

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

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

---



**Město Český Brod**

**Rok 2020**

# 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. 2020 do 31. 12. 2020**

## **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 2021**

## 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 Čimoradský – asistent auditora  
Miroslav Šenfeld, DiS. – asistent auditora  
Ing. Tomáš Gabesam – asistent auditora  
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 08. 12. 2020 a 09. 12. 2020
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 17. 02. 2021 a 18. 02. 2021

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 22. 07. 2020
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zpracování podkladů zaslanych 30. 03. 2021 provedené dne 30. 03. 2021

## 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 přezkoumání hospodaření územního celku město Český Brod za rok 2020  
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

<b>Podíl pohledávek na rozpočtu</b>		
A	Vymezení pohledávek	8 865 759,- Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	276 448 145,- Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	3,21 %

<b>Podíl závazků na rozpočtu</b>		
C	Vymezení závazků	17 953 982,- Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	276 448 145,- Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,49 %

<b>Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku</b>		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 266 895 955,- Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,- %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2020 172 097,- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2020 89 274 294,49 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 2020 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. 2020 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 31. 03. 2021

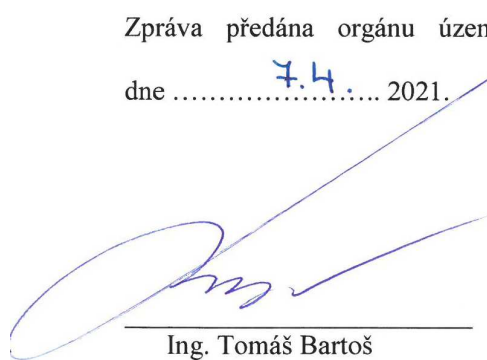
Auditorská společnost:  
ATLAS AUDIT s.r.o.  
Oprávnění č. 300  
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

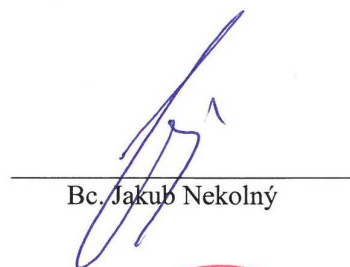
Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem město Český Brod  
dne ..... 1.4. .... 2021.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem město Český Brod  
dne ..... 7.4. .... 2021.



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. 09. 2020
- ✓ Rozvaha k 30. 09. 2020
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 09. 2020
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 09. 2020
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 09. 2020
- ✓ Účetní deník k 30. 09. 2020
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2020
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2020
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2020
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2020
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

### 2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Protokol o zařazení majetku č. 170 018 Studie
- ✓ Protokol o zařazení majetku č. 170 016 TZH budovy č. p. 68 – ZŠ Tyršova, přístavba učeben
- ✓ Protokol o zařazení majetku č. 170 015 IT vybavení přístavby budovy č. p. 68 – ZŠ Tyršova, přístavba učeben
- ✓ Protokol o vyřazení majetku č. 175 006 IT vybavení přístavby budovy č. p. 68 – ZŠ Tyršova, přístavba učeben
- ✓ Protokol o vyřazení majetku č. 170 005 TZH budovy č. p. 68 – ZŠ Tyršova, přístavba učeben
- ✓ Protokol o vyřazení majetku č. 275 005 Bytové jednotky Kounická včetně Kupní smlouvy č. 202000075/OR
- ✓ Znalecký posudek č. 3943-44/2019 o ceně nemovitých věcí sestávajících z bytové jednotky č. 1392/5
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 6121 - doklady č. 1350302, č. 1350346, č. 1350197, č. 13350129, č. 1350013
- ✓ Smlouva o dílo č. 201900195/OR na akci „Areál nemocnice v Českém Brodě – oprava a stavební úpravy a přístavba jídelny a gastro provozu č. p. 1099“ uzavřená se společností VW WACHAL a.s. na částku 91 679 137,51 Kč včetně DPH
- ✓ Smlouva o dílo č. 201900113/OR na akci „Přístavba odborných učeben ZŠ Tyršova Český Brod“ uzavřená se společností MOZIS s.r.o. na částku 6 843 596,90 Kč včetně DPH a dodatek zvyšující cenu na 7 228 702,21 Kč včetně DPH
- ✓ Smlouva o dílo č. 201900323/OR na akci „Český Brod, Stavební úpravy komunikace a chodníků v ulici Pod Velkým vrchem“ uzavřená se společností CE-DA servis s.r.o. a dodatek č. 1 na částku 3 057 582,06 Kč včetně DPH
- ✓ Soupis zařazeného majetku za kontrolované období
- ✓ Soupis vyřazeného majetku za kontrolované období

