

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Město Říčany

Rok 2025

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

pro územní samosprávný celek

město Říčany

(dále jen „územní celek“)

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

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

město Říčany

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Ing. David Michalička
Název: město Říčany
Sídlo: Masarykovo náměstí 53/40, 251 01 Říčany
IČO: 002 40 702

Auditorská společnost (dále jen „auditor“):

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

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Tomáš Bartoš - auditor
Petr Cimoradský - asistent auditora
Ing. Tomáš Gabesam - asistent auditora
Bc. Petra Veselá - odborná asistentka auditora
Ing. Marie Círusová - odborná asistentka auditora

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

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

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Provedli jsme přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona o auditorech.

Místo přezkoumání hospodaření územního celku:

Dílčí přezkoumání: budova Městského úřadu v Říčanech, Masarykovo náměstí 53/40, Říčany a kancelář auditora ATLAS AUDIT s.r.o., K Bílému vrchu 1717, Čelákovice
Závěrečné přezkoumání: budova Městského úřadu v Říčanech, Masarykovo náměstí 53/40, Říčany

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 14. 10. 2025 a 01. 12. 2025
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 19. 03. 2026

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem/auditorskou společností:

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 09. 09. 2025
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zpracování podkladů zaslanych územním celkem dne 26. 03. 2026

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přehled právních předpisů či jejich vybraných ustanovení, jejichž soulad s údaji o ročním hospodaření územního celku jsme ověřili, je uvedený v samostatné **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti

vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQM 2.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů jsme povinni naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné **příloze C**, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku město Říčany jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich materialitu a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku město Říčany za rok 2025 podle § 2 a § 3 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Při konečném přezkoumání hospodaření byl auditor seznámen se stanoviskem územního celku město Říčany ve věci uplatnění nároku společnosti TBB s.r.o. na náhradu škody vzniklé nesprávným úředním postupem při schvalování projektu v katastru obce Čestlice. Škoda měla být způsobena nesprávným úředním postupem Stavebního úřadu v Říčanech v přenesené působnosti a Krajským úřadem, který tento postup schválil. Soudní řízení se vede u Obvodního soudu pro Prahu 1, žalovaným je Ministerstvo pro místní rozvoj zastoupené Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových. Město Říčany se na základě výzvy Úřadu pro zastupování státu přihlásilo jako vedlejší účastník za účelem podpory žalované strany při obraně proti žalobě. Ze stanoviska vyplývá, že společnost TBB s.r.o. uplatnila podle zákona č. 82/1998 Sb. v průběhu roku 2021 a 2022 nárok na náhradu škody v celkové výši cca 407,6 milionů korun českých.

Auditor byl seznámen s průběhem řízení v roce 2025. Byl informován, že v prosinci 2025 byl žalobkyní podán návrh na smír spočívající v tom, že stáhne žalobu, pokud se Ministerstvo pro místní rozvoj omluví za průtahy ve stavebním řízení. Územní celek město Říčany vyjádřilo souhlas. Soud o něm bude v první polovině roku 2026 rozhodovat.

Auditor si je vědom, že nelze nijak předjímat výsledek probíhajícího jednání, případně rozhodnutí soudu, považuje však za svoji povinnost, vzhledem k vysoké hodnotě uplatňované náhrady škody, upozornit na případná rizika, která by pro rozpočet územního celku město Říčany mohla vyplýnout.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTO ŘÍČANY A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	69 140 853,95 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	1 155 805 584,94 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	5,98 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	117 438 206,29 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	1 155 805 584,94 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	10,16 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	89 841 555,37 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	5 558 906 437,24 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	1,62 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2025 27 833 699,36 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2025 546 563 980,40 Kč.

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTO ŘÍČANY K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku město Říčany k 31. 12. 2025 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, které bylo auditorovi doručeno, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., je uvedeno v samostatné **příloze D**, která je nedílnou součástí této zprávy.

Vyhotoveno dne 26. 03. 2026

Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem města Říčany dne
31. 03. 2026

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem města Říčany dne 31. 03. 2026.



