

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 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.“), podle § 12 zákona č.255/2012 Sb.o kontrole

pro územní samosprávný celek

Město Rousínov

za období od 01.01.2018 do 31.12.2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního
samosprávného celku
(dále jen „územní celek):

Ing. Jiří Lukášek, starosta

Auditor provádějící přezkoumání:
Auditorská společnost provádějící
přezkoumání:

Ing. Zdeňka Cahlíková, č.oprávnění 1345
AUDIT KORREKT s.r.o., č.oprávnění 258,
Tavoňníkova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč

Místo přezkoumání:

Město Rousínov, Sušilovo náměstí 56
683 01 Rousínov

Období, ve kterém bylo přezkoumání
provedeno

20.-22.08., 21.12.2018,
22.,30.01., 09.02., 25.-26.03.2019

Datum projednání zprávy:

26.03.2019

Místo projednání zprávy

Rousínov

Datum vyhotovení zprávy

26.03.2019

Místo vyhotovení zprávy

Rousínov

Datum zahájení:

20.08.2018

Zahajovací kontrolní úkon:

vyžádání dokumentace ke kontrole

Poslední kontrolní úkon:

všechny originály podkladů zapůjčených pro
výkon přezkumu byly vráceny, následně byl
přezkum ukončen podáním předběžné
informace o kontrolních zjištěních

Datum ukončení:

26.03.2019

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 právníckými nebo fyzickými 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 zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §5 zákona 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 ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán (územní celek) Město Rousínov.

Naši úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky, s uzavřenou platnou smlouvou, s ustanoveními § 2, 3, 10 a §12 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., dále s ustanovením §12 odst. 1 zákona č. 255/2012. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření nahrazuje protokol o kontrole podle kontrolního řádu. 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) Město Rousínov je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření (územní celek) Města Rousínov 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 územního celku Město Rousínov. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě naší provedeného přezkoumání hospodaření (územního celku) Města Rousínov 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 VYJÁDRĚNÍ 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 Rousínov jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Město Rousínov
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C VÝROK O TOM, ŽE DLUH ÚZEMNÍHO CELKU NEPŘEKROČIL 60 % PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY

Zákon č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) citovaného zákona výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

VII. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Sdělujeme na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst.2 písm.b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů:
riziková aktiva nezjištěna.

VIII. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU (územního celku) MĚSTA ROUSÍNŮV A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	879 545 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	123,103.385 Kč
A/B x 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,71 %

Komentář:

- a) Nebyly zjištěny odchylky mezi výpočtem provedeným územním samosprávným celkem a auditorem.

Celková hodnota dlouhodobých pohledávek netto (rozvaha č.pol. A IV.sl.3) = 120 000,- Kč
z toho účty 462,464,466,469 = 120 000,- Kč

- b) Položky algoritmu výpočtu jsou položkami výkazu rozvahy a výkazu zisku a ztráty pro USC, svazky obcí, RRRS (příloha č.1 a 2 k vyhlášce č.410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563 z r. 1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky), výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu USC, DSO a regionálních rad – FIN 2-12 M (vyhláška č.5/2019 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů, rozpočtů USC, rozpočtu DSO a rozpočtů RRRS.

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	8 653 637 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	123,103,385 Kč
C/B x 100 %	Výpočet podílu závazů na rozpočtu	7,03 %

Komentář:

- c) Nebyly zjištěny odchylky mezi výpočtem provedeným územním samosprávným celkem a auditorem.
- d) Celková hodnota dlouhodobých závazků rozvaha č.pol. D II sl.1 = Kč 19,095,559,00 z toho součet účtů 451,452,453,456,457,459 je Kč 0
- e) Položky algoritmu výpočtu jsou položkami výkazu rozvahy a výkazu zisku a ztráty pro USC, svazky obcí, RRRS (příloha č.1 a 2 k vyhlášce č.410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563 z r. 1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky), výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu USC, DSO a regionálních rad – FIN 2-12 M (vyhláška č.5/2019 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů, rozpočtů USC, rozpočtu DSO a rozpočtů RRRS.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	710.832.433 Kč
D/E x 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

- a) Nebyly zjištěny odchylky mezi výpočtem provedeným územním samosprávným celkem a auditorem.
- b) Uvedena celková hodnota zastaveného dlouhodobého majetku podle inventurních soupisů doložený výpisem z LV a úvěrovými smlouvami v BRUTTO hodnotě
- c) Položky algoritmu výpočtu jsou položkami výkazu rozvahy USC, svazky obcí, RRRS (příloha č.1 a 2 k vyhlášce č.410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563 z r. 1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky)

