

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 2025

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	: 10.06., 04.,05.09., 03.,04.11.2025 02.02., 25.03., 07.,09.04.2026
Místo projednání zprávy	: Kaplice
Datum vyhotovení zprávy	: 09.04.2026
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 2025.
- 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 31.12.2025

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2025

Příloha účetní závěrky k 31.12.2025

Výkazy cash flow a změny vlastního kapitálu období 2025

Údaje o poskytnutých garancích

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.1.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.5.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.6.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.8.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.9.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.11.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2025

Plán inventarizace

Příkaz k inventarizaci

Inventarizační zpráva za rok 2025

Vybrané inventarizační soupisy účtů tabulka

Tabulka soupis 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 2024- fotokopie zápisu z veřejného zasedání Zastupitelstva města Kaplice (usnesení č. 361) ze dne 11.06.2025.

Protokoly schválení ÚZ města a jednotlivých PO.

Rozpočet obce- část výpisu ze zápisu z veřejného 24. zasedání Zastupitelstva města Kaplice (usnesení č. 320, konaného dne 09.12.2024) vztahující se ke schválení rozpočtu obce.

Střednědobý výhled rozpočtu 2026 - 2028 část výpisu ze zápisu z veřejného 24. zasedání ZM (usnesení č. 320, konaného dne 9.12.2024) vztahující se ke schválení rozpočtového výhledu.

Rozpočtové opatření č. 1-20/2025 - část výpisů ze zápisů z veřejných zasedání ZM vztahujících se ke schválení rozpočtových opatření.

Smlouvy a záměry

Proces	Subjekt	Informace	Datum zveřejnění	Datum schválení	Místo zv.
Koupě	Gas Distribution s.r.o.	parc.č. 1233/21 o výměře 20m2 v k.ú. Kaplice, podpis smlouvy 13.5.2025, zapsáno v katastru 12.11.2025	Koupě pozemku se nezveřejňuje	9/25/2025	
Prodej	Irena Alexandrová	parc.č. 255/2 o výměře 66m2 v k.ú. Kaplice, podpis smlouvy 21.8.2025, zapsáno v katastru 8.10.2025	19.02 _07.03.2025	6/11/2025	ÚD
Prodej	Zanzan Liu	parc.č. 255/1 o výměře 75m2 v k.ú. Kaplice, podpis smlouvy 21.8.2025, zapsáno v katastru 25.9.2025	19.02 _07.03.2025	6/11/2025	ÚD
Pronájem NP	Václav Princ, s.r.o.	Pronájem nebytových prostor, Omlenická 178, Kaplice. Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání - prodejna s průmyslovým zbožím. Datum uzavření - 23.01.2025	přechod nájemního práva	1/13/2025	
Pronájem NP	Oblastní spolek Českého červeného kříže Český Krumlov	Pronájem nebytových prostor, Kostelní 73, Kaplice. Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání - sklad pro ošacovací středisko. Datum uzavření- 04.04.2025	26.02.- 14.03.2025	3/17/2025	ÚD
Pronájem NP	Martin Friess	Pronájem nebytových prostor, Náměstí 206, Kaplice. Smlouva o nájmu prostoru	26.02.- 14.03.2025	3/17/2025	ÚD

		sloužícího k podnikání - vzorkovna podlah.			
Pronájem NP	Michal Doušek	Pronájem nebytových prostor, Linecká 434, Kaplice. Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání - zřízení kavárny. Datum uzavření - 29.08.2025	21.05.- 06.06.2025	6/9/2025	ÚD
Pacht pozemku	Štětina Jakub	Propacht pozemku parc.č. st.20 o výměře 85 m2, k.ú. Kaplice. Smlouva o pachtu nemovitých věcí: KA- Š/1/2025. Datum uzavření-04.06.2025	09.04.- 25.04.2025	28/4/2025	ÚD
Pacht pozemku	Dušáková Lucie, Ing.	Propacht pozemku parc.č. 1715/1 o výměře 110 m2, k.ú. Kaplice. Smlouva o pachtu nemovitých věcí: KA-D/1/2025. Datum uzavření- 15.10.2025	04.08.- 20.08.2025	15.09.2025	ÚD
Pacht pozemku	Kleisnerová Bohuslava	Propacht pozemku parc.č. 554 o výměře 164 m2, k.ú. Kaplice. Smlouva o pachtu nemovitých věcí: KA- K/1/2025. Datum uzavření-04.06.2025	09.04.- 25.04.2025	28.04.2025	ÚD
Pronájem pozemku	Ertl František Ertlová Zdeňka	Pronájem pozemku parc.č. 450/1 o výměře 294 m², k.ú. Kaplice. Smlouva o nájmu nemovitých věcí: KA- E/1/2025. Datum uzavření-08.01.2025	04.12.- 20.12.2024	23.12.2024	ÚD
Pacht pozemku	Řeznictví u Krajňáků s.r.o.	Propacht pozemku parc.č. 1234/40 o výměře 4 m², k.ú. Kaplice. Smlouva o pachtu nemovitých věcí: KA- Ř/1/2025. Datum uzavření-02.04.2025	04.02.- 20.02.2025	24.02.2025	ÚD

Pacht pozemku	Hartman Lukáš	Propacht pozemku parc.č. 1447/1 o výměře 442 m ² , k.ú. Kaplice. Smlouva o pachtu nemovitých věcí: KA-H/1/2025. Datum uzavření- 04.06.2025	30.04.- 16.05.2025	19.05.2025	ÚD
Pacht pozemku	Jílek Dominik	Propacht pozemku parc.č. 221/1 o výměře 1,3 m ² , k.ú. Blansko u Kaplice. Smlouva o pachtu nemovitých věcí: BL-J/1/2025. Datum uzavření 23.06.2025	21.05- 06.06.2025	09.06.2025	ÚD
Pacht pozemku	Morong Filip, Bc.	Propacht pozemku parc.č. 554 o výměře 74 m ² , 4,90 m ² , 16,12 m ² , k.ú. Kaplice. Smlouva o pachtu nemovitých věcí: KA-M/1/2025. Datum uzavření 06.10.2025	18.08.- 03.09.2025	15.09.2025	ÚD

Tabulky Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím

Přehled výběrových řízení

Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu:

Zpracování projektové dokumentace pro provedení stavby „Komunikace k.ú. Žďár u Kaplice“

Přílohy:

1. Výzva k podání nabídky na VZ
2. Cenové nabídky
3. Smlouva o Dílo
4. Doklad o zveřejnění

4 zápisy z jednání finančního výboru

2 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: 09.04.2026
Auditor: Ing. Zdeňka Cahlíková
Číslo oprávnění: 1345
Auditorská společnost: AUDIT KORREKT s.r.o.
Tavoľníkova 2013/II, 142 00 Praha 4,Krč
Číslo oprávnění: 258



auditor



starosta



auditorská společnost

