

**ATLAS AUDIT s.r.o.**

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

---



**Město Český Brod**

**Rok 2022**

# 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 Český Brod**

*(dále jen „územní celek“)*

**za období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022**

## **Rozdělovník:**

Výtisk č. 1 – elektronická verze, výtisk č. 2 – tištěná verze

Výtisk č. 1 – elektronická verze

město Český Brod

ATLAS AUDIT s.r.o.

**Březen 2023**

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMACE**

**Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:**

**Starosta:** Mgr. Tomáš Klinecký  
**Název:** město Český Brod  
**Sídlo:** Husovo náměstí 70, 282 24 Český Brod  
**IČO:** 002 35 334

**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  
Miroslav Šenfeld, DiS. – asistent auditora  
Ing. Tomáš Gabesam – asistent auditora  
Petra Veselá – odborná asistentka auditora  
Ing. Marie Círusová – odborná asistentka auditora

**Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:**

Petra Motyčková - odborná asistentka auditora  
Petra Votýpková – odborná asistentka 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 č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo přezkoumání hospodaření územního celku:** budova Městského úřadu, Husovo náměstí 70, 282 24 Český Brod

**Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:**

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 08. 12. 2022 a 12. 12. 2022
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 15. 02. 2023 a 16. 02. 2023

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 30. 08. 2022
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zpracování podkladů zaslanych 23. 02. 2023 provedené dne 10. 03. 2023

## 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 právními 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 přezkoumaných 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 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 č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, 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 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 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. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku město Český Brod 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. 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 územního celku město Český Brod jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**Při přezkoumání hospodaření územního celku město Český Brod za rok 2022  
jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.**

### C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Nečinili jsme žádná zjištění, která by nás vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku město Český Brod.

### D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTO ČESKÝ BROD A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

<b>Podíl pohledávek na rozpočtu</b>		
A	Vymezení pohledávek	11 874 593,57 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	356 408 594,- Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	3,33 %

<b>Podíl závazků na rozpočtu</b>		
C	Vymezení závazků	26 030 883,54 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	356 408 594,- Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	7,30 %

<b>Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku</b>		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 542 676 349,17 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,-- %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2022 15 287,- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2022 173 949 984,10 Kč.

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

V rámci přezkoumání hospodaření za rok 2022 jsme provedli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, které nám ukládá ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

**Dluh územního celku město Český Brod k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.**

## VII. DALŠÍ INFORMACE

### Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 16. 03. 2023

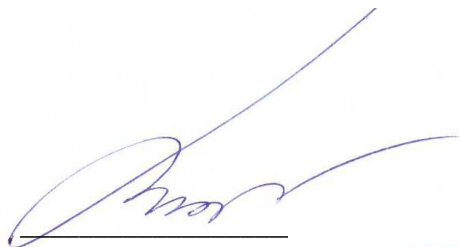
Auditorská společnost:  
ATLAS AUDIT s.r.o.  
Oprávnění č. 300  
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

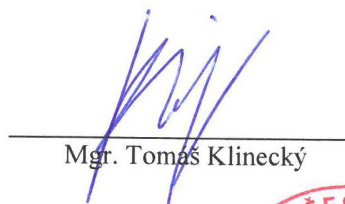
Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem města Český Brod dne 22. 03. 2023.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem města Český Brod dne 27. 03. 2023.



Ing. Tomáš Bartoš



Mgr. Tomáš Klinecký



## **Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

- Příloha A Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)
- 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 dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.



## **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. 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, 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. 323/2002 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 a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- 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. 341/2017 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. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších změn a předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- 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.

**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**

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

## **Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření**

### **1. ÚČETNICTVÍ**

---

- ✓ Obratová předvaha k 30. 09. 2022
- ✓ Rozvaha k 30. 09. 2022
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 09. 2022
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 09. 2022
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 09. 2022
- ✓ Účetní deník k 30. 09. 2022
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2022
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2022
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2022
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2022
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

