

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komory auditorů České republiky, 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 Modřice

(dále jen „územní celek“)

za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024



I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem, resp. statutární orgán dobrovolného svazku obcí	Mgr. Ing. Libor Procházka, MBA, Město Modřice se sídlem: Náměstí Svobody 93, 664 42 Modřice IČ: 00282103, DIČ: CZ00282103
Auditor/auditorská společnost:	Alter Audit, s.r.o. se sídlem: třída Kpt. Jaroše 1844/28, 602 00 Brno IČ: 29268931, DIČ: CZ29268931
Jména osob odpovědných za přezkoumání hospodaření územního celku:	Mgr. Ing. Jiří Viktorin, MBA – auditor Ing. Jan Kosík – asistent auditora

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditor/auditorská společnost provedla 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:

Prostory městského úřadu Modřice, sídlo auditorské společnosti.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo/la v období:	6.11.2024 a 8.11.2024 v prostorách městského úřadu Modřice
Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v období:	29.4.2025 a 30.4.2025 v prostorách městského úřadu Modřice, 5.5.2025 a 15.5.2025 v sídle auditorské společnosti

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

Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení:	21.8.2024 e-mailovou komunikací ohledně termínu zahájení prací a požadavků na přípravu podkladových materiálů
Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení:	Ověření výpočtu poměrových ukazatelů pro zprávu, provedeným územně samosprávným celkem, dne 15.5.2025.

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 právníky 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.

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 ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem 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 města Modřice. 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. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ 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 města Modřice jako celku.

Závěr – nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2024 a při přezkoumání hospodaření v roce 2023 byly, pokud to bylo proveditelné územním samosprávným celkem k 31.12.2024 odstraněny.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písmena b) zákona č. 420/2004 Sb. jsme neidentifikovali žádná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

Nezjistili jsme významné odchylky mezi výpočtem provedeným územním celkem a auditorem.

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	3 940,47 tis. Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	230 833,72 tis. Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	1,71 %

A - část A/IV. Rozvahy (NETTO) – Dlouhodobé pohledávky, vztahující se k pouze k následujícímu rozpočtovému roku.

Celková hodnota dlouhodobých pohledávek: 315.414,00 Kč

Část B/II. Rozvahy (NETTO) – Krátkodobé pohledávky – účty číslo 311 Odběratelé, 312 Směnky k inkasu, 313 Pohledávky za eskontované cenné papíry, 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 316 Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé, 317 Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů, 319 Pohledávky z přerozdělovaných daní, 335 Pohledávky za zaměstnanci, 336 Sociální zabezpečení, 337 Zdravotní pojištění, 338 Důchodové spoření, 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění, 343 Daň z přidané hodnoty, 344 Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce, 346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi, 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi, 361 Krátkodobé pohledávky z ručení, 363 Pevné termínové operace a opce, 365 Pohledávky z finančního zajištění, 367 Pohledávky z vydaných dluhopisů, 369 Pohledávky z neukončených finančních operací, 377 Ostatní krátkodobé pohledávky.

B – Příjmy celkem po konsolidaci + zisk po zdanění z hospodářské činnosti

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	20 127,83 tis. Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	230 833,72 tis. Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	8,72 %

C - část D/II. Rozvahy – Dlouhodobé závazky, pouze do výše splátek stanovených ve splátkovém kalendáři, resp. smlouvě v následujícím roce.

Celková hodnota dlouhodobých závazků: 90.065.744,92 Kč

Část D/III. Rozvahy – Krátkodobé závazky – účty číslo 281 Krátkodobé úvěry, 282 Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky), 283 Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů, 289 Jiné krátkodobé půjčky, 321 Dodavatelé, 322 Směnky k úhradě, 325 Závazky z dělené správy, 326 Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé, 331 Zaměstnanci, 333 Jiné závazky vůči zaměstnancům, 336 Sociální zabezpečení, 337 Zdravotní pojištění, 338 Důchodové spoření, 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění, 343 Daň z přidané hodnoty, 345 Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce, 347 Závazky k vybraným ústředním vládním institucím, 349 Závazky k vybraným místním vládním institucím, 362 Krátkodobé závazky z ručení, 363 Pevné termínové operace a opce, 364 Závazky z neukončených finančních operací, 366 Závazky z finančního zajištění, 368 Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů, 378 Ostatní krátkodobé závazky.

