

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA OBDOBÍ OD 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

I. Všeobecné údaje

Územní samosprávný celek: obec Hradec
Sídlo úřadu: Hradec 45, 332 11 Hradec u Stoda
Právní forma: územní samosprávný celek – obec

Statutární orgán: zastupitelstvo, starosta Pavel Hlaváč

Auditorská společnost: SAFIR Audit CZ, s.r.o.
Sídlo: Na Ostrově 4/13, 266 01 Beroun
IČO: 271 49 501

Pracovníci kontrolní skupiny: ing. Antonín Klekner, Jaroslava Nedvěďová

Místo přezkoumání: kancelářské prostory SAFIR Audit CZ s.r.o., sídlo úřadu Obec Hradec
Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno: Přezkoumání proběhlo v listopadu 2020 a březnu 2021

II. Předmět přezkoumání:

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 právníckými nebo fyzickými osobami
- e) Finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- f) Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a 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. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- d) Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- e) Ručení za závazky fyzických osob právníckých osob
- f) Zastavování movitých nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- g) Zfyzování věcných břemen k majetku územního celku
- h) Účetnictví vedené územním celkem

III. Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb., se ověřuje z hlediska:

- a) Dodržování povinností stanovených zvláštními 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

IV. Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky

Za hospodaření města, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán územního samosprávného celku. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly tak, aby hospodaření města bylo v souladu se zákonnými předpisy.

V. Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedení auditu zprávu o přezkoumání hospodaření. Přezkoumání jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky, zejména auditorským standardem č. 52. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že hospodaření územního samosprávného celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli rovněž v souladu se zákonem 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Přezkoumání zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

VI. Výrok auditora

Při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Obec Hradec za období 2020 nebyly zjištěny nedostatky.

VII. Finanční ukazatele

Podíl pohledávek na rozpočtu:	2,44 %
Podíl závazků na rozpočtu:	10,05 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚSC:	0,10 %

VIII. Dluh dle § 17 zákona 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti

Ověřili jsme poměr dluhu ÚSC obec Hradec k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Dluh ÚSC obec Hradec k 31. 12. 2020 činí 41,29 %

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

Auditorská společnost:

SAFIR Audit CZ, s.r.o.
Na Ostrově 4/13, 266 01 Beroun
Číslo oprávnění o zápisu do seznamu
auditorských společností 436

Odpovědný auditor a jednatel společnosti:

ing. Antonín Klekner
Hostimská 584/8, 266 01 Beroun
Číslo oprávnění o zápisu do seznamu
auditorů 657

Datum vypracování 30. 3. 2021

