

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 chyby

Příloha C

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

1. Práce na přezkoumání hospodaření města byla v důsledku pokračujících omezení pandemie COVID-19 prováděna v kanceláři auditora. Data a dokumenty byly zasílány elektronicky, údaje a informace byly konzultovány převážně telefonicky. Doklady byly zapůjčeny do kanceláře auditora.
2. Starosta města společně s vedoucí finančního odboru potvrdili, že zvážili potenciální dopady COVID-19 na aktivity města a dospěli k závěru, že pandemie může omezit investiční aktivity města, ale nikoliv předpoklad jeho neomezeného trvání. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že město bude nadále schopno pokračovat ve své činnosti.
3. Město schválilo rozpočet na rok 2020 se schodkem 7.917 tis. Kč (pokryt přebytky minulých let a úvěrem),
4. Finanční hospodaření skončilo přebytkem 6.902 tis. Kč, důvodem byly příjmy oproti rozpočtu vyšší o 8,3 mil. Kč a výdaje nižší o 6,5 mil. Kč.
5. Ukazatel zadlužení podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh obce k 31.12.2020 vztažený k průměru příjmů za roky 2017-2020, je 42,07 %. Město svoje závazky splácí podle sjednaného harmonogramu.
6. V následujících letech bude hospodaření města vyžadovat vyšší opatrnost a obezřetnost při schvalování rozpočtu, plánování výdajů a uzavírání nových smluv, protože v důsledku pandemie COVID-19, daňové politiky státu (snížení daně z příjmů fyzických osob) a očekávané inflace lze očekávat snížení příjmů ÚSC a inflační růst cen.
7. Účetnictví a účetní závěrka byly zpracovány v požadovaném rozsahu a v požadovaném členění.
8. Nebyly zjištěny nesrovnalosti při čerpání, evidenci a vyúčtování dotací.
9. Při hospodaření s majetkem města nebyly zjištěny nesrovnalosti. Inventarizace majetku a závazků byla řádně provedena.
10. Město má zastaven majetek jako záruku udržitelnosti projektu financovaného z prostředků státního rozpočtu.
11. Město neručí za závazky třetích osob, ověřováním nebylo toto tvrzení zpochybněno.
12. Nebyly zjištěny případy, že by město řádně nezveřejnilo požadované informace.

Stanovisko statutárního orgánu města Desná

Statutární zástupce města potvrzuje, že byl dle § 7 zákona č. 420/2004 Sb. seznámen dne 26. května 2021 s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a k jejímu obsahu nemá žádné připomínky.

Ing. Renata Hrnčířová
auditor, oprávnění č. 1641

Jaroslav Kořínek
starosta města