

Zpráva nezávislého auditora

za období od 01.01.2024 do 31.12.2024

vedení města o výsledku přezkoumání
hospodaření **Města Vodňany**

Datum vyhotovení: 19.5.2025

V souladu s § 7 odst. b) zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí vám předkládáme

Zprávu 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.).

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

ÚSC, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:

Město Vodňany
nám. Svobody 18
389 01 Vodňany

Identifikační číslo:

00251984

Přezkoumání hospodaření provedli:

BDO Czech Republic s.r.o., Nádražní 344/23, 150 00 Praha 5,
evidenční číslo 462

Zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl C, spisová značka: 168717

Auditoři:

Ing. Martin Tuček, evidenční číslo KA ČR č. 1443

Asistenti auditora:

Iva Kudrnová

Ing. Luděk Malý, Bc. Tomáš Král

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku Města Vodňany v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů

Místo provádění přezkoumání:

Město Vodňany a kancelář BDO Czech Republic s.r.o.



Období provádění závěrečného přezkoumání:

Určení zahájení a ukončení přezkoumání:

Přijetí obrátové předvahy za 10/2024 dne 19.11.2024
a 12/2024 Města Vodňany dne 11.2.2025

a ukončení přezkoumání Přijetí obrátové předvahy Města
Vodňany za 03/2024 a výkazu FIN k 03 2025 dne 16.4.2025 a
účetního deníku k 03 2025 dne 16.4.2025 a předložení výkazu
poměrových ukazatelů za rok 2024 dne 24.4.2025.

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 právníckými 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 veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých 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. 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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v 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 statutární orgán (územní celek) Města Vodňany. Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření.

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. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření Města Vodňany je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Města Vodňany byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku Města Vodňany. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získána 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 Města Vodňany je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření Města Vodňany 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) Města Vodňany 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., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, 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 významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku Města Vodňany jako celku.

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B, obsahující i označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku hospodaření.

UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření Města Vodňany v budoucnosti.

Město Vodňany je nepřímo vystaveno riziku plynoucímu z činnosti příspěvkových organizací, kde je zřizovatelem a kde přejímá rizika těchto příspěvkových organizací ať už v souvislosti s poskytováním finančních prostředků, nebo formou specifických smluvních ujednání. Tato rizika zahrnují nejen rizika finanční, ale například i rizika operační (ztráty a náklady plynoucí ze selhání lidských zdrojů, škod na zdraví a majetku, rizika podvodu a jiné).

C. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU Města Vodňany A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU Města Vodňany

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	23 071 215,10 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	282 987 843,20 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	8,15 %
C	Vymezení závazků	17 031 210,21 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	282 987 843,20 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,02 %
D	Vymezení zastaveného majetku	31 859 729,20 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 760 266 951,25 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	1,81 %

D. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok 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 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Zpráva vyhotovena Jindřichově Hradci dne 19.5.2025

BDO Czech Republic s.r.o., Nádražní 344/23, 150 00 Praha 5, evidenční číslo 462

Zastoupená partnerem:



Ing. Martin Tuček

Auditor

evidenční číslo KA ČR 1443

Návrh zprávy předán statutárnímu orgánu města Vodňany a následně projednán dne 7.5.2025.

BDO Czech Republic s.r.o. Nádražní 344/23 150 00 Praha 5 IČO: 264 02 220
--

Přílohy Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Příloha B Popis zjištěných chyb a nedostatků podle ustanovení § 10 odst. 3. písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

Příloha D Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, 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 a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- 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,
- 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),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (vybrané paragrafy)
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb. O finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů.
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Příloha B

Popis zjištěných chyb a nedostatků podle Popis zjištěných chyb a nedostatků podle ustanovení § 10 odst. 3. písm. b) zákona č. 420/ 2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Popis zjištěných chyb a nedostatků podle ustanovení § 10 odst. 3. písm. c) bodu 5. v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

Níže uvedené zjištění přetrvává a dle vyjádření vedení města bude zaváděno v roce 2025

ZJIŠTĚNÍ č. 1

Ostatní - vnitřní kontrolní systém

Při posuzování vnitřního kontrolního prostředí jsme si povšimli v IT oblasti, že Město má dle našeho názoru nedostatečně zavedeny pravidla v některých částech IT a to:

Vznik, změnu a zánik uživatelského oprávnění je prováděna a to neformálně. Existuje pouze ústní schválení tajemníkem města při změně a zániku uživatelského oprávnění.

