary - neúčelové		95,00
F.D.II.6.		Ostatní tvorba		0,00
F.D.III.		Čerpání fondu		0,00
F.D.III.1.		Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření		0,00
F.D.III.2.		Úhrada sankcí		0,00
F.D.III.3.		Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele		0,00
F.D.III.4.		Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady		0,00
F.D.III.5.		Ostatní čerpání		0,00
F.D.IV.		Konečný stav fondu		667 558,28

F.F. Fond investic

Položka			BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název		
F.F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		82 011,28
F.F.II.	Tvorba fondu		0,00
F.F.II.1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu		0,00
F.F.II.2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele		0,00
F.F.II.3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů		0,00
F.F.II.4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku		0,00
F.F.II.5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů		0,00
F.F.II.6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace		0,00
F.F.II.7.	Převody z rezervního fondu		0,00
F.F.III.	Čerpání fondu		0,00
F.F.III.1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku		0,00
F.F.III.2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček		0,00
F.F.III.3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele		0,00
F.F.III.4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost		0,00
F.F.IV.	Konečný stav fondu		82 011,28

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	
G.	Stavby	0,00	0,00	0,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4.	Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00
H.5.	Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Údaje k poskytnutým garancím

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Hodnota zajištěné pohledávky			Datum plnění ručitelem v daném roce
					celkem (6a + 6b)	jistina	úrok	
1	2	3	4	5	6	6a	6b	7



Výše plnění ručitelem v daném roce				Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
celkem (8a + 8b)	jistina	úrok				
8	8a	8b		9	10	11

### Údaje k poskytnutým garancím ostatním

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Hodnota zajištěné pohledávky			Datum plnění ručitelem v daném roce
					celkem (6a + 6b)	jistina	úrok	
1	2	3	4	5	6	6a	6b	7

Výše plnění ručitelem v daném roce				Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
celkem (8a + 8b)	jistina	úrok				
8	8a	8b		9	10	11

### Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje											Výdaje vynaložené na pořízení majetku				
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		Stavební fáze		Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	t-4	t-3	t-2					
			Obchodní firma, jméno nebo název	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			

Platby za dostupnost										Další platby a plnění zadavatele							
Počátek	Konec	t-4	t-3		t-2		t-1		v tom:		Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem	
			Výdaje na pořízení majetku	v tom:	Výdaje na pořízení majetku	v tom:	Výdaje na pořízení majetku	v tom:									
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29		

Sestavil:

Telefon:

Datum a podpis:

Razítko:

Schválil:

Telefon:

Datum a podpis:

Ing.  
Lenka  
Hošková

Digitálně  
podepsal Ing.  
Lenka Hošková  
Datum:  
2025.05.07  
15:49:00 +02'00'

	Oblast	Dokument	Právní definice dokumentu	Kontrolní procedura	Posouzení oblasti ÚZ	Závěry OK A/N
1. Inventarizační proces						
01.I	Plán inventarizace	Dokument	Vyhláška č. 270/2010 Sb.	Existence dokumentu; Jmenování nebo odkaz na dokument o jmenování členů IK; Termíny provedení fyzických a dokladových inventur;	A	ANO
01.II	Příkaz k inventarizaci se jmenováním IK	Dokument	Interní směrnice	Existence dokumentu; Jmenování členů IK a ta je min. 2 členů a předseda není osoba odpovědná za inventarizované prostředky; Min. jeden člen IK je člověk mimo oblast; IK pro dokladové inventury není pouze účetní		
01.III	Proškolení členů IK	Zápis (prezenční listina)	Vyhláška č. 270/2010 Sb.	Kontrola, zda členové IK byli seznámeni s termíny, způsobem provedení inventur; dokumentací předinventurní; způsobem zaznamenání skutečností do inventurních soupisů a popisu závěrů	A	ANO
01.IV	Inventurní soupisy	Dokument	Vyhláška č. 270/2010 Sb.	Náležitosti inventurních soupisů dle vyhlášky a to u fyzických a dokladových	C	ANO
01.V	Rozdílové inventury	Tabulka	Vyhláška č. 270/2010 Sb.	Existence dokumentu; Kontrola obrátů od data rozhodného dne pro provedení inventur k rozvahovému dni	C	ANO
01.VI	Účetní doklad o zaúčtování inventurních rozdílů	Účetní doklad	Zákon č. 563/1991 Sb.	Posoudit povahu identifikovaných inventurních rozdílů a jejich zaúčtování	B	Netýká se
01.VII	Inventarizační zpráva	Dokument	Vyhláška č. 270/2010 Sb.	Posoudit závěry uvedené ve zprávě a případně posoudit rozhodnutí ve věci vypořádání zjištěných rozdílů a jejich zaúčtování do účetní závěrky příslušného roku; Posouzení rizik k ochraně majetku	A	Netýká se ANO - inventarizační zpráva obsahuje pouze komentář k majetku nikoliv k ostatním účtům
2. Účetní závěrka						
02.I	Rozvaha	Výkaz	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 1	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření; Kontrola z hlediska významnosti vykázaných zůstatků účtů => případná rizika v dané oblasti	AD	NE - organizace nepostupovala v souladu s ustanoveními §31 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
02.II	Výkaz Z/Z	Výkaz	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 2	Kontrola vazby vykázaného zůstatku účtu 662 na rozpočet; Kontrola výsledku za doplňkovou činnost zda je > než 0;	AD	ANO
02.III	Příloha	Výkaz	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 5	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	ABD	ANO
2.3.1	Podrozvahové účty	tabulka A.4.	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 5/A.4	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO; Kontrola z hlediska významnosti vykázaných zůstatků účtů => případná rizika v dané oblasti - např. odepsané pohledávky, zastavený majetek, věcná břemena	AB	ANO
2.3.2	Doplňující informace k položkám rozvahy	Oblast E.1	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 5/E.1	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	ABD	Nebyly popsány
2.3.3	Doplňující informace k položkám výkazu Z/Z	Oblast E.2	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 5/E.2	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	ABD	Nebyly popsány
2.3.4	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	Oblast E.3	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 5/E.3	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	ABD	Netýká se
2.3.5	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	Oblast E.4	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 5/E.4	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	ABD	Netýká se
02.IV	Přehled o peněžních tocích	Výkaz	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 3	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	AB	Netýká se
02.V	Přehled o změnách vlastního kapitálu	Výkaz	Vyhláška č. 410/2009 Sb. Příloha č. 4	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	AB	Netýká se
02.VI	Účtový rozvrh	Přehled	Zákon č. 563/1991 Sb. § 4/8/f)	Vyhodnocení významných odchylek proti minulým účetním obdobím	A	ANO

