

MĚSTSKÝ ÚŘAD ZDÍČE	Dotisk: 31. 01. 2017 31. 01. 2017	Zpracováno: FM
	Přílohy: 3 X	LM: zmlouva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODŘENÍ ZA OBDOBÍ OD 1. 1. – 31. 12. 2016

I. Všeobecné údaje

Územní samosprávný celek: Město Zdice
Sídlo úřadu: Husova 2, 267 51 Zdice
IČO: 002 34 061
Právní forma: územní samosprávný celek – město

Statutární orgán: zastupitelstvo, starosta Bc. Antonín Slemáň

Auditorská společnost: SAFIR Audit CZ, s.r.o.
Sídlo: Na Ostrově 4/13, 266 01 Beroun
IČO: 271 49 501

Pracovní kontrolní skupiny: Ing. Antonín Klekner, Jaroslava Neudělová

Místo přezkoumání: Kancelářské prostory SAFIR Audit CZ s.r.o., sídlo úřadu Města Zdice
Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno: Přezkoumání proběhlo v lednu a únoru 2016

II. Předmet přezkoumání:

Předmetem 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:

- Přijetí příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- Finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- Nakládání a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- Peněžní operace, týkající se smlouvaných prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními osobami
- Finanční operace, týkající se cílech zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a dalším osobám

Předmetem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., jsou dále oblasti:

- Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- Nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- Slav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- Ručení za závazky fyzických osob právními osobami
- Zasahování movitých nemovitých věcí ve prospěch fyzických osob
- Zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- Účetnictví vedené územním celkem

III. Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmet přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb., se ověřuje z hlediska:

- Dodržování povinnosti stanovených zvláštními předpisy
- Souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem
- Dodržení účelů poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití
- Věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumaných operacích

IV. Odpovědnost statutárního orgánu územní jednotky

Za hospodaření města, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účteních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán územního samoSprávného celku. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly tak, aby hospodaření města bylo v souladu se zákonnými předpisy.

V. Odpovědnost auditora

Naši dílohu je vydat na základě provedeného auditu zprávu o přezkoumání hospodaření. Přezkoumání jsme provedli v souladu se zákonem o auditech a souvisejícími aplikacími določkami Komory auditorů České republiky, zejména auditorským standardem č. 52. V souladu s tímto předpisem jsme povinni dodržovat etické normy a naplňovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že hospodaření územního samoSprávného celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli rovněž v souladu se zákonem 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samoSprávných celků. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nespĺňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účtení závěrkou.

Přezkoumání zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o ústkách a skutečnostech uvedených v účtení závěre. Výběr auditorských postupů závisí na ústku auditora, včetně posouzení rizik, ze účtení závěreka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posouzení těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účtení závěrkou. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyřádit se k účtenosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účteních metod, přiměřenosti účteních odhadů provedených vedením i posouzení celkové přesnosti účtení závěrkou. Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyřázení našeho výroku.

VI. Výrok auditora

Při přezkoumání hospodaření územního samoSprávného celku Město Zdice za období 2016 nebyly zjištěny nedostatky.

VII. Finanční ukazatele

Podíl pohledávek na rozpočtu: 1,05 %
Podíl závazků na rozpočtu: 6,19 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚSC: 5,58 %

Auditorská společnost:
SAFIR Audit CZ, s.r.o.
Na Ostrově 4/13, 266 01 Beroun
Císlo oprávnění o zápisu do seznamu
auditorských společností 436
Datum vypracování 31. 1. 2017

Odpovědný auditor a jednatel společnosti:
Ing. Antonín Klekner
Hostimská 384/8, 266 01 Beroun
Císlo oprávnění o zápisu do seznamu
auditorských společností 657

