

**Statutární město Ostrava**  
magistrát

Vaše značka:

Ze dne:

Č. j.: SMO/725404/20/OFR/Marc

Sp. zn.: S-SMO/582391/19/OFR/35

Vyřizuje: Ing. Monika Marcolová

Telefon: +420 599 442 046

Fax:

E-mail: mmarcolova@ostrava.cz

Datum: 2020-12-15

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA Úřad městského obvodu Krásné Pole	Č. dopr.:
Došlo: 18.12.2020	značka zpracov.: Lad.
Č. j.: SMO/725404/20/OFR/Marc	Ukl. znak: 102.1
Přílohy:	

Úřad městského obvodu Krásné Pole  
Družební 576  
725 26 Ostrava-Krásné Pole

Vážený pane starosto,

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, bylo provedeno dílčí přezkoumání hospodaření statutárního města Ostravy – městských obvodů.

O výsledku dílčího přezkoumání byl externím auditorem zpracován Zápis o výsledku dílčího přezkoumávání hospodaření, který je přílohou tohoto dopisu.

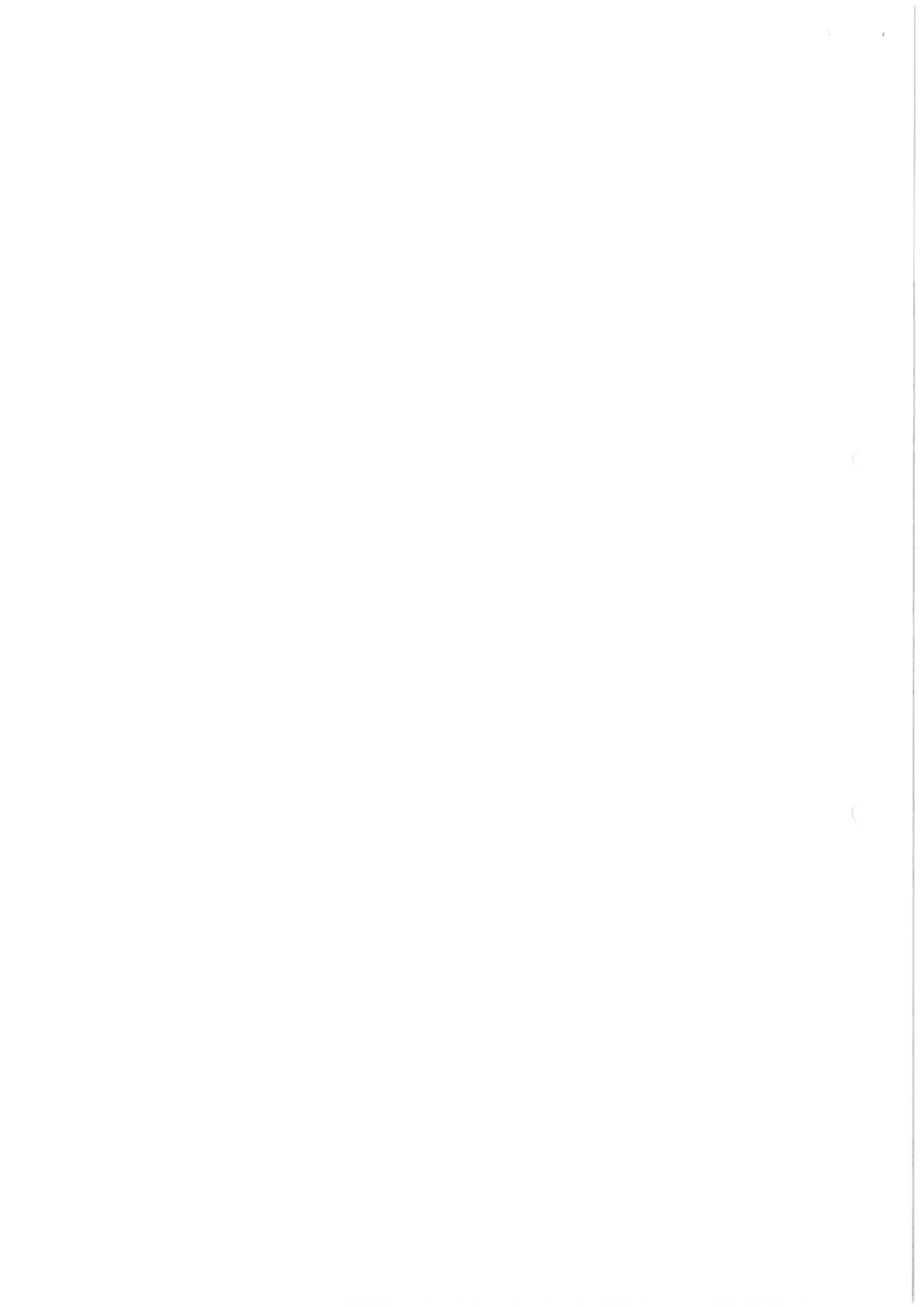
Děkujeme za spolupráci.

