

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Město Říčany

Rok 2024

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. 2024 do 31. 12. 2024

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

město Říčany

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Březen 2025

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. Alexej Bartoš - 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 15. 10. 2024 a 02. 12. 2024
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 20. 03. 2025

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem/auditorskou společností:

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 28. 08. 2024
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zpracování podkladů zaslaných územním celkem 20. 03. 2025 provedené 21. 03. 2025

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,
- 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. VYJÁDRĚNÍ 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. 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 Říčany jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku město Říčany za rok 2024 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 2024. Byl informován, že první jednání ve věci výše uvedeného soudního řízení se konalo dne 12. 07. 2024 a jednání bylo odročeno na neurčito za účelem doplnění důkazů.

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 městu 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	39 979 043,67 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	1 089 438 725,40 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	3,67 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	48 532 200,05 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	1 089 438 725,40 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	4,45 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	89 390 263,24 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	4 737 561 427,94 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	1,89 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2024 1 355 984,20 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2024 295 507 820,61 Kč.

E. VYJÁDRĚNÍ 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 2024 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. 2024 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 24. 03. 2025

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

26. 03. 2025

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem města Říčany dne 03. 04. 2025.

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, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - sdělením Ministerstva vnitra č. 419/2023 Sb., o vyhlášení výše základny pro výpočet odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, podle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů,
- 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,
- 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, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, 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) zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 31. 08. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2024
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2024
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ **Podklady k vybranému zařazení majetku „Nákup pozemků pč. 590/10, ost. pl., 623/24 a 25, orná p., celkem 15 319 m², vše kú Říčany, KS/00173/2024/ORM, Jaroslav Polák“:**
 - Usnesení zastupitelstva č. 24-03-006 ze dne 10. 04. 2024 o schválení nákupu pozemků
 - Kupní smlouva č. KS/00173/2024/ORM
 - Doklad o zařazení nemovitého majetku (pozemků) do evidence
 - Karta majetku
 - Zápis do katastru nemovitostí
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ **Podklady k vybranému zařazení majetku „Nákup HW včetně souvisejícího infrastrukturního SW (k zabezpečení dat. centra pro spol. služby), KS/00968/2023/OIT, Xanadu a.s., /CZ.06.01.01/00/22 004/ 0000152“:**
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Rozhodnutí rady obce č. 23-43-001 ze dne 02. 11. 2023 o výběru dodavatele a schválení uzavření kupní smlouvy s vybraným dodavatelem
 - Zápis o výběru dodavatele na základě výběrového řízení
 - Kupní smlouva č. KS/00968/2023/OIT
 - Předávací protokol
 - Doklad o zařazení majetku do evidence včetně soupisu jednotlivých položek majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ **Podklady k vybranému vyřazení majetku „Vyřazení majetku dle LK ze dne 26. 03. 2024, druhotné využití“:**
 - Karta majetku
 - Protokoly o vyřazení majetku fyzickou likvidací
 - Doklad z evidence majetku o vyřazení a likvidaci majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku
- ✓ **Podklady k vybranému vyřazení majetku „Vyřazení majetku dle LK ze dne 26. 03. 2024, sběrný dvůr, dokl. 2024“:**
 - Vyřazovací protokol / Doklad o vyřazení a likvidaci majetku
 - Karta majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku

- Potvrzení o likvidaci s odsouhlasením likvidační komise
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Scelení pozemku pč.1826/10, orná p., kú Říčany, do MURI00002520, zrušeno MURI00002704“ - sloučení majetku“:
 - Doklad o sloučení majetku pozemek p.č. 1826/10
 - Karta majetku se scelením pozemku
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Vyřazení darovaných pozemků pč 335/1, 380/4, 380/5 a 380/6, vše kú Kuří, DS/00975/2023/ORM, Středočeský kraj, dokl. 202401375“:
 - Usnesení zastupitelstva č. 23-10-009 ze dne 13. 12. 2023 o schválení bezúplatného převodu
 - Darovací smlouva města Říčany se Středočeským krajem
 - Odkaz na zveřejnění smlouvy na registru smluv
 - Vyřazovací protokol/Doklad o vyřazení majetku
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku
 - Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-3053/2024-209
- ✓ Výběry investičních výdajů - doklady:
 - č. 49000122
 - č. 30000561
 - č. 30002724
 - č. 30002949
 - č. 30001923
 - č. 30003097
 - č. 30002340
- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 022, 028, 029, 031, 032, 036, 041, 042, 052, 069
- ✓ Fyzické inventarizace majetku – účty 022, 028, 032, 036
- ✓ Dokladová inventarizace majetku – účty 021, 031, 041, 042, 052, 069
- ✓ Soupis majetku zatíženého věcným břemenem
- ✓ Soupis zastaveného majetku
- ✓ Soupis odpisů majetku v roce 2024
- ✓ Soupis pořízeného majetku v roce 2024
- ✓ Soupis zařazeného majetku
- ✓ Soupis vyřazeného majetku
- ✓ Dodatečné inventurní soupisy
- ✓ Výpisy z katastru nemovitostí
- ✓ Inventurní rozdíly k dlouhodobému majetku – soupis položek majetku, odsouhlasení likvidační komise, zaúčtování

