

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Město Úvaly

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 Úvaly

(dále jen „územní celek“)

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

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

město Úvaly

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Březen 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starostka: Bc. Markéta Rydvalová
Název: město Úvaly
Sídlo: Arnošta z Pardubic 95, 250 82 Úvaly
IČO: 002 40 931

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 Címoradský – 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., s 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 Úvaly, Arnošta z Pardubic 95, Úvaly

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 24. 11. 2022
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 01. 03. 2023

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 01. 09. 2022
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zaslání podkladů územním celkem dne 06. 03. 2023 a jejich zpracování 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) zřízení 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 Úvaly 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 Úvaly jako celku.

Chyby a nedostatky zjištěné při průběžném přezkoumání hospodaření v průběhu roku 2022 byly územním celkem k 31. 12. 2022 odstraněny.

Při přezkoumání hospodaření územního celku město Úvaly 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 Úvaly.

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

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	1 996 865,68 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	207 968 692,44 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,96 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	39 562 195,71 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	207 968 692,44 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	19,02 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	17 500 000,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 662 936 069,20 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	1,05 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2022 307 297,-- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2022 155 912 993,60 Kč.

E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTO ÚVALY 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 Úvaly k 31. 12. 2022 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky. Výše dluhu k 31. 12. 2022 dosahovala 66,21 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky a překročila hranici 60 % tohoto průměru o částku 11 828 tis. Kč. Meziročně došlo ke snížení této částky o 28 618 tis. Kč.

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 13. 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 Úvaly dne 17. 03. 2023.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem města Úvaly dne 23. 03. 2023.



Ing. Tomáš Bartoš



Bc. Markéta Rydvalová

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 31. 08. 2022
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2022
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2022
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 08. 2022
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2022
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2022
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva č. Z-46/2022 ze dne 23. 06. 2022
- ✓ 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
- ✓ 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

- ✓ Dokumenty k vybrané rozpočtové položce 6121:
 - č. 21000013
 - č. 21000121
 - č. 21000122
 - č. 21000124
 - č. 21000151
- ✓ Kontrola zařazeného majetku:
 - „**Hotel Budka**“
 - „**Automobil TOYOTA Proace City Verso NG19-Short 5d**“
- ✓ K vybraným položkám zařazeného majetku byly předloženy následující doklady:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Zápis o výběru dodavatele
 - Kupní smlouva
 - Předávací protokol
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ Dokumenty k protokolům o vyřazení DNHM - vybrané položky
- ✓ Dokumenty vztahující se k inventuře účtu 021
- ✓ Dokumenty vztahující se k inventuře účtu 031
- ✓ Dokumenty vztahující se k inventuře účtu 042
- ✓ Podklady k zaúčtování odpisů za období 12/2022
- ✓ Odpisový plán 2022
- ✓ Dokumenty k soupisu zastaveného majetku
- ✓ Dokumenty k soupisu majetku zatíženého věcným břemenem

3. ZÁSoby

- ✓ Inventurní soupis účtu 112

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupis účtů 311, 315

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Doklad č. 021000211, č. 2201300031, DF č. 2022137, BV KB č. 132/2022
- ✓ Doklad č. 021000106, č. 2201400013, DF č. 2022001, BV KB č. 28/2022
- ✓ Doklad č. 021000220, č. 2201400418, DF č. 2022205, BV KB č. 92/2022
- ✓ Doklad č. 021000261, č. 2201200878, DF č. 2201070, BV KB č. 138/2022
- ✓ Doklad č. 021000204, č. 2202100341, BV KB č. 157/2022
- ✓ Bankovní confirmace k 31. 12. 2022 od bankovních domů:
 - Komerční banka a.s.
 - MONETA Money Bank, a.s.
 - Česká národní banka
- ✓ Podklad k zůstatku pokladny (zůstatek 0,- Kč) – pokladní knihy a výpis z účtu bankovního domu MONETA Money Bank, a.s., kde jsou zaznamenané vklady hotovosti na účet
- ✓ Inventarizační zápis o provedení řádné inventarizace hospodářských prostředků k 31. 12. 2022 s podpisy komise
- ✓ Souhrn výsledků inventarizace finančního majetku s podpisy komise

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Dokumenty k inventuře účtu 419 ve vazbě na zůstatky bankovních účtů
- ✓ Dokumenty k inventuře účtu 403
- ✓ Dokumenty významným pohybům na účtu jmění skupiny 40
- ✓ Dokumenty k vypořádání výsledku hospodaření za rok 2021
- ✓ Dokumenty k rozpuštění investičních transferů z účtu 403
- ✓ Dokumenty k čerpání vybraných položek čerpání sociálního fondu 419 v roce 2022