### **2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK**

---

- ✓ **Vybrané dokumenty k položce pořízeného majetku „Českobrodské moderní poradenské pracoviště č.p. 507“:**
  - 12.0\_Usneseni\_Rady\_města\_vyber\_dodavatele
  - 12.2\_Oznameni\_o\_vyberu\_cast\_4\_VZ\_signed
  - 17.0\_Usneseni\_rady\_mesta\_vyber\_dodavatele
  - 17.2\_Oznameni\_o\_vyberu\_cast\_2\_VZ\_signed
  - 27.0\_Usneseni\_rady\_mesta\_vyber\_dodavatele
  - 27.2\_Oznameni\_o\_vyberu\_cast\_3\_VZ\_signed
  - 202000297\_OR\_Kenast\_cp\_507
  - Dodací list\_Kenast
  - Karta majetku 507
  - Soupis faktur č.p. 507
  - Zařazení č.p. 507
  - TiskUsneseni\_223-2020\_Hana Dočkalová\_VZ\_Českobrodské moderní poradenské pracoviště s navazujícími vzdělávacími službami
- ✓ **Vybrané dokumenty k položce pořízeného majetku „Nakladač AVANT včetně příslušenství“:**
  - AVANT\_rozhodnutí\_zadavatele\_o\_výběru\_nejvhodnější\_nabídky
  - Usnesení
  - AVANT\_Faktura\_20220091\_Avistech
  - AVANT\_Smlouva\_202200028\_Guichen
  - AVANT\_Faktura\_Guichen
  - AVANT\_Zařazovací\_protokol\_a\_účetní\_doklad\_o\_zaučtování\_majetku
  - Karta majetku AVANT
  - AVANT\_předávací\_protocol

- ✓ **Vybrané dokumenty k položce vyřazeného majetku „Prodej bytu č.p. 59“:**
  - Záměr 594
  - Usnesení
  - Kupní smlouva č.p.594
  - Odkaz na registr smluv
  - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku
  - Vyřazovací protokol č. 2750002
  - Karty majetku
- ✓ **Vybrané dokumenty k položce vyřazeného majetku „Prodej kotoučové bubnové pily“:**
  - Pila Wuatroma 3 záměr
  - Usnesení
  - Kupní smlouva
  - Odkaz na registr smluv
  - Cenová nabídka
  - Faktura\_Řezníček\_Quatromat
  - Účtování\_VFA2022310016\_Řezníček\_Quatromat
  - Vyřazovací protokol č. 3750001
  - Účtovací doklad o vyřazení
  - Karta majetku
- ✓ **Vybrané dokumenty k položce pořízeného majetku „Intenzifikace ČOV“**
- ✓ Inventurní soupisy dlouhodobého hmotného a finančního majetku včetně podpůrné dokumentace
- ✓ Notářský zápis 534/2021 – založení Polabského komunálního družstva
- ✓ Kupní smlouva o převodu vlastnictví ev. č. 202200250/OR
- ✓ Usnesení Zastupitelstva města Český Brod č. 220/2022 ze dne 15. 06. 2022
- ✓ Usnesení Rady města Český Brod č. 236/2022 ze dne 08. 06. 2022

#### **4. POHLEDÁVKY**

---

- ✓ Inventurní soupisy účtů 311, 315, 377, 373, 192, 194
- ✓ Stav pohledávek za rozpočtovými příjmy k 31. 12. 2022

#### **5. FINANČNÍ MAJETEK**

---

- ✓ Doklad č. 1350223, BV KB č. 130/2022
- ✓ Doklad č. 1400155, Smlouva o úschově finančních prostředků u advokáta ze dne 28. 06. 2022 v hodnotě 5 000 000 Kč, usnesení ZM č. 214/2022 ze dne 15. 06. 2022, zveřejnění smlouvy ID č. 19448195, BV KB č. 133/2022
- ✓ Doklad č. 1350063, BV KB č. 49/2022
- ✓ Doklad č. 1350230, BV KB č. 130/2022
- ✓ Doklad č. 1400007, BV KB č. 7/2022, schválený rozpočet PO – MŠ ČB, Sokolská
- ✓ Doklad č. 1400014, BV KB č. 7/2022, schválený rozpočet PO – TS ČB
- ✓ Doklad č. 1400036, BV KB č. 34/2022, schválený rozpočet PO – ŠJ
- ✓ Doklad č. 1400060, BV KB č. 49/2022, schválený rozpočet PO – ZŠ
- ✓ Doklad č. 1400113, BV KB č. 96/2022, schválený rozpočet PO – TS ČB
- ✓ Doklad č. 1400160, BV KB č. 140/2022, schválený rozpočet PO – TS ČB
- ✓ Doklad č. 1400212, BV KB č. 186/2022, schválený rozpočet PO – TS ČB
- ✓ Bankovní confirmace k 31. 12. 2022 od bankovního domu Komerční banka, a.s.
- ✓ Bankovní confirmace k 31. 12. 2022 od bankovního domu Česká spořitelna, a.s.
- ✓ Bankovní výpis k 31.12.2022 od bankovního domu Česká národní banka