3. ZÁSoby

- ✓ Inventurní soupisy účtu 132

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Dokumenty k inventurnímu soupisu účtu 373

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 236, 244, 245, 261, 263
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2024 od bankovních institucí:
 - Komerční banka, a.s.
 - Česká spořitelna, a.s.
 - Česká národní banka
- ✓ Pokladní výčetky k 31. 12. 2024
- ✓ Kurzy ČNB k 31. 12. 2024 – zjištěno na internetu www.cnb.cz, auditorem proveden přepočten cizích měn na Kč

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Vybrané dokumenty k položkám tvorby peněžního fondu:
 - Číslo dokladu: 034000018, částka: 11 947 250 Kč, datum: 12. 02. 2024, účet: 4190101
 - Číslo dokladu: 049000038, částka: 29 711 860,89 Kč, datum: 27. 02. 2024, účet: 4190181
- ✓ Vybrané dokumenty k položkám čerpání peněžního fondu:
 - Číslo dokladu: 049000131, částka: 38 570 000 Kč, datum: 06. 06. 2024, účet: 4190191
 - Číslo dokladu: 049000117, částka: 3 581 475 Kč, datum: 23. 05. 2024, účet: 4190191
 - Číslo dokladu: 034000077, částka: 946 866 Kč, datum: 24. 07. 2024, účet: 4190111
- ✓ Účetní doklad č. 90000285 ze dne 10. 05. 2023
- ✓ Inventurní soupisy účtů účtové skupiny 40x a 41x k 31. 12. 2024
- ✓ Dokumenty k soupisu nerozpuštěných investičních transferů k 31. 12. 2024
- ✓ Bankovní výpisy a pokladní zůstatky k fondům k 31. 12. 2024
- ✓ 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
- ✓ Dar pozemku p.č. 108/23, k.ú. Radošovice, DS/00577/2023/ORM, Matějkovi, schváleno v ZmŘ dne 11. 09. 2024, usnesení č. 24-07-018, IČ MURI00002791, vč. kolku
- ✓ Dar staveb v lokalitě Kubelíkova a Rybova, k.ú. Radošovice, DS/00577/2023/ORM, Matějkovi, schváleno v ZmŘ dne 11. 09. 2024 pod usnesením č. 24-07-018
- ✓ Dar - bezúplatný převod administrativní budovy č.p. 1998 a budov skladů Podhrázská ul. vše k.ú. Říčany, DS/00730/2024/ORM, od Středočeského kraje, schváleno v ZmŘ dne 15. 05. 2024 pod usnesením č. 24-04-027, MURIH0017140-42

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
 - os. č. 1143 za období 2/2024
 - os. č. 0972 za období 5/2024
 - os. č. 0201 za období 5/2024
 - os. č. 0420 za období 5/2024
 - os. č. 1820 za období 7/2024
- ✓ U vybraných zaměstnanců byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - pracovní smlouva
 - platový výměr
 - mzdový list
 - podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu zaměstnance
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Doklad č. 30000878, č. 90000261, č. 30000877, č. 30002344, č. 30001071
- ✓ Mzdová rekapitulace za období 5/2024, 2/2024, 1/2024
- ✓ Doklad č. 30001062, DF č. 130300182404 a DL, BV KB č. 59/2024, Závěrkový list KBP ze dne 18. 07. 2023
- ✓ Doklad č. 30000861, č. 010000542, DF č. 2024033, Objednávka č. 130012/2024, BV KB č. 47/2024
- ✓ Doklad č. 30002602, č. 010001696, DF č. 10924101090651 a DL, BV KB č. 132/2024, Smlouva č. OS/00347/2022/OTS
- ✓ Doklad č. 30001511, č. 100000958, DF č. 10924101057571 + DL, BV KB č. 80/2024, Smlouva č. OS/00347/2022/OTS
- ✓ Doklad č. 30000867, DF č. 3224340584, Smlouva o dílo č. 545/2011/SOD a dodatky č. 1 a č. 2, BV KB č. 47/2024
Doklad č. 30001185, č. 100000619, DF č. 10924101039415, BV KB č. 66/2024, Smlouva o dílo č. 393/2011/SOD
- ✓ Dokumenty k vybraným položkám rozpočtové položky 5171:
 - č. 30000653
 - č. 30002814

