

Město Kolín

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 ☐zemn^í ☐samospr^{ávn}☐vn^í ☐celek

město Kolín

(dále jen „územní celek“)

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

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

město Kolín

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Duben 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Mgr. Michael Kašpar
Název: město Kolín
Sídlo: Karlovo náměstí 78, 280 12 Kolín I
IČO: 002 35 440

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
Miroslav Šenfěld, DiS. – asistent auditora
Bc. Petra Veselá – 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., s 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 Kolín, Karlovo náměstí 78, 280 12 Kolín I.
Závěrečné přezkoumání: budova Městského úřadu Kolín, Karlovo náměstí 78, 280 12 Kolín I

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 19. 09. 2023 a 29. 11. 2023
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 14. 03. 2024 a 03. 04. 2024

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 19. 07. 2023
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon přezkoumání hospodaření územnímu celku a podání předběžné informace o obsahu závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 03. 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 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 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. RŮMCOVŮ 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. VÝJEDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku město Kolín 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. VÝJEDŘENÍ 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 Kolín jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Neučinili jsme žádná zjištění, která by nás vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku město Kolín.

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

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	34 663 528,77 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	1 451 334 896,05 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,39 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	110 304 142,07 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	1 451 334 896,05 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	7,60 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	1 416 793 096,74 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	8 792 758 209,49 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	16,11 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2023 28 619,-- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2023 207 846 570,78 Kč.

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTO KOLÍN 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 Kolín 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 05. 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 Kolín
dne 08. 04. 2024

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem města Kolín dne 11. 04. 2024.



Ing. Tomáš Bartoš

Mgr.
Michael
Kašpar

Digitálně
podepsal Mgr.
Michael Kašpar
Datum:
2024.04.12
09:53:04 +02'00'

Mgr. Michael Kašpar



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 oěřil 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)
zř. konač. 420/2004 Sb. a označených dokladů a jiných materiálů,
ze kterých jednotlivé zjištění vycházejí**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) a c)
zř. konač. 420/2004 Sb.

Označen v ech doklady jin ch materi ů vyu it ch ů přezkoum n hospodařen

1. ČETNICTV

- ✓ Obratová předvaha k 30. 06. 2023
- ✓ Rozvaha k 30. 06. 2023
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 06. 2023
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 06. 2023
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2023
- ✓ Účetní deník k 30. 06. 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. DLOUHODOB Ě HMOTN Ě I NEHMOTN Ě MAJETEK

- ✓ Podklady k zařazení majetku **Budova sportov n ch kabin ul. Brankovick 1044, Kolín 5 H004024:**
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku usnesením rady města č. 6232/151/RM/2022 ze dne 05. 09. 2022
 - Zápis o výběru dodavatele v případě pořízení výběrovým řízením ze dne 23. 08. 2022
 - Smlouvu o dílo č. 01114/2022 včetně Dodatku č. 1 a č. 2
 - Předávací protokol ze dne 07. 04. 2023
 - List zařazení dlouhodobého majetku inv. č. H004024
 - Karta majetku inv. č. H004024
 - Veřejný dálkový přístup do katastru nemovitostí
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 200728
 - Kolaudační souhlas č.j. MUKOLIN/SU 37597/23-pes
- ✓ Podklady k zařazení majetku **Technick ě zhodnocen ě - pravy BD U Nemocnice 425ol n - zateplen ě objektu a v ě ůma oken ě- H003595:**
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku usnesením rady města č. 5353/134/RM/2022 ze dne 10. 03. 2022
 - Zápis o výběru dodavatele
 - Smlouva o dílo č. 279/2022 včetně Dodatku č. 1, č. 2 a č. 3
 - Předávací protokol z dne 05. 12. 2022
 - List zařazení dlouhodobého majetku – technického zhodnocení k inv. č. H003595
 - Kolaudační souhlas č.j. MUKOLIN/SU 3012/23-Dur
 - Karta majetku inv. č. H003595
 - Veřejný dálkový přístup do katastru nemovitostí č.p. 425 k.ú. Kolín
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 200520

