

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Město Český Brod

Rok 2019

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. 2019 do 31. 12. 2019

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

město Český Brod

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Únor 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Bc. Jakub Nekolný
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. – odborný asistent
Petra Veselá – odborná asistentka

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - odborná asistentka

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 31. 10. 2019 a 01. 11. 2019
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 19. 02. 2020 a 20. 02. 2020

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 15. 07. 2019
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zpracování podkladů zaslanych 28. 02. 2020 provedené dne 28. 02. 2020

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 zadávání veřejných zakázek, 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. (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.

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. VYJÁDRĚNÍ 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. 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 město Český Brod jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku město Český Brod za rok 2019 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Neučinili 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

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	11 478 681,- Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	251 674 131,- Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	4,44 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	15 876 864,- Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	211 035 041,- Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,14 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 248 429 372,-- Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,-- %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2019 322 097,- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2019 67 465 566,04 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 2019 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. 2019 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 28. 02. 2020

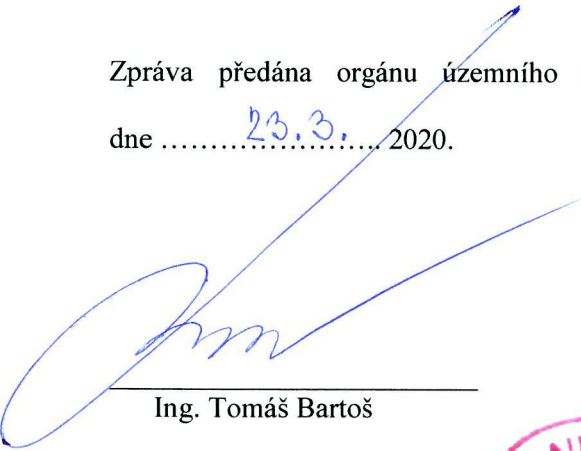
Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

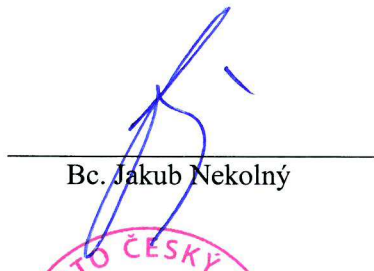
Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem město Český Brod
dne 3.3. 2020.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem město Český Brod
dne 23.3. 2020.


Ing. Tomáš Bartoš




Bc. Jakub Nekolný



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 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,
- 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. 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. 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. 06. 2019
- ✓ Rozvaha k 30. 06. 2019
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 06. 2019
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 06. 2019
- ✓ Účetní deník k 30. 06. 2019
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2019
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2019
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2019
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2019
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Kupní smlouva č. 201800252 na akci „Nové funkce IS města Český Brod“ uzavřená se společností Caleum a.s. na částku 8 757 798,50 Kč včetně DPH
- ✓ Protokol o vyřazení majetku č. 275 010
- ✓ Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 201900130/OR
- ✓ Smlouva o budoucí kupní smlouvě č. 50/2002/FO
- ✓ Vyhlášení záměru na prodej bytové jednotky č. 1127/8
- ✓ Smlouva o převodu vlastnictví bytové jednotky č. 201900140/OR
- ✓ Pravidla privatizace bytového fondu v majetku města číslo 4 ze dne 27. 09. 2018
- ✓ Usnesení Zastupitelstva města č. 68/2019
- ✓ Přehled účetních odpisových údajů za jednotlivá střediska
- ✓ Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci spis. značky V-10560/2019-204
- ✓ Soupis pozemků zatížených věcným břemenem
- ✓ Nově uzavřené smlouvy o věcných břemenech
- ✓ Výpis z účtu cenných papírů k 31. 12. 2019 od ČSOB
- ✓ Soupis majetku svěřeného vyšším ÚSC
- ✓ Inventurní soupisy z fyzické inventarizace k 31. 12. 2019

