

Příloha zprávy o přezkoumání hospodaření

(Příloha obsahující zjištění, případně 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, uvedení zákonné legislativy)

k roku 2024

Město Kaplice

Ověřované město	: Město Kaplice
Příjemce	: Mgr. Libor Lukš, starosta
Ověření provedla	: Ing. Zdeňka Cahlíková, auditorka číslo oprávnění KAČR 1345
Místo kontroly	: Město Kaplice Náměstí 70, 382 41 Kaplice
Datum kontroly	: 02.06., 12.,13.,16.09., 04.-05.12.2024 04.,19.02., 01.-03.04.2025
Místo projednání zprávy	: Kaplice
Datum vyhotovení zprávy	: 03.04.2025
Místo vyhotovení zprávy	: Kaplice

OBSAH:

- I. Zjištění, případně popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b)
- II. Přezkoumání hospodaření dle dále uvedené legislativy aj. následujícího:
- III. Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

I.

Zjištění, případně popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b)

Nebyly zjištěny chyby nebo nedostatky podle § 10 odst.3 písm.b)

II.

Přezkoumání hospodaření dle dále uvedené legislativy aj. následujícího:

- Dle smlouvy o přezkoumání hospodaření města Kaplice uzavřené mezi městem Kaplice a společností AUDIT KORREKT s.r.o. Praha 4 bylo provedeno přezkoumání hospodaření za rok 2024.
- Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky, s ustanoveními § 2, 3, 10 a §12 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků č. 420/2004 Sb., dále s ustanovením §12 odst. 1 zákona č. 255/2012 o kontrole
- Přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno na základě zákona o obcích č. 128/2000 Sb., zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb. z hlediska rozpočtu schváleného zastupitelstvem obce, dále dle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví a dalšími účetní legislativou (vyhláška 410/2009 Sb., vyhláška č.270/2010, ČÚS č.701 až 710)

V rámci dílčího ověřování jednotlivých okruhů byly zpracovány a předány 4 zprávy z dílčího přezkoumání

V uvedených zprávách je uvedeno označení dokladů.

III.

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Rozvaha k 31.12.2024

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2024

Příloha účetní závěrky k 31.12.2024

Příloha k účetní závěrce, sestavená za účetní období 2024

Údaje o poskytnutých garancích

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.1.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.5.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.6.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.8.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.9.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.11.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2024

Plán inventarizace

Příkaz k inventarizaci

Inventarizační zpráva za rok 2024

Vybrané inventarizační soupisy účtů tabulka

Tabulka soupisů přírůstků a úbytků majetku

Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků č. 17/2022

Odpisový plán – přehled odpisů

Účtový rozvrh

Analytická rozvaha (nahrazuje OP)

Směrnice Pravidla vedení účetnictví

Hlavní kniha

Čísla účetních dokladů uvedená ve Zprávách z dílčího přezkoumání: viz doklady ve zprávách z dílčího přezkoumání u okruhů:

- Pohledávky
- Závazky
- Pokladna
- BV

Mzdová agenda -1 pracovní smlouva, rekapitulace mezd, přehled pojistného

Usnesení zastupitelstva-schválení účetní závěrky za předcházející účetní období, závěrečného účtu 2023- fotokopie zápisu z veřejného zasedání Zastupitelstva města Kaplice (usnesení č. 251) ze dne 29.5.2024.

Protokoly schválení ÚZ města a jednotlivých PO.

Rozpočet obce- část výpisu ze zápisu z veřejného 12. zasedání Zastupitelstva města Kaplice (usnesení č. 174, konaného dne 29.11.2023) vztahující se ke schválení rozpočtu obce.

Střednědobý výhled rozpočtu 2024 - 2027 část výpisu ze zápisu z veřejného 2. zasedání ZM (usnesení č. 44, konaného dne 14.12.2022) vztahující se ke schválení rozpočtového výhledu.

Rozpočtové opatření č. 1-20/2024 - část výpisů ze zápisů z veřejných zasedání ZM vztahujících se ke schválení rozpočtových opatření.