Doporučujeme zavést pravidla pro vznik, změnu a ukončení uživatelského oprávnění.

Doporučujeme upravit celkové nastavení pravidel pro oblast IT, vhodně je popsat ve vnitřní směrnici města a následně ověřovat jejich dodržování. Doporučujeme se výše uvedenými oblastmi zabývat a zavést vhodné postupy a tím zajistit vyšší bezpečnosti v oblasti IT.

Je vhodné postupovat i dle společného metodického pokynu CHJ a OHA č. 24 „**Digitalizace úřadu v souladu s cíli, principy a zásadami eGovernmentu**“, vydaným Centrální harmonizační jednotkou Ministerstva financí ze dne 8.11.2022.

Popis zjištěných chyb a nedostatků podle ustanovení § 10 odst. 3. písm. b)

ZJIŠTĚNÍ č. 2

DLE USTANOVENÍ § 2 ODS. 2 ZÁKONA Č. 420/2004 SB.- ÚČETNICTVÍ VEDENÉ ÚZEMNÍM CELKEM

Identifikovali jsme rozdíly mezi účetní evidencí na jednotlivých analytických účtech 314 -Poskytnuté zálohy hlavní činnost a stavů v saldokontech. Jedná se o analytické účty 314 422, 314 440.Zůstatek v účetnictví by měl být nižší o 145 859 Kč.

Doporučujeme při účetní závěrce řádně provádět dokladovou inventarizaci porovnáním stavů v účetnictví se stavem v saldokontní evidenci.

ZJIŠTĚNÍ č. 3

DLE USTANOVENÍ § 2 ODS. 2 ZÁKONA Č. 420/2004 SB.- ÚČETNICTVÍ VEDENÉ ÚZEMNÍM CELKEM

Identifikovali jsme rozdíl mezi účetní evidencí a skutečností, a to u účtu 389 010- Tvorba dohadných účtů pasivních hospodářská činnost. Zůstatek je dle našeho názoru nadhodnocen ve výši 420 tis. Kč, a to z důvodu toho, že nedošlo k datu účetní závěrky k datu 31.12.2024 k řádné dokladové inventarizaci a zůstatek nebyl řádně zinventarizován a vykazuje stav z minulého období r. 2023, kdy byla vytvořena dohadná položka k nákladům z vyúčtování služeb za rok 2023 za neobsazené byty, nebytové prostory a další tituly.

Doporučujeme přijmout opatření, které povede k úplnosti prováděných dokladových inventarizací. Při uzávěrkové inventarizaci všech účtů je nezbytné provést aktualizaci správnosti zůstatků k rozvahovému dni.

ZJIŠTĚNÍ č. 4

DLE USTANOVENÍ § 2 Odst. 2 ZÁKONA Č. 420/2004 SB. -STAV POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ A NAKLÁDÁNÍ S NIMI

Ověřili jsme, zdali město postupuje při výpočtu opravných položek k pohledávkám v souladu s § 65 vyhlášky č. 410/ 2009 Sb. Opravné položky vyjadřují významné přechodné snížení hodnoty majetku. Opravné položky vyjadřují významné přechodné snížení hodnoty majetku. V případě pohledávek se považuje za významnou a tvoří se opravná položka ve výši 10 % za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky. Tvorba a zvýšení opravných položek se účtuje prostřednictvím příslušného syntetického účtu nákladů. Snížení, popřípadě zrušení opravné položky se účtuje opět prostřednictvím příslušného syntetického účtu nákladů.

