

Město Říčany

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 Říčany

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

město Říčany

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Duben 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Ing. David Michalička
Název: město Říčany
Sídlo: Masarykovo náměstí 53/40, 251 01 Říčany
IČO: 002 40 702

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 Cimoradský - asistent auditora
Bc. Petra Veselá - odborná asistentka auditora
Bc. Eva Bartošová - 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., 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:

Dílčí přezkoumání: budova Městského úřadu v Říčanech, Masarykovo náměstí 53/40, Říčany a kancelář auditora ATLAS AUDIT s.r.o., K Bílému vrchu 1717, Čelákovice
Závěrečné přezkoumání: budova Městského úřadu v Říčanech, Masarykovo náměstí 53/40, Říčany

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 10. 10. 2023 a 08. 01. 2024
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 21. 03. 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 podkladů zaslanych územním celkem 03. 04. 2024 provedené 08. 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 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 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) zřizování 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 Říčany 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 Říčany jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku město Říčany za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

V rámci konečného přezkoumání hospodaření byl auditor seznámen se stanoviskem města ve věci uplatnění nároku společnosti TBB s.r.o. na náhradu škody vzniklé nesprávným úředním postupem při schvalování projektu v katastru obce Čestlice. Škoda měla být způsobena nesprávným úředním postupem Stavebního úřadu v Říčanech v přenesené působnosti a Krajským úřadem, který tento postup schválil. Soudní řízení se vede u Obvodního soudu pro Prahu 1, žalovaným je Ministerstvo pro místní rozvoj zastoupené Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových. Město Říčany se na základě výzvy Úřadu pro zastupování státu přihlásilo jako vedlejší účastník za účelem podpory žalované strany při obraně proti žalobě. Ze stanoviska vyplývá, že společnost TBB s.r.o. uplatnila podle zákona č. 82/1998 Sb. v průběhu roku 2021 a 2022 nárok na náhradu škody v celkové výši cca 407,6 milionů korun.

Auditor byl seznámen s průběhem řízení v roce 2023. V této chvíli nejsou známy žádné bližší informace ohledně uznání či určení výše škody a stejně tak ani výsledek soudního sporu, na základě kterého by mohlo dojít z důvodu nesprávného postupu státní správy v přenesené působnosti k vymáhání škody na městě Říčany.

Auditor si je vědom, že nelze nijak předjímat výsledek probíhajícího jednání, případně rozhodnutí soudu, považuje však za svoji povinnost, vzhledem k vysoké hodnotě uplatňované náhrady škody, upozornit na případná rizika, která by pro rozpočet města mohla vyplynout.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTO ŘÍČANY A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	36 765 938,38 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	849 576 590,10 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	4,32 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	46 046 119,50 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	849 576 590,10 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,41 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	89 390 263,24 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	4 241 570 848,22 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	2,11 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2023 3 789 493,20 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2023 182 073 010,86 Kč.

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTO ŘÍČANY 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 Říčany 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 09. 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 Říčany
dne 21. 03. 2024.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem města Říčany dne 16. 04. 2024.

Ing. Tomáš Bartoš

Ing. David Michalička



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
- ✓ Účetní deník k 31. 10. 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

- ✓ Vybrané doklady položky rozpočtu 6121:
 - č. 49000154
 - č. 30002440
 - č. 30001441
 - č. 48000237
 - č. 30003358
 - č. 48000317
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Nákup pč. 66/1, 798 m2, zahrada, kú Říčany, S/00852/2022/OMP, pí Kutheilová, Sonja Hasl.“:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Kupní smlouva
 - Předávací protokol
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Zápis do katastru nemovitostí
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Vyvedení do majetku - zastávka Kuří, směr Nupaky, SOD/00094/2023/OIÚ, Petr Šach stavební, s.r.o.“:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Kupní smlouvu
 - Předávací protokol
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku
 - Zápis do katastru nemovitostí
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku

- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „**Prodej pozemku pč. 890/89, 667 m2, kú Říčany, KS/01019/2022/OMP, Profi auto CZ a.s., MURI00000668, dokl. 2023“**:
 - Zveřejnění záměru prodeje/směny dlouhodobého nemovitého majetku
 - Usnesení zastupitelstva o schválení záměru prodeje dlouhodobého nemovitého majetku
 - Usnesení zastupitelstva o schválení prodeje dlouhodobého nemovitého majetku
 - Kupní smlouva
 - Způsob určení reálné hodnoty včetně podkladu
 - Účtování o přecenění na reálnou hodnotu
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „**Prodeje automobilu Škoda Fabia 4S7 4711, MURIH0009182, KS/00071/2023/OHS, Mgr. Skočdopole“**:
 - Zveřejnění záměru prodeje/směny dlouhodobého nemovitého majetku
 - Usnesení zastupitelstva o schválení záměru prodeje dlouhodobého nemovitého majetku
 - Usnesení zastupitelstva o schválení prodeje dlouhodobého nemovitého majetku
 - Kupní smlouva
 - Způsob určení reálné hodnoty včetně podkladu
 - Účtování o přecenění na reálnou hodnotu
- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 022, 028, 031, 042

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Dokumenty k inventurnímu soupisu účtu 373
- ✓ Inventurní soupisy účtů 311, 315, 314, 373, 192, 194

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupisy účtů 231, 236, 244, 245, 263
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2023 od bankovních institucí:
 - Komerční banka, a.s.
 - Česká spořitelna, a.s.
 - Česká národní banka

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Výpis Usnesení zastupitelstva č. 23-03-001 ze dne 19. 04. 2023
- ✓ Účetní doklad č. 49000154 ze dne 31. 05. 2023
- ✓ Účetní doklad č. 48000237 ze dne 17. 08. 2023
- ✓ Účetní doklad č. 44000027 ze dne 20. 07. 2023
- ✓ Účetní doklad č. 48000194 ze dne 20. 07. 2023
- ✓ Účetní doklad č. 90000285 ze dne 10. 05. 2023
- ✓ Inventurní soupisy účtů účtové skupiny 40x a 41x k 31. 12. 2023
- ✓ Dokumenty k soupisu nerozpuštěných investičních transferů k 31. 12. 2023
- ✓ Bankovní výpisy a pokladní zůstatky k fondům k 31. 12. 2023
- ✓ Dokumenty k vybraným položkám inventurního soupisu účtu 403
- ✓ Dokumenty k doložení zůstatků účtů peněžních fondů ve vazbě na zůstatky bankovních účtů 236 a půjček
- ✓ Vnitřní směrnice sociální fond

8. ZÁVAZKY

- ✓ Usnesení zastupitelstva ze dne 14. 06. 2023 č. 23-05-017, č. 23-05-018, č. 23-05-019, 23-05-020 a č. 23-05-021, kterými jsou přiznány mimořádné odměny členům zastupitelstva
- ✓ Odměny neuvolněným členům zastupitelstva, dopis ze dne 27. 01. 2023
- ✓ Účetní doklady:
 - č. 30000001
 - č. 30002310
 - č. 30003174

- č. 30001815
- č. 30001358
- č. 90000053
- č. 30001154
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2023
- ✓ Účetní deník k 31. 10. 2023
- ✓ Měsíční rekapitulace mezd ke kontrolovaným podkladům
- ✓ Pracovní smlouvy vybraných zaměstnanců
- ✓ Platové výměry vybraných zaměstnanců
- ✓ Mzdové listy vybraných zaměstnanců a zastupitelů
- ✓ Dokument s určením čísla bankovního účtu, na který se zaměstnanci zasílá výplata (u vybraných zaměstnanců a zastupitelů)
- ✓ Dohoda o změně pracovní smlouvy zaměstnance os. č. 622 ze dne 02. 03. 2009 (změna výše úvazku)
- ✓ Bankovní výpisy z účtu č. 724201/0100 ze dne 09. 02. 2023, 06. 04. 2023, 08. 06. 2023, 08. 08. 2023
- ✓ Náhled na e-mail s odměnami (e-maily jsou odesílány tajemníkem ÚSC, příjemcem je vedoucí personálního oddělení)
- ✓ Vybrané doklady včetně podpůrné dokumentace k položce rozpočtu 5169:
 - č. 30004192
 - č. 30004396
 - č. 30003879
 - č. 30004091
 - č. 34000085
 - č. 30001758
 - č. 30002642
 - č. 30001755
 - č. 30002819
 - č. 30000229
- ✓ Vybrané doklady včetně podpůrné dokumentace k položce rozpočtu 5171
 - č. 30003592
 - č. 30003593
 - č. 30004483
 - č. 30003690
 - č. 30000587
 - č. 30001193
 - č. 30000587
 - č. 30001193
 - č. 44000015
 - č. 30000797
- ✓ Dokumenty k inventurnímu soupisu účtu 374
- ✓ Dokumenty k inventurnímu soupisu účtu 472
- ✓ Inventurní soupisy účtů 374, 378, 331, 333, 336, 337, 321, 324, 451, 459
- ✓ Rozúčtování mezd za období 12/2023