#### **8. ZÁVAZKY**

---

- ✓ Dokumentace k dodavatelským fakturám – vybrané položky 5169:
  - č. 1001577

- č. 1000808
- č. 1350278
- č. 1000189
- ✓ Dokumentace k dodavatelským fakturám – vybrané položky 5171:
  - č. 1001688
  - č. 1001152
  - č. 1000315
  - č. 1001555
- ✓ Kontrola vybraných mzdových položek:
  - os. č. zaměstnance 5 za období 3/2022
  - os. č. zaměstnance 510 za období 5/2022
  - os. č. zaměstnance 364 za období 8/2022
  - os. č. zaměstnance 436 za období 8/2022
- ✓ U vybraných zaměstnanců byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
  - Pracovní smlouva
  - Platový výměr
  - Mzdový list
  - Podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu
  - Bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Dokladová inventura účtu 451
- ✓ Dokladová inventura účtu 455
- ✓ Dokladová inventura účtu 472
- ✓ Dokladová inventura účtu 321
- ✓ Dokladová inventura účtu 324
- ✓ Dokladová inventura účtu 325
- ✓ Dokladová inventura účtu 331
- ✓ Dokladová inventura účtu 333
- ✓ Dokladová inventura účtu 336
- ✓ Dokladová inventura účtu 337
- ✓ Dokladová inventura účtu 349
- ✓ Dokladová inventura účtu 374
- ✓ Dokladová inventura účtu 378
- ✓ Dokladová inventura účtu 383
- ✓ Dokladová inventura účtu 384
- ✓ Dokladová inventura účtu 389
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5011:
  - č. 1350272
  - č. 1350337
  - č. 1350228
  - č. 1350145
  - č. 1350026
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5031:
  - č. 1350272
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5032:
  - č. 1350272
- ✓ Výplatní lístky vybraných zastupitelů za období 12/2022
- ✓ Výpis usnesení z ustavujícího zasedání zastupitelstva města ze dne 20. 10. 2022
- ✓ Výpis usnesení z 2. řádného zasedání zastupitelstva města ze dne 28. 11. 2022

## **10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ**

- ✓ Vybraný inventurní soupis DHM (ZŠ Žitomířská), zápis o provedené kontrole ze dne 12. 12. 2022, soupisy odsouhlaseného namátkově vybraného DHM

- ✓ Plán inventarizace na rok 2022
- ✓ Příkaz starosty města k provedení inventarizace majetku a závazků města Český Brod a vypořádání inventarizačních rozdílů ke dni 31. 12. 2022
- ✓ Vnitřní směrnice pro provádění inventarizace
- ✓ Doklad o proškolení členů inventurních komisí
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva
- ✓ Opis usnesení rady města č. 57/2023 ze dne 15. 02. 2023

#### **14. ROZPOČET**

---

- ✓ Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu
- ✓ Závěrečný účet za rok 2021 – schválený
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného závěrečného účtu
- ✓ Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2025
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2025
- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2025
- ✓ Doklad o zveřejnění Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2025
- ✓ Rozpočtové provizorium na rok 2022
- ✓ Návrh rozpočtu na rok 2022
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2022
- ✓ Schválený rozpočet na rok 2022
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2022
- ✓ Rozpočtová opatření 1/2022 až 4/2022
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M k 31. 01. 2022
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M k 30. 09. 2022
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva č. 109/2021 ze dne 01. 12. 2021
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva č. 136/2022 ze dne 09. 02. 2022
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva č. 135/2022 ze dne 09. 02. 2022
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva č. 203/2022 ze dne 15. 06. 2022
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva č. 173/2022 ze dne 16. 03. 2022
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva č. 175/2022 ze dne 20. 04. 2022
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva č. 205/2022 ze dne 15. 06. 2022
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva č. 229/2022 ze dne 21. 09. 2022

#### **15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ**

---

- ✓ **Kontrolní tabulka „Celková rekonstrukce areálové transformace a areálové rozvodny NN“ (P22V00000006):**
  - Zadávací dokumentace ze dne 21. 04. 2022
  - Usnesení RM č. 43/2022 ze dne 02. 02. 2022
  - Listina účastníků otevírání nabídek
  - Prohlášení o nepodjatosti ze dne 23. 05. 2022
  - Protokol o otevírání nabídek ze dne 23. 05. 2022
  - Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 23. 05. 2022
  - Smlouva o dílo (číslo smlouvy objednatele: 202200179/OR) uzavřená se společností Elektrocentrum GEPACK s.r.o. v hodnotě 3 893 929,18 Kč bez DPH ze dne 06. 06. 2022
  - Usnesení RM č. 207/2022 ze dne 25. 05. 2022
  - Protokol o převzetí díla ze dne 15. 11. 2022
  - Nabídka Elektro Martínek, nabídka Elektrocentrum
  - DF č. 200265/2022
  - Zjišťovací protokol č. 1 a soupis prací
  - Kolaudační rozhodnutí ze dne 14. 11. 2022
  - Stavební povolení ze dne 27. 08. 2022 (č.j. MUCB 4216/2020)