B – Příjmy celkem po konsolidaci + zisk po zdanění z hospodářské činnosti

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 tis. Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 066 287,65 tis. Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

D – zastavený movitý a nemovitý majetek dle inventurních soupisů a analytických účtů, popřípadě operativní evidence, doložený výpisem z LV a úvěrovými smlouvami v hodnotě BRUTTO

E – část A. Rozvahy (BRUTTO) - Stálá aktiva

E. VYJÁDŘENÍ 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 (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 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

DALŠÍ INFORMACE

Poučení o námitkách

Proti kontrolnímu zjištění může starosta města Modřice nebo jím pověřená osoba podat k rukám auditora písemné a zdůvodněné námitky (stanovisko) do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy.

Stanovisko územního celku města Modřice k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Stanovisko k této zprávě o přezkoumání hospodaření nebylo územním celkem vydáno.

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 15. 5. 2025.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 15. 5. 2025.

Mgr. Ing. Libor Procházka, MBA
starosta města
Modřice

Mgr. Ing. Jiří Viktorin, MBA
auditor a jednatel společnosti
Alter Audit, s.r.o.

Vyhotoveno v Brně dne 15. 5. 2025

Alter Audit, s.r.o.
třída Kpt. Jaroše 1844/28
602 00 Brno
Evidenční číslo oprávnění 525

Mgr. Ing. Jiří Viktorin, MBA
Evidenční číslo oprávnění 2080

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha B Nemá náplň
- Příloha C Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

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

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

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění zákona č. 251/2021 Sb.,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění zákona č. 349/2023 Sb., a č. 418/2023 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění zákona č. 160/2023 Sb., 418/2023 Sb. a 196/2024 Sb.,
- zákonem č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění zákona č. 403/2020 Sb.,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění zákona č. 349/2023 Sb. 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, ve znění č. 269/2022 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), ve znění č. 341/2021 Sb., 430/2021 Sb. a 96/2024 Sb.,
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění č. 411/2017 Sb.,
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění č. 270/2022 Sb.,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek ve znění č. 277/2019 Sb. a 412/2023 Sb.,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění č. 349/2023 Sb.,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění č. 261/2021 Sb.,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění č. 471/2022 Sb.,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění č. 414/2023 Sb. a 31/2024 Sb.,

- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění č. 416/2022 Sb. a 162/2024 Sb.,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění zákona č. 432/2022 Sb., 281/2023 Sb., 321/2023 Sb., 398/2023 Sb., 408/2023 Sb., 412/2023 Sb., 413/2023 Sb. a 230/2024 Sb.,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění zákona č. 277/2019 Sb., 349/2023 Sb. a 417/2024 Sb.,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění č. 284/2021 Sb., 432/2022 Sb., 349/2023 Sb., 462/2023 Sb., 163/2024 Sb., 162/2024 Sb. a 230/2024 Sb.,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění nařízení č. 464/2022 Sb.,
- sdělením Ministerstva vnitra č. 419/2023 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,
- ČÚS – České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Příloha obsahující označení všech dokladů a jiných materiálů, využitých při přezkoumání

V rámci námi provedeného přezkoumání hospodaření nám byly předloženy následující doklady a materiály:

Účetnictví a výkazy

- Výkazy k 30. 9. 2024 a k 31. 12. 2024 – rozvaha, výsledovka, výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M, k ultimu roku příloha k RÚZ.
- Účetní deník za rok 2024.
- Účtový rozvrh platný pro rok 2024.
- Seznam dokladových řad pro rok 2024.
- Hlavní kniha k 30.9.2024, 31.12.2024, a za rok 2025 k 31.3.2025.
- Vnitřní směrnice, příkazy a řády města Modřice platné pro 2024.
- Plán inventur na rok 2024,
- Inventarizační zpráva za rok 2024,
- Dokladové inventarizace za rok 2024,
- Vybrané účetní doklady:

Evidenční čísla faktur došlých:

