

Příloha obsahující 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.

A. Chyby a nedostatky

Auditor při výběrovém ověřování nezjistil chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Chyby a formální nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) zák. č. 420/2004 Sb. a ostatní nepřesnosti, které byly zjištěny v průběhu přezkoumání, byly před uzavřením účetních knih a odesláním dat do centrálního systému účetních informací státu opraveny.

B. Zhodnocení výchozích skutečností pro vydání zprávy auditorem:

1. Město hospodaří s finančními prostředky v souladu se schváleným rozpočtem, příjmy a výdaje jsou účtovány podle předepsané rozpočtové skladby.
2. Město řádně splácí své závazky včetně úvěrů. Podle finančních ukazatelů není hospodaření města ohroženo, město má finanční rezervy z minulých let.
3. Ukazatel zadlužení podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh města k 60 % průměru příjmů za roky 2015-2018, je 17,86 %.
4. Účetnictví a účetní závěrka byly zpracovány v požadovaném rozsahu a členění.
5. Nebyly zjištěny nesrovnalosti při čerpání, evidenci a vyúčtování dotací.
6. Odměny zastupitelů a zaměstnanců úřadu jsou vypláceny v souladu s předpisy.
7. Dotace spolkům a jiným subjektům jsou poskytovány v souladu s vnitřními pravidly na základě veřejnoprávních smluv.
8. Při hospodaření s majetkem města nebyly zjištěny nesrovnalosti. Inventarizace majetku a závazků byla řádně provedena.
9. Město má zastaven majetek jako záruku udržitelnosti projektu financovaného z prostředků státního rozpočtu, jiný majetek zastaven nemá.
10. Město neručí za závazky třetích osob, ověřováním nebylo toto tvrzení zpochybněno.
11. Nebyly zjištěny případy, že by město řádně nezveřejnilo požadované informace.

Návrh zprávy byl projednán se starostou města Desná dne 27. 5. 2019

Ing. Renata Janečková
auditor, oprávnění č. 1641

Jaroslav Kořínek
starosta města Desná