

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Město Úvaly

Rok 2023

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. 2023 do 31. 12. 2023

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

město Úvaly

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Duben 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starostka: Bc. 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
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 26. 10. 2023
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 29. 02. 2024

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 30. 08. 2023
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zpracování zaslanych podkladů dne 29. 04. 2024

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) zřízení 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. VYJÁDŘENÍ 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. VYJÁDŘENÍ 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 přezkoumání hospodaření územního celku město Úvaly za rok 2023 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	2 300 685,92 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	313 918 046,-- Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,73 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	84 272 045,29 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	313 918 046,-- Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	26,85 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 831 042 813,39 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2023 290 293,-- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2023 135 313 528,75 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 2023 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. 2023 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 29. 04. 2024

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 30. 04. 2024.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem města Úvaly dne 30. 04. 2024.

Ing. Tomáš Bartoš

Bc. 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 (v platných zněních), popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků a rozpočtů dobrovolných svazků obcí, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla),
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- 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, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- 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 a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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) a c)
zákona č. 420/2004 Sb.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 31. 08. 2023
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2023
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2023
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 08. 2023
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2023
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2023
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2023
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2023
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2023
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2023
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Dokumenty k vybrané rozpočtové položce 6121:
 - č. 19000004
 - č. 90000016
 - č. 19000001
 - č. 19000005
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Frankovací stroj BASE-CZ_IS350, včetně příslušenství“:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Zápis o výběru dodavatele v případě pořízení výběrovým řízením
 - Kupní smlouvu
 - Předávací protokol
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „4x plavecká dráha po 50m“:
 - Vyřazovací protokol
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Notebook DEL XPS 13SIL“:
 - Vyřazovací protokol
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku
- ✓ 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 12/2023
- ✓ Odpisový plán 2023

- ✓ Dokumenty k soupisu zastaveného majetku
- ✓ Dokumenty k soupisu majetku zatíženého věcným břemenem

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupisy účtů 311, 315, 314, 192, 194

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Bankovní confirmace pro potřeby auditu ke dni 31. 12. 2023 od bankovního domu MONETA Money Bank, a.s.
- ✓ Oznámení o zůstatcích účtů pro potřeby auditu k 31. 12. 2023 od bankovního domu Česká národní banka
- ✓ Bankovní zpráva ke dni 31. 12. 2023 pro účely auditu od bankovního domu Komerční banka, a.s.

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Dokumenty k vybraným položkám čerpání sociálního fondu:
 - č. 40000003
 - č. 60000080
 - č. 90000013
- ✓ 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 2022
- ✓ Dokumenty k rozpuštění investičních transferů z účtu 403
- ✓ Dokumenty k čerpání vybraných položek čerpání sociálního fondu 419 v roce 2023
- ✓ Kontrola dokumentů k pohybům na účtu 419:
 - č. 48536
 - č. 48537
 - č. 48568
 - č. 48569
 - č. 48602
 - č. 48944
- ✓ Kontrola dokumentů k pohybům na účtu 401:
 - č. 73215
 - č. 73720
 - č. 73721
 - č. 73740

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola vybraných mzdových položek:
 - os. č. 174 za období 1/2023
 - os. č. 325 za období 6/2023
 - os. č. 172 za období 8/2023
- ✓ U vybraných zaměstnanců byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - Pracovní smlouvy
 - Platové výměry
 - Mzdové listy
 - Podepsaná prohlášení k číslu bankovního účtu
 - Bankovní výpisy v části převodu výplaty na účet

- ✓ Dokumenty k vybrané položce rozpočtu 5011:
 - č. 21000128 - částka 11 235 Kč
 - č. 21000028 - částka 31 413 Kč
 - č. 21000055 - částka 29 634 Kč
 - č. 21000153 - částka 48 583 Kč
 - č. 21000189 - částka 74 656 Kč
 - č. 21000164 - částka 33 454 Kč
 - č. 90000005 - částka 90 558 Kč
- ✓ Bankovní zpráva ke dni 31. 12. 2023 pro účely auditu od bankovního domu Komerční banka, a.s.
- ✓ Inventurní soupisy účtů 321, 331, 333, 336, 337
- ✓ Mzdová rekapitulace za období 12/2023

