



OL AUDITING, s. r. o., znalecký ústav

tř. Svobody 956/31, 772 00 Olomouc

oprávnění Komory auditorů č. 286
zápis do OR vedeném KS v Ostravě,
odd. C, vložka 17744

tel., fax: 587420338
e-mail: ol_auditing@mybox.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

za období od 01. 01. do 31. 12. 2010

město

K O J E T Í N

IČ: 00301370

Auditor: Ing. Josef Špaček
oprávnění Komory auditorů ČR č. 1153

březen 2011

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku

Identifikační údaje

Název ÚSC: Město Kojetín

Jména osob provádějících přezkoumání: Ing. Josef Špaček, auditor

Místo přezkoumání: Městský úřad Kojetín

Přezkoumání proběhlo ve dnech: 18. – 21. 10. 2010, 18. 01., 07. – 10. 03. 2011

Přezkoumávaný rok: 2010

Provedl jsem přezkoumání hospodaření města Kojetína za rok 2010 na základě údajů o ročním hospodaření města. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán města. Mojí úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků a prostředků poskytnutých z Národního fondu a z dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví města a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Předmětem ověřování bylo rovněž zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, 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. Při přezkoumání bylo ověřováno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Závěrem možno vyjádřit, že při přezkoumání hospodaření města Kojetína za rok 2010, které bylo provedeno podle §§ 2 a 3 zák. č. 420/2004 Sb., nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Podle zákona č. 420/2004 Sb., § 10 odst. 4 písm. b) vykazuje město Kojetín k 31. 12. 2010 (v tis. Kč):

1) *podíl pohledávek na rozpočtu města*

a) vymezení pohledávek (sloupec netto):

- krátkodobé část B, II. rozvahy celkem po odpočtu pohledávek vykázaných na řádcích 16,25,26,27 = 3 851,56 tis. Kč
- dlouhodobé – pouze splatné do konce roku 2011 – část A,IV.ř.1 a 6 rozvahy = 877,34 tis. Kč
- Pohledávky celkem.....4 728,90 tis. Kč

b) vymezení rozpočtových příjmů:

- příjmy po konsolidaci dle výkazu Fin 2-12 M ř. 4 200.....108 527,92 tis. Kč

Podíl pohledávek na rozpočtu města: $4\,728,90/108\,527,92 = 0,04357 \times 100 \dots \dots \dots 4,36 \%$

(Dlouhodobé pohledávky celkem činí 3 050,97 tis. Kč, v souladu s aktuálně uplatňovanou metodikou se pro účely výpočtu předmětného ukazatele zahrnuje částka 877,34 tis. Kč, která je splatná v roce 2011).

2) *podíl závazků na rozpočtu města*

a) vymezení závazků:

- krátkodobé část D, IV. rozvahy celkem po odpočtu závazků vykázaných na řádcích 21, 31, 32, 33 = 6 786,44 tis. Kč
- dlouhodobé – pouze splatné do konce roku 2011 – část D,III ř.1,2 rozvahy = 3 046,42 tis. Kč
- Závazky celkem.....9 832,86 tis. Kč

b) vymezení rozpočtových příjmů:

- příjmy po konsolidaci dle výkazu Fin 2-12 M ř. 4 200.....108 527,92 tis. Kč

Podíl závazků na rozpočtu města: $9\,832,86/108\,527,92 = 0,09060 \dots \times 100 \dots \dots \dots 9,06 \%$

(Dlouhodobé závazky celkem činí 34 852,54 tis. Kč, v souladu s aktuálně uplatňovanou metodikou se pro účely výpočtu předmětného ukazatele zahrnuje částka 3 046,42 tis. Kč, která je splatná v roce 2011).

3) *podíl zastaveného majetku na celkovém majetku*

- zastavený majetek dle inventurních soupisů činil v souhrnu101 760 tis. Kč
- celkový majetek – stálá aktiva netto část A rozvahy celkem714 865 tis. Kč

Podíl zastaveného majetku na majetku města: $101\,760/714\,865=0,14234 \times 100 \dots \dots \dots 14,23 \%$

Vyhotoveno dne: 10. 03. 2011

Auditor: OL AUDITING, s. r. o.

oprávnění Komory auditorů ČR č. 286

odpovědný auditor – Ing. Josef Špaček, č. oprávnění. 1153

podpis osoby oprávněné podepisovat jménem auditorské společnosti.....

tř. Svobody 956/31

772 00 Olomouc



Datum předání zprávy: 11. 03. 2011

Přílohy: Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2-12 M za rok 2010

Rozvaha k 31. 12. 2010

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2010

Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2010

Příloha účetní závěrky za rok 2010

Stanovisko města podle zákona č. 420/2004 Sb., § 7 odst. 1 písm. f)