IX. POUČENÍ O MOŽNOSTI PODAT PROTI KONTROLNÍM ZJIŠTENÍM NÁMITKY

Námítky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole (nahrazuje zpráva o přezkoumání hospodaření) může kontrolovaná osoba podat v návaznosti na §12 podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb. ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole, není-li stanovena lhůta delší. Námítky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému

kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním

X. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko města k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko města k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne	26.03.2019
Odpovědný auditor	Ing. Zdeňka Cahlíková
Číslo oprávnění	1345
Auditorská společnost:	AUDIT KORREKT s.r.o.
Číslo oprávnění:	Tvořítkova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč 258

auditor

auditorská společnost

Zpráva projednána se statutárním orgánem (územní celek) Město Rousínov
dne 26.03.2019

Zpráva předána statutárnímu orgánu (územní celek) Město Rousínov
dne 26.03.2019

auditor

starosta

auditorská společnost

Zpráva vyhotovena v 5 stejnopisech, z nichž
1 stejnopis obdrží auditor
4 stejnopisy obdrží město

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- Příloha A Příloha zprávy o přezkoumání hospodaření
(Příloha obsahující zjištění, případně 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, uvedení zákonné legislativy)
- Příloha B Stanovisko statutárního orgánu (územní celek) Město Rousínov dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha C Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o změnách vlastního kapitálu, přehled o peněžních tocích
- Příloha D Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných Celků a dobrovolných svazků obcí)

Příloha zprávy o přezkoumání hospodaření
(Příloha obsahující zjištění , případně 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, uvedení zákonné legislativy)

k roku 2018
Město Rousínov

Ověřované město	: Město Rousínov
Příjemce	: Ing. Jiří Lukášek, starosta
Ověření provedla	: Ing. Zdeňka Čahlíková, auditorka číslo oprávnění KAČR 1345
Místo kontroly	: Město Rousínov, Sušilovo nám.56, 683 01 Rousínov
Datum kontroly	: 20.-22.08., 21.12. 2018 22., 30. 01., 09.02., 25.-26.03.2019
Datum projednání zprávy	: 26. 03. 2019
Místo projednání zprávy	: Rousínov
Datum vyhotovení zprávy	: 26. 03. 2019
Místo vyhotovení zprávy	: Rousínov

OBSAH:

- I. Zjištění , případně popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b)
- II. Přezkoumání hospodaření dle dále uvedené legislativy aj. následujícího:
- III. Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

I.

Zjištění , případně popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b)

Nebyly zjištěny chyby nebo nedostatky podle § 10 odst.3 písm.b)

II.

Přezkoumání hospodaření dle dále uvedené legislativy aj. následujícího:

- Dle smlouvy o přezkoumání hospodaření Města Rousínov uzavřené mezi Městem Rousínov a společností AUDIT KORREKT s.r.o. Praha 4 bylo provedeno přezkoumání hospodaření za rok 2018.
- Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky, s ustanoveními § 2, 3, 10 a §12 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků č. 420/2004 Sb., dále s ustanovením §12 odst. 1 zákona č. 255/2012 o kontrole
- Přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno na základě zákona o obcích č. 128/2000 Sb., zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb, z hlediska rozpočtu schváleného zastupitelstvem obce, dále dle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví a dalšími účetní legislativou (vyhláška 410/2009 Sb., vyhláška č.270/2010, ČÚS č.701 až 710)
- Byla prověřována dvě výběrová řízení dle § 6 zákona č. 134/2016 Sb. o veřejných zakázkách
- Výpočet dluhu dle zákona č.420/2004 Sb.,
$$\text{Dlůh} = \frac{\text{dluh}}{\text{průměr příjmů za 4 roky}} = \frac{0}{102\,052\,611,24} = 0\%$$

V rámci dílčího ověřování jednotlivých okruhů byly zpracovány a předány 4 zprávy z dílčího
V uvedených zprávách je uvedeno označení dokladů.

III.

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Rozvaha k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018

Příloha účetní závěrky k 31.12.2018

Příloha k účetní závěrce, sestavená za účetní období 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.1.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.8.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.9.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.11.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2018

Plán inventarizace

Příkaz k inventarizaci

Inventarizační zpráva za rok 2018

Vybrané inventarizační soupisy účtů

Tabulka soupis přírůstků a úbytků majetku účtu 018

Vnitřní směrnice č. 01/2018 – vedení pokladny

Vnitřní směrnice č. 02/2018 – sociální fond

Vnitřní směrnice č. 03/2018 – zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Vnitřní směrnice č. 04/2018 – sociální fond

Účtový rozvrh

Hlavní kniha

Čísla účetních dokladů uvedená ve Zprávách z dílčího přezkoumání; viz doklady ve zprávách z dílčího přezkoumání u okruhů:

- Pohledávky
- Závazky
- Pokladna
- BV

Mzdová agenda-1 pracovní smlouvy, 2 dohody (DoPP, Dohoda o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách), rekapitulace mezd, přehled pojistného

Usnesení zastupitelstva-schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období, závěrečného účtu 2016-fotokopie zápisu z veřejného zasedání zastupitelstva obce č. 28 ze dne 9.5.2018

Protokol schválení UZ obce a PO.