- č. 30003152
- č. 30002405
- č. 30000140
- č. 30000289
- ✓ Dokumenty k inventurnímu soupisu účtu 374
- ✓ Dokumenty k inventurnímu soupisu účtu 472
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 333, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 343 a Daňové přiznání k DPH za období 12/2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 451 a bankovní confirmace k 31. 12. 2024 včetně tabulky Přehled úvěrů
- ✓ Inventurní soupis účtu 324 a soupis záloh se zůstatkem k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 378
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 a rozpisy plateb záloh
- ✓ Dodatek č. 2 ke Koncesní smlouvě č. KCS/00519/2023/OF, koncesionář ARTER-CATERIN-GOVÝ SERVIS s.r.o.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Dokumenty k vybraným položkám soupisu účtu 388:
 - Zabezpečení datového centra pro společné služby
 - Tělocvična ZŠ na Komenského nám. OPŽP
 - ZŠ na Komenského nám. MŠMT
- ✓ Inventurní soupis účtu 381 včetně příloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 383 včetně příloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 384 včetně příloh a výpočet daně z příjmu
- ✓ Inventurní soupis účtu 385 včetně příloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 včetně příloh

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventarizací na rok 2024 včetně příloh č. I a č. II
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2024 včetně příloh
- ✓ Vyhodnocení a záúčtování inventurních rozdílů

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2026
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2026
- ✓ Rozpočet:
 - Návrh rozpočtu na rok 2024
 - Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2024
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího rozpočet na rok 2024
 - Schválený rozpočet na rok 2024
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2024
 - Rozpis rozpočtu na rok 2024
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
 - Usnesení rady ÚSC k schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření
- ✓ Závěrečný účet:
 - Návrh závěrečného účtu za rok 2023

- Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2023
- Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího závěrečný účet za rok 2023
- Schválený závěrečný účet za rok 2023
- Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2023

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ **Podklady k vybranému výběrovému řízení „Dodávka a instalace herních prvků včetně dopadových ploch na dětská hřiště v Říčanech“:**
 - Výzva a zadávací podmínky
 - Směrnice č. 1/2024 – VZ ze dne 18. 12. 2023
 - Jmenování komise a náhradníků
 - Čestné prohlášení členů komise ze dne 07. 02. 2024
 - Záписy z jednání komise ze dne 07. 03. 2024
 - Zasláné nabídky
 - Protokol o otvírání obálek ze dne 07. 02. 2024
 - Usnesení rady města č. 24-09-001 ze dne 07. 03. 2024
 - Usnesení komise o vítězi ze dne 07. 03. 2024
 - Zpráva komise z VŘ
 - Oznámení výsledku účastníkům
 - Smlouva o dílo vítězným dodavatelem LUCAS spol. s r.o. v hodnotě 1 210 000 Kč s DPH s Dodatek č. 1
 - Předávací protokol ze dne 07. 08. 2024
 - Doklad č. 10001997, č. 30002812, č. 90000404
- ✓ **Podklady k vybranému výběrovému řízení „Nájem zařízení pro měření rychlosti vozidel – ORP Říčany“:**
 - Usnesení komise o vítězi (autorizované) – VZ 15/2023 ze dne 10. 10. 2023
 - Smlouva o dílo s vítězným zhotovitelem (autorizovaná) – doložena smlouva č. NS/00914/2023/OSUM ze dne 16. 11. 2023
 - Usnesení RM schvalující vítězného zhotovitele č. 23/41/003 ze dne 19. 10. 2023
 - Realizační faktury včetně příloh DF č. 23032389, č. 23032690, č. 23033054, č. 23033377, č. 23033706, č. 23034128 (měsíční faktury za nájem)

