KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Elektronicky

Čj: PK-EK/2753/25

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice, IČO: 00255467 za rok 2025

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

15.10.2025 - 17.10.2025 dílčí přezkoumání
25.03.2026 - 27.03.2026 konečné přezkoumání

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: MěÚ Hartmanice

Hartmanice 75, 342 01 Sušice

Přezkoumané období: 1. 1. 2025 – 31. 12. 2025

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Gajdušková
- kontrolorka:
- Ing. Šárka Tomanová

Konečné přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Blanka Vilímcová
- kontrolorka:
    - Ing. Marcela Gajdušková
    - Ing. Šárka Tomanová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Pavel Valdman - starosta města
- Ing, Eva Waldmannová - hlavní účetní města

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. 09. 2025 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

Kontrola byla ukončena na místě dne 27. 03. 2026 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2025 byl zveřejněn na úřední desce města od 27. 11. 2024 do zveřejnění schváleného dokumentu. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde je návrh rozpočtu města zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Postup byl v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Rozpočtová opatření	K 31. 12. 2025 bylo schváleno celkem 9 rozpočtových opatření, příjmy rozpočtu byly navýšeny celkem o částku 21 378 120,48 Kč, výdaje rozpočtu byly navýšeny celkem o částku 10 729 561,21 Kč. Celkové příjmy po úpravě rozpočtu činily 75 537 120,48 Kč a celkové výdaje po úpravě činily 73 933 840,09 Kč. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu FIN 1-12 M, nebyl zjištěn rozdíl. Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2025 byl schválen ZM dne 12. 12. 2024 jako schodkový s celkovými příjmy 52 159 000,00 Kč a celkovými výdaji 63 204 278,88 Kč. Schodek ve výši 11 045 278,88 Kč je kryt finančními prostředky z minulých let. Závaznými ukazateli jsou paragrafy. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce dne 05. 01. 2025. Postup byl v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným	V rámci schváleného rozpočtu na rok 2025 byly příspěvkovým organizacím Základní škola Hartmanice

organizacím	a Mateřská škola Hartmanice schváleny tyto neinvestiční příspěvky: - neinvestiční příspěvek zřízeným PO ve výši 850 000,00 Kč (paragraf 3111 - mateřské školy, položka 5331), - neinvestiční příspěvek zřízeným PO ve výši 1 300 000,00 Kč (paragraf 3113 - základní školy, položka 5331), - neinvestiční příspěvek zřízeným PO ve výši 750 000,00 Kč (paragraf 3141 - školní stravování, položka 5331).
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2026 - 2028 byl zveřejněn na úřední desce od 27. 11. 2024 do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu. Střednědobý výhled rozpočtu města na období 2026 - 2028 byl schválen na jednání ZM dne 12. 12. 2024. Zveřejněn byl na elektronické úřední desce od 5. 1. 2025. Postup byl v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Hartmanice za rok 2024 byl zveřejněn na úřední desce od 28. 5. 2025 do zveřejnění schváleného dokumentu. Závěrečný účet byl schválen zastupitelstvem města dne 26. 6. 2025 bez výhrad a zveřejněn na úřední desce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření od 4. 7. 2025 doposud. Byla provedena kontrola zveřejnění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Postup byl v souladu s § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Účetní závěrka města za rok 2024 byla schválena ZM dne 26. 6. 2025. Postup byl v souladu s § 84 zákona č. 128/2000 Sb., Zákon o obcích.
Bankovní výpisy	Město Hartmanice mělo tyto bankovní účty k datu 31. 12. 2025: - BÚ ČS č. 821445349/0800 zůstatek: 4 712 92,15 Kč - BÚ ČNB č. 94-7919351/0710 zůstatek: 18 532 463,02 Kč - BÚ ČSOB č. 60826082/0300 zůstatek: 852 778,58 Kč - BÚ ČS 822577319/0800 zůstatek: 3 655 549,11 Kč - BÚ ČSOB 341716664/0300 zůstatek: 10 444 226,84 Kč Celkem zůstatky na běžných účtech: 38 198 009,70 Kč. BÚ ČSOB (sociální fond) č. 245188056/0300 zůstatek