KDF24100214, KDF24100227, KDF24100228, KDF24100229, KDF24100247,
KDF24102929, KDF24102975, KDF24102982, KDF24102993, KDF24103004,
KDF24103025, KDF24103027, KDF24103076, KDF24103077, KDF24103135,
KDF24103171, KDF25100001, KDF25100002, KDF25100003, KDF25100060,
KDF25100151,

Čísla účetních dokladů ve formátu (měsíc-doklad):

10-101701, 10-101815, 10-101866, 10-101901, 10-300457, 10-300462, 10-300464, 10-300473, 10-400378, 10-400554, 10-400556, 10-400557, 10-400560, 10-400562, 10-611556, 10-700543, 10-700546, 10-820530, 10-842284, 10-854017, 1-100030, 1-100104, 1-100129, 11-101890, 11-101920, 11-101922, 11-101943, 11-101977, 11-102033, 11-102056, 11-102081, 11-211715, 11-211782, 11-400397, 11-400401, 11-611562, 11-700585, 11-700604, 11-812284, 11-842485, 11-842597, 12-102065, 12-102098, 12-102119, 12-102132, 12-102142, 12-102143, 12-102188, 12-102190, 12-102191, 12-102249, 12-102251, 12-102287, 12-102289, 12-102292, 12-102311, 1-210353, 12-300537, 12-300538, 12-300539, 12-300540, 12-300541, 12-300566, 12-400443, 12-400447, 12-400457, 12-400460, 12-400462, 12-400464, 12-400548, 12-400569, 12-400574, 12-611567, 12-700675, 12-700691, 12-700718, 12-812672, 12-

820623, 12-820660, 12-842656, 12-842816, 12-842830, 1-300025, 1-300028, 1-300029, 1-300031, 1-400045, 1-400076, 1-611001, 1-700017, 1-700042, 1-700188, 1-840099, 1-840131, 1-840156, 2-100135, 2-100300, 2-100316, 2-100349, 2-611008, 2-700076, 2-700078, 2-700190, 2-810398, 2-820052, 2-820122, 2-840200, 2-840243, 2-840244, 2-840415, 2-840417, 2-840419, 2-850000, 2-850001, 2-851000, 2-852000, 2-853000, 3-100268, 3-100357, 3-100510, 3-100569, 3-300092, 3-611013, 3-700186, 3-810510, 3-810529, 3-810636, 3-820165, 3-840657, 3-850002, 3-850004, 3-851003, 3-852001, 3-854000, 3-854001, 4-100719, 4-100765, 4-611521, 4-700251, 4-810809, 4-820216, 4-820217, 4-820218, 4-840674, 4-840927, 4-860009, 5-100733, 5-100867, 5-100901, 5-100953, 5-300227, 5-400225, 5-400254, 5-611529, 5-700309, 5-840970, 5-841036, 5-841171, 5-841172, 5-841182, 5-853002, 5-854008, 6-101015, 6-101034, 6-101052, 6-101124, 6-101156, 6-101189, 6-300282, 6-300283, 6-300284, 6-300295, 6-400226, 6-400244, 6-400255, 6-611536, 6-700355, 6-700372, 6-820310, 6-820338, 6-841274, 6-841277, 6-841278, 6-841279, 6-841280, 6-841330, 6-841422, 7-101165, 7-101201, 7-101205, 7-101206, 7-101287, 7-101306, 7-101475, 7-400360, 7-611543, 7-700406, 7-811544, 7-841611, 7-841613, 7-841638, 8-101332, 8-101445, 8-400286, 8-611548, 8-700436, 8-700439, 8-841851, 8-841852, 8-841854, 9-101461, 9-101465, 9-101518, 9-101524, 9-101539, 9-101569, 9-101700, 9-101709, 9-300463, 9-400359, 9-611552, 9-700472, 9-700495, 9-812009, 9-812025, 9-820495, 9-842055, 9-811686, 9-841370, 9-841476, 9-841505,

Dlouhodobý majetek

- Registry majetku k 30. 9. 2024 a k 31. 12. 2024.
- Odpisový plán a další směrnice pro oblast majetku.
- Podklady k námi vybraným položkám majetku – evidenční karty majetku, dokumentace k pořízení či vyřazení majetku, výpis z katastru nemovitostí, záměry o prodeji, dokument k zařazení či vyřazení majetku z evidence vč. zaúčtování dle inventárních čísel: MEMOH0003732, MEMOH0003731, MEMOH0003805, MEMOH0003803, MEMOH0000714, MEMOH0001716