Město eviduje pohledávky z hospodářské činnosti dle evidence saldokont k 31.12.2024 v celkové výši 1 209 tis. Kč. K této hodnotě je na analytickém účtě 19441 Opravné položky k odběratelům z hospodářské činnosti vytvořena opravná položka ve výši 429 tis. Kč, což dle našeho názoru neodpovídá skutečnosti. K datu účetní závěrky nebyly provedeny nové přepočty opravných položek dle aktuálního stavu těchto pohledávek a nedošlo v tomto případě ke zvýšení opravné položky k pohledávkám. Pohledávky např. z toho po splatnosti nad 900 dní činí 949 tis. Kč. Hodnota opravných položek k těmto pohledávkám byla vytvořena jen je výši 387 tis. Kč, tj. dle našeho názoru nižší o 561 tis. Kč. i v ostatních pohledávek po splatnosti jsme identifikovali další rozdíly v nižší tvorbě opravných položek a to o 44 tis. Kč. Celkově došlo dle našeho odhadu k i k podhodnocení nákladů z hospodářské činnosti na položce A.I.33 -Tvorba a zúčtování opravných položek - účet 556 v našem odhadu v hodnotě 605 tis. Kč.

Doporučujeme sledovat pohledávky po lhůtě splatnosti průběžně a účtovat o opravných položkách častěji než jedenkrát ročně.

ZJIŠTĚNÍ č. 5

DLE USTANOVENÍ § 2 Odst. 1 a) ZÁKONA Č. 420/2004 SB. -PLNĚNÍ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ ROZPOČTU VČETNĚ PENĚŽNÍCH OPERACÍ, TÝKAJÍCÍCH SE ROZPOČTOVÝCH PROSTŘEDKŮ

Město Vodňany v roce 2024 neprovedlo veřejnosprávní kontrolu u dvou zřízených příspěvkových organizací, a to Městské kulturní středisko Vodňany a Střední odborné učiliště služeb Vodňany.

Došlo tím porušení a neplnění povinnosti provádění kontrol podle §9a Zákona o Obcích č. 128/2000 Sb., a dle Zákona o finanční kontrole č. 250/2000 Sb., v platném znění §15 bodu 2. Územní samosprávný celek a svazek obcí vykonává kontrolu hospodaření jím zřízených nebo založených právnických osob.

Doporučujeme učinit opatření, které povede k vhodnému a včasnému naplánování a provedení veřejnosprávních kontrol tak, jak ukládá platná legislativa ČR.

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Auditor při provedení přezkoumání hospodaření územního celku Města Vodňany využil následující doklady a materiály:

ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

- Účetní závěrka sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2024 obsahující rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přílohu účetní závěrky, Výkaz o změnách vlastního kapitálu a výkaz o změnách peněžních tocích
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 k 31.10.2024, 31.12.2024 a k 02/2025 a 03/2025
- Inventarizační zpráva za rok 2024
- Inventury všech rozvahových účtů (inventarizační soupis a evidence) vč. podkladů
- Účetní deník v elektronické podobě za rok 2024 a leden-únor 2024
- Obratová předvaha v elektronické podobě 1-10/2024 a za 1-12/2024 a 01-02/2025
- Účtový rozvrh za rok 2024
- Vnitřní směrnice, pokyny, vyhlášky a nařízení

POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů v PDF formátu GINIS

UKAZATELE DLUHU

- Výpočet ukazatele dluhu v xls formátu

ROZPOČET

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 k 31.10.2024 a 31.12.2024
- Přehled rozpočtových změn za rok 2024
- Schválený rozpočet na rok 2024 a na rok 2025
- Schválený rozpočet zřízených příspěvkových organizací na rok 2024
- Závěrečný účet za rok 2023 a dílčí tabulky do návrhu závěrečného účtu na rok 2024