	364 812,79 Kč Zůstatky souhlasily se stavem účtu 231 a 236 uvedených v hlavní účetní knize k datu 31. 12. 2025 a s výkazem Fin 2-12 M k 31. 12. 2025 řádek č. 6010 (účet 231), řádek č. 6020 (účet 236).
Faktury	Byly kontrolovány přijaté faktury č. 3250001 - 3250300, č. 3250751 - 3251053 a vydané faktury č. 20250001 - 20250201. Faktury byly založené v šanonu a byla k nim přiložena průvodka faktury obsahující evidenční číslo faktury, datum doručení / datum vystavení, účtování předpisu závazku / pohledávky. Faktury byly vyhotoveny v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Faktury byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídící kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny nedostatky.
Hlavní kniha	Hlavní kniha byla sestavena za období 1 - 12/2025 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden - prosinec 2025, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 9/2025.
Inventurní soupis majetku a závazků	Směrnice o inventarizaci – Plán inventur pro rok 2025. Protokol o proškolení členů inventarizačních komisí dne 3. 12. 2025, doloženo prezenční listinou včetně podpisových záznamů. Inventurní soupisy sestavené k 31. 12. 2025 včetně příloh. Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 3. 2. 2026.
Kniha došlých faktur	Město předložilo "Knihu přijatých faktur" k 31. 12. 2025. Město k tomuto datu přijalo 1053 faktur. Faktury jsou zde řádně zapisovány.
Kniha odeslaných faktur	Město předložilo „Knihu vydaných faktur“. K 31. 12. 2025, bylo vystaveno celkem 454 faktur.
Pokladní doklady	Byly kontrolovány tyto pokladní doklady: - příjmové pokladní doklady č. P00000001 – P00000507 a č.P00000672 - P00000754 (hlavní pokladna), - výdajové pokladní doklady č. V00000001 – V00000083 a č. V0000205 - V00000265 (hlavní pokladna), - proúčtování pokladny č. 440001 - 440004 a č. 440008 - 440009.
Pokladní kniha (deník)	Ve městě Hartmanice je vedena 1 pokladna pro hlavní činnost. Příjmové i výdajové doklady mají každý svoji číselnou řadu: - příjmové pokladní doklady – č. P00000001 - P00000844, - výdajové pokladní doklady – č. V00000001 - V00000348.

