



**Krajský úřad  
Jihočeský kraj**

**Odbor ekonomický**  
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí



KUCBX01KP4WQ

Spisová značka: OEKO-PŘ 40994/2025/jimau

Číslo jednací: KUJCK 18999/2026

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025 obce Mnichov, IČO 00667714**

**Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne 28.08.2025 jako dílčí přezkoumání. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle Krajského úřadu Jihočeského kraje dne 03.02.2026.**

Konečné přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo realizováno dálkovým způsobem s využitím informačních technologií a telekomunikačních nástrojů.

Přezkoumání hospodaření **obce Mnichov za rok 2025** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 17.07.2025 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od **01.01.2025 do 31.12.2025.**

**Přezkoumání vykonala kontrolorka: Bc. Jitka Luňáková.**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 468/2025/OEKO-PŘ dne 08.07.2025.**

Přezkoumání bylo provedeno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byla poskytnuta součinnost:**

**Ing. Bc. František Kruml, MBA - starosta**

**Mgr. Miloslava Malá - místostarostka**

**Předmět přezkoumání:**

*Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.*

*Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.*

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 403, byl učiněn dne 03.02.2026.

**A. Výsledek dílčích přezkoumání****A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2025**

- **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**

**/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu: Porušení interního předpisu - Směrnice č. 14 pro poskytování a účtování cestovních náhrad

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: Nebylo postupováno v souladu se směrnicí

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka předložila ke kontrole Směrnicí č.14 k poskytování a účtování cestovních náhrad (účinnost od 01.01.2024) a výdajové pokladní doklady za r. 2025.

1) Kontrolou předložené směrnice bylo zjištěno, že dokument neobsahuje dodatek aktualizující výši náhrad pro rok 2025. Při každé legislativní změně je třeba vyhotovit aktuální dodatek této směrnice.

2) Kontrolou předložených výdajových dokladů bylo zjištěno, že v období od 01.01.2025 do 31.07.2025 byly poskytovány finanční náhrady neuvolněné místostarostce obce k pracovním cestám (účtováno par 6171 pol 5156), ale nebyla předložena pravidla pro poskytování cestovních náhrad členům zastupitelstva obce a tudíž nelze oprávněnost těchto výdajů přezkoumat. Jedná se o tyto výdaje:

výdajový pokladní doklad č. 29 z 14.02.2025, PHM v hodnotě 1.635 Kč (účetní doklad č. 25-701-00029)

výdajový pokladní doklad č. 53 z 31.03.2025, PHM v hodnotě 1.552 Kč (účetní doklad č. 25-701-00053)

výdajový pokladní doklad č. 79 z 02.05.2025, PHM v hodnotě 1.700 Kč (účetní doklad č. 25-701-00079)

výdajový pokladní doklad č. 119 z 07.07.2025, PHM v hodnotě 1.182 Kč (účetní doklad č. 25-701-0011)

výdajový pokladní doklad č. 128 z 22.07.2025, PHM v hodnotě 1.600 Kč (účetní doklad č. 25-701-0012)

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Územní celek předložil ke kontrole aktualizovanou směrnici k poskytování a účtování cestovních náhrad s účinností od 01.09.2025 a pokladní deník za období od 01.08.2025 do 31.12.2025. Ve směrnici došlo k aktualizaci výše náhrad pro rok 2025. Dle předloženého pokladního deníku za období od 08/2025 do 12/2025 nedošlo k poskytování finančních náhrad neuvolněné místostarostce k pracovním cestám.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2025.**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Obec netvoří peněžní fondy.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Obec neúčtuje o podnikatelské činnosti (výkaz zisku a ztráty).

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

Obec neuzavřela v kontrolovaném období smlouvu týkající se sdružených prostředků.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

Obec v přezkoumávaném období nepřijala nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano

Obec nehospodaří s těmito prostředky.

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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

- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

Obec nehospodaří s majetkem státu.