- ✓ Karta majetku invent. č. 1802/33 – Nemocnice – budova č. p. 507 (administrativní budova) vč. zařazovacího protokolu a příslušných dokladů
- ✓ Karta majetku invent. č. 5402/4 – Gastrovybavení + mobiliář pro kuchyň v budově č. p. 507 vč. zařazovacího protokolu a příslušných dokladů
- ✓ Nájemní smlouva č. 240/2011/FO uzavřená se Středočeským krajem na 10 000 Kč měsíčně
- ✓ Inventurní soupisy k účtům dlouhodobého majetku
- ✓ Plán investic na rok 2021
- ✓ Opravné položky k dlouhodobému majetku
- ✓ Podklady pro položku účtu 042 č. 86 – Vodní zdroje
- ✓ Podklady pro položku účtu 042 č. 68 – Žižkova
- ✓ Podklady pro položku účtu 042 č. 2011303 – MŠ Liblice
- ✓ Sestava odpisů za rok 2020
- ✓ Soupis pozemků zatížených věcným břemenem k 31. 12. 2020
- ✓ Smlouvy o uzavření věcných břemen v roce 2020
- ✓ Výpis stavu portfolia ČSOB za rok 2020

### **3. ZÁSoby**

---

- ✓ Inventurní soupisy účtů 123, 132

### **4. POHLEDÁVKY**

---

- ✓ Inventurní soupisy účtů 311, 314, 315, 192, 194, 377
- ✓ Tabulka “Stav pohledávek za rozpočtovými příjmy k 31. 12. 2020”
- ✓ Anonymizovaná tabulka “Exekuční příkazy – komunální odpad”

### **5. FINANČNÍ MAJETEK**

---

- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5171 - doklady č. 1001265, č. 1000831, č. 1001689, č. 1001171
- ✓ Došlá faktura č. 2010020 od společnosti ARCHKASO spol. s r.o. v hodnotě 127 534 Kč ze dne 30. 06. 2020, bankovní výpis č. 152/2020
- ✓ Došlá faktura č. 2010012 od společnosti ARCHKASO spol. s r.o. v hodnotě 158 692 Kč ze dne 21. 04. 2020, bankovní výpis č. 99/2020
- ✓ Došlá faktura č. 400203069 od společnosti MYSELF kancelářská technika, s.r.o. ze dne 28. 08. 2020 v hodnotě 39 243,93 Kč, bankovní výpis č. 195/2020
- ✓ Došlá faktura č. 20272020 od dodavatele Jan Petratur v hodnotě 11 969 Kč ze dne 24. 06. 2020, bankovní výpis č. 137/2020
- ✓ Likvidační záznam faktura č. 100635/2020
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5169 - doklady č. 1001591, č. 1400026, č. 1001502, č. 1000595
- ✓ Došlá faktura č. 2020-08-02 v hodnotě 23 000 Kč ze dne 24. 08. 2020, bankovní výpis č. 183/2020, objednávka č. 2020/00184/OŽPZ
- ✓ Rozhodnutí o převodu peněz č. 20200021 v hodnotě 34 436 Kč ze dne 14. 01. 2020 včetně přílohy, bankovní výpis č. 16/2020
- ✓ Likvidační záznam – poukaz výdajový č. 202000021
- ✓ Likvidační záznam – faktura č. 100827/2020
- ✓ Došlá faktura č. 202013 od dodavatele Michael Badej –projektová činnost v hodnotě 3 825 Kč ze dne 10. 08. 2020, bankovní výpis č. 174/2020

- ✓ Došlá faktura č. 2001184492 od společnosti Edenred CZ s.r.o. ze dne 24. 03. 2020 ve výši 201 178,07 Kč, dodací list č. 1992563 ze dne 23. 03. 2020, bankovní výpis č. 68/2020, likvidační záznam č. 100352/2020
- ✓ Vybraná položka rozpočtu 5343 - doklad č. 1350047
- ✓ Účetní doklad č. 00467 v hodnotě 10 000 000 Kč včetně podkladu pro platbu, bankovní výpis č. 33/2020
- ✓ Vybraná položka rozpočtu 5362 - doklad č. 1350107
- ✓ Účetní doklad č. 00915 v hodnotě 2 558 869 Kč včetně podkladu pro platbu
- ✓ Smlouva o dílo č. 202000016/OR uzavřená se společností ARCHKASO spol. s r.o. ze dne 26. 09. 2019 v hodnotě 507 958 Kč s DPH včetně rozpočtu prací
- ✓ Stavby pokladní hotovosti ke dni 08. 12. 2020
- ✓ Evidence stravenek ke dni 30. 11. 2020
- ✓ Inventurní soupisy účtů:
 

