

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_063232/2025/KUSK

Čj.: 000943/2026/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SAZENÁ

IČ: 00234869

za rok 2025

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2025 bylo zahájeno dne 21.07.2025 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 23.09.2025
- 20.04.2026

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě 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.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2025 - 31.12.2025

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Sazená

Sazená 1

273 24 Velvary

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Markéta Perseinová

Člen kontrolní skupiny:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci územního celku:

Petr Knoflíček – starosta

Dana Knoflíčková – účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 20.06.2025 pod č.j.: 087540/2025/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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 hospodaření údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 20.04.2026 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2024–2026, schváleno zastupitelstvem obce dne 06.12.2022, zveřejněn dne 07.12.2022 (návrh zveřejněn od 15.11. do 07.12.2022)
- na období 2027–2029, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2025, zveřejněn dne 15.12.2025 (návrh zveřejněn od 14.11. do 15.12.2025)

Návrh rozpočtu

- na rok 2025, zveřejněn od 13.11. do 05.12.2024

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 04.12.2024 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 05.12.2024

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.02.2025 (zveřejněno dne 27.02.2025) - kontrola na FIN k 28.02.2025
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.08.2025 (zveřejněno dne 12.08.2025) - kontrola na FIN k 31.08.2025
- č. 3, schváleno starostou obce dne 13.10.2025 (zveřejněno dne 14.10.2025)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2025 (zveřejněno dne 15.11.2025)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2025 (zveřejněno dne 15.12.2025) - kontrola na FIN k 31.12.2025

Závěrečný účet

- za rok 2024, návrh zveřejněn od 24.04. do 13.05.2025 projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 a schválen zastupitelstvem obce dne 12.05.2025 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 13.05.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.01, 28.02., 31.03., 30.06., 31.08.2025 (odesláno dne 02.09.2025)
- ke dni 30.09., 31.12.2025 (odesláno dne 06.01.2026)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.03., 30.06.2025 (odesláno dne 02.07.2025)
- ke dni 30.09., 31.12.2025 (odesláno dne 02.02.2026)

Rozvaha

- ke dni 31.03., 30.06.2025 (odesláno dne 02.07.2025)
- ke dni 30.09., 31.12.2025 (odesláno dne 02.02.2026)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.03., 30.06.2025 (odesláno dne 02.07.2025)
- ke dni 30.09., 31.12.2025 (odesláno dne 02.02.2026)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2025

Hlavní kniha

- ke dni 31.08., 31.12.2025 (analytická rozvaha)

Kniha došlých faktur

- ke dni 22.09.2025 do fa č. 0320250205 - dle potřeby
- ke dni 23.12.2025 do fa č. 0320250321 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 08.09.2025 do fa č. 2500000225 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 0320250292 - č. 0320250321 za období od 01.12. do 23.12.2025
- vydané faktury č. 2500000141 - č. 250000147 za období od 01.04. do 23.04.2025

Bankovní výpis

- č. 64 - č. 82 za období od 01.04. do 30.04.2025, č. 100 ze dne 27.05.2025, č. 161 ze dne 20.08.2025, č. 168 ze dne 31.08.2025, č. 230 - č. 246 za období od 01.12. do 31.12.2025, k bankovnímu účtu č. 14725141/0100 vedenému u KB, a.s.
- č. 1 - č. 19 za období od 10.01. do 29.08.2025, č. 27 ze dne 31.12.2025, k bankovnímu účtu č. 94-/1019141/0710 vedenému u ČNB, a. s.
- č. 8 ze dne 10.07.2025, č. 12 ze dne 31.12.2025, k bankovnímu účtu č. 115-1429320247/0100 vedenému u KB, a.s. - spořicí účet
- č. 5 ze dne 10.04.2025, č. 13 ze dne 31.08.2025, č. 18 ze dne 15.12.2025, č. 19 ze dne 31.12.2025, k bankovnímu účtu č. 107-8702750267/0100 vedenému u KB a. s. - na údržbu kanalizace
- č. 8 ze dne 31.08.2025, č. 12 ze dne 31.12.2025, k bankovnímu účtu č. 123-3021610207/0100 vedenému u KB, a.s. – veřejná sbírka na Sochy na mostě
- č. 8 ze dne 31.08.2025, č. 13 ze dne 31.12.2025, k bankovnímu účtu č. 123-3021740247/0100 vedenému u KB, a.s. - Fond na obnovu kanalizace

Účetní doklad

- č. 110064 - č. 110082, č. 110161, č. 110168, č. 110230 - č. 110246, k bankovnímu účtu č. 14725141/0100 vedenému u KB, a.s.
- č. 140001 - č. 140019, č. 140027, k bankovnímu účtu č. 94-1019141/0710 vedenému u ČNB, a.s.
- č. 130008, č. 130012, k bankovnímu účtu č. 115-1429320247/0100 vedenému u KB, a.s. - spořicí účet
- č. 180005, č. 180013, č. 180018, č. 180019, k bankovnímu účtu č. 107-8702750267/0100 vedenému u KB, a.s. - na údržbu kanalizace
- č. 190008, č. 190012, k bankovnímu účtu č. 123-3021610207/0100 vedenému u KB, a.s. – veřejná sbírka na Sochy na most
- č. 200008, č. 200013, k bankovnímu účtu č. 123-3021740247/0100 vedenému u KB, a.s. - Fond na obnovu kanalizace
- č. 820001 ze dne 01.01.2025, předpis za psy
- č. 820003 ze dne 01.01.2025, předpis za odpady
- č. 920018 ze dne 12.05.2025, převod HV za rok 2024
- č. 920023 ze dne 30.06.2025, předpis mezd za období 6/2025
- č. 920014 ze dne 23.04.2025, převod z účtu 042 na účet 031 (nákup pozemku p. č. 1300/2)
- č. 920043 ze dne 31.12.2025, předpis mezd za období 12/2025
- č. 920044 ze dne 31.12.2025, převod z účtu 042 na účet 021 (dokončení rekonstrukce velkého sálu)
- č. 920019 ze dne 26.05.2025, převod z účtu 042 na účet 022 (buňka s toaletou)

