



OL AUDITING, s. r. o., znalecký ústav

tř. Svobody 956/31, 772 00 Olomouc

osvědčení 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. 2009

město

K O J E T Í N

IČ: 00301370

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

březen 2010

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: dílčí přezkoumání 12. – 15. 10. 2009

závěrečné 11. 01., 01. 03., 08. – 10. 03. 2010

Přezkoumávaný rok: 2009

Provedl jsem přezkoumání hospodaření města Kojetína za rok 2009 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 nákladech a výnosech podnikatelské činnosti, 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 2009, 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. 2009 (v tis. Kč):

1) podíl pohledávek na rozpočtu města

(ř. 75 rozvahy + odepsané pohledávky vedené na podrozvahovém účtu) /

ř. 4200 výkazu Fin 2-12 M

$$= (4\ 134 + 3\ 770) / 110\ 625 \dots\dots\dots \times 100 \dots\dots\dots = 7,14 \%$$

2) podíl závazků na rozpočtu města

(ř.166 rozvahy + ř. 189 – ř. 178 – ř. 179 + závazky z titulu finančního vypořádání) /

ř. 4200 výkazu Fin 2-12 M

$$= (93 + 4\ 087 - 221 - 522 + 253 / 110\ 625 \dots\dots\dots \times 100 \dots\dots\dots = 3,33 \%$$

3) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

zastavený nemovitý majetek dle inventurních soupisů

$$\text{činil v souhrnu } 101\ 760 / \text{ ř. 1 rozvahy} = 712\ 110 \dots\dots\dots \times 100 \dots\dots\dots = 14,29 \%$$

Vyhotoveno dne: 10. 03. 2010

Auditor: OL AUDITING, s. r. o.

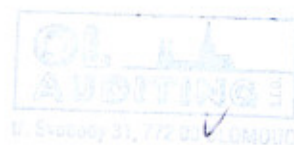
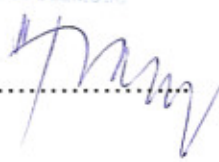
osvědčení Komory auditorů ČR č. 286

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

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

tř. Svobody 956/31

772 00 Olomouc

Datum předání zprávy: 12. 03. 2010

Přílohy: Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2-12 M za rok 2009

Rozvaha k 31. 12. 2009

Příloha účetní závěrky za rok 2009 dle vyhl. č. 505/2002 Sb. v platném znění

Příloha účetní závěrky podle § 18 a 19 zák. č. 563/1991 Sb. v platném znění

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