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- přezkoumán: Ano

V rámci daného předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, zaměřená na kontrolu postupu zadavatele ve smyslu dodržování zásad transparentnosti, nediskriminace, rovného zacházení a přiměřenosti z hlediska nastavení vnitřního kontrolního systému, tj. dodržování vnitřních postupů pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- přezkoumán: Ano

Obec neeviduje dlouhodobé závazky. Obec neeviduje dlouhodobé pohledávky.

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob

- přezkoumán: Ano

Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

Obec v přezkoumaném období nezastavila majetek ve prospěch třetích osob.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

- přezkoumán: Ano

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024 bylo zjištěno, že účetní jednotka vykazuje v příjmech po konsolidaci sloupci „Schválený rozpočet částku 5.350.000 Kč“, ve sloupci „Rozpočet po změnách částku 6.781.106 Kč“ a ve sloupci „Výsledek od počátku roku částku 6.744.501,17 Kč“. Dále pak vykazuje ve výdajích po konsolidaci ve sloupci „Schválený rozpočet částku 5.350.000 Kč“, ve sloupci „Rozpočet po změnách částku 7.028.686 Kč“ a ve sloupci „Výsledek od počátku roku částku 6.995.367,50 Kč“, čímž došlo k navýšení rozpočtového schodku, a to o částku 250.866,33 Kč, oproti rozpočtovému schodku po změnách, kde je vykázána částka 247.580 Kč. Tím vznikl účetní jednotce rozpočtový schodek v celkové výši 3.286,33 Kč.

Přezkoumáním výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024 bylo zjištěno, že k překročení výdajů na jednotlivých paragrafech a položkách nedošlo, ale že tento rozpočtový schodek v celkové výši 3.286,33 Kč vznikl účetní jednotce zejména tím, že nenaplnila příjmy rozpočtu po změnách a k těmto nenaplněním příjmům neprovedla rozpočtové opatření.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Zápis z jednání ZO ze dne 20.06.2025

Opatření splněno dne: 31.12.2025

Popis plnění opatření: Dle výkazu FIN 2-12 M ke dni 31.12.2025 vykazuje účetní jednotka v příjmech po konsolidaci ve sloupci „Schválený rozpočet částku 5.700.000 Kč“, ve sloupci „Rozpočet po změnách částku 8.081.956,80 Kč“ a ve sloupci „Výsledek od počátku roku částku 8.050.844,71 Kč“. Dále pak vykazuje ve výdajích po konsolidaci ve sloupci „Schválený rozpočet částku 5.700.000 Kč“, ve sloupci „Rozpočet po změnách částku 5.624.872,80 Kč“ a ve sloupci „Výsledek od počátku roku částku 5.621,112,65 Kč“.

Účetní jednotce nevznikl rozpočtový schodek a nedošlo k překročení výdajů na jednotlivých paragrafech a položkách.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2025****D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2025 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

- ⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:
- Nebylo postupováno v souladu se směrnicí – *chyba zjištěna při dílčím PH – přijaté opatření bylo splněno, chyba byla napravena a přezkoumávající orgán považuje napravení za dostatečné.*

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

**D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 06.02.2026

Jméno a podpis kontrolorky:

**Bc. Jitka Luňáková****Informační doložka:**

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Poučení:**

K chybám a nedostatkům, které byly zjištěny při dílčím přezkoumání hospodaření, byly již napraveny a přezkoumávající orgán je považuje za dostatečně napravené, není již třeba opakovaně přijímat opatření k nápravě.

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem

**Seznam dokladů a dalších materiálů využitých při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- návrh rozpočtu na r. 2025
- zveřejněn od 13.11.2024 do 17.12.2024 - informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu, potvrzeno starostou

**Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2024 usnesením č. 12/2024/B jako vyrovnaný, P a V: 5.700.000 Kč
- závazný ukazatel - členění na paragrafy a položky
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17.12.2024 - ověřeno na <https://www.mnichovobec.eu/news/schvaleny-rozpuocet-2025/>, přístup z internetu dne 28.08.2025