Finanční majetek

- Vybrané účetní doklady z pohybů na bankovních účtech a pokladnách – bankovní výpisy či pokladní doklady, podpůrná dokumentace vč. zaúčtování.
- Bankovní confirmace ČNB k 31.12.2024,
- Bankovní confirmace KB k 31.12.2024,
- Bankovní confirmace ČS k 31.12.2024,
- Seznam bankovních a úvěrových účtů pro rok 2024,
- Pokladní kniha za období 1-12/2024,
- Smlouva o úvěru č. 11701/12/LCD ze dne 9.1.2013,
- Splátkový kalendář ke smlouvě o úvěru č. 11701/12/LCD ze dne 9.1.2013,

- Smlouva o úvěru č. 0713290159/LCD ze dne 14.9.2022,
- Smlouva o úvěru č. 351654151507 ze dne 19.9.2018,

Pohledávky

- Vybrané účetní doklady z pohybů na pohledávkových účtech – podpůrná dokumentace vč. zaúčtování.
- Odpisy pohledávek evidovaných v rozvaze účetní jednotky provedené v roce 2024,
- Knihy odeslaných faktur za rok 2024 k 22.4.2025,
- Salda pohledávek účtů 311 a 315 k 31.12.2024,
- Sestavy vytvořených opravných položek k pohledávkám k 31.12.2024,
- Inventurní sestavy účtů 311, 314, 315, 373 a 377 k 31.12.2024,

Závazky

- Vybrané účetní doklady z pohybů na závazkových účtech – podpůrná dokumentace vč. zaúčtování,
- Knihy došlých faktur za rok 2024 a k 22.4.2025,
- Salda závazků účtů 321 k 31.12.2024,
- Mzdová agenda – měsíční mzdové rekapitulace:
- Mzdová rekapitulace 12/2024,
- Mzdová rekapitulace 1-12/2024 celkově,
- Přehled pracovníků za období 1-12/2024,
- Mzdové listy, platové výměry, výplatní pásky a pracovní smlouvy kontrolovaných osob za období 1-12/2024 dle níže uvedených osobních čísel: 49, 57, 350, 408, 445,
- Inventurní sestavy k účtům 321, 324, 374 a 378 k 31.12.2024,

Fondy

- Interní směrnice Sociální fond města Modřice č. 3/2023 ze dne 21.2.2023,
- Rozpis přírůstků a úbytků sociálního fondu,

Výsledek hospodaření

- Usnesení zastupitelstva č. 8Z-3.2.1/2024 ze dne 20.5.2024 – schválení účetní závěrky a výsledku hospodaření za minulé účetní období.

Smlouvy

- Seznam smluv a dodatků smluv uzavřených v roce 2024,
- Vybrané smlouvy – ověření dokumentace plnění k nim vč. zaúčtování (smlouvy týkající se prodeje majetku byly doloženy záměrem o prodeji, smlouvy týkající prodeje, nákupu či směny nemovitostí byly doloženy výpisem z katastru nemovitostí):
- Kupní smlouva č. SML_2024/0095 ze dne 5.6.2024,
- Kupní smlouva č. SML_2024/0136 ze dne 10.9.2024,
- Kupní smlouva č. SML_2024_0061 ze dne 4.3.2024,
- Kupní smlouva č. SML_2024_0166 ze dne 8.11.2024,
- Smlouva o dílo č. SML_2024_0180 ze dne 29.11.2024,
- Smlouva o pravidelném pronájmu č. SML_2024_0156 ze dne 20.9.2024,
- Smlouva o nájmu pozemku č. SML_2024_0184 ze dne 18.12.2024,
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: BM-014330074479/003-ADS, č. SML_2024/0087 ze dne 30.5.2024,
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. SML_2023/0196 ze dne 24.1.2024,
- Smlouva o zřízení služebnosti č. SML_2024_0125 ze dne 19.8.2024,
- Kupní smlouva č. SML_2024_0168,
- Smlouva o dílo č. SML_2024_0154 ze dne 4.10.2024,
- Smlouva o dílo č. SML_2024_0070 ze dne 16.4.2024,
- Smlouva o dílo č. SML_2024_0138 ze dne 29.8.2024,
- Příkazní smlouva č. SML_2024_0097 ze dne 10.6.2024 na zpracování energetického managementu města Modřice,
- Příkazní smlouva č. SML_2024_0098 ze dne 10.6.2024 na zpracování energetické koncepce města Modřice,
- Smlouva o poskytnutí finančního daru č. SML_2024_0178 ze dne 18.12.2024,
- Smlouva o poskytnutí finančního daru č. SML_2024_0177 ze dne 16.12.2024,
- Smlouva o poskytnutí finančního daru č. SML_2024_0179 ze dne 12.12.2024,
- Smlouva o poskytnutí finančního daru č. SML_2024_0176 ze dne 18.12.2024,