	Stav pokladní hotovosti u hlavní činnosti k 31. 12. 2025 činil celkem 0,00 Kč. Dále byla vedena pokladna pro informační středisko. K 31. 12. 2025 bylo vystaveno 72 pokladních dokladů. Stav pokladní hotovosti pokladny informačního střediska k 31. 12. 2025 činil 0,00 Kč. Stav pokladní hotovosti obou pokladen činil 0,00 Kč a souhlasil se stavem účtu 261 - Pokladna v rozvaze k 31. 12. 2025.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byla předložena "Příloha" sestavená k 31. 12. 2025. Příloha obsahovala doplňující informace k rozvaze.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2025. Aktiva ve výši 295 139 492,13 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 396 906 963,85 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 157 581 260,44 Kč na účtech 018, 019, 021, 022 a 028.
Účetní doklady	Byly kontrolovány vnitřní účetní doklady za období leden - září 2025: č. 920001 – 920018 (opravné), č. 730001 – 730046 (další příjmy), č. 610001 – 610062 (předpisy), č. 950001 – 950009 (mzdy), č. 125001 - 125009 (sociální fond), č. 110157 - 110199 (BÚ).
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2-12M, který se týkal čerpání rozpočtu k datu 31. 12. 2025, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 69 865 453,77 Kč a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 65 157 335,87 Kč. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci k 31. 12. 2025 bylo ve výši 4 708 117,90 Kč. Stav ke konci vykazovaného období základního běžného účtu ÚSC činil 38 198 009,70 Kč a odpovídal částce vykázané v rozvaze a hlavní účetní knize na účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků. Stav ke konci vykazovaného období běžných účtů fondů ÚSC činil 364 812,79 Kč a odpovídal částce vykázané v rozvaze a hlavní účetní knize na účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků. Kontrolou bylo ověřeno, že bylo postupováno v souladu s § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený k 31. 12. 2025. Město Hartmanice nevykazuje hospodářskou činnost. Náklady činily 54 848 392,03 Kč a výnosy 60 737 313,64 Kč. Výsledek hospodaření běžného úč. období ve výši 5 888 921,61 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2025.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Kontrole byla předložena "Rozvaha" za období 12/2025 zřízené příspěvkové organizace Základní škola Hartmanice. Aktiva ve výši 1 592 766,89 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 3 716 785,03 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 3 608 273,03 Kč na účtech 018, 022 a 028. Kontrole byla předložena "Rozvaha" za období 12/2025 zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Hartmanice. Aktiva ve výši 2 742 721,37 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 2 040 385,82 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 1 602 092,49 Kč na účtech 018, 022 a 028.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 31. 12. 2025 zřízené příspěvkové organizace "Základní škola Hartmanice". Hlavní činnost: náklady ve výši 5 085 372,16 Kč, výnosy ve výši 5 087 347,94 Kč, hospodářský výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 1 975,78 Kč. Hospodářská činnost: náklady ve výši 33 060,98 Kč, výnosy ve výši 34 200,00 Kč, hospodářský výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 1 139,02 Kč. Výsledek hospodaření celkem za hlavní i hospodářskou činnost činil dohromady 3 114,80 Kč. Výsledek hospodaření odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze v části pasiv, část C.III.1. Kontrole byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 31. 12. 2025 zřízené příspěvkové organizace "Mateřská škola Hartmanice". Hlavní činnost: náklady ve výši 6 432 764,23 Kč, výnosy ve výši 6 518 413,32 Kč, hospodářský výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 85 649,09 Kč. Hospodářská činnost: náklady ve výši 1 058 341,54 Kč, výnosy činily 1 064 500,00 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 6 158,46 Kč. Výsledek hospodaření celkem za hlavní i hospodářskou činnost činil: 91 807,55 Kč. Výsledek hospodaření celkem odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze v části pasiv, část C.III.1.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Hartmanice ze dne 24. 4. 2025, příjemce dotace SDH Hartmanice, výše dotace 131 000,00 Kč, na pořádání oslav 150 let SDH Hartmanice. Poskytnutí dotace bylo schváleno na zasedání ZM dne 23. 4. 2025. Platba byla provedena dne 28. 4. 2025 (účetní doklad č. 130083) a vykázána ve výkazu FIN2-12M k 30. 9. 2025 na paragrafu 5512, položce 5222. Zveřejněna na elektronické úřední desce města Hartmanice dne 24. 4. 2025.