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- SVR sestaven na roky 2024 - 2028
- návrh SVR zveřejněn od 22.11.2023 do 13.12.2023 - informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu
- schválen ZO dne 13.12.2023
- schválený SVR zveřejněn na internetových stránkách obce od 13.12.2023 - informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu

**Závěrečný účet**

- materiál ZÚ za r. 2024
- návrh ZÚ zveřejněn na internetových stránkách obce od 07.05.2025 do 20.06.2025 - informace o zveřejnění uvedeny na dokumentu, potvrzeno starostou
- návrh ZÚ 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 20.06.2025 usnesením č. 6/2025/B s výrokem bez výhrad
- schválený materiál ZÚ zveřejněn dne 20.06.2025 - ověřeno na <https://www.mnichovobec.eu/news/zaverecny-ucet-obce-mnichov-za-rok-2024/>, přístup k internetu dne 28.08.2025
- přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

**Bankovní výpis**

- konečný zůstatek ke dni 31.12.2025:
  - výpis z účtu ČNB č. 11 (ZBÚ)
  - výpis z účtu ČS č. 012 (ZBÚ)

**Bankovní výpis**

- výpis ČS č. 002, obrat z 26.02.2025, 50.000 Kč - poskytnutí daru - Darovací smlouva ze 27.02.2025
- výpis ČS č. 002, obrat z 07.02.2025, 236.018 Kč - úhrada - FAP č. 25/00/013 z 07.02.2025
- výpis ČS č. 005, obrat z 16.05.2025, 240.059 Kč - úhrada - FAP č. 25/00/073 z 16.05.2025
- výpis ČS č. 005, obrat z 15.05.2025, 163.350 Kč - úhrada - FAP č. 2025009 z 14.05.2025
- výpis ČS č. 007, obrat z 09.07.2025, 241.263 Kč - předpis - FAP č. 25/00/108 z 08.07.2025
- výpis ČS č. 012, obrat z 11.12.2025, 857.400 Kč - inkaso platby - FAV č. 25-002-00008 z 21.11.2025  
-----
- výpis ČNB č. 6, zůstatek účtu ke dni 30.06.2025 - 1x pohyb - bankovní poplatek 10 Kč
- výpis ČNB č. 5, zůstatek účtu ke dni 30.05.2025 - 1x pohyb - bankovní poplatek 10 Kč
- výpis ČNB č. 3, zůstatek účtu ke dni 31.03.2025 - 1x pohyb - bankovní poplatek 10 Kč
- výpis ČNB č. 2, zůstatek účtu ke dni 28.02.2025 - 1x pohyb - bankovní poplatek 10 Kč

**Faktura**

- FAP č. 25/00/013 z 07.02.2025, dodavatel: PROTOM Strakonice, s. r. o., IČ 43841252, naložení, přemístění a uložení zeminy do násypu, celková hodnota 236.018 Kč vč. DPH (195.056,20 Kč bez DPH)
- FAP č. 25/00/073 z 16.05.2025, dodavatel: PROTOM Strakonice, s. r. o., IČ 43841252, provedení komunikace z betonového recyklátu, celková hodnota 240.059 Kč vč. DPH (198.395,87 Kč bez DPH)
- FAP č. 2025009 z 14.05.2025, dodavatel: FABAK s. r. o., IČ 00667714, zemní práce strojem HITACHI, KOBELCO, TATRA, celková hodnota 163.350 Kč vč. DPH (135.000 Kč bez DPH)
- FAP č. 25/00/108 z 08.07.2025, dodavatel: PROTOM Strakonice, s. r. o., IČ 43841252, zhotovení parkovací plochy, celková hodnota 241.263 Kč vč. DPH (199.390,91 Kč bez DPH)
- FAV č. 25-002-00001 z 29.05.2025, odběratel: EKO-KOM a. s., IČ 25134701, odměna za likvidaci odpadu za období 01.10.2024 - 31.12.2025, celková hodnota 13.714,50 Kč
- FAV č. 25-002-00008 z 21.11.2025, odběratel: Gas Distribution s. r. o., IČ 21055017, prodej plynárenského zařízení v částce 857.400 Kč (Kupní smlouva ze dne 31.10.2025)