- Nájemní smlouva č. SML_2024_0190 ze dne 19.11.1993 a Dodatek č. 1/2002 k nájemní smlouvě ze dne 19.11.1993, dodatek ze dne 14.1.2003,
- Dodatek č. 49 Nájemní a provozní smlouvy ze dne 12.3.2002,
- Objednávka č. 2024/0621,
- Objednávka na služby č. OBJ_2023/0389,
- Objednávka na služby č. OBJ_2023/0391,
- Objednávka na služby č. 2024/0181,

Rozpočet

- Návrh rozpočtu na rok 2024, vč. informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup,
- Schválený rozpočet pro rok 2024, vč. jeho rozpisu podle rozpočtové skladby,
- Rozpočtový výhled na roky 2025 a 2026,
- Rozpočtová opatření roku 2024 vč. usnesení dle příslušných orgánů (rozpočtová opatření 1-19)
- Závěrečný účet za rozpočtový rok 2023 (vč. informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup a usnesení zastupitelstva),

Veřejné zakázky

- Přehled realizovaných VZ v roce 2024,
- Dokumentace k vybraným VZ:
- Modřice, Masarykova – rekonstrukce kanalizace a vodovodu,
- III/15278 MODŘICE, UL. MASARYKOVA,

Dotace

- Přehled přijatých investičních a neinvestičních dotací,
- Přehled poskytnutých neinvestičních dotací,
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. j. MMR-77409/2023-55/1 na projekt Město Modřice - rozvoj eGovernmentu,
- Dokumentace k vybraným poskytnutým dotacím vč. vyúčtování:
- Smlouvy a vyúčtování k vybraným poskytnutým dotacím:
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. SML_2024/0021 ze dne 7.3.2024,

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. SML_2024/0017 ze dne 26.4.2024,
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. SML_2024/0023 ze dne 13.3.2024,
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. SML_2024/0020 ze dne 20.3.2024,
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. SML_2024/0040 ze dne 11.3.2024,
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. SML_2024/0028 ze dne 20.3.2024,
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. SML_2024/0022 ze dne 14.3.2024

Ostatní

- Zápis Zastupitelstva města Modřice č. 7 – 11.
- Zápis Rady města Modřice ze schůzí č. 30 – 56.
- Zápis z jednání kontrolního výboru 4-6/2022-2026,
- Zápis z jednání finančního výboru 11-19/2022-2026,
- Písemná informace o přijetí nápravných opatření na základě Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023,
- Vyjádření interního právníka k probíhajícím soudním sporům,
- Informace o schválenému rozpočtu na rok 2024 - provozní příspěvek ZŠ Modřice ze dne 31.1.2024,
- Informace o schválenému rozpočtu na rok 2024 - provozní příspěvek MŠ Modřice ze dne 31.1.2024,
- Příkaz o přestupku č. 672034124 ze dne 7.10.2024,
- Přiznání k dani z přidané hodnoty za období 1-12/2024,
- Seznam založených a zřízených právnických osob,
- Zřizovací listiny k příspěvkovým organizacím Mateřská škola Modřice, Základní škola Modřice,
- Výpočet poměrových ukazatelů provedený ÚSC.

Veškerá potřebná dokumentace je založena ve spisu auditora.