

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Město Český Brod

Rok 2021

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. 2021 do 31. 12. 2021

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 2022

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
Petra Votýpková – odborná asistentka
Petra Veselá – odborná asistentka
Michaela Klement – 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 09. 12. 2021 a 10. 12. 2021
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 16. 02. 2022 a 17. 02. 2022

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 19. 10. 2021
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zpracování podkladů zaslanych 14. 03. 2022 provedené dne 18. 03. 2022

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 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. 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 2021
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	11 960 309,65 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	292 367 342,49 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	4,09 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	77 688 703,76 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	292 367 342,49 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	26,57 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 288 973 313,27 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,-- %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2021 17 167,- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2021 97 705 488,41 Kč.

E. VYJÁDRĚNÍ 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 2021 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. 2021 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 18. 03. 2022

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 21.3. 2022.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem města Český Brod
dne 30.3. 2022.

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 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. 2021
- ✓ Rozvaha k 30. 09. 2021
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 09. 2021
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 09. 2021
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 09. 2021
- ✓ Účetní deník k 30. 09. 2021
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Směrnice Zásady vedení účetnictví
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2021
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2021
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2021
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2021
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Soupis zařazeného dlouhodobého majetku za VO
- ✓ Soupis vyřazeného dlouhodobého majetku za VO
- ✓ Kupní smlouva a darovací smlouva č. 202000256/OR na koupi pozemku a darování nemovitého majetku uzavřená se společností České dráhy, a.s.
- ✓ Vyhlášení záměru na darování podílu na stavbě parkoviště
- ✓ Usnesení ZM č. 88/2020 ze dne 30. 09. 2020
- ✓ Usnesení ZM č. 91/2019 ze dne 25. 09. 2019
- ✓ Usnesení RM č. 251/2020 ze dne 03. 06. 2020
- ✓ Účetní doklad zařazení pozemku 709/19
- ✓ Protokol o zařazení majetku č. 470 003
- ✓ Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-645/2021-204
- ✓ Evidenční karta inv. č. 17/8-39
- ✓ Usnesení ZM č. 11/2020 ze dne 22. 01. 2020
- ✓ Usnesení RM č. 532/2019 ze dne 11. 12. 2019
- ✓ Oznámení o výběru zhotovitele na akci „Technika pro městské lesy Český Brod“
- ✓ Účetní doklad o zařazení traktoru Valtra
- ✓ Protokol o zařazení majetku č. 370 001
- ✓ Evidenční karta majetku inv. č. 4519/215
- ✓ Kupní smlouva č. 202000010/2020 Technika pro městské lesy – Český Brod uzavřená se společností FOREST MERI s.r.o. na částku 4 555 057,10 Kč včetně DPH
- ✓ Účetní doklad Vyřazení bytu 11/1392
- ✓ Protokol o vyřazení majetku č. 275 001
- ✓ Evidenční karta majetku inv. č. 1803/112-11