**Hlavní kniha**

- výkaz sestaven za období 12/2025

**Hlavní kniha**

- výkaz sestaven za období 7/2025

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Příkaz k provedení fyzické i dokladové inventarizace k 31.12.2025 ze dne 30.11.2025
- Plán inventur na rok 2025 ze dne 30.11.2025  
- provedení inventarizace: 01.12.2025 - 25.01.2026
- Podpisové vzory pro provedení fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2025 ze dne 30.11.2025
- Inventarizační zpráva rok 2025 ze dne 25.01.2026
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav k datu 31.12.2025, katastrální území: Mnichov, LV 1
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav k datu 31.12.2025, katastrální území: Mnichov, LV 542 - podílové vlastnictví (pozemek parc. č. 2546/17)
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav k datu 31.12.2025, katastrální území: Mnichov, LV 1207 - podílové vlastnictví (pozemek parc. č. 2550/29)
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav k datu 31.12.2025, katastrální území: Horní Poříčí, LV 726
- inv. soupis účtu 0280000,
- inv. soupis účtu 0280010 - v r. 2025 pořízen DDHM v celkové hodnotě 48.687,51 Kč  
- inv. . 2801090, 2801091, 2801092
- inv. soupis účtu 0280011
- inv. soupis účtu 0280012
- inv. soupis účtu 0310300 - pozemek parc. č. 1032/138 v k. ú. Horní Poříčí (LV 726)
- inv. soupis účtu 0310323 - pozemek parc. č. 495/4 v k. ú. Mnichov (LV 1) - VB - Sml. o zřízení VB č. PI-014330101918/002-FIA ze dne 09.09.2025
- inv. soupis účtu 0310500 - pozemek parc. č. 2546/17 v k. ú. Mnichov - podílové vlastnictví (LV 542)
- inv. soupis účtu 0310503 - pozemek parc. č. 2550/29 v k. ú. Mnichov - podílové vlastnictví (LV 1207) - VB
- inv. soupis účtu 0310503 - pozemek parc. č. 2520/4 v k. ú. Mnichov (LV 1) - VB - Sml. o zřízení VB č. PI-014330101918/002-FIA ze dne 09.09.2025
- inv. soupis účtu 2310110 - výpis z účtu ČNB č. 11

- inv. soupis účtu 2310150 - výpis z účtu ČS č. 012
- inv. soupis účtu 2610300
- inv. soupis účtu 403

**Kniha došlých faktur**

- ke dni 31.07.2025 byly obci doručeny faktury od č. 25-001-00001 do č. 25-001-00065 v celkovém finančním objemu 2.021.565,67 Kč

**Kniha došlých faktur**

- ke dni 31.12.2025 byly obci doručeny faktury od č. 25-001-00001 do č. 25-001-00118 v celkovém finančním objemu 3.478.168,96 Kč
  - k 31.12.2025 uhrazeno: 3.460.087,93 Kč
  - k 31.12.2025 zbývá uhradit: 18.081,03 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 31.07.2025 obec vydala faktury od č. 25-002-00001 do č. 25-002-00002 v celkovém finančním objemu 26.592 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 31.12.2025 obec vydala faktury od č. 25-002-00001 do č. 25-002-00014 v celkovém finančním objemu 1.112.966 Kč
  - k 31.12.2025 uhrazeno: 1.112.966 Kč

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Zápis z ustavujícího zasedání ZO ze dne 18.10.2022
- Zápis z jednání ZO ze dne 17.12.2025, usnesení č. 11/2024/E
- Mzdové listy za období 1/2025 - 7/2025
  - osobní č. 50, č. 11, č. 68, č. 76, č. 77, č. 3, č. 78, č. 1, č. 20