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Vybrané faktury vydané včetně prvotní dokumentace
- ✓ Tabulky “stav pohledávek za rozpočtovými příjmy” k 31. 12. 2019, 31. 12. 2018, 31. 12. 2017
- ✓ Inventurní soupisy účtů včetně prvotní dokumentace – 311, 194, 315, 192, 316, 377
- ✓ Podklady k vymahání poplatků v průběhu roku 2019 – předloženy pouze k nahlédnutí

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Vybrané bankovní výpisy včetně prvotní dokumentace

- ✓ Vybrané pokladní doklady včetně prvotní dokumentace
- ✓ Výpisy bankovních ústavů k jednotlivým bankovním účtům autorizované starostou města
- ✓ Inventurní soupisy účtů včetně podpůrné dokumentace – 231, 236, 261, 262, 263

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Vybrané účetní doklady zaúčtování čerpání a dotace peněžního sociálního fondu
- ✓ Směrnice pro nakládání s prostředky peněžních fondů
- ✓ Pravidla pro čerpání sociálního fondu
- ✓ Vybrané karty majetku se stanovenou výší měsíčního rozpouštění investičních transfer
- ✓ Inventarizace účtů 401
- ✓ Inventarizace účtu 407
- ✓ Přecenění bytů na RH

7. REZERVY

- ✓ Doklad o stanovení částky rezervy na pěstební činnost
- ✓ Sestava účetní zápisy – opis k účtu 441

8. ZÁVAZKY

- ✓ Vybrané faktury přijaté včetně prvotní dokumentace
- ✓ Vybrané faktury k položce rozpočtu 5169
- ✓ Vybrané faktury k pohybům na účtu 518
- ✓ Výpis odměn vybraných zastupitelů za období 5/2019
- ✓ Smlouva o dílo č. 201500242/OR na akci „Stavební úpravy komunikace Na bělidle, Český Brod“ uzavřená se společností Dopravní stavby Bohemia s.r.o. na částku 2 796 227 Kč včetně DPH a Dodatek č. 1 a 2 upravující cenu na částku 3 233 791,63 Kč včetně DPH
- ✓ Smlouva o dílo č. 201800203/OR na akci „Český Brod – Žižkova ulice – projektová dokumentace“ uzavřená se společností Sweco Hydroprojekt a.s. na částku 1 119 250 Kč včetně DPH a Dodatek č. 1 upravující cenu na částku 1 050 000 Kč včetně DPH
- ✓ Příkazní smlouva č. 201800280 na akci „Stavební úpravy čp. 1099 v Českém Brodě pro potřeby ZŠ“ uzavřená se společností CETKOVSKY s.r.o. na částku 85 000 Kč bez DPH
- ✓ Smlouva o dílo č. 201800253 na akci „Nové funkce IS města Český Brod“ uzavřená se společností InQool a.s. na částku 1 046 650 Kč včetně DPH
- ✓ Kupní smlouva č. 201800251 na akci „Nové funkce IS města Český Brod“ uzavřená se společností Caleum a.s. na částku 6 618 700 Kč včetně DPH
- ✓ Protokol o kontrole č. 510/19/223 z kontroly Okresní správy sociálního zabezpečení Kolín
- ✓ Protokol o kontrole u příjemce veřejné finanční podpory č.j. 153639/19/KO z kontroly Úřadu práce České republiky – Krajská pobočka v Příbrami
- ✓ Výpisy úvěrových institucí k jednotlivým úvěrům autorizované starostou města
- ✓ Inventurní soupisy účtů včetně podpůrné dokumentace – 321, 324, 331, 336, 337, 342, 343, 451, 378, 472

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Kontrola inventarizace účtu 388 – transfery – dohady
- ✓ Kontrola inventarizace účtu 389 – transfery NNO ve vazbě na účet 373

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Školení hlavní inventarizační komise pro provedení inventarizace v roce 2019
- ✓ Plán inventarizace na rok 2019
- ✓ Příkaz starosty města k provedení inventarizací majetku a závazků města Český Brod a vypořádání inventarizačních rozdílů ke dni 31. 12. 2019
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva 2019

