

Příloha B

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: nebyly zjištěny.

Příloha C

Zhodnocení výchozích skutečností pro vydání zprávy auditorem, projednání zprávy a připomínky statutárního orgánu města

1. S ohledem na nařízení státu k omezení pohybu osob po dobu pandemie koronaviru COVID-19 byly auditní práce prováděny v kanceláři auditora, kam byly zapůjčeny písemné dokumenty, dále prostřednictvím elektronicky zasláných dat a zjištěné informace byly konzultovány telefonicky a emailem.
2. Město schválilo rozpočet na rok 2019 se schodkem 40 mil. Kč, rozpočet počítal s investičními výdaji 19 mil. Kč a opravami bytových domů 27 mil. Kč. Schodek měl být financován vlastními prostředky a úvěrem. Hospodaření skončilo schodkem ve výši 23,7 mil. Kč.
3. Město hospodáří s finančními prostředky v souladu se schváleným rozpočtem, příjmy a výdaje jsou účtovány podle předepsané rozpočtové skladby.
4. Město řádně splácí své závazky včetně úvěrů (v r.2019 byl čerpán úvěr 23 mil. na opravy střech bytových domů).
5. Ukazatel zadlužení podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh města k 60 % průměru příjmů za roky 2016-2019, je 43,56 %.
6. Účetnictví a účetní závěrka byly zpracovány v požadovaném rozsahu a členění.
7. Nebyly zjištěny nesrovnalosti při čerpání, evidenci a vyúčtování dotací.
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.
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 22. května 2020

Ing. Renata Janečková
auditor, oprávnění č. 1641

Jaroslav Kořínek
starosta města Desná