• 231 0100	• 231 0200	• 241 0013
• 231 0114	• 231 0300	• 241 0014
• 231 0115	• 236 0100	• 241 0015
• 231 0116	• 236 0160	• 245 0041
• 231 0118	• 236 0180	• 261 0000
• 231 0119	• 236 0200	• 261 0001
• 231 0120	• 241 0011	
• 231 0126	• 241 0012	
- ✓ Bankovní confirmace ČS, KB, autorizovaný výpis ČNB

## **6. VLASTNÍ KAPITÁL**

---

- ✓ Čerpání prostředků z fondu sportu doklad č. 9500055
- ✓ Čerpání prostředků z fondu komunikací č. 9800022
- ✓ Inventarizace fondu infrastruktury
- ✓ Inventarizace fondu komunikací
- ✓ Inventarizace fondu sportu
- ✓ Inventarizace fondu rozpočtu
- ✓ Kontrola zůstatků bankovních účtů peněžních 236
- ✓ Inventarizace účtu 403
- ✓ Doklad o zaúčtování výsledku hospodaření za rok 2019 – č. 1350217

## **7. REZERVY**

---

- ✓ Kontrola rezervy na pěstební činnost

## **8. ZÁVAZKY**

---

- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5171 - doklady č. 1001265, č. 1000831, č. 1001689, č. 1001171
- ✓ Došlá faktura č. 2010020 od společnosti ARCHKASO spol. s r.o. v hodnotě 127 534 Kč ze dne 30. 06. 2020, bankovní výpis č. 152/2020
- ✓ Došlá faktura č. 2010012 od společnosti ARCHKASO spol. s r.o. v hodnotě 158 692 Kč ze dne 24. 04. 2020, bankovní výpis č. 99/2020
- ✓ Došlá faktura č. 400203069 od společnosti MYSELF kancelářská technika, s.r.o. ze dne 28. 08. 2020 v hodnotě 39 243,93 Kč, bankovní výpis č. 195/2020
- ✓ Došlá faktura č. 20272020 od dodavatele Jan Petratur v hodnotě 11 969 Kč ze dne 24. 06. 2020, bankovní výpis č. 137/2020
- ✓ Likvidační záznam faktura č. 100635/2020

- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5169 - doklady č. 1001591, č. 1400026, č. 1001502, č. 1000595
- ✓ Došlá faktura č. 2020-08-02 v hodnotě 23 000 Kč ze dne 24. 08. 2020, bankovní výpis č. 183/2020, objednávka č. 2020/00184/OŽPZ
- ✓ Rozhodnutí o převodu peněz č. 20200021 v hodnotě 34 436 Kč ze dne 14. 01. 2020 včetně přílohy, bankovní výpis č. 16/2020
- ✓ Likvidační záznam – poukaz výdajový č. 202000021
- ✓ Likvidační záznam – faktura č. 100827/2020
- ✓ Došlá faktura č. 202013 od dodavatele Michael Badej – projektová činnost v hodnotě 3 825 Kč ze dne 10. 08. 2020, bankovní výpis č.174/2020
- ✓ Došlá faktura č. 2001184492 od společnosti Edenred CZ s.r.o. ze dne 24. 03. 2020 v 201 178,07 Kč, dodací list č. 1992563 ze dne 23. 03. 2020, bankovní výpis č. 68/2020, likvidační záznam č. 100352/2020
- ✓ Vybraná položka rozpočtu 5343 - doklad č. 1350047
- ✓ Účetní doklad č. 00467 v hodnotě 10 000 000 Kč včetně podkladu pro platbu, bankovní výpis č. 33/2020
- ✓ Položka rozpočtu 5362 - vybraný doklad č. 1350107
- ✓ Účetní doklad č. 00915 v hodnotě 2 558 869 Kč včetně podkladu pro platbu
- ✓ Smlouva o dílo č. 202000016/OR uzavřená se společností ARCHKASO spol. s r.o. ze dne 26. 09. 2019 v hodnotě 507 958 Kč s DPH včetně rozpočtu prací
- ✓ Položka rozpočtu 5032 – vybraný doklad č. 1350302 včetně prvotních podkladů, mzdová sumarizace za období 7/2020
- ✓ Položka rozpočtu 5011 – vybrané doklady č. 1350302, č. 1350346, č. 1350197, č. 1350129, č. 1350013 včetně prvotních podkladů, mzdová sumarizace za období 7/2020, 8/2020, 5/2020, 3/2020, 12/2019
- ✓ Položka rozpočtu 5031 – vybrané doklady č. 1350302, č. 1350081 včetně prvotních podkladů, mzdová sumarizace za období 7/2020, 2/2020
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 101/2018 ze dne 28. 11. 2018
- ✓ Výplatní lístky zastupitelů os. č. 247, os. č. 270, os. č. 29, os. č. 18 za období 10/2020
- ✓ Usnesení Zastupitelstva č. 117/2020 ze dne 25. 11. 2020
- ✓ Smlouva o úvěru č. 99027552895 uzavřená s bankovním domem Komerční banka, a.s. na limit 20 mil. Kč
- ✓ Inventurní soupisy účtů 321, 324, 331, 333, 336, 337, 341, 342, 378 včetně prvotních podkladů.
- ✓ Saldokonto závazků
- ✓ Mzdová rekapitulace za období 12/2020