11. OSTATNÍ ZJIŠTĚNÍ

- ✓ Kontrola zaúčtování VH z VHČ do HČ

12. PŘÍLOHY ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

- ✓ Kontrola rozpisu zůstatku účtů 915, 955 transfery, na něž byly uzavřeny smlouvy nebo byla obdržena rozhodnutí a dosud neproběhlo finanční plnění – bylo doloženo smlouvami s rozhodnutími
- ✓ Podklady k odpisu pohledávky z titulu poplatků VHP z podrozvahy včetně prvotní dokumentace

13. VEDLEJŠÍ HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

- ✓ Účetní závěrky za oblast Lesů, Bytové hospodářství
- ✓ Zaúčtování převodu VH z OHČ do HČ – účet 432 bytové hospodářství

14. ROZPOČET

- ✓ Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu
- ✓ Závěrečný účet za rok 2018 – schválený
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného závěrečného účtu
- ✓ Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2022
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2022
- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 – 2022
- ✓ Doklad o zveřejnění Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2022
- ✓ Rozpočtové provizorium na rok 2019
- ✓ Návrh rozpočtu na rok 2019
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2019
- ✓ Schválený rozpočet na rok 2019
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2019
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M k 30. 06. 2019
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva číslo 106/2018 ze dne 17. 12. 2018
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva číslo 3/2019 ze dne 23. 01. 2019
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva číslo 4/2019 ze dne 23. 01. 2019
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva číslo 61/2019 ze dne 05. 06. 2019
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019
- ✓ Zápisy z jednání Fin. výboru zastupitelstva za rok 2019

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci „Český Brod, Výměna vodovodu a kanalizace v ulici Tuchorazská“ včetně Smlouvy o dílo č. 201900177/OR uzavřené s vítězným dodavatelem Stavitelství Řehoř, s.r.o. na částku 1 575 719,26 Kč bez DPH

- ✓ Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci „Českobrodská doprava pro seniory“ včetně Smlouvy o provozování služby č. 201900201 uzavřené s vítězným dodavatelem Jaroslavem Píšou
- ✓ Směrnice města Český Brod pro zadávání zakázek malého rozsahu
- ✓ Soupis pro zařazení do majetkové evidence realizace veřejné zakázky „Český Brod, Výměna vodovodu a kanalizace v ulici Tuchorazské“
- ✓ Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo č. 201900177/OR uzavřený se společností Stavitelství Řehoř, s.r.o. upravující konečnou cenu na 1 836 401,86 Kč

16. TRANSFERY

- ✓ Vybrané položky rozpočtové položky 5331: č. 1400217, č. 1400080, č. 1400126, č. 1400019, č. 1400005
- ✓ Vybrané položky rozpočtové položky 5222: č. 9500025, č. 9500024, č. 9500012, č. 1400140
- ✓ Rozhodnutí o přidělení dotace z projektu Nové funkce IS města Český Brod
- ✓ Účetní doklad o zaúčtování přijatého transferu č. 8800052
- ✓ Vyúčtování transferu na volby do EP
- ✓ Přehled transferů – příslib evidovaných v podrozvaze na účtu 915 a 955 k datu účetní závěrky
- ✓ Přehled transferů – zůstatek účtu 374 a 472
- ✓ Přehled transferů k vyúčtování poskytnutých třetím organizacím na účtu 389 k datu účetní závěrky evidovaných na účtu 373
- ✓ Přehled dohadu 388 – aktivního na investiční transfery evidované k datu ÚZ
- ✓ Kontrola zaúčtování transferu Gastro č.p. 1099; Parkoviště B+R za rok 2019
- ✓ Kontrola vykázání transferů ve výkaze FIN 2-12 M UZ 17696, 98662, 33063
- ✓ Kontrola předloženého vyúčtování transferu Regenerace památkové zóny UZ 34054



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

DNE

V Českém Brodě 3. 3. 2020
Č.j. MUCB 10239/2020

Stanovisko územně správního celku ke zprávě auditora

V souladu s § 6 odst. 3 písm. I zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků byl městu Český Brod předán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

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

S pozdravem

.....
Bc. Jakub Nekolný, starosta