	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Hartmanice ze dne 6. 8. 2025, příjemce dotace Spolek památník Hartmanice, výše dotace 100 000,00 Kč, na provozní náklady Horské synagogy Hartmanice. Poskytnutí dotace bylo schváleno na zasedání RM dne 28. 7. 2025. Platba byla provedena dne 28.08. 2025 (účetní doklad č. 130156) a vykázána ve výkazu FIN2-12M k 30. 9. 2025 na paragrafu 3326 položce 5222. Zveřejněna na elektronické úřední desce města Hartmanice dne 6. 8. 2025. Smlouva poskytnutí účelové dotace Plzeňskému kraji na zajištění dopravní obslužnosti v roce 2025 ve výši 59 472,00 Kč, smlouva byla podepsána elektronicky ověřeným podpisem starostou města dne 29. 4. 2025. Platba byla provedena dne 2. 5. 2025 (účetní doklad č. 110091) a vykázána ve výkazu FIN2-12M k 30. 9. 2025 na paragrafu 2292, položce 5323. Přijetí účelové finanční dotace a uzavření této Smlouvy bylo schváleno usnesením č. 61/24 Rady PK dne 18. 11. 2024. Poskytnutí účelové dotace ve výši 59 472,00 Kč bylo schváleno na zasedání ZM dne 23. 4. 2025. Zveřejněna na elektronické úřední desce města Hartmanice dne 29. 4. 2025. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Hartmanice ze dne 6. 1. 2025, příjemce dotace Zdravotnická služba Šumava s. r. o., výše dotace 210 000,00 Kč, na činnosti příjemce dotace. Poskytnutí dotace bylo schváleno na zasedání ZM dne 12. 12. 2024. Platba byla provedena dne 31. 1. 2025, ve výši 105 000,00 Kč (účetní doklad č. 110022) dne 31. 7. 2025, ve výši 105 000,00 Kč (účetní doklad č. 110156) a vykázána ve výkazu FIN2-12M k 30. 9. 2025 na paragrafu 3511 položce 5213. Zveřejněna na elektronické úřední desce města Hartmanice dne 6. 1. 2025.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva č. 31202025 o poskytnutí účelové dotace od Plzeňského kraje. Podpora ve výši 600 000,00 Kč je určena na akci "Oprava uliční fasády budovy ZŠ". Schváleno ZO dne 26. 6. 2025. Vykázáno ve výkazu FIN 2-12M na položce 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů. Smlouva č. 02162025 o poskytnutí účelové dotace od Plzeňského kraje. Podpora ve výši 450 000,00 Kč je určena na "Podporu sociálních služeb dle § 101a zákona o sociálních službách, Plzeňský kraj". Schváleno ZO dne 23. 4. 2025. Vykázáno ve výkazu FIN 2-12M na položce 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů.

	Smlouva č. 1241600006 o poskytnutí podpory ze SFŽP. Podpora ve výši 2 697 292,43 Kč je určena na akci "Podpora města Hartmanice". Schváleno ZO dne 26. 6. 2025. Vykázáno ve výkazu FIN 2-12M na položce 4113 - Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů. Rozhodnutí č. 1241600017 o poskytnutí finančních prostředků se SFŽP na akci "Podpora města Hartmanice - vybavenost". Schváleno ZO dne 26. 6. 2025. Investiční dotace ve výši 3 196 464,54 Kč byla vykázána ve výkazu FIN 2-12M na položce 4213 - Investiční přijaté transfery ze státních fondů. Smlouva č. 12308000099 o poskytnutí podpory ze SFŽP na akci "Hartmanice - podpora infrastruktury města". Schváleno ZO dne 6. 2. 2025. Neinvestiční dotace ve výši 951 275,96 Kč byla vykázána ve výkazu FIN 2-12M na položce 4113 - Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů.
Smlouvy o dílo	Předmětem kontroly byly tyto smlouvy: Smlouva o dílo na akci „Podpora města Hartmanice – Vybavenost“ ze dne 7. 5. 2025, v ceně bez DPH 3 352 900,00 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem LS stavby s.r.o., Nýrsko, na profilu zadavatele uveřejněna dne 9. 5. 2025. Smlouva o dílo na akci "Oprava havarijního stavu střechy a bytu č.11 v Hartmanicích čp. 40" ze dne 12. 5. 2025, cena díla 794 728,00 Kč bez DPH. Zhotovitel VH Zdíkov. Na profilu zadavatele uveřejněna dne 14. 5. 2025. Smlouva o dílo na akci "Udržovací práce na objektu p.č.st.32 - Hartmanice, m.č. Kundratice" ze dne 31. 3. 2025, cena díla 1 132 251,18 bez DPH. Zhotovitel Adestik s.r.o. Na profilu zadavatele uveřejněna dne 8. 4. 2025. Smlouva o dílo na akci "Oprava boční fasády budovy ZŠ" ze dne 25. 11. 2025, cena díla 221 480,00 bez DPH. Zhotovitel ŠTUKO ARS s.r.o., Klatovy. Bez povinnosti zveřejnění na profilu zadavatele. Smlouva o dílo na akci "Rekonstrukce bytu č. 1 v Hartmanicích čp. 131" ze dne 29. 12. 2025, cena díla 777 090,00 Kč. Zhotovitel Zednictví MK, Albrechtice. Bez povinnosti zveřejnění na profilu zadavatele.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Předmětem kontroly byly následující smlouvy: - Kupní smlouva ze dne 2. 6. 2025 (město jako