16. TRANSFERY

- ✓ **Dokumenty k přijatému transferu „Volby do EP 2024“:**
 - Usnesení RM č. 24-25-024 o přijetí dotace ze dne 13. 06. 2024
 - Rozhodnutí o přidělení dotace č.j. MF-13020/2024/2201-3
 - Bankovní výpis ze dne 14. 05. 2024 - přijetí dotace
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace:
 - č. 66000029 - přijetí dotace
 - č. 66000057 - vrátka dotace
 - bankovní výpis ze dne 08. 08. 2024
 - č. 30002867 - vyplacené mzdy
 - č. 30002233 - náklady na volby do EP
 - č. 30002355 - ostatní výdaje spojené s volbami 5909
 - Dokumenty k vyúčtování čerpání transferu Volby do EP 2024
- ✓ **Dokumenty k přijatému transferu „IT vybavení pro stavební úřad“:**
 - Usnesení RM č. 24-15-035 o přijetí dotace ze dne 18. 04. 2024
 - Rozhodnutí o přidělení dotace MMR ČR č.z. 31.09..0/0.0/24_119/0009463
 - Bankovní výpis ze dne 29. 07. 2024 - přijetí dotace
 - Dotační podmínky
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace 17526
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace:
 - č. 66000053 - přijetí dotace

- č. 30002980 - faktura od dodavatelské společnosti Aricoma Systems a.s.
- ✓ Dokumenty k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „III. Mateřská škola – U Slunečních hodin“:
 - Usnesení RM č. 23-49-009 ze dne 14. 12. 2023 o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení RM č. 24-23-040 ze dne 06. 06. 2024 o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace (webové stránky města)
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (e-mail) ze dne 04. 01. 2024
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná) ze dne 04. 09. 2024
 - Doklad č. 30000175, BV KB č. 24/1/2024, doklad č. 3001447, BV KB č. 18/4/2024
- ✓ Dokumenty k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Koloběh, charitativní obchod“:
 - Usnesení RM č. 23-49-017 ze dne 14. 12. 2023 o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení RM č. 24-23-056 ze dne 06. 06. 2024 o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace (webové stránky města)
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (e-mail) ze dne 04. 01. 2024
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná) ze dne 25. 06. 2021
 - Doklad č. 30000160, BV KB č. 24/1/2024, doklad č. 3001433, BV KB č. 18/4/2024
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „TŠ Twist Říčany, z.s., Mánesova 2530/3a, 251 01 Říčany“ - dotace na provoz dle sml. Č. VS/00346/2024/OKS\, číslo usnesení ZMR: 23-07-037:
 - Program na poskytnutí dotace z rozpočtu města Říčany na rok 2024
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. VS/00346/2024/OKS
 - Usnesení zastupitelstva č. 24-04-018 ze dne 15. 05. 2024 o schválení poskytnutí dotace
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv (<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/26615541>)
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci BV KB č. 2/4 červen (160 tis. Kč)
 - Doklad o zaúčtování č. 36000025
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „Centrum Na Fialce o.p.s., Mánesova 2530/3a, 25101 Říčany - dotace na provoz dle sml. č. VS/00302/2024/OKS\, číslo usnesení ZMR: 23-07-037:
 - Program na poskytnutí dotace z rozpočtu města Říčany na rok 2024
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. VS/00302/2024/OKS
 - Usnesení zastupitelstva č. 24-04-018 ze dne 15. 05. 2024 o schválení poskytnutí dotace
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv (<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/02637286>)
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci BV KB č. 2/4 červen (310 tis. Kč)
 - Doklad o zaúčtování č. 36000032
- ✓ Dokumenty k vybraným položkám rozpočtové položky 5331, 5349, 5365, 5219, 5342:
 - č. 90000148
 - č. 30001382
 - č. 30000509

- č. 30002510
- č. 30002671
- č. 30001452
- č. 65000009
- č. 65000053
- ✓ Dokumenty k vyúčtování přijatého transferu akce Zabezpečení datového centra pro spol. služby - UZ 11005
- ✓ Dokumenty k vyúčtování přijatého transferu akce Intenzifikace ČOV - UZ 10571
- ✓ Dokumenty k vybraným přijatým transferům vykazovaných v zůstatku účtu 374:
 - Modernizace VO
- ✓ Dokumenty k vybraným přijatým transferům vykazovaných v zůstatku účtu 472:
 - Tělocvična ZŠ na Komenského náměstí
 - ZŠ na Komenského náměstí
- ✓ Dokumenty předložené k vyúčtovanému transferu poskytnutého organizaci:
 - TŠ Twist Říčany, z.s., Mánesova 2530/3a, 251 01 Říčany, Dotace na provoz dle sml. Č. VS/00346/2024/OKS
 - Centrum Na Fialce o.p.s. - VS/00302/2024/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.: 83644/2025
Č.j.: 1863/2025-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: 26.3.2025

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 2024, 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 2024 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: 2025.04.03
08:53:13 +02'00'

Ing. David Michalička
starosta města