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Dokumenty k inventurním soupisům účtu 388 dohadné účty aktivní - rekonstrukce hasičský dům
- ✓ Dokumenty k inventurním soupisům účtu 385 příjmy příštích období - dotace přístavba MŠ Cukrovar nezpochybnitelný nárok

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Příkaz k inventarizaci ke dni 31. 12. 2023
- ✓ Zápis z jednání ústřední inventarizační komise MěÚ Úvaly

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:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2028
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2028
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2028
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2028
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2028
- ✓ Rozpočet:
 - Návrh rozpočtu na rok 2023
 - Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2023
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího rozpočet na rok 2023
 - Schválený rozpočet na rok 2023
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2023
 - Rozpis rozpočtu na rok 2023
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2023
- ✓ Závěrečný účet:
 - Návrh závěrečného účtu za rok 2022
 - Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2022
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího závěrečný účet za rok 2022
 - Schválený závěrečný účet za rok 2022
 - Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2022

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Oprava lávky přes Výmolu v ulici U Výmoly v Úvalech“:
 - Číslo zakázky: INV-2022–10
 - Výzva k podání nabídky ze dne 20. 09. 2022
 - Oslovení dodavatelů – e-mail ze dne 20. 09. 2022
 - Jmenování komise radou města
 - Čestné prohlášení členů komise ze dne 12. 10. 2022
 - Zápisy z jednání komise ze dne 12. 10. 2022
 - Zasláné nabídky
 - Usnesení RM č. R-24a/2022 ze dne 07. 11. 2022
 - Usnesení komise o vítězi (RM)
 - Zpráva komise z VR ze dne 12. 10. 2022
 - Oznámení výsledku účastníkům – e-mail ze dne 09. 11. 2022
 - Smlouva o dílo č. 154/8/2022 s vítězným zhotovitelem
 - Faktura č. 2301200963
 - Předávací protokol ze dne 02. 05. 2023 a 20. 06. 2023
 - Stavební deník od 02. 05. 2023 do 20. 06. 2023
- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Rozšíření ČOV Úvaly-zpracování projektové dokumentace“:
 - Číslo zakázky: INV-2022–9
 - Smlouva o dílo s vítězným zhotovitelem (autorizovaná) č. 117/2022 ze dne 17. 08. 2022
 - Usnesení rady města schvalující vítězného zhotovitele č. R-268/2022 ze dne 23. 06. 2022
 - Realizační faktura č. 2301200353

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „MMR-Rekonstrukce ZŠ“:
 - Usnesení zastupitelstva o přijetí dotace
 - Rozhodnutí o přidělení dotace
 - Dotační podmínky
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „MV – Rekonstrukce hasičská zbrojnice“:
 - Usnesení zastupitelstva o přijetí dotace
 - Rozhodnutí o přidělení dotace
 - Dotační podmínky
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Volby prezident“ a „Volby prezident doplatek“:
 - Usnesení zastupitelstva o přijetí dotace
 - Rozhodnutí o přidělení dotace
 - Dotační podmínky
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
- ✓ Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace:
 - č. 19000003
 - č. 19000005
 - č. 19000011
 - č. 19000001
 - č. 19000004

- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Mateřská škola Úvaly, Kollárova 1260, okres Praha - východ“:
 - 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)
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů - usnesení ZM č. 38a/2022 ze dne 21. 12. 2022
 - Usnesení rady o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období – usnesení RM č. R-215/2023 ze dne 05. 06. 2023
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem – ZM č. Z 40a/2022 ze dne 21. 12. 2022
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace - MS-Uvaly Strednedoby-vyhled-rozpocetu-2023 205.pdf (msuvaly.cz)
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaného příspěvkové organizaci ze dne 11. 01. 2023
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněné) – za rok 2019, 2020 ze dne 10. 06. 2021
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období (k 30. 09. 2023 předložena rozvaha, VZZ, příloha)
 - Bankovní výpis KB č. 93 ze dne 15. 05. 2023
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Technické služby města Úvaly, příspěvková organizace“:
 - 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)
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů usnesení ZM č. 38a/2022 ze dne 21. 12. 2022
 - Usnesení rady o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období – usnesení RM č. R-257/2023 ze dne 05. 06. 2023
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem – usnesení RM č. R-256/2023 ze dne 05. 06. 2023
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace - Navrh-rozpocetu-TSMU-2023-ke-zverejneni.pdf (tsuvaly.cz), Rozpocetovy-vyhled-2024-2028-ke-zverejneni.pdf (tsuvaly.cz)
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci ze dne 11. 01. 2023
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněné) – audit společností 22HLAV s.r.o. ze dne 05. 06. 2023 (účetní období 2022)
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období (k 30/9/2023 předložena rozvaha, VZZ, příloha)
 - Bankovní výpis KB č. 85/2023 ze dne 02. 05. 2023
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „TJ Sokol Úvaly, z.s.“:
 - 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
- Schválený program na základě, kterého jsou dotace/návratné finanční výpomoci poskytovány – ZM usnesení č. Z-46a/2022 ze dne 21. 12. 2022
- Odkaz na zveřejnění programu na úřední desce - <https://www.mestouvaly.cz/smlouva/verejnopravni-smlouva-250/>
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s organizací TJ Sokol Úvaly, z.s. v hodnotě 380 000 Kč ze dne 29. 05. 2023, schvalovací listina č. 00055/S/2023
- Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace – usnesení ZM č. Z-40/2023 ze dne 27. 04. 2023
- Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na úřední desce - zveřejněno 01. 06. 2023
- Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci (BV KB č. 114/2023) ze dne 14. 06. 2023
- ✓ **Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „TC Úvaly, z.s.“:**
 - Schválený program, na základě kterého jsou dotace poskytovány
 - Usnesení ZM č. Z-46a/2022 ze dne 21. 12. 2022
 - Odkaz na zveřejnění programu na úřední desce – <https://www.mestouvaly.cz/smlouva/verejnopravni-smlouva-238/>
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s organizací TC Úvaly, z.s. v hodnotě 50 000 Kč ze dne 29. 05. 2023 (schvalovací listina k podpisu smlouvy č. 00056/S/2023)
 - Usnesení rady města o schválení poskytnutí dotace (R-167/2023 ze dne 15. 05. 2023)
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na úřední desce – zveřejněno dne 05. 06. 2023
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci (BV KB č. 108/2023) ze dne 05. 06. 2023
- ✓ Vybrané doklady k rozpočtové položce 5369:
 - č. 21000219
 - č. 21000249
- ✓ Vybrané doklady k rozpočtové položce 5331:
 - č. 19000001
 - č. 19000001
 - č. 21000115
 - č. 21000203
 - č. 21000008
 - č. 21000012
 - č. 21000016
 - č. 21000052
- ✓ Vyúčtování transferu Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS
Přístavba požární zbrojnice JSDH Úvaly
- ✓ Vyúčtování transferu MF ČR UZ 98008 Volby prezidenta
- ✓ 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 /2024
Vyřizuje/linka: Hájková Jitka/523
E-mail: ekonomika@mestouvaly.cz
Tel.: 775333894
Úvaly 30.4.2024

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

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. 2023 do 31. 12. 2023.

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

S pozdravem

Markéta
Rydvalová

Digitálně podepsal
Markéta Rydvalová
Datum: 2024.04.30
10:45:24 +02'00'

Bc. Markéta Rydvalová, starostka města