Ing. Tomáš Bartoš

Ing. David Michalička



Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- Příloha A Přehled právních předpisů či jejich vybraných ustanovení, jejichž soulad s údaji o ročním hospodaření územního celku auditor ověřil
- Příloha B Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- Příloha C Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- Příloha D Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem, resp. statutárního orgánu dobrovolného svazku obcí, dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled právních předpisů či jejich vybraných ustanovení, jejichž soulad s údaji o ročním hospodaření územního celku auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posoudil soulad údajů o ročním hospodaření územního celku s následujícími právními předpisy, či. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - sdělením Ministerstva vnitra č. 295/2024 Sb. o vyhlášení výše základny pro výpočet odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků podle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- nařízením vlády č. 464/2022 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích).

Popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. včetně uvedení povinností, stanovených zvláštními právními předpisy, nebo jiných hledisek přezkoumání, které nebyly dodrženy

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

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 31. 08. 2025
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2025
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2025
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 08. 2025
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2025
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2025
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2025
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2025
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2025
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2025
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2025
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2025
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Nákup pozemku pč. 603/1, orná p., kú Říčany“:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.) – opis usnesení zastupitelstva č. 25-02-006 ze dne 12. 03. 2025
 - Kupní smlouva č. KS/00103/2025/ORM
 - Předávací protokol
 - Majetkový doklad – příjem inv. č. MURI00002806
 - Karta majetku inv. č. MURI00002806
 - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3752/2025-209
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 90000107
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Pozemek získaný směnou pč.36/3, zahrada, kú Jažlovice“:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.) – opis usnesení zastupitelstva č. 24-08-013 ze dne 09. 10. 2024
 - Směnná smlouva č. SS/00552/2024/ORM
 - Doklad o zveřejnění záměru na úřední desce ve dnech 27. 05. 2024 až 12. 06. 2024
 - Majetkový doklad – příjem inv. č. MURI00002815
 - Majetkový doklad – vyřazení inv. č. MURI00002750
 - Karta majetku
 - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5526/2025-209
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 90000277
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Budova čp. 2049“:
 - Rozhodnutí o odstranění stavby č. j. 170850/2024-MURI/OSÚ/00021 ze dne 10. 06. 2024
 - Usnesení RM č. 24-52-030 o provedení demolice
 - Oznámení Katastrálního úřadu pro Středočeský kraj č. j. Z-7182/2025-209-3 o odstranění stavby č. p. 2049 z katastru nemovitostí
 - Majetkový doklad – vyřazení inv. č. MURIH00035DP
 - Karta majetku inv. č. MURIH00035DP

- Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku a proúčtování zůstatkové hodnoty na účet pořízení majetku (akce ORG 11023 – parkoviště Pod hradem) č. 90000630
- ✓ **Podklady k vybranému vyřazení majetku „Párty stan a dva měřiče rychlosti“:**
 - Usnesení rady města o schválení vyřazení z důvodu poškození č. 25-02-042 ze dne 16. 01. 2025
 - Majetkový doklad – vyřazení inv. č. MURIH0015284
 - Majetkový doklad – vyřazení inv. č. MURIH0011290
 - Majetkový doklad – vyřazení inv. č. MURIH0011305
 - Karta majetku č. MURIH0015284
 - Karta majetku č. MURIH0011290
 - Karta majetku č. MURIH0011305
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 90000104
- ✓ **Podklady k vybranému vyřazení majetku „Člun Blesk s lodním motorem Mercury“:**
 - Usnesení rady města č. 24-52-028
 - Darovací smlouva č. DS/01145/2024/ÚKŘ
 - Majetkový doklad - vyřazení inv. č. MURIH0011006
 - Majetkový doklad - vyřazení inv. č. MURIH0011007
 - Karta majetku inv. č. MURIH0011007
 - Karta majetku inv. č. MURIH0011006
 - Předávací protokol ze dne 21. 02. 2025
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 90000105
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 6121:
 - č. 90000416
 - č. 30001555
 - č. 49000287
 - č. 48000232
 - č. 39000231
 - č. 39000230
 - č. 39000229
 - č. 30002669
 - č. 30002380
 - č. 30002325
 - č. 30002219
 - č. 30001555
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 6130:
 - č. 90000416
 - č. 90000364
 - č. 39000231
 - č. 39000230
 - č. 39000229
 - č. 39000179
 - č. 30002655
- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 022, 028, 031, 036, 042
- ✓ Fyzické inventarizace majetku – účty 021, 022, 031
- ✓ Soupis majetku zatíženého věcným břemenem

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupis účtu 315 a soupis opravných položek
- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a saldokonto odběratelů k 31. 12. 2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 314 a přehled poskytnutých záloh