## **9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY**

---

- ✓ Inventurní soupisy účtů 383, 384, 384, 389, 381, 385, 388 včetně prvotních podkladů
- ✓ Inventarizace účtu 389 – transfery NNO – volnočasové aktivity

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

---

- ✓ Plán inventarizace na rok 2020
- ✓ Příkaz starosty města k provedení inventarizace majetku a závazků města Český Brod a vypořádání inventarizačních rozdílů ke dni 31. 12. 2020
- ✓ Dokument Školení členů hlavní inventarizační komise pro provedení inventarizace v roce 2020

## **12. PŘÍLOHY ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

---

- ✓ Příloha účetní závěrky část E1, E2

## **13. VEDLEJŠÍ HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST**

---

- ✓ Výkaz Z/Z za rok 2020

## **14. ROZPOČET**

---

- ✓ Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu
- ✓ Závěrečný účet za rok 2019 – schválený
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného závěrečného účtu
- ✓ Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2021 - 2023
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2021 - 2023
- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023
- ✓ Doklad o zveřejnění Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2021 – 2023
- ✓ Zápis č. 6 z jednání finančního výboru ze dne 25. 11. 2019
- ✓ Rozpočtové provizorium na rok 2020
- ✓ Návrh rozpočtu na rok 2020
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2020
- ✓ Zápis č. 7 z jednání finančního výboru ze dne 20. 01. 2020
- ✓ Schválený rozpočet na rok 2020
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2020
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M k 30. 09. 2020
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva číslo 114/2019 ze dne 04. 12. 2019
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva číslo 2/2020 ze dne 22. 01. 2020
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva číslo 73/2020 ze dne 24. 06. 2020

## **15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ**

---

- ✓ Směrnice města Český Brod pro zadávání zakázek malého rozsahu
- ✓ Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci „Kuchyň v budově čp. 507“ včetně Smlouvy o dílo č. 202000027/OR uzavřené s vítězným dodavatelem VW WACHAL a.s. na částku 5 958 897,14 Kč bez DPH
- ✓ Výběrové řízení na nadlimitní veřejnou zakázku na akci „Provozování vodovodů a kanalizací v majetku města Český Brod“ včetně Smlouvy o dílo č. 202000261/OR uzavřené s vítězným dodavatelem 1. SčV, a.s. s uvedením ceny vodného a stočného v Příloze č. 5 a Zprávy zadavatele

## **16. TRANSFERY**

---

- ✓ Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Český Brod na rok 2020 na činnost organizace TJ Slavoj Český Brod, z.s. na částku 530 000 Kč
- ✓ Usnesení Zastupitelstva obce Český Brod č. 74/2020 ze dne 24. 06. 2020
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5222 – doklad č. 9500048
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5336 – doklad č. 8800025 a č. 8800070
- ✓ Veřejnoprávní smlouva S-1051/SOC/2020 uzavřená mezi Středočeským krajem a organizací ANNA Český Brod, sociální služby pro seniory
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5331 – doklad č. 1400018, č. 1400111, č. 1400139, č. 1400207, č. 1400116, č. 1400019
- ✓ Rozhodnutí o přidělení výši jednotlivým příspěvkovým organizacím

- ✓ Kontrola Rozhodnutí transferu přijatého „Přístavba odborných učeben – ZŠ Tyršova UZ 17968, 17969
- ✓ Kontrola zaúčtování dokladů k čerpání transferu
- ✓ Kontrola bankovních transakcí k transferu
- ✓ Kontrola zaúčtování transferu
- ✓ Kontrola vykázání transferu v rozpočtu města
- ✓ Karta majetku o jeho zařazení Základní škola Tyršova
- ✓ Vyúčtování přijatých transferů podaných v roce 2020 UZ 13011, UZ 13015, UZ 34054, UZ 29021, UZ 98193
- ✓ Kontrola termínu vyúčtování transferu UZ 98662 restrukturalizace objektů USC
- ✓ Vyúčtování transferů poskytnutých organizacím SK Český Brod z.s. Akce Na Kutilce 2020
- ✓ Vyúčtování transferů poskytnutých organizacím Junák - český skaut Akce Zabezpečení pravidelné činnosti
- ✓ Investiční poskytnutý transfer - vyúčtování SK ČB ve výši 1 076 tis. Kč





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 1. 4. 2021

Č.j. MUCB 17223/2021

### 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