- ✓ Smlouva o převodu vlastnictví jednotek o prodeji bytové jednotky 1392/11 a nebytového prostoru 1392/14 na částku 386 855 Kč
- ✓ Usnesení ZM č. 94/2020 ze dne 30. 09. 2020
- ✓ Vyhlášení záměru prodeje bytové jednotky 1392/11 a nebytového prostoru 1392/14
- ✓ Znalecký posudek č. 3949-50/2019
- ✓ Znalecký posudek č. 3952-53/2019
- ✓ Protokol o vyřazení majetku č. 175 001
- ✓ Evidenční karta inv. č. 2823/8-1Cdb
- ✓ Smlouva o dílo č. 202000280/OR na akci „Zhotovení PD nové budovy Mateřské školy Kollárova, Český Brod“ uzavřená se společností MS architekti s.r.o. na částku 2 175 580 Kč včetně DPH
- ✓ Smlouva o dílo č. 201900195/OR na akci „Areál nemocnice v Českém Brodě – oprava a stavební úpravy a přístavba jídelny a gastro provozu v č.p. 1099“ uzavřená se společností VW WACHAL a.s. na částku 91 679 137,51 Kč včetně DPH
- ✓ Smlouva o dílo č. 202000288/OR na akci „Českobrodské moderní poradenské pracoviště s navazujícími vzdělávacími službami“ uzavřená se společností MOZIS s.r.o. na částku 31 217 946 Kč včetně DPH
- ✓ Vybrané účetní doklady k položce 6121 včetně podpůrné dokumentace:
 - č. 1000236
 - č. 1000265
 - č. 1000577
 - č. 1000452
 - č. 1350153
 - č. 1350212
 - č. 1350211
 - č. 1001658
- ✓ Pravidla postupu při prodeji jednotek ve vlastnictví města Český Brod a Bytového družstva Kounická Pravidla privatizace č. 7
- ✓ Inventurní soupisy dlouhodobého majetku ke dni 31. 12. 2021 včetně podpůrné dokumentace
- ✓ Soupis pozemků evidovaný ke dni 31. 12. 2021 včetně výpisu z katastru nemovitostí
- ✓ Sestava odpisů uplatněných v roce 2021 dle jednotlivých položek a středisek
- ✓ Soupis dlouhodobého majetku zatíženého věcným břemenem
- ✓ Výpis stavu portfolia vedeného u bankovního domu ČSOB

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Seznam Likvidačních záznamů k pohledávkám dle data předpisu – 2116 – ke dni 30. 09. 2021
- ✓ Sestava pohledávek – 2116 – pokuty odboru dopravy ke dni 30. 09. 2021
- ✓ Seznam Likvidačních záznamů k pohledávkám dle data předpisu – 1340 – ke dni 30. 09. 2021
- ✓ Sestava pohledávek – 1340 – Komunální odpady ke dni 30. 09. 2021
- ✓ Konečné stavy na účtu 315: září 2021
- ✓ Inventurní soupisy účtů 311, 315, 194, 192
- ✓ Inventurní soupisy účtů 314, 373, 377

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Bankovní výpis ČNB č. 63/2021
- ✓ Doklad č. 235334

- ✓ Mzdová rekapitulace za období 12/2020, 6/2021, 3/2021
- ✓ Doklad č. 100298/2021, DF č. 100298, BV KB č. 67/2021
- ✓ Doklad č. 100688/2021, DF č. 100688, BV KB č. 140/2021
- ✓ Doklad č. 100683/2021, DF č. 100683, BV KB č. 137/2021
- ✓ Doklad č. 100630/2021, DF č. 100630, BV KB č. 127/2021
- ✓ Inventurní soupisy účtu 231, 236, 241,245, 261, 263
- ✓ Bankovní konfirmace od bankovního domu Komerční banka, a.s. k 31. 12. 2021
- ✓ Bankovní výpis od bankovního domu Česká spořitelna, a.s. k 31. 12. 2021
- ✓ Bankovní výpis od bankovního domu Česká národní banka k 31. 12. 2021
- ✓ Pokladní výčetky k 31. 12. 2021
- ✓ Soupis cenin (stravenek) k 31. 12. 2021

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Čerpání prostředků z fondu sociálního doklad č. 9400071
- ✓ Čerpání prostředků z fondu sociálního č. 9400013
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 73/2021 o zapojení fondu infrastruktury
- ✓ Inventurní soupisy skupiny účtů 40x a 41x k 31. 12. 2021
- ✓ Výpis z majetkové evidence s vyčíslením nerozpuštěných investičních transferů
- ✓ Bankovní výpisy k fondovým účtům

7. REZERVY

- ✓ Čerpání rezerv na pěstební činnost
- ✓ Doklady došlé faktury vztahující se k rezervám na pěstební činnost: č. 3350062, (vztahující se agendová čísla: 300095/2021, 300028,300050, 300067/2021, 300089/2021)
- ✓ Inventurní soupis účtu 441 včetně podkladů ke stanovení hodnoty rezervy na pěstební činnost