	prodávající) prodej pozemku p.č. 580 o výměře 102 m2 v k. ú. Kundratice, za kupní cenu 30 600,00 Kč. Záměr města na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 7. 4. 2025 - 24. 4. 2025. Prodej pozemku byl schválen v ZM dne 23. 4. 2025. Vklad byl proveden dne 4. 7. 2025. Právní účinky k 13. 6. 2025. - Kupní smlouva ze dne 22. 1. 2025 (město jako kupující) koupě pozemku p.č. 348/28 o výměře 249 m2 v k. ú. Hartmanice, za kupní cenu 49 000,00 Kč. Koupě pozemku byla schválena v ZM dne 6. 2. 2025. Vklad byl proveden dne 26. 3. 2025. Právní účinky k 5. 3. 2025. - Kupní smlouva ze dne 26. 2. 2025 (město jako kupující) koupě pozemku p.č. 348/28 o výměře 249 m2 v k. ú. Hartmanice, za kupní cenu 69 600,00 Kč. Koupě pozemku byla schválena v ZM dne 6. 2. 2025. Vklad byl proveden dne 20. 3. 2025. Právní účinky k 26. 2. 2025. - Kupní smlouva ze dne 3. 11. 2025 (město jako prodávající) prodej pozemku p.č. 27/2 o výměře 47 m2 v k. ú. Hořejší Těšov, za kupní cenu 14 100,00 Kč. Záměr města na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 10. 9. 2025 - 26. 9. 2025. Prodej pozemku byl schválen v ZM dne 25. 9. 2025. Vklad byl proveden dne 25. 11. 2025. Právní účinky k 4. 11. 2025. - Kupní smlouva ze dne 10. 2. 2025 (město jako kupující) koupě motorového vozidla, kupní cena 720 000,00 Kč bez DPH. Prodejce Automotoservis Heberlein, Kašovice. Koupě vozidla schválena ZM dne 6. 2. 2025. Na profilu zadavatele zveřejněna dne 14. 2. 2025.
Výsledky kontrol zřízených organizací	- Protokol o kontrole příspěvkové organizace Základní škola Hartmanice ze dne 15. 7. 2025. - Protokol o kontrole příspěvkové organizace Mateřská škola Hartmanice ze dne 15. 7. 2025.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Do 31. 12. 2025 se konalo schůzí rady města (dne 27. 1., 24. 2., 31. 3, 2. 6., 18. 6., 28. 7., 25.8., 20. 10., 24. 11., 29. 12. 2025).
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze dne: 12. 12. 2024, 23. 1. 2025, 6. 2. 2025, 23. 4. 2025, 26. 6. 2025, 25. 9. 2025 a 11. 12. 2025.
Kontrolní a finanční výbor	- Zápis o kontrole kontrolním výborem města Hartmanice dne 21. 1. 2025. - Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 8. 9. 2025.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2025

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice za rok 2025

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

III. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.:

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice za rok 2025

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice za rok 2025

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**12,81 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**2,94 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0%**

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový.

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Hartmanice** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Hartmanice** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový."

Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Územní celek prohlašuje, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je 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 kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího a konečného přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Hartmanice

o počtu 12 stran byl dne 27. 03. 2026 seznámen starosta města.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolorek přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, které přezkoumání vykonaly.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 27. 03. 2026

Rozdělovník

starosta města - Pavel Valdman

Krajský úřad Plzeňského kraje - Ing. Marcela Gajdušková

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušném přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.