	Datum zveřejně ní	Datum schvále ní	Míst o zveř ej.
"Propacht pozemku, Smlouva o pachtu nemovitých věcí: KA-T/1/2024 Datum uzavření: 29.04.2024"	20.03.20 24- 05.04.20 24	RM, usn. 1047 15.04.2 024	ÚD
"Propacht pozemku, Smlouva o pachtu nemovitých věcí: MO-P/1/2024 Datum uzavření: 08.08.2024"	20.03.20 24- 05.04.20 24	RM, usn. 1048 15.04.2 024	ÚD
"Propacht pozemku, Smlouva o pachtu nemovitých věcí: KA-S/1/2024 Datum uzavření: 04.12.2024"	04.11.20 24- 20.11.20 24	RM, usn. 1456 02.12.2 024	ÚD
"Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Linecká bez čp.-garáž, p.č. 64/2 Smlouva o nájmu nebytových prostor - garáž Datum uzavření: 08.04.2024"	21.02.20 24- 08.03.20 24	R M, usn. 973 18.03.2 024	ÚD
"Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Horská bez čp.-garáž, p.č. 102/4 Smlouva o nájmu nebytových prostor - garáž Datum uzavření: 16.04.2024"	10.01.20 24- 26.01.20 24	RM, usn. 894 12.02.2 024	ÚD
Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Linecká bez čp.- p.č. 393 Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání - sklad Datum uzavření: 01.11.2024	18.09.20 24- 04.10.20 24	RM, usn. 1320 07.10.2 024	ÚD
Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Českobudějovická 24 Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání - kancelář s finančně poradenskými službami Datum uzavření: 13.05.2024	06.03.20 24 - 22.03.20 24	RM, usn. 1043 15.04.2 024	ÚD
Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Českobudějovická 448 Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání - provozování masérských služeb	08.04.20 24 -	RM, usn. 1075	ÚD

Datum uzavření: 21.08.2024	24.04.2024	07.05.2024	
Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Českobudějovická 448 Smlouva o nájmu nebytových prostor - zřízení skautské klubovny Datum uzavření: 26.06.2024	21.02.2024 - 08.03.2024	RM, usn. 975 18.03.2024	ÚD
Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Náměstí 206 Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání - provozování výrobní činnosti a prodeje Datum uzavření: 27.03.2024	10.01.2024 - 26.01.2024	RM, usn. 895 12.02.2024	ÚD
Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Náměstí 206 Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání - provozování hostinské činnosti Datum uzavření: 25.10.2024	18.09.2024 - 04.10.2024	RM, usn. 1319 07.10.2024	ÚD
SMLOUVA KUPNÍ – Pozemek pod Jermalama – Chaloupková, Drnková, Pirk, Proxima, Reinisch, Reinischová, Říhová, Salma nová, Svobodová, Vojáková Parc.č. 1918/3 - 1575 m2, v k.ú. Kaplice, ostatní plocha Parc.č. 1919/2 – 57 m2 v k.ú. Kaplice, ostatní plocha; K/1/24		ZM 25.10.2023 us. 161	NE
SMLOUVA KUPNÍ -KAMENOLOMY ČR s.r.o. Parc.č. 1744/5 – 338 m2 k.ú. Kaplice, lesní pozemek, Změna k.ú. z lesního pozemku na ostatní plochu K/2/24	02.11.2021 - 19.11.2021	28 ZM 06.12.2021 us. 371	ÚD
SMLOUVA DAROVACÍ- Jihočeský kraj Parc.č. 2044/10 – 10m2 – v k.ú. Kaplice- ostatní plocha 031 0500 30,-Kč Parc.č. 2044/11- 13m2 – v k.ú. Kaplice- ostatní plocha 031 0500 39,-Kč Parc.č. 2046/3 – 102m2 – v k.ú. Kaplice- ostatní plocha 031 0500 10 192,60,- Kč Parc.č. 3359/2 – 126m2- k.ú. Blansko u Kaplice- ostatní plocha 031 0500 12 599,20 Kč Parc.č. 503/3 – 38m3 – k.ú. Žďár u Kaplice – lesní pozemek 031 0200 144,-Kč D/1/24	05.06.2023 - 21.06.2023	13 ZM 31.01.2024 us. 190	ÚD

Tabulky Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím obcím

Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu "Silniční mostová váha – sběrný dvůr Kaplice."

Výzva k podání nabídky na VZ.

Nabídka.

Smlouva o dílo, doklad o zveřejnění.

4 zápisy z jednání finančního výboru a 4 zápisy z jednání kontrolního výboru

Podepsaní zástupci města berou na vědomí, že provedený přezkum hospodaření nezbavuje organizaci odpovědnosti za vykázané údaje. Organizace plně zodpovídá za důsledky, které vyplynou z jiných kontrol.

Dopis vedení byl projednána se starostou. Jmenovaný souhlasí s obsahem zprávy, přílohy a nemá k nim výhrady.


Vyhotoveno dne:	03.04.2025
Auditor:	Ing. Zdeňka Cahlíková
Číslo oprávnění:	1345
Auditorská společnost:	AUDIT KORREKT s.r.o.
	Tavolníkova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč
Číslo oprávnění:	258



auditor



starosta



auditorská společnost

