

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Město Úvaly

Rok 2024

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. 2024 do 31. 12. 2024

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

město Úvaly

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Březen 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starostka: Ing. 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
Ing. Tomáš Gabesam – asistent auditora
Bc. 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 09. 10. 2024
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 05. 02. 2025

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 10. 09. 2024
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zpracování zaslaných podkladů dne 21. 03. 2025

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. 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.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku město Úvaly za rok 2024 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	1 698 673,06 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	249 850 367,-- Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,68 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	78 395 258,38 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	249 850 367,-- Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	31,38 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,--Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 854 923 810,-- Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2024 361 270,-- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2024 138 196 367,55 Kč.

E. VYJÁDŘENÍ 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 2024 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. 2024 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 24. 03. 2025

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 24. 03. 2025.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem města Úvaly dne 03. 04. 2025.

Ing. Tomáš Bartoš

Ing. 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 či jejich vybraných ustanovení, 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:
 - sdělením Ministerstva vnitra č. 419/2023 Sb., o vyhlášení výše základny pro výpočet odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, podle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, 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. 412/2021 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) zákona č. 420/2004 Sb.

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 31. 08. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2024
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2024
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Škoda Scala Ambition 1,0 TSI 70 kW, bílá“:
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
 - Faktura přijatá
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Výpočetní technika pro SÚ (notebooky, monitory, dokovací stanice, příslušenství)“:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Kupní smlouva
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
 - Faktura přijatá
 - Doklad o zaplacení – výpis z bankovního účtu
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Sněhové dvouřad. řetězy 16,9/14-34“:
 - Usnesení rady města
 - Vyřazovací protokol
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Digitální časomíra (TRV elektronik)“:
 - Usnesení rady města
 - Vyřazovací protokol
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 6121:
 - č. 21000219
 - č. 90000010
 - č. 90000020

- č. 21000274
- č. 21000333
- ✓ 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 12/2024
- ✓ Odpisový plán 2024
- ✓ Dokumenty k soupisu zastaveného majetku
- ✓ Dokumenty k soupisu majetku zatíženého věcným břemenem

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Vybrané upomínky dlužníkům
- ✓ Vybrané předžalobní výzvy k zaplacení dluhu
- ✓ Inventurní soupis účtu 315 a soupis opravných položek
- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a saldokonto odběratelů k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 314 a přehled poskytnutých záloh

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Pokladní doklad č. MEUVX0051Z29
- ✓ Pokladní doklad č. MEUVX00529LB
- ✓ Pokladní doklad č. MEUVX0051TQ3
- ✓ Pokladní doklad č. MEUVX0052O92
- ✓ Pokladní doklad č. MEUVX0052O21
- ✓ Pokladní doklad č. MEUVX0052BEW
- ✓ Pokladní doklad č. MEUVX0052BAG
- ✓ Pokladní doklad č. MEUVX0052B2K
- ✓ Svodný inventarizační soupis – účty: 231, 236, 245, 261, 262
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2024 od bankovních institucí:
 - Komerční banka, a.s.
 - Česká národní banka
 - MONETA Money Bank, a.s.

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Vybrané dokumenty k položkám tvorby peněžního fondu:
 - č. 090000015
 - č. 090000022
- ✓ Vybrané dokumenty k položkám čerpání sociálního fondu:
 - č. 090000019
 - č. 090000020
 - č. 060000038
- ✓ 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 2023
- ✓ Dokumenty k tvorbě a rozpuštění investičních transferů z účtu 403:
 - č. 19000008
 - č. 90000082
- ✓ Kontrola dokumentů k pohybům na účtu 401:
 - č. 21000091
 - č. 21000096

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
 - os. č. 150 za období 5/2024
 - os. č. 161 za období 6/2024
 - os. č. 315 za období 6/2024
- ✓ U vybraných zaměstnanců byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - pracovní smlouva
 - platový výměr
 - mzdový list
 - podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu zaměstnance
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
 - os. č. 330 za období 3/2024
 - os. č. 117 za období 3/2024
 - os. č. 122 za období 3/2024
 - os. č. 137 za období 3/2024
 - os. č. 337 za období 3/2024
 - os. č. 262 za období 3/2024
- ✓ U vybraných zastupitelů byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - vybraná usnesení zastupitelstva
 - mzdové listy
 - podepsaná prohlášení k číslu bankovního účtu zastupitele
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5011:
 - Doklad č. 21000057 částka: 37 650 Kč
 - Doklad č. 21000183 částka: 9 215 Kč
- ✓ Vybrané položky rozpočtu 5031:
 - Doklad č. 21000143 částka: 29 087 Kč
 - Doklad č. 21000026 částka: 62 141 Kč
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5171 – doklady č. 21000025, č. 21000039, č. 21000041, č. 21000046 a č. 21000065 včetně bankovního výpisu, smlouvy, faktury, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5171 – doklady č. 21000030, č. 21000062, č. 21000215, č. 21000218 a č. 21000257 včetně bankovního výpisu, smlouvy, průvodky k finanční kontrole a dokladu o zaúčtování
- ✓ Inventurní soupis účtů 333, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 451 a bankovní confirmace od bankovního domu Komerční banka, a.s. k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 459 a Smlouva a údržba bytových domů města Úvaly uzavřená se společností BBP Stavby s.r.o. ze dne 01. 07. 2021 včetně dodatku
- ✓ Dokumenty k inventurním soupisům účtu 347