8. ZÁVAZKY

- ✓ Doklady č. 1350009, č. 1350065, č. 8800077, č. 1350065, č. 1001271, č. 1350008, č. 1350120, č. 1350217, č. 1000354, č. 1001263, č. 1001141, č. 1000552
- ✓ Smlouva o dílo uzavřená se společností Stafitech s.r.o. v hodnotě 6 454 344,42 Kč ze dne 24. 04. 2019
- ✓ Smlouva o dílo uzavřená s dodavatelem BcA Martinem Kulhánek v hodnotě 852 625 Kč ze dne 27. 07. 2020
- ✓ Smlouva o dílo ze dne 29. 07. 2021 uzavřená se společností Kamenictví Procházka s.r.o. na částku 1 612 067,69 Kč
- ✓ Bankovní výpis ČNB č. 63/2021
- ✓ Doklad č. 235334
- ✓ Mzdová rekapitulace za období 12/2020, 6/2021, 3/2021
- ✓ Doklad č. 100298/2021, DF č. 100298, BV KB č. 67/2021
- ✓ Doklad č. 100688/2021, DF č. 100688, BV KB č. 140/2021
- ✓ Doklad č. 100683/2021, DF č. 100683, BV KB č. 137/2021
- ✓ Doklad č. 100630/2021, DF č. 100630, BV KB č. 127/2021
- ✓ Kontrola vybraných vyplacených mezd zaměstnanců os. č.: 346, os. č. 580, os. č. 424, os. č. 195 za vybraná období

- ✓ K vyplaceným mzdám byl předložen následující dokumenty:
 - pracovní smlouva
 - platový výměr
 - mzdový list
 - podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu
 - bankovní výpisu v části převodu výplaty na účet
- ✓ Kontrola vybraných položek rozpočtu 5011:
 - č. 1350031
 - č. 1350008
 - č. 1350116
 - č. 1350186
 - č. 1350284
- ✓ Kontrola vybraných položek rozpočtu 5031:
 - č. 1350065
- ✓ Kontrola zaúčtování mzdových položek za období 1/2021
- ✓ Inventurní soupis účtů 321, 324, 331, 333, 336, 337, 347, 349, 374, 378 včetně prvotních podkladů dokládajících zůstatek těchto účtů
- ✓ Saldokonto závazků k 31. 12. 2021
- ✓ Mzdová rekapitulace za období 12/2021
- ✓ Inventurní soupisy účtů 451, 455, 472 včetně prvotních podkladů dokládajících zůstatek těchto účtů

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupisy účtů 383, 384, 389
- ✓ Inventurní soupisy účtů 381, 385, 388

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventarizace na rok 2021
- ✓ Příkaz starosty města k provedení inventarizace majetku a závazků města Český Brod a vypořádání inventarizačních rozdílů ke dni 31. 12. 2021
- ✓ Vnitřní směrnice pro provádění inventarizace
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva 2021
- ✓ Výpis z usnesení rady města Český Brod č. 105/2022 ze dne 09. 03. 2022

13. VEDLEJŠÍ HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

- ✓ Výsledovka ÚSC - vykazování VHČ za vybraná střediska
- ✓ Vybrané doklady zaúčtované z KDF střediska lesy a bytové hospodářství

14. ROZPOČET

- ✓ Návrh závěrečného účtu za rok 2020
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu
- ✓ Závěrečný účet za rok 2020 – schválený
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného závěrečného účtu
- ✓ Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 - 2024
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 - 2024
- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2024
- ✓ Doklad o zveřejnění Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 - 2024
- ✓ Rozpočtové provizorium na rok 2021
- ✓ Návrh rozpočtu na rok 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2021