**Pokladní doklad**

- výdajový pokladní doklad č. 29 z 14.02.2025, pohonné hmoty v celkové hodnotě 1.635 Kč + daňový doklad od prodejce PHM (vyplaceno místostarostce obce)
  - účetní doklad č. 25-701-00029 z 14.02.2025, 1.635 Kč (par 6171 pol 5156)
- výdajový pokladní doklad č. 53 z 31.03.2025, pohonné hmoty v celkové hodnotě 1.552 Kč + daňový doklad od prodejce PHM (vyplaceno místostarostce obce)
  - účetní doklad č. 25-701-00053 z 28.03.2025, 1.552 Kč (par 6171 pol 5156)
- výdajový pokladní doklad č. 79 z 02.05.2025, pohonné hmoty v celkové hodnotě 1.700 Kč + daňový doklad od prodejce PHM (vyplaceno místostarostce obce)
  - účetní doklad č. 25-701-00079 z 02.05.2025, 1.700 Kč (par 6171 pol 5156)
- výdajový pokladní doklad č. 119 z 07.07.2025, pohonné hmoty v celkové hodnotě 1.182 Kč + daňový doklad od prodejce PHM (vyplaceno místostarostce obce)
  - účetní doklad č. 25-701-00119 z 07.07.2025, 1.182 Kč (par 6171 pol 5156)
- výdajový pokladní doklad č. 128 z 22.07.2025, pohonné hmoty v celkové hodnotě 1.600 Kč + daňový doklad od prodejce PHM (vyplaceno místostarostce obce)
  - účetní doklad č. 25-701-00128 z 22.07.2025, 1.600 Kč (par 6171 pol 5156)

\*\*\*\*\*
- výdajový pokladní doklad č. 138 z 27.08.2025, dekorace (květinářství) v celkové hodnotě 5.742 Kč
  - účetní doklad č. 25-701-00138 z 27.08.2025, 5.742 Kč (par 3745 pol 5139)
- výdajový pokladní doklad č. 150 z 03.10.2025, pohoštění v celkové hodnotě 2.376 Kč
  - účetní doklad č. 25-701-00150 z 03.10.2025, 2.36 Kč (par 6171 pol 5175)
- výdajový pokladní doklad č. 152 z 04.10.2025, úklidové prostředky v celkové hodnotě 961 Kč
  - účetní doklad č. 25-701-00152 z 04.10.2025, 961 Kč (par 3639 pol 5139)

- výdajový pokladní doklad č. 161 z 21.10.2025, brikety (uhlí) v celkové hodnotě 4.674 Kč  
- účetní doklad č. 25-701-00161 z 21.10.2025, 4.674 Kč (par 3639 pol 5155)
- výdajový pokladní doklad č. 168 z 06.11.2025, brikety (uhlí - sál místního pohostinství) v celkové hodnotě 4.674 Kč  
- účetní doklad č. 25-701-00168 z 06.11.2025, 4.674 Kč (par 3639 pol 5155)
- výdajový pokladní doklad č. 169 z 07.11.2025, úklidové prostředky (sál místního pohostinství) v celkové hodnotě 1.951 Kč  
- výdajový pokladní doklad č. 25-701-00169 z 07.11.2025, 1.951 Kč (par 3639 pol 5139)

#### **Pokladní kniha (deník)**

- konečný zůstatek pokladní knihy 7/2025 je shodný s konečným zůstatkem účtu 261 Pokladna vykázaným v rozvaze 7/2025
- konečný zůstatek pokladní knihy 12/2025 je shodný s konečným zůstatkem účtu 261 Pokladna vykázaným v rozvaze 12/2025  
\*\*\*\*\*
- pokladní deník za období od 01.08.2025 do 31.12.2025