- ✓ **Kontrolní tabulka „Rekonstrukce lesní cesty – město Český Brod“ (P22V00000001):**
  - Zadávací dokumentace ze dne 12. 01. 2022
  - Usnesení RM č. 45/2022 ze dne 02. 02. 2022
  - Protokol o otevírání nabídek ze dne 26. 01. 2022
  - Jmenování hodnotící komise
  - Prohlášení o komise o nepodjatosti ze dne 26. 01. 2022
  - Protokol jednání hodnotící komise č. 1 ze dne 27. 01. 2022
  - Protokol jednání hodnotící komise č. 2 ze dne 28. 01. 2022
  - Printscreen – EZAK
  - Dodatečná informace č. 2 ze dne 21. 01. 2022
  - Výzva k podání nabídky ze dne 12. 01. 2022
  - Smlouva o dílo uzavřená s dodavatelem Zdeněk Kaprálek v hodnotě 4 403 839,95 Kč s DPH ze dne 09. 02. 2022
  - Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřený s dodavatelem Zdeněk Kaprálek ze dne 30. 09. 2022
- ✓ **Kontrolní tabulka „Tuchorazská – rekonstrukce chodníku, výstavba vodovodního řádu včetně přípojek a oprava kanalizace“:**
  - Usnesení RM č. 116/2022 ze dne 23. 03. 2022
  - Usnesení RM č. 153/2022 ze dne 13. 04. 2022

## **16. TRANSFERY**

---

- ✓ **Přijatý transfer „MMR - chodníky Žižkova, Komenského“**
- ✓ **Přijatý transfer „Dotace Intenzifikace ČOV“**
- ✓ Dokumenty předložené k přijatým transferům:
  - Usnesení Rady ÚSC o přijetí dotace
  - Rozhodnutí o přidělení dotace
  - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
  - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace
- ✓ **Dokumenty k vybraným dokladům čerpání dotace přijaté „Nové vodní zdroje“:**
  - č. 8800048
  - č. 8800068
  - č. 8800069
  - č. 8800092
- ✓ Doklad č. 1400007, BV KB č. 7/2022, schválený rozpočet PO – MŠ ČB, Sokolská
- ✓ Doklad č. 1400014, BV KB č. 7/2022, schválený rozpočet PO – TS ČB
- ✓ Doklad č. 1400036, BV KB č. 34/2022, schválený rozpočet PO – ŠJ
- ✓ Doklad č. 1400060, BV KB č. 49/2022, schválený rozpočet PO – ZŠ
- ✓ Doklad č. 1400113, BV KB č. 96/2022, schválený rozpočet PO – TS ČB
- ✓ Doklad č. 1400160, BV KB č. 140/2022, schválený rozpočet PO – TS ČB
- ✓ Doklad č. 1400212, BV KB č. 186/2022, schválený rozpočet PO – TS ČB
- ✓ Dokumenty k poskytnutému transferu PO „**Střední škola managementu a grafiky**“
- ✓ Dokumenty k poskytnutému transferu PO „**Centrum vzdělávání, informací a kultury**“
- ✓ Dokumenty k poskytnutému transferu „**Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Český Brod pro rok 2022 - Spirála pomoci o.p.s.**“
- ✓ Dokumenty k poskytnutému transferu „**Účelová dotace na projekt: "Sociální služby domácí hospicové péče - odborné soc. poradenství"\Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Český Brod pro rok 2022 - Domácí hospic Nablízku, z.ú.**“



# MĚSTO ČESKÝ BROD

Starosta města

Nám. Husovo čp.70, 282 01 Český Brod

ATLAS AUDIT s.r.o.  
Ing. Tomáš Bartoš  
K Bílému vrchu 1717  
Čelákovice  
250 88

V Českém Brodě 22. 3. 2023

Č.j. MUCB 15896 /2023

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

V souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků byl městu Český Brod předán návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 1.1.2022 do 31. 12. 2022.

S návrhem zprávy jsme se seznámili a nemáme žádné námítky k jejímu obsahu.

S pozdravem

Mgr. Tomáš Klinecký, starosta