- Smlouva o zřízení služebnosti na stavbu lávky ze dne 13.11.2018 (Povodí Moravy, s.p.)
Výpis ze zasedání rady města ze dne 22.10.2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 4.9.2018 č. PV-014330048687/001
Výpis ze zasedání rady města ze dne 15.8.2018
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného břemene ze dne 16.5.2017 schválené Ministerstvem financí dne 5.3.2018 včetně doložky o projednání v zastupitelstvu dne 9.9.2016 (ČR – Krajské ředitelství policie JmK)
- Kupní smlouva-koupě (Alena Čechová) ze dne 17.7.2018
Výpis ze zasedání zastupitelstva ze dne 20.6.2018 – schválení kupní smlouvy
Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 17.8.2018
- Směnná smlouva (Jaroslav Valchra) ze dne 12.11.2018
Záměr směny č. 5/2018 ze dne 4.4.2018 (vyvěšen 4.4.2018-20.4.2018)
Výpis ze zasedání zastupitelstva ze dne 12.9.2018 – schválení směnné smlouvy
Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 11.12.2018
- Kupní smlouva-prodej (Ladislav Mareš) ze dne 4.6.2018
Záměr prodeje č. 2/2018 ze dne 5.3.2018 (vyvěšen 5.3.2018-21.3.2018)
Výpis ze zasedání zastupitelstva ze dne 9.5.2018 – schválení kupní smlouvy
Výpis o provedení vkladu do KN ze dne 3.7.2018
- Výpis ze zasedání zastupitelstva ze dne 9.5.2018 (usn. Č. 28/03/18Z a 28/10/18Z):
- vyhlášení záměru č 7/2018 - pronájem pozemku
- Výpis ze zasedání zastupitelstva ze dne 12.9.2018
- vyhlášení záměru č 10/2018 - směna pozemků
- Rozpočet obce- část výpisu ze zápisu z veřejného zasedání ZM č. 25 vztahující se ke schválení rozpočtu obce.
- Rozpočtový výhled 2019-2020 část výpisu ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 25 vztahující se ke schválení rozpočtového výhledu
- Rozpočtové opatření č. 1-9/2018- část výpisu ze zápisu z veřejného zasedání ZO č. 26,27,28,29,30, 31, 02 a RM 20 a 25 vztahující se ke schválení rozpočtových opatření
- Tabulky Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obci.
Závěrečná zpráva o čerpání dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje-název projektu: „Město Rousínov – přístupový a stravovací systém pro ZŠ, ZUŠ a MŠ“
Závěrečná zpráva o čerpání dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje-název projektu: „Město Rousínov-údržba čistoty cyklistických komunikací 2018“.
- Bylo prověřováno jedno výběrové řízení a jedno poptávkové řízení:
-dle § 6 zákona č. 134/2016 Sb. o veřejných zakázkách „Město Rousínov – přístupový a stravovací systém pro ZŠ, ZUŠ a MŠ“
- dle směrnice „Oprava pomníku obětem válek v Kroužku“

4 - Zápis z jednání kontrolního výboru
6 - Zápis z jednání finančního výboru
Zřizovací listina PO ZŠ a MŠ, ZUŠ a MS

AUDIT KORREKT s.r.o., Tavolníkova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč, OR MěS Praha oddíl C, vložka 52299
Číslo oprávnění KAČR 258, IČ 25131265
Tel. 602511574

Podepsaní zástupci obce berou na vědomí, že provedený přezkum hospodaření nezbavuje organizaci odpovědnosti za vykázané údaje. Organizace plně zodpovídá za důsledky, které vyplývají z jiných kontrol.

Zpráva vč. přílohy byla projednána se starostou. Jmenovaný souhlasí s obsahem zprávy a přílohy a nemá k ní výhrady.

Vyhotoveno dne	26.03.2019
Auditor	Ing. Zdeňka Cahlíková
Číslo oprávnění	1345
Auditorská společnost:	AUDIT KORREKT s.r.o.
Číslo oprávnění:	Tavolníkova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč 258

auditor

starosta

auditorská společnost

Město Rousínov
starosta

Sušilovo náměstí 56, 683 01 Rousínov

AUDIT KORREKT s.r.o.
ing. Zdeňka Cahlíková
Tavolníkova 2013/II
142 00 P r a h a 4, Krč

Věc
Stanovisko

K roku 2018 byl předán a projednán v souladu s § 7 odst.1 písm. f zákona 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,

Citace zákona:

*(1) Územní celek, u něhož se přezkoumání koná, má právo
f) doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné
stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření
a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání
hospodaření,*

Návrh Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018

Vyjádření

K uvedenému Návrhu Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018
nemáme připomínky.

Rousínov 26.03.2019

Za město

Ing. Jiří Lukášek
starosta