- ✓ Podklady k vyřazení majetku ☐Prodej pozemků přeceněných na reálnou hodnotu p.č. 637/53, k. ☐ Ověry u Kolína a p. 637/58, k. ☐ Ověry u Kolína firm SPEL Manufacturing s. r. o., SML 01317/2022
 - Zveřejnění záměru prodeje spis. zn. OSMM 5060/2021
 - Usnesení zastupitelstva ze dne 05. 12. 2022 o schválení prodeje č. 78/3/ZM/2022/Veřejný a č. 77/3/ZM/2022/Veřejný
 - Kupní smlouva č. 01317/2022
 - Znalecký posudek č. 1221-4/2022 od společnosti APELEN Valuation a.s.
 - Účtování o přecenění na reálnou hodnotu – účetní doklad č. 200051
 - Odkaz na zveřejnění smlouvy na registru smluv ID smlouvy č. 21315925
 - Vyřazovací protokol inv. č. 37170140 a inv. č. 37170170
 - Karta majetku inv. č. 37170140 a inv. č. 37170170
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 200052
- ✓ Podklady k vyřazení majetku ☐Prodej - Motorov ☐ vozidlo Ford transit connect, r ☐roby 2014, SPZ=RZ:3SL0095, SML 106/2023 (H003120)
 - Usnesení rady o schválení prodeje č. 692/12/RM/2023/Veřejný ze dne 06. 02. 2023
 - Způsob určení reálné hodnoty včetně podkladu - návrh výkupní ceny vozu od autobazaru Autoarena Kolín
 - Kupní smlouva č. EL 00106/2023
 - Vyřazovací protokol inv. č. H003120
 - Karta majetku inv. č. H003120
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 2000248
- ✓ Podklady k vyřazení majetku ☐Prodej pozemků p.č.277/130, Sendra ☐ice a p.č.326/36, Sendra ☐ice společnosti Ade Real, s. r. o., SML 300/2023
 - Zveřejnění záměru prodeje spis. zn. OSMM 14881/2021
 - Usnesení zastupitelstva o schválení prodeje č. 1187/22/ZM/2021/Veřejný a č. 1188/22/ZM/2021/Veřejný ze dne 08. 11. 2021
 - Kupní smlouva č. 300/2023
 - Způsob určení reálné hodnoty včetně podkladu – Znalecký posudek č. 1015-10/2021 od společnosti APELEN Valuation a.s.
 - Účtování o přecenění na reálnou hodnotu – účetní doklad č. 200263
 - Odkaz na zveřejnění smlouvy na registru smluv ID smlouvy č. 22088213
 - Vyřazovací protokol inv. č. 37470896 a inv. č. 37470897
 - Karta majetku inv. č. 37470896 a inv. č. 37470897
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 200264
- ✓ Podklady k vyřazení majetku ☐Prodej pozemku p.č. 603/21, Sendra ☐ice u Kolína, přeceněno reálnou hodnotou, GP 2692-31/2022, SML 1424/2022 p. J. K.
 - Zveřejnění záměru prodeje spis. zn. OSMM 24095/2022
 - Usnesení zastupitelstva o schválení prodeje č. 227/5/ZM/2023/Veřejný ze dne 13. 03. 2023
 - Kupní smlouva č. 1424/2022/OSMM/ZAM
 - Způsob určení reálné hodnoty včetně podkladu – Znalecký posudek č. 17235-1877/2022 od společnosti XP invest, s.r.o.
 - Účtování o přecenění na reálnou hodnotu – účetní doklad č. 200354
 - Odkaz na zveřejnění smlouvy na registru smluv ID smlouvy č. 22391697
 - Vyřazovací protokol inv. č. 37470440
 - Karta majetku inv. č. 37470440
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 200355

- ✓ Podklady k vyřazení majetku □ **Likvidace, vyřazen** □ - LK1/2023 - N20/1/2023; N 18/1/2023 - kap. 715“
 - Zápis z likvidační komise č. 1/2023
 - Čestné prohlášení o likvidaci majetku
 - Vyřazovací protokol ev. č. 00185 ze dne 30. 05. 2023
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 200545
- ✓ Vybrané pohyby na výdajové položce 6121 včetně faktury přijaté, likvidačního lístku faktury, smlouvy a bankovního výpisu:
 - č. 3762
 - č. 1331
 - č. 502977
- ✓ Vybrané pohyby na výdajové položce 5171 včetně faktury přijaté, likvidačního lístku faktury, smlouvy/objednávky a bankovního výpisu:
 - č. 5272
 - č. 2541
 - č. 500023
 - č. 501946
 - č. 501976
- ✓ Oznámení o započtení vzájemných pohledávek – Úpravy veřejného parteru a zahrady objektů Husova 69 a 110-113 Kolín ze dne 20. 06. 2023
- ✓ Oznámení o započtení vzájemných pohledávek – Rekonstrukce fasády, výplní otvorů a střech objektu Karlova č.p. 22 Kolín ze dne 20. 06. 2023
- ✓ Soupisy ke smlouvám uzavřeným na věčná břemena
- ✓ Dokumenty k uzavřeným zástavním smlouvám
- ✓ Dílčí inventurní soupisy z provedené fyzické inventarizace majetku včetně rozdílových inventur – účty 021, 022, 028, 031, 032
- ✓ Inventurní soupisy účtů 081, 082, 088