	Oblast	Dokument	Právní definice dokumentu	Kontrolní procedura	Posouzení oblasti ÚZ	Závěry OK A/N
3.	Ostatní dokumenty					
03.I	Návrh PO k Rozdělení výsledku hospodaření	Návrh PO	Interní směrnice	Seznámit se s požadavky účetní jednotky na použití VH; Zamyslet se nad tím, zda VH není příliš vysoký a proč; případně vyhodnotit zdůvodnění pro přiděly do konkrétních fondů, pokud požadavek do fondu odměn posoudit zda se s fondem pracuje;	A	ANO - Zvýšený VH (276 228,35 Kč) převeden do rezervního fondu
03.II	Stanovisko finančního výboru k návrhu	Stanovisko FV	Interní směrnice	Posoudit zdůvodnění pro úpravy k předloženým návrhům	A	Netýká se
03.III	Rozdělení výsledku hospodaření návrh PO	Tabulka za všechny PO	Interní směrnice	Posoudit, zda přiděly do fondů jsou správné v kontextu s konečnými zůstatky fondů a přiměřené k výši stavu finančních prostředků na konci účetního období; posoudit finanční krytí fondů	A	ANO - v souladu s návrhem Usnesením Rady města č. UR-31-3/25 ze dne 3. 2. 2025
03.IV	Hospodaření PO za účetní období ve struktuře : Příjmy; Výdaje; Transfery stát; Transfery ÚSC; VH hlavní činnost; VH doplňková činnost; VH celkem; Fondy; Stav finančních prostředků; Vratka do rozpočtu	Tabulka za všechny PO	Interní směrnice	Identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření PO	AD	ANO - Příspěvek byl čerpán v mezích závazných ukazatelů, zbylé náklady byly hrazeny ze školkovného
03.V	Plnění rozpočtu PO	Tabulka za PO	Interní směrnice	Dodržení ukazatelů; Kontrola energie za roky x čas. Rozlišení; VH z hospodářské činnosti zda +; Odpisový plán; Mzdové náklady	AB	ANO
03.VI	Finanční vypořádání transferů	Finanční vypořádání transferů	Zákon č. 250/2000 Sb.	Kontrola, zda byl poskytnut transfer a pokud ano, zda proběhlo finanční vypořádání	A	
03.VII	Zprávu o výsledcích finanční kontroly nebo auditu	Zpráva	Vyhláška č. 416/2004 Sb.	Seznámit se s povahou zjištění; zda bylo uloženo odstranění zjištěných nedostatků; zda už bylo provedena náprava	AD	ANO - bez zjištění, veřejnosprávní kontrola ze dne 28. 1. 2025
03.VIII	Protokoly z finančních kontrol provedených externími pracovníky	Zpráva	Podle jiného právního předpisu	Seznámit se s povahou zjištění; zda bylo uloženo odstranění zjištěných nedostatků; zda už bylo provedena náprava	AD	Nepředloženo
03.IX	Zjištění z provedených finančních auditů	Zprávy interního auditu	Zákon č. 320/2001 Sb.	Seznámit se s povahou zjištění; zda bylo uloženo odstranění zjištěných nedostatků; zda už bylo provedena náprava	AD	Nepředloženo
	Zavedení řídicí kontroly	Interní směrnice	Zákon č. 320/2001 Sb.	Posouzení vnitřních řídicích dokumentů a jejich dostatečnost na velikost ÚJ - Směrnice k účetnictví; rozpočtu; odpisový plán; k nakládání s fondy; stanovení příkazce operace; správce rozpočtu a hlavní účetní; pokud správce = účetní, iaké opatření kontrolní bylo přijato	A	ANO