8. ZÁVAZKY

- ✓ Dokumenty k vybrané rozpočtové položce 5362:
 - č. 021000240 - DPPO 2021
- ✓ Dokumenty k vybrané rozpočtové položce 5011:
 - č. 21000087
 - č. 21000030
 - č. 21000067
 - č. 21000094
- ✓ Dokumenty k vybrané rozpočtové položce 5011:
 - č. 21000231
 - č. 21000160
- ✓ Dokumenty k vybrané rozpočtové položce 5011:
 - č. 21000230
- ✓ Dokumenty k vybrané rozpočtové položce 5032:
 - č. 21000123
- ✓ Kontrola vybraných mzdových složek:
 - zaměstnanec os. č. 292 - období 1/2022
 - zaměstnanec os. č. 25 - období 2/2022
 - zaměstnanec os. č. 98 - období 2/2022
 - zaměstnanec os. č. 315 - období 7/2022

- ✓ 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
- ✓ U vybraných členů zastupitelstva byly ke kontrole předloženy mzdové listy:
 - zastupitel os. č. 137
 - zastupitel os. č. 346
 - zastupitel os. č. 122
- ✓ Dokumenty k vybrané rozpočtové položce 5171:
 - č. 21000241
 - č. 21000275
 - č. 21000281
 - č. 21000110
 - č. 21000091
- ✓ Doklad č. 021000211, č. 2201300031, DF č. 2022137, BV KB č. 132/2022, objednávka č. 00196/O/2022
- ✓ Doklad č. 021000106, č. 2201400013, DF č. 2022001, BV KB č. 28/2022
- ✓ Doklad č. 021000220, č. 2201400418, DF č. 2022205, BV KB č. 92/2022
- ✓ Doklad č. 021000261, č. 2201200878, DF č. 2201070, BV KB č. 138/2022
- ✓ Doklad č. 021000204, č. 2202100341, usnesení č. R-221/2022 ze dne 07. 06. 2022, BV KB č. 157/2022, Nájemní smlouva k pozemkům uzavřená s organizací Junák - český skaut, středisko Jiřího Bubáka Úvaly, z.s. v hodnotě 100 000 Kč ze dne 01. 05. 2019
- ✓ Smlouva o technické správě nemovitostí uzavřená se společností BBP Stavby s.r.o. ze dne 29. 06. 2021, usnesení č. R-292/2021 ze dne 15. 06. 2021
- ✓ Přehled odvodu sociálního a zdravotního pojištění za období 12/2022
- ✓ Podklad ze mzdové sumarizace za období 12/2022 s uvedením hodnot závazků z titulu mezd
- ✓ Soupis závazků na účtu 321
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M za období 12/2022
- ✓ Tabulka přehled úvěrů
- ✓ Bankovní confirmace (Komerční banka, a.s.) – úvěry
- ✓ Dokumenty k inventurním soupisům účtů dlouhodobých závazků
- ✓ Dokumenty k inventurním soupisům účtu 347 závazky vládní instituce - rekonstrukce hasičský dům a rekonstrukce ZŠ nezpochybnitelný nárok

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Dokumenty k inventurním soupisům účtu 388 dohadné účty aktivní - rekonstrukce hasičský dům
- ✓ Dokumenty k inventurním soupisům účtu 385 příjmy příštích období - rekonstrukce hasičský dům a rekonstrukce ZŠ nezpochybnitelný nárok

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Příkaz k inventarizaci k 31. 12. 2022
- ✓ Zápis z jednání ústřední inventarizační komise MěÚ Úvaly

12. PŘÍLOHY ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

- ✓ Dokumenty k vybraným oblastem přílohy ÚZ:
 - C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období
 - G.1. Bytové domy a bytové jednotky

14. ROZPOČET

- ✓ Vnitřní směrnice č. 2/2013 – Směrnice k rozpočtovému hospodaření
- ✓ Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu
- ✓ Závěrečný účet za rok 2021 – schválený
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného závěrečného účtu
- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2023
- ✓ Doklad o zveřejnění Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2023
- ✓ 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 3/2022
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M k 31. 08. 2022
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva č. Z-85/2021 ze dne 16. 12. 2021
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva č. Z-47/2022 ze dne 23. 06. 2022
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva č. Z-11/2022 ze dne 28. 04. 2022
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva č. Z-48/2022 ze dne 23. 06. 2022
- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva č. Z-76/2022 ze dne 15. 09. 2022

