



®

společnost s ručením omezeným

Kotlářská 931/53
602 00 Brno ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807
tel. +420 544 526 119, fax +420 544 526 118
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011
Město Újezd u Brna
IČ: 00282740

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je určena pro statutární orgán města Újezd u Brna. Provedli jsme přezkoumání hospodaření města na základě údajů o ročním hospodaření města. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno ve dnech 12. a 13. září 2011 a ve dnech 12. a 13. března 2012 v sídle městského úřadu. Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli a na přezkoumání hospodaření se podíleli zaměstnanci auditorské společnosti JUDr. Antonín Husák (auditor, oprávnění auditora KAČR č. 98), Ing. Jan Temel, Ing. Jan Bartes a Vladimír Šrytr.

Předmětem přezkoumání byly podle ustanovení § 2, odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, 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 plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků, finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů, náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku, peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami, finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví, hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv, 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. byly dále oblasti nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku, nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří 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, stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku územního celku a účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. byl ověřen z hlediska dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití, věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích. Při provádění přezkoumání hospodaření jsme posuzovali soulad předmětu přezkoumání s vybranými ustanoveními právních předpisů, jednalo se zejména o zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a související prováděcí právní předpisy, zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a související prováděcí právní předpisy, zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán účetní jednotky. Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17, odst. 2 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 je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém účetní jednotky. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Při provádění přezkoumání hospodaření 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. nám ukládá, 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. Při přezkoumání hospodaření jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky. Nezjistili jsme ani rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření v budoucnosti.

Údaje o podílu pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku jsou uvedeny v příloze, která je součástí této zprávy.

V Brně dne 16. března 2012

Podpis auditora:



-3-

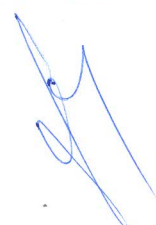
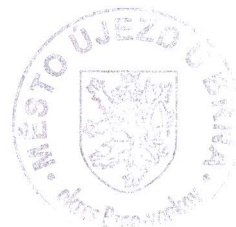
Kotlářská 931/53, 602 00 BRNO

TOP AUDITING, s.r.o., Brno

Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 47
Licencia Úradu pre dohľad nad výkonom auditu č. 007
Znalecký ústav (MSp ČR 63/97-OOD)

Přílohy: Údaje podle § 10, odst. 4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M
Účetní závěrka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla projednána se starostou města. Zpráva byla předána starostovi města.



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011

Výpočet ukazatelů podle § 10, odst. 4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.
Výpočet podle metodiky Ministerstva financí ČR (Zprávy MF ČR č. 2/2011 z 25. 3. 2011)

I. Podíl pohledávek na rozpočtu

| | | | |
|--|---------------|------------|-------------------|
| Dlouhodobé pohledávky celkem | Rozvaha A.IV. | 8 900 | |
| Z toho pohledávky splatné v roce 2011 | | | 8 900 |
| Krátkodobé pohledávky celkem | Rozvaha B.II. | 63 310 509 | |
| Pohledávky v účtové skupině 31 mimo 314 | | | 913 943 |
| Pohledávky vedené na účtech 335 a 336 | | | 12 870 |
| Pohledávky vedené na účtech 342, 343, 345, 346 a 348 | | | 78 000 |
| Pohledávky vedené na účtech 361, 363 a 365 | | | 0 |
| Pohledávky z vydaných dluhopisů (účet 367) | | | 0 |
| Pohledávky vedené na účtech 371 a 377 | | | 15 868 |
| Pohledávky celkem | | | 1 029 581 |
| Příjmy celkem po konsolidaci | | | 68 510 666 |
| Zisk z hospodářské činnosti po zdanění | | | 0 |
| Rozpočtové příjmy celkem | | | 68 510 666 |
| Podíl pohledávek na rozpočtu v % | | | 1,50% |

II. Podíl závazků na rozpočtu

| | | | |
|--|----------------|------------|------------------|
| Dlouhodobé závazky celkem | Rozvaha D.III. | 43 335 721 | |
| Z toho závazky splatné v roce 2012 | | | 7 058 976 |
| Krátkodobé závazky celkem | Rozvaha D.IV. | 64 270 459 | |
| Závazky v účtové skupině 28 | | | 0 |
| Závazky vedené na účtech 321 až 326 mimo 324 | | | 356 521 |
| Závazky vedené na účtech 331, 333 a 336 | | | 734 569 |
| Závazky vedené na účtech 342, 343, 345, 347, 349 | | | 60 138 |
| Závazky vedené na účtech 362 až 368 | | | 0 |
| Závazky vedené na účtech 372 a 378 | | | 1 260 |
| Závazky celkem | | | 8 211 464 |
| Podíl závazků na rozpočtu v % | | | 11,99% |

III. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

| | | |
|--|--------------------------------|-------------|
| Zastavený nemovitý a movitý majetek podle evidence | | 8 422 076 |
| Celkový majetek | Rozvaha A. Stálá aktiva brutto | 630 180 928 |

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku **1,34%**