4. POHLED □ VKY

- ✓ Inventurní soupis účtu 469 a Trestní příkaz č.j. 8 T 130/2017-89- (VS 3243170130)
- ✓ Inventurní soupis účtu 192 a soupis opravných položek k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 194 a soupis opravných položek k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 199 a soupis opravných položek k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a saldokonto odběratelů k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 314 a soupis záloh k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 315 a soupisy (odpad, psi, veřejné prostranství, pokuty, stavební povolení, exekuční náklady)
- ✓ Inventurní soupis účtu 335 a soupis půjček zaměstnanci
- ✓ Inventurní soupis účtu 348 včetně FO s DPH 2023 (FAK 20231261 městys Cerhenice), FO bez DPH (FAK 20232343 městys Červené Pečky)
- ✓ Inventurní soupis účtu 373 a soupis dotací
- ✓ Inventurní soupis účtu 377 a FAK č. 20232327, č. 20232280, č. 20172051

5. FINANČN □ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 236, 245
- ✓ Bankovní konfirmace se zůstatky k 31. 12. 2023 od bankovních institucí:
 - Komerční banka, a.s.
 - Česká spořitelna, a.s.

- ✓ Bankovní výpis se zůstatkem k 31. 12. 2023 bankovních institucí:
 - Česká národní banka – výpis autorizovaný starostou města, hlavní účetní a vedoucím finančního odboru
 - Československá obchodní banka, a.s. – výpis autorizovaný starostou města, hlavní účetní a vedoucím finančního odboru
- ✓ Inventurní soupis účtu 261 a pokladní výčetka k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 263 a soupis stravenek, soupis UniŠeky

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Inventarizace účtu 403 rozpuštění investičních transferů
- ✓ Vazba účtu fond x 236
- ✓ Vybrané pohyby na účtu 401:
 - bezúplatný převod pozemků p.č. 669/15, p.č. 2989/4, p.č. 2934/3, k.ú. Kolín od úřadu Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (SML 00913/2023)
 - bezúplatný převod pozemků p.č. 2460/3, Kolín a p.č. 2463/3, Kolín od úřadu Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (SML 914/2023)

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrolní tabulka výplaty mezd (zaměstnanci os. č. 470114, os. č. 452155, os. č. 452227 za období 2/2023, zaměstnanci os. č. 499300, os. č. 480005 za období 4/2023), pracovní smlouva, platový výměr, mzdový list, podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu, BV ČS ze dne 08. 03. 2023, 05. 05. 2023
- ✓ Doklad č. 2620, mzdová rekapitulace za období 2/2023
- ✓ Doklad č. 4796, mzdová rekapitulace za období 4/2023
- ✓ Doklad č. 1300, mzdová rekapitulace za období 1/2023
- ✓ Podklady k vybraným položkám rozpočtu:
 - Položka 5169 – doklady č. 981, č. 1638, č. 4470, č. 5274
 - Položka 5213 – doklady č. 239, č. 983, č. 2210, č. 3683, č. 4640
 - Položka 5362 – doklad č. 200386
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků se zůstatkem k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 324 a prvotní podklad ověřující zůstatek účtu - zálohy na pozemky
- ✓ Inventurní soupis účtu 325 a prvotní podklad ověřující zůstatek účtu
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 343 a prvotní podklad ověřující zůstatek účtu (DPH)
- ✓ Inventurní soupis účtu 345 a prvotní podklad ověřující zůstatek účtu (Dopravní obslužnost)
- ✓ Inventurní soupis účtu 374 a prvotní podklad ověřující zůstatek účtu k 31. 12. 2023, Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ID č. 314D083009437, Veřejnoprávní smlouva (S-5268/ÚSŘRR/2023), Příloha 1a. Vyúčtování výdajů z transferu na výkon SPOD (ÚZ 13024) za rok 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 378 a prvotní podklad ověřující zůstatek účtu k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 451 a bankovní potvrzení bankovních domů Komerční banka, a.s. a Česká spořitelna, a.s. ověřující zůstatek k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 452 a návratná finanční výpomoc Ministerstva financí České republiky č.j. 322050 1094
- ✓ Inventurní soupis účtu 455 a prvotní podklady ověřující zůstatek účtu,
- ✓ Inventurní soupis účtu 472 a prvotní podklad - projekt MAP III Podlipansko