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Kontrolní tabulka „**Zpracování studie ve věci rekonstrukce objektu čp. 91 v ulici Jiráskova v Úvalech**“
 - Výzva k podání nabídky (oslovení firem – odesláno mailem)
 - Zaslání nabídky (IPROS s.r.o., Arden-SYS s.r.o., Ing. arch. Jan Vohlídal)
 - Schvalovací listina k podpisu objednávky č. R-281/2022 ze dne 26. 07. 2022, objednávka č. 212/O/2022 ze dne 27. 07. 2022
 - Schválení výběru dodavatele č. R-281/2022 ze dne 26. 07. 2022, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 07. 2022, Oznámení zadavatele o výběru ze dne 27. 07. 2022
 - Předávací protokol od Ing. arch. Jana Vohlídal ze dne 02. 09. 2022
 - DF č. 2201201366, doklad č. 00240931
 - Jmenování komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 01. 07. 2022
- ✓ Kontrolní tabulka „**Oprava fasády budovy D základní školy Úvaly**“
 - Usnesení č. R-114/2022, usnesení č. R-203/2022
 - Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 07. 07. 2022
 - Výzva k podání nabídky (oslovení firem – odesláno mailem)
 - Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 18. 07. 2022
 - Doručené nabídky (PETRALaan s.r.o., TEKR management s.r.o., RORUFA s.r.o., S-B s.r.o., BBP Stavby s.r.o., TOMERO s.r.o., EUbuilding a.s., WANDEL CZECH s.r.o.)
 - Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 03. 08. 2022
 - Oznámení účastníkům o výběru
 - Smlouva o dílo uzavřená se společností TORUFA s.r.o. v hodnotě 1 972 692 Kč bez DPH ze dne 12. 08. 2022 a Dodatek č. 1 ze dne 08. 11. 2022
 - Portál pro vhodné uveřejnění - systémové č. P22V00005060
- ✓ Kontrolní tabulka „**Budova A ZŠ – oprava historické budovy (interiér)**“
 - Autorizované usnesení komise o vítězi ze dne 25. 07. 2022
 - Smlouva o dílo uzavřená se společností S-B s.r.o. v hodnotě 25 707 978,91 Kč bez DPH, ze dne 08. 09. 2022
 - Usnesení rady města č. R-275/2022 ze dne 26. 07. 2022

16. TRANSFERY

- ✓ Přijatý transfer „**MMR-Rekonstrukce přízemí DPS**“ – MMR - UZ 17969
- ✓ Přijatý transfer „**MV – Rekonstrukce hasičská zbrojnice**“ - MV ČR - UZ 14502
- ✓ K vybraným 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
- ✓ Účetní doklad č. 240931 a související dokumenty k čerpání přijatého transferu na Rekonstrukci DPS
- ✓ **Poskytnuté transfery vlastním PO:**
 - „**Základní škola Úvaly**“
 - PID-MEUVX0041XMC
 - Částka: 1 200 000 Kč
 - Doklad: 021000129
 - „**MDDM Úvaly**“
 - ID-MEUVX0041XA0
 - Částka: 55 000 Kč
 - Doklad: 021000100
- ✓ K poskytnutým transferům svým PO byly předloženy následující dokumenty:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná)
- ✓ **Poskytnuté transfery vybraným nezřízeným organizacím:**
 - „**Sport Úvaly z.s.**“
 - Částka: 155 000 Kč
 - „**Český rybářský svaz MO Úvaly**“
 - Částka: 40 000 Kč
- ✓ K vybraným dokladům nezřízeným organizacím byly předloženy následující dokumenty:
 - Schválený program na základě, kterého jsou dotace poskytovány
 - Usnesení zastupitelstva na základě, kterého byl program uveřejněn
 - Odkaz na zveřejnění programu na úřední desce
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
- ✓ Vybrané doklady k rozpočtové položce 5329:
 - č. 021000261
- ✓ Vybrané doklady k rozpočtové položce 5331:
 - č. 21000092
 - č. 21000141
 - č. 21000018
 - č. 21000052
 - č. 21000111
- ✓ Vyúčtování transferu MMR UZ 107517969 rekonstrukce přízemí DPS
- ✓ Vyúčtování transferu MV UZ 14502 rekonstrukce hasičská zbrojnice



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

Váš dopis zn./ze dne:
Naše značka: MEUV /2023
Vyřizuje/linka: Hájková Jitka/523
E-mail: ekonomika@mestouvaly.cz
Tel.: 775333894
Úvaly 17.3.2023

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

V souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků, byl městu Úvaly předán návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022.

S návrhem Zprávy jsme se seznámili a nemáme žádné námitky k jejímu obsahu.

S pozdravem

Markéta
Rydvalová

Digitálně podepsal
Markéta Rydvalová
Datum: 2023.03.17
14:23:02 +01'00'

.....
Bc. Markéta Rydvalová, starostka města