#### **Příloha rozvahy**

- výkaz sestaven ke dni 31.12.2025

#### **Rozvaha**

- výkaz sestaven ke dni 31.07.2025

#### **Rozvaha**

- výkaz sestaven ke dni 31.12.2025

#### **Účetní doklad**

- č. 25007-00014 z 20.06.2025, 1.601.481,39 Kč - převedení hospodářského výsledku r. 2024
- č. 25-801-00002, transakce č. 56, 50.000 Kč - poskytnutí daru - Darovací smlouva ze 27.02.2025
- č. 25-001-00007 z 01.02.2025, 236.018 Kč - předpis - FAP č. 25/00/013 z 07.02.2025 (518/321)
- č. 25-801-00002 z 07.02.2025, 236.018 Kč - úhrada - FAP č. 25/00/013 z 07.02.2025 (par 3639 pol 5169)
- č. 25-001-00038 z 16.05.2025, 240.059 Kč - předpis - FAP č. 25/00/073 z 16.05.2025 (511/321)
- č. 25-801-00005 z 16.05.2025, 240.059 Kč - úhrada - FAP č. 25/00/073 z 16.05.2025
- č. 25-001-00044 z 14.05.2025, 163.350 Kč - předpis - FAP č. 2025009 z 14.05.2025 (518/321)
- č. 25-801-00005 z 15.05.2025, 163.350 Kč - úhrada - FAP č. 2025009 z 14.05.2025
- č. 25-001-00060 z 01.07.2025, 241.263 Kč - předpis - FAP č. 25/00/108 z 08.07.2025 (518/321)
- č. 25-801-00007 z 09.07.2025, 241.263 Kč - předpis - FAP č. 25/00/108 z 08.07.2025
- č. 25-002-00001 z 29.05.2025, 13.714,50 Kč - předpis - FAV č. 25-002-00001 z 29.05.2025
- č. 25-801-00006 z 27.06.2025, 13.714,50 Kč - inkaso platby - FAV č. 25-002-00001 z 29.05.2025
- č. 25-007-00016 z 01.08.2025, 13.714,50 Kč - oprava zaúčtování předpisu - FAV č. 25-002-00001 z 29.05.2025
- č. 25-002-00008 z 21.11.2025, 857.400 Kč - předpis - FAV č. 25-002-00008 z 21.11.2025 (3110210/6460300)
- č. 25-801-00012 z 11.12.2025, 857.400 Kč - inkaso platby - FAV č. 25-002-00008 z 21.11.2025
- č. 25-007-00021 z 11.12.2025, 649.384,66 Kč - vyřazení plynárenského zařízení v účetní hodnotě z účtu 0210500 - FAV č. 25-002-00008 z 21.11.2025

#### **Účtový rozvrh**

- pro rok 2025

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- výkaz sestaven ke dni 31.07.2025

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- výkaz sestaven ke dni 31.12.2025

**Výkaz zisku a ztráty**

- výkaz sestaven ke dni 31.07.2025

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze 27.02.2025
- obdarovaný: jednota, spotřební družstvo ve Volyni, IČ 00031917
- finanční dar: 50.000 Kč
- účel: částečná úhrada provozních nákladů prodejny potravin v roce 2025
- Žádost o poskytnutí daru na podporu prodejny v obci ze dne 10.02.2025
- Zápis z jednání ZO ze dne 25.02.2025, usnesení č. 3/2025/B

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- V přezkoumaném období obec neposkytla účelovou dotaci.

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- V přezkoumaném období obec přijala účelovou dotaci na volby - z důvodu nízké rizikovosti nebylo přezkoumáno.

**Smlouvy nájemní**

- V přezkoumaném období neuzavřel územní celek novou dlouhodobou nájemní či pachtovní smlouvu k nebytovým prostorům.

**Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva ze dne 31.10.2025
- předmět prodeje: energetické zařízení: ZTV Mnichov - STL plynovod LPE 63, 1 ks, celková délka 237.30 - STL přípojka LPE D32, 4 ks, celková délka 19.30
- kupující: Gas Distribution s. r. o., IČ 21055017
- kupní cena: 857.400 Kč vč. DPH
- Zápis z jednání ZO ze dne 06.10.2025, usnesení č. 10/2025/C
- Záměr obce zveřejněn od 15.09.2025 do 01.10.2025
- Protokol o vyřazení, inv. č. 5004

**Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- V přezkoumaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o dispozici s nemovitým majetkem.