S pozdravem

Ing. Lukáš Jančálek

vedoucí odboru financí a rozpočtu

Příloha: Zápis o výsledku dílčího přezkoumávání hospodaření



## **Zápis o výsledku dílčího přezkoumávání 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*

### **STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA, MĚSTSKÝ OBVOD KRÁSNÉ POLE**

*(dále jen „územní celek“)*

**za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020**



Tel.: +420 241 046 111  
Fax: +420 241 046 221  
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.  
Olbrachtova 1980/5  
Praha 4  
140 00

## I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

### Statutární orgán územního celku:

Název organizace: Statutární město Ostrava, městský obvod Krásné Pole

Adresa pro doručování: Družební 576  
725 26 Ostrava - Krásné Pole

IČ: 008 45 451

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem: Ing. Tomáš Výtisk, starosta

### Auditorská společnost:

1. BDO Audit s.r.o., IČ 453 14 381

2. Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Oldřich Bartušek - odpovědný auditor

Ing. Rostislav Chalupa - audit manažer

Ing. Veronika Grycová - asistent auditora

**Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:** 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 hospodaření bylo uskutečněno na adrese Statutární město Ostrava - městský obvod Krásné Pole, Družební 576, 725 26 Ostrava - Krásné Pole a v sídle auditorské společnosti.

#### **Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:**

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo za období 1.1. až 30.9.2020 ve dnech 11.11. až 16.11.2020

#### **Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorskou společností:**

- Projednání a předání plánu dílčího přezkoumání hospodaření včetně předání úvodních požadavků dne 7.10.2020

## **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 ustanovení § 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 právníckými 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 zvláštního právního předpisu,
- 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, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

### IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán územního celku.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumávání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumávání hospodaření.

Dílčí přezkoumávání 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, 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumávání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření

Statutárního města Ostrava, městského obvodu Krásné Pole je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. tohoto zápisu).

#### V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku Statutární město Ostrava, městský obvod Krásné Pole je uvedeno v samostatné příloze, 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 ZÁPISU O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

##### VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Při dílčím přezkoumání hospodaření územního celku Statutárního města Ostrava, městský obvod Krásné Pole za ověřované dílčí období roku 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



Ing. Oldřich Bartušek  
BDO Audit s. r. o.  
V Praze 30. 11. 2020

Příloha

## Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

### ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

- Účetní deník v elektronické podobě k 30. 9. 2020
- Obratová předvaha v elektronické podobě 1-9/2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 k 30. 9. 2020
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice, pokyny, vyhlášky a nařízení

### DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Sestavy v xls formátu: přírůstky a úbytky majetku za období 1-9/2020
- Výběr z usnesení zastupitelstva a rady města - věcná břemena, směnné smlouvy, prodeje pozemků, bezúplatná nabytí a převody
- Vybrané Inventární karty majetku

### POHLEDÁVKY

- Saldokonta pohledávek
- Přehled opravných položek k pohledávkám

### ZÁVAZKY

- Saldokonta závazků
- Mzdové rekapitulace za období 1-9/2020

### JMĚNÍ a FONDY

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

### VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

- Usnesení zastupitelstva - schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející





Tel.: +420 241 046 111  
Fax: +420 241 046 221  
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.  
Olbrachtova 1980/5  
Praha 4  
140 00