- ✓ Schválený rozpočet na rok 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2021
- ✓ Rozpočtová opatření 1/2021 a 2/2021
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M k 30. 09. 2021
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva číslo 116/2020 ze dne 25. 11. 2020
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva číslo 3/2021 ze dne 10. 02. 2021
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva číslo 4/2021 ze dne 10. 02. 2021
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva číslo 16/2021 ze dne 21. 04. 2021
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva číslo 39/2021 ze dne 16. 06. 2021
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva číslo 41/2021 ze dne 16. 06. 2021

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Kontrolní tabulka: Stavební úpravy vnitřních prostor 1.NO objektu čp.620
- ✓ Směrnice veřejné zakázky - 03/2021
- ✓ Směrnice veřejné zakázky - 11/2016
- ✓ Usnesení RM č. 372021
- ✓ Usnesení ZM č. 10/2021
- ✓ Zadávací dokumentace včetně dodatečné informace k zadávací dokumentaci
- ✓ Nabídky uchazečů
- ✓ Prohlášení o nepodjatosti členů komise ze dne 26. 01. 2021
- ✓ Zápis z hodnocení nabídek ze dne 26. 01. 2021 včetně volby předsedy
- ✓ Smlouva o dílo č. 202100022 uzavřená s dodavatelem Radovan Sus v hodnotě 654 559 Kč s DPH ze dne 12. 02. 2021 včetně přílohy (ceník)
- ✓ Smlouva o dílo č. 202100020 uzavřená s dodavatelem Jan Petratur v hodnotě 706 968 Kč s DPH včetně přílohy (soupis prací)
- ✓ Zveřejnění zakázky v systému EZAK

16. TRANSFERY

- ✓ Vybrané účetní doklady k položce 5331 včetně podpůrné dokumentace:
 - č. 1400004
 - č. 1400190
 - č. 1400056
 - č. 1400028
 - č. 1400124
 - č. 1400216
- ✓ Vybrané účetní doklady k položce 5336 včetně podpůrné dokumentace:
 - č. 8800015
 - č. 8800057
 - č. 8800039
- ✓ Přijatý transfer: „Studie odtokových poměrů“, č. dokladu: 8800030
- ✓ Přijatý transfer: „Dotace na traktor do lesů“, č. dokladu: 8800035
- ✓ K vybraným přijatým transferům byly předloženy následující doklady:
 - Usnesení zastupitelstva o přijetí dotace
 - Rozhodnutí o přidělení dotace
 - Dotační podmínky
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
- ✓ Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace

- ✓ Poskytnutý transfer příspěv. organizaci: „ZŠ Žitomířská“ – předložené doklady:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení Rady o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období ze dne 09. 06. 2021
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem na období 2022 - 2024 ze dne 17. 03. 2021
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly
 - Průběžné čtvrtletní vyhodnocení hospodaření za aktuální období
- ✓ Poskytnutý transfer příspěv. organizaci: „Technické služby - investiční“ – předložené doklady:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení Rady o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období ze dne 09. 06. 2021
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem na období 2022 - 2024 ze dne 17. 03. 2021
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
- ✓ Poskytnutý transfer organizaci nezřízené ÚSC: „LECCOS, z. s.“ – předložené doklady:
 - Schválený program na základě, kterého jsou dotace/návratné finanční výpomoci poskytovány
 - Usnesení zastupitelstva na základě, kterého byl program uveřejněn
 - Odkaz na zveřejnění programu na úřední desce
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci (grantu)
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci ze dne 16. 06. 2021
 - Doklad o zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv/úřední desce
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
- ✓ Poskytnutý transfer organizaci nezřízené ÚSC: „Prostor plus, o. p. s.“ – předložené doklady:
 - Schválený program na základě, kterého jsou dotace finanční výpomoci poskytovány
 - Usnesení zastupitelstva na základě, kterého byl program uveřejněn
 - Doklad o zveřejnění programu na úřední desce
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace ze dne 16. 06. 2021
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv/úřední desce
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci



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 22. 3. 2022

Č.j. MUCB 14834/2022

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