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PI-014330101918/002-FIA ze dne 09.09.2025
- oprávněná: EG.D, s. r. o., IČ 21055050
- zatížená nemovitost: pozemek parc. č. 2520/4 a pozemek parc. č. 495/4 v k. ú. Mnichov
- účel. umístění distribuční soustavy ke stavbě "Mnichov Matašovský: NN připojení kabelem"
- jednorázová náhrada za zřízení v hodnotě 2.000 Kč
- Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-4560/2025-307, právní účinky k 02.10.2025
- předpis: účetní doklad č. 25-007-00018 z 02.10.2025 (311/609)
- platba: výpis BÚ č. 012, obrat z 22.12.2025, 2.000 Kč
- inv. soupis účtu 0310323 - pozemek parc. č. 495/4 v k. ú. Mnichov (LV 1) - VB - Sml. o zřízení VB č. PI-014330101918/002-FIA ze dne 09.09.2025
- inv. soupis účtu 0310503 - pozemek parc. č. 2520/4 v k. ú. Mnichov (LV 1) - VB - Sml. o zřízení VB č. PI-014330101918/002-FIA ze dne 09.09.2025

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- FAP č. 25/00/108 z 08.07.2025, dodavatel: PROTOM Strakonice, s. r. o., IČ 43841252, zhotovení parkovací plochy, celková hodnota 241.263 Kč vč. DPH (199.390,91 Kč bez DPH)  
- veřejné zakázky malého rozsahu do 200.000 Kč bez DPH - bez výběrového řízení dle Směrnice č. 10 Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 01.01.2024

#### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- doručena na KÚ dne 22.06.2025, projednání závěrečného účtu v ZO dne 20.06.2025, lhůta k podání informace o plnění stanovena - do 15. dnů od konání zastupitelstva
- doručena na KÚ dne 30.06.2025, projednání závěrečného účtu v ZO dne 20.06.2025, lhůta k podání informace o plnění stanovena - do 31.03.2026

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Schéma podpisového řádu (platný od 01.11.2022)
- Směrnice č. 3 Směrnice k finanční kontrole, účinná od 01.01.2024
- Směrnice č. 2 Organizační struktura obce, účinná od 01.01.2024
- Směrnice č. 10 Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 01.01.2024
- Směrnice č. 12 Směrnice k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji, účinná od 01.01.2024
- Směrnice č. 11 Směrnice k evidenci, účtování a odepisování majetku, účinná od 01.01.2024
- Směrnice č. 8 Směrnice k vedení pokladny, účinnost od 01.01.2024
- Směrnice č. 14 Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad, účinnost od 01.01.2024  
\*\*\*\*\*
- Směrnice č. 11 Směrnice k evidenci, účtování a odepisování majetku, účinná od 01.01.2024
- Směrnice pro inventarizaci majetku, účinnost od 01.01.2025
- Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad, účinná od 01.09.2025

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 17.12.2024 - usnesení č. 12/2024/B, č. 12/2024/E
- ze dne 25.02.2025 - usnesení č. 3/2025/B
- ze dne 20.06.2025 - usnesení č. 6/2025/B, č. 6/2025/C
- ze dne 28.08.2025 - usnesení č. 8//2025/B - schválena změna vnitřní směrnice o Cestovních náhradách
- ze dne 06.10.2025 - usnesení č. 10/2025/B - schváleno poskytnutí příspěvku pro ZŠ a MŠ Katovice ve výši 28.650 Kč (dle sdělení účetní jednotky nedošlo k 31.12.2025 k poskytnutí)
- ze dne 06.10.2025 - usnesení č. 10/2025/C - schválena smlouva o prodeji plynárenského zařízení
- ze dne 30.11.2025
- ze dne 15.12.2025

#### **Účetní závěrka**

- protokol o schválení účetní závěrky obec za r. 2024
- materiál účetní závěrky (inventarizační zpráva)
- schválena zastupitelstvem obce dne 20.06.2025 usnesením č. 6/2024/C
- odeslání informace do CSÚIS dne 20.06.2025