účetní období

#### VNITŘNÍ KONTROLA

- Plán kontrol na rok 2020
- Odbor kontroly - vybrané zprávy z kontrol
- Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva městského obvodu za rok 2020
- Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru městského obvodu za rok 2020

#### SMLOUVY

- Výběr smluv zveřejněných na webu města a v registru smluv

#### ROZPOČET

- Schválený rozpočet na rok 2020
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok
- Rozpočtová opatření
- Přehled rozpočtových změn za rok 2020

#### VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- Sestava v xls formátu - Přehled zakázek

#### ZŘIZOVANÉ ORGANIZACE

- Účetní výkazy příspěvkové organizace
- Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace



Tel.: +420 241 046 111  
Fax: +420 241 046 221  
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.  
Olbrachtova 1980/5  
Praha 4  
140 00

PRVOTNÍ DOKLADY K OVĚŘOVANÝM NÁKLADŮM, VÝNOSŮM A POHYBEM DLOUHODOBÉHO MAJETKU

DATUM	DOKLAD	SU	AU	MD	DAL
11/02/2020	18006004	021	0500	2 459 645,00	-
17/02/2020	18006002	021	0400	5 846 439,36	-
17/02/2020	18006003	028	0000	95 415,80	-
04/03/2020	18006001	031	0300	117 450,00	-
13/03/2020	18006003	022	0400	83 490,00	-
13/05/2020	18006002	028	0000	4 000,00	-
08/06/2020	18006005	031	0300	- 1 069 009,93	-
08/06/2020	18006005	031	0400	1 069 009,93	-
16/06/2020	18006007	022	0600	290 000,00	-
29/06/2020	18006008	021	0600	31 411,00	-
09/07/2020	18006004	021	0500	290 830,63	-
13/07/2020	18006002	031	0300	443 171,00	-
13/08/2020	18006001	028	0000	88 346,00	-
16/09/2020	18006002	021	0200	160 723,09	-
22/05/2020	18006003	031	0300	-	2 114,00
01/04/2020	18002020	511	0300	50 000,00	-
28/05/2020	18002084	511	0300	37 690,00	-
17/06/2020	18005039	511	0300	3 259,00	-
28/07/2020	18002060	511	0300	8 457,90	-
11/09/2020	18002077	511	0300	99 632,55	-
24/09/2020	18002108	511	0300	99 424,36	-
10/02/2020	18002041	502	0300	66 099,17	-
20/02/2020	18005032	501	0300	20,00	-
27/02/2020	18002101	518	0300	6 500,00	-
09/03/2020	18002034	502	0300	51 876,03	-
04/05/2020	18002030	518	0300	90 178,00	-
01/06/2020	18002019	502	0300	62 116,69	-
17/06/2020	18002050	527	0300	21 060,00	-
24/06/2020	18002055	543	0300	1 088,00	-
01/07/2020	18002025	502	0300	62 785,71	-
15/07/2020	18001008	548	0300	64 295,40	-
20.01.2020	18002037	572	310	587 250,00	-
01.04.2020	18002008	572	310	587 250,00	-
01.07.2020	18002006	572	310	587 250,00	-
23/06/2020	18003034	602	0300	-	250,00
26/05/2020	18005034	602	0300	-	14 592,00



Tel.: +420 241 046 111  
Fax: +420 241 046 221  
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.  
Olbrachtova 1980/5  
Praha 4  
140 00

10/09/2020	18003008	603	0300	-	47 305,50
16/03/2020	18003050	609	0300	-	56 579,08
25/02/2020	18003036	649	0300	-	68 333,00
17/02/2020	18003054	609	0300	-	74 226,66
01/01/2020	18003016	606	0300	-	82 200,00
10/03/2020	18003014	603	0300	-	100 940,00
16/07/2020	18001009	648	0300	-	109 789,00
31/03/2020	18006004	672	0700	-	39 976,31
02/04/2020	18002007	672	0600	-	54 750,00
30/04/2020	18006004	672	0700	-	39 976,31
30/09/2020	18006004	672	0700	-	39 976,31