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Dokumenty k inventurnímu soupisu účtu 388
- ✓ Inventurní soupisy účtů 383, 384, 389

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventur za rok 2023 včetně příloh I. a II.
- ✓ Inventarizační zpráva k 31. 12. 2023

11. OSTATNÍ ZJIŠTĚNÍ

- ✓ Informace o řízení ve věci náhrady škody žadatele TBB s.r.o.

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2026
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2026
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2026
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2026
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2026
- ✓ 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
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Obnova sociálního zařízení v 2. ZŠ Bezručova, Říčany“:
 - Zadávací podmínky – Výzva k podání nabídky (ev. č.13075, č.j. 11404/2023)
 - Vysvětlení k zadávací dokumentaci č. 1, č. 2., č. 3 (ev. č. 28622, č.j. 24729/2023, ev. č. 28625, č.j. 24733/2023, ev. č. 28626, č.j. 24734/2023)
 - Jmenování komise a náhradníků (ev. č. 13078 č.j. 11406/2023)
 - Čestné prohlášení členů komise ze dne 26. 01. 2023
 - Zápis z jednání komise ze dne 26. 01. 2023 (ev. č. 58120, č.j. 50833/2023)
 - Zaslání nabídky (č.j. 24736/2023, ev. č. 28628, č.j. 24737/2023, ev. č. 28633, č.j. 24739/2023, ev. č. 28639, č.j. 24741/2023, ev. č. 28642, č.j. 24742/2023, ev. č. 28646, č.j. 24743/2023, ev. č. 28649, č.j. 24745/2023, ev. č. 28651, č.j. 24735/2023, ev. č. 28627)
 - Protokol o otvírání obálek
 - Usnesení komise o vítězi ze dne 02. 02. 2023 (ev. č. 30820, č.j. 26578/2023)
 - Zpráva komise z VŘ
 - Usnesení RM Říčany č. 23-05-002 ze dne 09. 02. 2023
 - Oznámení výsledku účastníkům
 - Smlouva o dílo uzavřená se společností OTISTAV s.r.o. v hodnotě 2 347 774,02 Kč bez DPH ze dne 16. 02. 2023 včetně přílohy (ev. č. 58126, č.j. 50836/2023), č. SOD/00093/2023/OIÚ
 - DF č. 20231330256, č. 20231330234 včetně přílohy
 - Zápis o předání staveniště ze dne 22. 06. 2023
 - Zápis o předání a převzetí předmětu díla ze dne 24. 08. 2023
 - Stavební deník

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Pojištění majetku“ – poř. č.: VZ 17/2022:
 - Usnesení komise o vítězi (autorizované) ze dne 04. 10. 2022
 - Smlouva o dílo s vítězným zhotovitelem (autorizovaná) č. 0520454018 uzavřená se subjektem Hasičská vzájemná pojišťovna, a.s. ze dne 23. 11. 2022
 - Usnesení RM č. 22-50-008 ze dne 10. 10. 2022 (uzavření smlouvy)
 - Usnesení RM schvalující vítězného zhotovitele č. 22-50-007 z 20. 10. 2022
 - Realizační faktury včetně příloh - fakturováno (DF č. MURIP00Z2Z4, č. MURIP000Y36B)

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „I. základní škola Masarykovo nám.“ (provozní příspěvek města, účelový příspěvek na plavání, účelový příspěvek na plavání navýšení):
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů (usnesení RM č. 22-60-002 ze dne 22. 12. 2022)
 - Usnesení RM o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období (usnesení RM č. 23-22-040 ze dne 05. 06. 2023)
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace (webové stránky města Říčany)
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (e-mail) ze dne 02. 01. 2023
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná) ze dne 10. 11. 2022
 - Doklad č. 30000253, BV KB č. 16/2023
 - Doklad č. 3000163, BV KB č. 86/2023
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Mateřská škola Zahradka“ (provozní příspěvek města, příspěvek na nájemné):
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů (usnesení RM č. 22-60-010 ze dne 22. 12. 2022)
 - Usnesení RM o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období (usnesení RM č. 23-21-016 ze dne 01. 06. 2023)
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace (webové stránky města Říčany)
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (e-mail) ze dne 02. 01. 2023
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná) ze dne 06. 09. 2021
 - Doklad č. 30000242, BV KB č. 16/2023
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „Okrašlovací spolek v Říčanech“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s organizací Okrašlovací spolek v Říčanech, z.s. v hodnotě 49 tis. Kč ze dne 20. 02. 2023
 - Žádost projednána pouze v RM dne 01. 02. 2023 pod usnesením č. 23-04-019
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci - BV KB č. 3/2023
 - Doklad o zaúčtování č. 30003018
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „FK Říčany“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. VS/00584/2023/OF, č. VS/00436/2023/OF
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace č. 23-06-014 ze dne 19. 07. 2023 (dotace č. VS/00584/2023/OF)

- Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace č. 23-03-024. ze dne 19. 04. 2023 (dotace č. VS/00436/2023/OF)
- Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv:
 - <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/25568599>
 - <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/25001839>
- Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci BV KB č. 5/2023 (120 tis. Kč), BV KB č. 8/2023 (200 tis. Kč)
- Doklad o zaúčtování č. 30000801, č. 300002056
- ✓ Přijatý transfer „**Volby prezidenta 2023**“
- ✓ Přijatý transfer „**Říčany - dáme úřad**“
 - Rozhodnutí o poskytnutí dotace MMR – 30970/2023-55/1
- ✓ Dokumenty předložené k přijatým transferům:
 - Usnesení RM o přijetí dotace
 - Rozhodnutí o přidělení dotace
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace:
 - č. 66000009 přijetí dotace
 - č. 66000012 vratka dotace
 - č. 90000169 vyplacené mzdy 5021
 - č. 90000169 vyplacené služby 5169
 - č. 30001154 ostatní výdaje spojené s volbami 5909
- ✓ Vybrané doklady včetně podpůrné dokumentace k položce rozpočtu 5331:
 - č. 30004037
- ✓ Vybrané doklady včetně podpůrné dokumentace k položce rozpočtu 5349:
 - č. 65000068
- ✓ Dokumenty k vyúčtování přijatého transferu akce „Chodník v ulici Květná“
- ✓ Dokumenty k vyúčtování přijatého transferu akce „Zvýšení akceschopnosti JSDH Říčany“
- ✓ Dokumenty k vyúčtování přijatého transferu akce „Výsadba liniové zeleně“
- ✓ Dokumenty k vybraným přijatým transferům vykazovaných v zůstatku účtu 472:
 - Celoplošná liniová zeleň
 - Krajinná zeleň IV. Etapa
 - Intenzifikace ČOV
 - ZŠ na Komenského náměstí
- ✓ Dokumenty k vybraným přijatým transferům vykazovaných v zůstatku účtu 374:
 - Dešťový biotop
- ✓ Dokumenty předložené k vyúčtovanému transferu poskytnutého organizaci:
 - Rugby Club Říčany, z. s. VS/00263/2023/OKS
 - Vaněčková Veronika VS/00287/2023/OKS



MĚSTO ŘÍČANY

Městský úřad v Říčanech | Masarykovo náměstí 53/40 | 251 01 Říčany
tel.: +420 323 618 111 | fax: +420 323 603 734 | e-mail: podatelna@ricany.cz | www.ricany.cz

Vaše značka/ze dne: /
Č.ev.: 114856/2024
Č.j.: 103256/2024-MURI/OF/1863
Útvar MěÚ: odbor finanční
Počet stejnopisů: 2
Vyřizuje: Jirásková Michaela Bc.
Telefon (linka): 129
E-mail:
Způsob odeslání: e-mail

Vážení
ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému Vrchu 1717
250 88 Čelákovice

V Říčanech dne: 9.4.2024

Věc: Převzetí návrhu zprávy

Město Říčany, Masarykovo nám. 53/40, 251 01 Říčany, IČ 240702, převzalo návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Říčany za rok 2023, zpracovaný auditorskou společností ATLAS AUDIT s.r.o., k Bílému Vrchu 1717, 250 88 Čelákovice, číslo osvědčení 300.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 souhlasíme a v souladu s § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků, žádáme o přiložení našeho stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

Ing. David Michalička
Digitálně podepsal
Ing. David Michalička
Datum: 2024.04.16
09:25:57 +02'00'

Ing. David Michalička
starosta města