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 236, 245, 261, 262, 263
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2025 od bankovních institucí.
 - Komerční banka, a.s.
 - Česká spořitelna, a.s.
 - Česká národní banka
- ✓ Pokladní výčetky k 31. 12. 2025
- ✓ Kurzy ČNB k 31. 12. 2025 (EURO, PLN, GBP)
- ✓ Stav frankovacího stroje k 31. 12. 2025

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Inventurní soupisy účtů účtové skupiny 40x a 41x k 31. 12. 2025
- ✓ Dokumenty k soupisu nerozpuštěných investičních transferů k 31. 12. 2025
- ✓ Bankovní výpisy a pokladní zůstatky k fondům k 31. 12. 2025
- ✓ Dokumenty k vybraným položkám inventurního soupisu účtu 403
- ✓ Dokumenty k doloženosti zůstatků účtů peněžních fondů ve vazbě na zůstatky bankovních účtů 236 a půjček
- ✓ Vnitřní směrnice - sociální fond
- ✓ Vybrané dokumenty k položkám tvorby peněžního fondu:
 - Číslo dokladu: 049000410
Částka: 49 423 109,31 Kč
Datum: 24. 07. 2025
Příjem z rozpočtu města do FRM - daň z nemovitostí za 1-6/2025 Příjem : 49423109,31 Kč
Výpis č. 157 z 24. 07. 2025 č.ú. 20036-320390319/0800, VS = 15119006
 - Číslo dokladu: 034000033
Částka: 12 942 530 Kč
Datum: 19. 02. 2025
Příjem z rozpočtu města do SF Příjem: 12942530,00 Kč Výpis č. 20 z 19. 02. 2025
č.ú. 107-724201/0100, VS = 9070, SS = Likvidace
- ✓ Vybrané dokumenty k položkám čerpání peněžního fondu:
 - Číslo dokladu: 044000057
Částka: 13 000 183,68 Kč
Datum: 18. 08. 2025
 - Číslo dokladu: 049000296
Částka: 11 360 875,64 Kč
Datum: 29. 05. 2025
 - Číslo dokladu: 044000039
Částka: 9 400 000 Kč
Datum: 05. 06. 2025
- ✓ Dokumenty k vybraným položkám inventurního soupisu účtu 407:
 - Záměr směny u pozemku pč. 1403/25, 41 m², trv.trav.porost, kú Říčany, v ZmŘ dne 8.10.2025, pod č. usn. 25-08-011, převod na účet 036, MURI00001580 Záměr směny
 - Záměr směny u pozemku pč. 1407/1, 31 m², trv.trav.porost, kú Říčany, v ZmŘ dne 8.10.2025, pod č. usn. 25-08-011, převod na účet 036, MURI00001581 Záměr směny
- ✓ Dar staveb - komunikace, vodovodního řadu a splaškové kanalizace v kú Pacov, DS/00648/2024/ORM, od VeDe Invest Budimex s.r.o., schváleno v ZmŘ dne 10.9.2025, pod č. usn. 25-07-014, MURIH0017770-72

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
 - os. č. 1927 za období 2/2025
 - os. č. 1136 za období 4/2025
 - os. č. 1757 za období 5/2025
 - os. č. 1812 za období 5/2025
 - os. č. 1946 za období 8/2025
- ✓ U vybraných zaměstnanců byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - pracovní smlouva nebo jmenování
 - platový výměr
 - mzdový list
 - podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu zaměstnance
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
 - os. č. 770 za období 4/2025
 - os. č. 175 za období 4/2025
 - os. č. 566 za období 4/2025
 - os. č. 679 za období 4/2025
 - os. č. 429 za období 4/2025
 - os. č. 1159 za období 4/2025
- ✓ U vybraných zastupitelů byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - vybraná usnesení zastupitelstva
 - mzdové listy
 - podepsaná prohlášení k číslu bankovního účtu zastupitele
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 6171:
 - č. 90000297
 - č. 30001461
 - č. 30003304
- ✓ Doklad č. 065000052, BV KB ze dne 25. 08. 2025, usnesení č. 25-06-001 ze dne 23. 07. 2025
- ✓ Doklad č. 065000045, BV KB ze dne 24. 07. 2025
- ✓ Doklad č. 30000253, oznámení o schválení příspěvku pro 2. ZŠ Bezručova Říčany, p.o., BV KB ze dne 28. 01. 2025, Usnesení RM č. 24-51-014 ze dne 12. 12. 2024
- ✓ Doklad č. 090000280, DPPO za rok 2024
- ✓ Doklad č. 30002155, DF č. 20251310423 včetně DL, BV KB ze dne 23. 05. 2025, Smlouva č. SOD/00501/2018 včetně dodatků
- ✓ Doklad č. 065000010, BV KB ze dne 18. 02. 2025
- ✓ Doklad č. 066000021, Smlouva č. S-0568/SOC/2025, BV ČNB ze dne 31. 03. 2025, 03. 04. 2025
- ✓ Kontrola vybraných dokladů rozpočtové položky 5154:
 - doklad č. 30003650 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
- ✓ Kontrola vybraných dokladů rozpočtové položky 5164:
 - doklad č. 30002150 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
- ✓ Kontrola vybraných dokladů rozpočtové položky 5169:
 - doklad č. 30001073 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
 - doklad č. 30001415 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
 - doklad č. 30002118 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
 - doklad č. 30002511 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
 - doklad č. 30003509 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ

- doklad č. 30003521 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
- ✓ Kontrola vybraných dokladů rozpočtové položky 5171:
 - doklad č. 30000415 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
 - doklad č. 44000005 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
 - doklad č. 44000011 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
 - doklad č. 48000169 – prvotní doklad (faktura přijatá, smlouva), protokol o finanční kontrole, zachycení v rozpočtu, výpis BÚ
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 333, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 343 a Daňové přiznání k DPH za období 12/2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 451 a bankovní confirmace od bankovního domu Česká spořitelna, a.s. k 31. 12. 2025
- ✓ Inventurní soupis účtu 374 a prvotní podklad (soupis transferů, Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. MPO 93005/2024, Rozhodnutí č. 5211200054, ZVA č. 5211200054 ze dne 14. 01. 2026)
- ✓ Inventurní soupis účtu 472 a prvotní doklady (soupis transferů)
- ✓ Zaměstnanec os. č. 1757 – výkaz práce za období 5/2025

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 383
- ✓ Inventurní soupis účtu 384 včetně příloh (podklad pro výpočet DPPO 2025, faktury vydané č. 2024270081, č. 2025270172, č. 2025270174)
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 včetně příloh (soupis záloh vodné, el. energie, plyn, soupis poskytnutých dotací nevyúčtovaných k 31. 12. 2025, Soupis poskytnutých dotací nevyúčtovaných k 31. 12. 2025 (vyúčtování v roce 2026 - FK Říčany v hodnotě 310 tis. Kč ze dne 11. 02. 2026 a TJ Sokol Říčany a Radošovice v hodnotě 460 tis. Kč ze dne 07. 02. 2026, DF č. 9660706/1564261693/2025, 9700231/1564261751/2025, 9646257/4144261693/2025, 9689132/4144261751/2025)
- ✓ Dokumenty k vybraným položkám soupisu účtu 388:
 - vyúčt. dotace na projekt Tělocvična ZŠ Komenského nám. CZ.05.5.11/0.0/0.0/22_163/0015440
 - Tělocvična ZŠ na Komenského nám. OPŽP
 - ZŠ na Komenského nám. MŠMT

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventarizací na rok 2025 včetně příloh I. a II.
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2025 včetně příloh
- ✓ Vyhodnocení a zaúčtování inventurních rozdílů

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2026
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 – 2026
- ✓ Rozpočet:
 - Návrh rozpočtu na rok 2025
 - Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2025
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího rozpočet na rok 2025
 - Schválený rozpočet na rok 2025

- Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2025
- Rozpis rozpočtu na rok 2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2025
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2025
 - Usnesení rady ÚSC k schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Vybraná rozpočtová opatření za období 12/2025
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Zveřejnění rozpočtových opatření za rok 2025
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2025
- ✓ Závěrečný účet:
 - Návrh závěrečného účtu za rok 2024
 - Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2024
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího závěrečný účet za rok 2024
 - Schválený závěrečný účet za rok 2024
 - Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2024

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Zahrada MŠ Větrník - 3. etapa, Říčany“:
 - Výzva a zadávací podmínky ze dne 02. 04. 2025
 - Jmenování komise a náhradníků ze dne 02. 04. 2025
 - Zaslání nabídky
 - Protokol o otvírání obálek ze dne 24. 04. 2025
 - Čestné prohlášení členů komise ze dne 24. 04. 2025
 - Zápis z jednání komise ze dne 07. 05. 2025
 - Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 09. 05. 2025
 - Usnesení rady města č. 25-19-003 ze dne 15. 05. 2025
 - Smlouva o dílo a dodatek č. 1 s vítězným dodavatelem Studio 21 AP, s.r.o.
 - Předávací protokol ze dne 05. 08. 2025
- ✓ Podklady k vybranému nadlimitnímu výběrovému řízení „Vybavení nové školy na Komenského náměstí - Regálový systém spisovny“:
 - Písemná zpráva zadavatele ze dne 12. 02. 2025
 - Smlouva o dílo s vítězným dodavatelem DRIP, s.r.o.