ZÁPISY

- Usnesení zastupitelstva, rady města za rok 2024 a 202, usnesení rady města za rok 2024 a 2025
- Zápisy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru za rok 2024 a 2025
- Zápisy o provedených veřejnosprávních kontrolách zřízených příspěvkových organizací
- Zápisy o provedených kontrolách z Jihočeského kraje za rok 2024

DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

- Dokladové inventarizace k účtům dlouhodobého majetku tř. 0xx k 31.12.2024

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Dokladové inventarizace k účtům dlouhodobého majetku tř. 0xx k 31.12.2024
- Sestavy v xls formátu: účetní přehled přírůstků a úbytků majetku za rok 2024, odpisy k 31.12.2024,
- Nedokončené investice
- Vybrané Inventární karty majetku

Příloha D

FINANČNÍ MAJETEK

- Skladba portfolia vč. výpisů z bankovních účtů a fyzické inventarizace pokladny k 31. 12. 2024

POHLEDÁVKY

- Saldokonta pohledávek přiložená v dokladových inventarizacích
- Knihy vydaných faktur rok 2024 a rok 2024
- Dokladové inventarizace opravných položek k pohledávkám

ZÁVAZKY

- Saldokonta závazků přiložená v dokladových inventarizacích
- Knihy přijatých faktur za rok 2024 a rok 2024
- Mzdové rekapitulace za období leden až prosinec 2024 sumarizační a samostatně za prosinec 2024, bankovní výpis o výplatě mezd v lednu 2025

DANĚ a DOTACE

- Dokladové inventarizace k účtům skupiny 34x k 31.12.2024
- DPH přiznání 01-12 2024 v xmls
- DPPO za rok 2024
- Vyúčtování dotací s JČK a ministerstvy za rok 2024 a Vyúčtování poskytnutých dotací za rok 2024

JMĚNÍ a FONDY

- Dokladové inventarizace k účtům skupiny 4x k 31.12.2024
- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

- Usnesení zastupitelstva - schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období

SMLOUVY

- Výběr smluv zveřejněných na webu města a v registru smluv P24V0005357,
- Smlouva o poskytnutí programové dotace města Vodňany č. KZA 11/2024

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- Sestava v xls formátu - PŘEHLED VZMR 2024 a PŘEHLED ZÁKONNÝCH VŘ 2024
- Podklady k veřejné zakázce - P24V0005357- Modernizace ulice Smetanova, Vodňany (3.část)
- Podklady k veřejné zakázce - 9/2024/OSMI -MK ve Strouze

Příloha D

PRVOTNÍ DOKLADY K OVĚŘOVANÝM PŘÍJMŮM A VÝDAJŮM, NÁKLADŮM A VÝNOSŮM 1-12 2024

doklad	částka	doklad	částka
pol. 3722-5199	13720651	240138	380824,3
pol. 3722-5199	2560138	240036	456269,9
pol. 3722-5199	14255198	240172	551271,6
240255	3370,38	240146	859582,8
240108	9050,8	240155	1095329
240164	16558,85	240168	1198391
240134	25721,21	240080	1313346
240137	39930	240169	1386139
240218	54080,95	240094	1815000
240108	74480	240151	2325274
240106	97500	240063	141868
240038	121336	240091	23000
240072	139664	240115	261575,2
240086	179072,7	240188	125000
240157	205585,9	240199	45500
240255	257055,1	240113	300000
240008	352500	240018	358000
240003	1178200	240027	348500
201002	116013	240184	-462500
240048	662000	240024	472516
240139	348500	240006	188484
240135	1177500	240005	1021667
240209	662000	240181	550000
240221	47000	240008	1177500
240014	662000	240012	419000
240029	2648000	240150	-419000
240174	233000	240006	1177500
820005	1167854	293001	68571
820005	1169327	210136	1380620
820002	1171811	210161	1380620
820020	1171859	210145	1380620
820004	1164936	210086	7190500
820014	91060	210090	363384,2
820007	1162515	210056	10000
820022	92439	410021	-696
210155	1380620	210013	374217,3