Pokladní kniha (deník)

- hlavní – duben, prosinec 2025
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 23.09.2025 ve výši 1.688,00 Kč v 8,00 hod. (k d. č. 25000514 ze dne 22.09.2025) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- hlavní - č. 25000364- č. 25000380 za období od 02.04. do 29.04.2025, č. 25000568 - č. 25000584 za období od 02.12. do 22.12.2025

Evidence poplatků

- k 31.12.2025, vedena v modulu poplatků TRIADA – místní poplatky za psy, odpad

Evidence majetku

- k 31.12.2025, vedena v modulu majetku TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2025 - Plán inventur ze dne 15.12.2025, doklad o proškolení ze dne 15.12.2025, včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 15.01.2026, inventurní soupisy k 31.12.2025, výpis z listu vlastnictví č. 10001 pro obec a k. ú. Sazená k 31.12.2025

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2025, ke kontrolovaným DPP a DPČ, zaměstnanců s osobním č. 55, č. 111 a č. 134
- mzdové listy 1-12/2025, zaměstnance s osobním č. 88.

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2025, uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2024, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 12.05.2025.

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

- Smlouva o koupi pozemku ze dne 22.04.2025, kdy obec koupila pozemek p. č. 1300/2 o výměře 414 m², vodní plocha v k. ú. Sazená, fyzická osoba – prodávající, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.02.2025.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 07.01.2025, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 6.000,00 Kč, Farní charita Slaný (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 04.12.2024.
- Darovací smlouva ze dne 27.02.2025, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 20.000,00 Kč, pro účely podpory robotického týmu, na náklady na soutěže technologické vybavení atd., Základní škola Velvary (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 26.02.2025.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2025 ze dne 27.01.2025, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 85.000,00 Kč, na činnost – údržbu volně přístupných prostor, pohonné hmoty a elektrická energie, sekání atd., TJ Sokol Sazená z. s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 04.12.2024, žádost ze dne 18.11.2024, vyúčtování do 31.03.2026, zveřejněno na webu obce dne 28.01.2025 - vyúčtováno dne 05.12.2025.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2025 ze dne 27.01.2025, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 15.000,00 Kč, na činnost – propagaci a činnost muzea, Pevnostní muzeum z. s., Sazená (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 04.12.2024, žádost ze dne 02.12.2024, vyúčtování do 31.12.2025 - vyúčtováno dne 10.12.2025.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30.07.2025, zajištění vybourání otvorů pro vedení nové elektřiny na velkém sále (20 hod./týden)

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2024, kontrola šachet a proplach kanalizace (do 300 hod.)
- ze dne 01.01.2025, úklid veřejného prostranství (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platový výměr ze dne 31.12.2024 s účinností od 01.01.2025, zaměstnance s os. č. 88.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu – předmětem zakázky je nákup kontejneru S01 včetně WC, výzva mailem 2 firmám, nabídky 2 zájemců, zhotovitel BAUGRUP CZECH s.r.o., Praha 8, IČO: 07834471 s nejnižší cenovou nabídkou 94.000,00 Kč bez DPH (113.740,00 Kč včetně DPH, nabídková cena je shodná s cenou v Objednávce ze dne 14.05.2025 (fa č. 320250101 ze dne 14.05.2025 - 113.740,00 Kč, úhrada dne 15.05.2025 výpis č. 92, KB, a.s.) – dle Směrnice č. 2/2025 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 12.05.2025.

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic č. 2/2021 pro vedení účetnictví, s účinností od 01.09.2021.
- Směrnice o finanční kontrole č. 3/2021, účinnost od 01.09.2021, včetně platných podpisových vzorů.
- Směrnice č. 2/2020 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 14.12.2020.
- Směrnice č. 2/2025 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 12.05.2025.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 26.02., 12.05., 11.08., 10.11., 15.12.2025 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (prodej), směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení) nebo smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose a smlouvu o dílo (příkazní smlouvu),
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- smlouvu o přijetí dotace nebo neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,

- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2025 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 000,00 Kč.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2025

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	0,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Markéta Perseinová

Markéta
Perseinová

Digitálně podepsal
Markéta Perseinová
Datum: 2026.04.20
17:41:43 +02'00'

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Bc. Marcela
Bažoutová, DiS.

Digitálně podepsal Bc.
Marcela Bažoutová, DiS.
Datum: 2026.04.20
17:42:00 +02'00'

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích přezkoumání hospodaření, je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 9 stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

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.