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 389 včetně příloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 385 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu
- ✓ Inventurní soupis účtu 388 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu
- ✓ Dokumenty k inventurním soupisům účtu 388 dohadné účty aktivní - parkoviště P+R uznatelné výdaje na dotaci KUSK
- ✓ Dokumenty k inventurním soupisům účtu 385 příjmy příštích období dotaci přístavba MŠ Cukrovar nezpochybnitelný nárok
- ✓ Dokumenty k inventurním soupisům účtu 385 příjmy příštích období dotaci rozhodnutí SFŽP ČOV rozšíření

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Příkaz k provedení inventarizace za rok 2024
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2024

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

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2028
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2028
- ✓ Rozpočet:
 - Návrh rozpočtu na rok 2024
 - Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2024
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího rozpočet na rok 2024
 - Schválený rozpočet na rok 2024
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2024
 - Rozpis rozpočtu na rok 2024
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
 - Usnesení rady ÚSC k schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření
- ✓ Závěrečný účet:
 - Návrh závěrečného účtu za rok 2023
 - Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2023
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího závěrečný účet za rok 2023
 - Schválený závěrečný účet za rok 2023
 - Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2023

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Výměna osobního výtahu Poliklinika Úvaly, Pražská 114“:
 - Usnesení č. Z-134/2023 z 8. jednání zastupitelstva města ze dne 14. 12. 2023
 - Usnesení č. R-17/2024 z 1. jednání rady města ze dne 15. 01. 2024
 - Jmenování členů komise pro otevírání obálek a hodnocení cenových nabídek usnesením č. R-17/2024 z 1. jednání rady města ze dne 15. 01. 2024
 - Výzva a zadávací podmínky ze dne 08. 02. 2024
 - Zaslání nabídky
 - Čestné prohlášení členů komise ze dne 26. 02. 2024
 - Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 26. 02. 2024
 - Usnesení č. R-33/2024 z 4. jednání rady města ze dne 26. 02. 2024
 - Oznámení výsledku účastníkům
 - Smlouva o dílo s vítězným dodavatelem Výtahy Příbram s.r.o.
 - Předávací protokol ze dne 07. 08. 2024

- ✓ Podklady k vybranému podlimitnímu výběrovému řízení „Chlazení vybraných místností ve 2 NP v objektu MěÚ, Riegerova 897“:
 - Písemná zpráva zadavatele
 - Smlouva o dílo s vítězným dodavatelem SPIE Stangl Technik spol. s r.o.

16. TRANSFERY

- ✓ Vybrané přijaté transfery:
 - „Volby Kraj + Senát“ - ÚZ 98139
 - „Volby EP“ - ÚZ 98348
- ✓ 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 doklad vztahující se k titulu čerpání dotace č. 021000120
 - Účetní doklad vztahující se k titulu čerpání dotace č. 090000041
 - Účetní doklad vztahující se k titulu čerpání dotace č. 021000054
- ✓ Vybrané poskytnuté transfery svým příspěvkovým organizacím:
 - „Městský dům dětí a mládeže Úvaly“
 - „Základní škola Úvaly“ – školská právnická osoba
- ✓ 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)
- ✓ Vybrané transfery poskytnuté organizacím nezřízeným ÚSC:
 - „Český rybářský svaz“ (částka: 80 000 Kč)
 - „Sport Úvaly z.s.“ (částka: 210 000 Kč)
- ✓ K vybraným transferům poskytnutým organizacím nezřízeným ÚSC 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, 5362:
 - č. 21000247
 - č. 21000213
- ✓ Vybrané doklady k rozpočtové položce 5331:
 - č. 21000130
 - č. 21000234
 - č. 21000107
 - č. 21000067
 - č. 21000072
 - č. 21000023
 - č. 21000014
- ✓ Vyúčtování transferu KUSK Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS na výdaje - UZ 14004
- ✓ Vyúčtování transferu KUSK na následnou péči o zeleň - UZ 91

- ✓ Vyúčtování transferu MF ČR - UZ 98193 - Volby Senát a KZ
- ✓ Vyúčtování transferu MF ČR - UZ 98348 – Volby do Evropského parlamentu
- ✓ Vyúčtování poskytnutého transferu organizacím:
 - SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Úvaly
 - TJ Sokol Úvaly, z.s.
 - Český rybářský svaz



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

Váš dopis zn./ze dne:
Naše značka: MEUV /2025
Vyřizuje/linka: Hájková Jitka/523
E-mail: ekonomika@mestouvaly.cz
Tel.: 775333894
Úvaly 24. 3. 2025

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

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. 2024 do 31. 12. 2024.

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

Ing.
Markéta
Rydvalová

Digitálně podepsal
Ing. Markéta
Rydvalová
Datum: 2025.03.27
11:58:42 +01'00'

.....
Ing. Markéta Rydvalová, starostka