210156	600000	210122	1380620
210137	1380620	210111	2870967

Příloha D

PRVOTNÍ DOKLADY K OVĚŘOVANÝM PŘÍJMŮM A VÝDAJŮM, NÁKLADŮM A VÝNOSŮM 1-12 2024

doklad	částka	doklad	částka
210188	617755	210172	1380620
410012	-2088	450020	-800
210086	7 190 499,83	202403124	42500
Přijaté transfery			
položka	částka		
4111	372000		
4112	17205700		
4116	2030700		
4116	5886828		
4122	17546000		
4213	2377922		
4213	2585215		

Příloha D

PRVOTNÍ DOKLADY K OVĚŘOVANÝM PŘÍRŮSTKŮM A ÚBYTKŮM DLOUHODOBÉHO MAJETKU 1-12 2024

doklad	částka
529 MUVOM0003I3T Nám. Svobody 18 - městský úřad	2 404 014,69
740 MUVOH00052HQ komunikace Ulička	199 012,47
836 MUVOM00025BL komunikace Výstavní - u MŠ	3 403 964,08
882 MUVOH00001L6 VO Pražák - VD008 - 70x	3 652 210,83
968 MUVOM0003MYQ VO Křtětice - VD005 - 24x	847 617,10
5445 MUVOH00045445 MUVOH 10xA5	24 888,49
1513 MUVOH0003DJ1 parcela p. 0701/ 7, 3027 m2 - ideální 1/2	603 887,00
2626 MUVOM0005000 parcela p. 0134/ 3, 774 m2	509 416,00
MUVOH00021LRQ	2 372 700
MUVOH000574K	148 718
470 MUVOH0002NOR U Vojtěcha 1388 - smuteční síň - hřbitov	879 761
1479 MUVOH0005506 Majerova 211 - synagoga	2 000 000
470 MUVOH0002NOR U Vojtěcha 1388 - smuteční síň - hřbitov	630 506
476 MUVOM0003I3T Nám. Svobody 18 - městský úřad	1 361 428
882 MUVOH00001L6 VO Pražák - VD008 - 70x	4 226 130
MUVOH000540	120 990
783 MUVOM00025BL komunikace Výstavní - u MŠ	2 936 866
836 MUVOM00025BL komunikace Výstavní - u MŠ	467 098
4119 MUVOH0002RJO stůl lichoběžníkový modrý	3 098
2281 MUVOM0003W0I parcela p. 0106/ 1, 1442 m2 - VB	150 903
710003	467 098
710002	2 372 700
710029	429 659
710010	836 656
710006	294 821
1800069000000 orj.	20 160 197
1800102000000 orj.	4912667,78
2443 MUVOM00042443 MUVOM p. 1725, 2276 m2 - VB	159 460
2445 MUVOM0004JGG parcela p. 1727, 800 m2 - VB	57 050
2446 MUVOM0004JHB parcela p. 1728/ 1, 8473 m2 - VB	592 062,35
710029	585 000
710030	-172 500
710031	-285 500
710002	-127 000
710020	509 416
710021	-509 416
710001	2 372 700



MĚSTO VODŇANY

Martin Macháč
starosta
nám. Svobody 18

Vyřizuje: Ing. Marta Kodádková
Telefon: 383 379 180
E-mail: kodadkova@muvodnany.cz

Datum: 13.5.2025

BDO Czech Republic s.r.o.
Nádražní 344/23
150 00 Praha

Stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2024

V souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, tímto podáváme písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření města Vodňany za období od 1.1.2024 do 31.12.2024, kterým **akceptujeme závěry auditora uvedené v návrhu zprávy a neuplatňujeme vůči nim žádné námítky.**

S pozdravem

Martin  Digitálně podepsal
Martin Macháč
Macháč Datum: 2025.05.13
12:47:37 +0200

Martin Macháč
starosta