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Volby do Poslanecké sněmovny“:
 - Rozhodnutí o přidělení dotace č.j. MF-30902/2025/2201-04, č.j. 101525/2025/KUSK
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace 98071
 - Bankovní výpis ČNB ze dne 16. 07. 2025
 - Doklad č. 66000068
- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Zahradní učebna 3. etapa BC“:
 - Rozhodnutí o přidělení dotace MMR-84240/2024-55/1
 - Doklad č. 66000041
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace č. 30003919, č. 30002379, č. 30001440
 - Bankovní výpis ČNB ze dne 02. 06. 2025
 - Vyúčtování čerpání dotace

- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Nemocnice Říčany“:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení rady města o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu organizace
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
 - BV KB ze dne 28. 01. 2025
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „4. Základní škola Nerudova Říčany, příspěvková organizace“:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení rady města o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu organizace
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná)
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
 - BV KB ze dne 22. 07. 2025
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „FK Říčany, spolek“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci – KB ze dne 15. 05. 2025
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „HaMfest, z.s.“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci – KB ze dne 19. 08. 2025
- ✓ Vyúčtování „Volby do PS - UZ_98071“ ze dne 22. 01. 2026
- ✓ FK Říčany, spolek – vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 02. 2026 včetně příloh
- ✓ HaMfest, z.s. - vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 09. 08. 2025 včetně příloh
- ✓ Protokol o zjištěních z vykonané veřejnosprávní kontroly ze dne 29. 01. 2026
- ✓ Dokumenty k vyúčtování přijatého transferu akce Dešťový biotop
- ✓ Dokumenty k vybraným přijatým transferům vykazovaných v zůstatku účtu 374:
 - dotace na projekt Modernizace VO II. Etapa ORG 11358
- ✓ Dokumenty k vybraným přijatým transferům vykazovaných v zůstatku účtu 472:
 - Tělocvična ZŠ na Komenského náměstí ORG 11085
 - ZŠ na Komenského náměstí UZ 10673, ORG 11084
- ✓ Dokumenty předložené k vyúčtovanému transferu poskytnuté organizaci:
 - FK Říčany, spolek - AKCE VS/00281/2025/OKS - Memoriál Miroslava Šafaříka 21. ročník
 - FK Říčany, spolek - AKCE VS/00280/2025/OKS - Lvice Cup 2025
 - HaM Fest, z. s. – AKCE VS/00286/2025/OKS - Říčanský hudební festival HaMfest.cz 2025
- ✓ Tabulka finančního vypořádání transferů v roce 2025



MĚSTO ŘÍČANY

Městský úřad v Říčanech | Masarykovo náměstí 53/40 | 251 01 Říčany
tel.: +420 323 618 111 | fax: +420 323 603 734 | e-mail: podatelna@ricany.cz | www.ricany.cz

Vaše značka/ze dne:	/	Vážení
Č.ev.:	141282/2026	ATLAS AUDIT s.r.o.
Č.j.:	/ /	K Bílému Vrchu 1717
Útvar MěÚ:	odbor finanční	250 88 Čelákovice
Počet stejnopisů:	2	
Vyřizuje:	Jirásková Michaela Bc.	
Telefon (linka):	129	
E-mail:		
Způsob odeslání:	e-mail	

V Říčanech dne: **31.3.2026**

Věc: **Stanovisko města Říčany k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025**

V souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků, byl územně samosprávnému celku město Říčany předán auditorskou společností ATLAS AUDIT s.r.o. návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 01. 01. 2025 do 31. 12. 2025.

S návrhem Zprávy jsme se seznámili a nemáme žádné námitky k jejímu obsahu.

S pozdravem,

Ing. David Michalička Digitálně podepsal
Ing. David Michalička
Datum: 2026.03.31
13:52:28 +02'00'
Ing. David Michalička
starosta města