9. ČASOVÝ ROZLIŠENÍ, KURZOVÝ ROZDÍL, DOHADNĚTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 383 a prvotní podklady ověřující zůstatek účtu, soupis faktur účtu 3212, DF č. 47538457 v hodnotě 36 633 Kč
- ✓ Inventurní soupis účtu 384 a prvotní podklady ověřující zůstatek účtu.

- ✓ Inventurní soupis účtu 389 a prvotní podklady ověřující zůstatek účtu, DF č. 34220190, DF č. 9121030095, soupisy nevyúčtovaných transferů k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 381 a soupis DF v roce 2023 s plněním v roce 2024, (DF č. 1052300478, DF č. 47116617, DF č. 202310494)
- ✓ Inventurní soupis účtu 388 a soupis dotací, vyúčtování služeb spojených s nájmem

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Nařízení starosty č. 05/2023 o inventarizaci majetku, závazků a pohledávek – plán na rok 2023
- ✓ Inventarizační zpráva
- ✓ Doklad o proúčtování inventurního rozdílu

12. PŘÍLOHY ČETNÝ ZVĚRKY

- ✓ E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)
- ✓ F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky
- ✓ C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfer na pořízení dlouhodobého majetku"

13. VEDLEJŠÍ HOSPODŘSKÁ ČINNOST

- ✓ Výkaz zisku a ztrát za 2023

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2025
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2025
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2025
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2025
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2025
- ✓ 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 30. 06. 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. VÝBĚROVÝ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k výběrovému řízení Stavebního úřadu, pravý býv. 3 a č. 17, Havlíčkova 357, Kolín IV:
 - Výzva více zájemcům o zakázku k podání nabídky ze dne 27. 07. 2022, dodatečné informace č. 1 ze dne 10. 08. 2022 a dodatečné informace č. 2 ze dne 16. 08. 2022
 - Jmenování komise a náhradníků

- Zpráva o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30. 08. 2022
- Usnesení č. 6379/151/RM/2022/Veřejný ze dne 05. 09. 2022, usnesení č. 6380/151/RM/2022/Veřejný ze dne 05. 09. 2022, usnesení č. 275/4/RM/2022/Veřejný ze dne 21. 11. 2022
- Obdržené nabídky
- Oznámení výsledku účastníkům
- Smlouva o dílo č. 01009/2022 uzavřená s dodavatelem Ladislav Nespěchal v hodnotě 988 786 Kč ze dne 08. 09. 2022
- Došlá faktura č. 2059900073
- Usnesení č. 6107/148/RM/Veřejný ze dne 25. 07. 2022
- ✓ **Podklady k výběrovému řízení „☐sekov☐něřen☐rychlost☐vozidel pro~~st~~o Kol~~n~~“:**
 - Usnesení komise o vítězi (autorizované) ze dne 02. 02. 2023
 - Smlouva o dílo s vítězným zhotovitelem (autorizovaná) – SPEL, a.s. smlouva č. 00298/2023 ze dne 29. 03. 2023 a Dodatek č. 1
 - Usnesení zastupitelstva schvalující vítězného zhotovitele – č. 732/13/RM/2023/neveřejný, č. 733/13/RM/2023/neveřejný
- ✓ Čestné prohlášení o nepodjatosti v rámci VZ „Stavební úpravy bytů č. 3 a č. 17, Havlíčkova 357, Kolín IV“ ze dne 24. 08. 2022
- ✓ Předávací protokol stavby „Stavební úpravy bytů č. 3 a č. 17, Havlíčkova 357, Kolín IV“ ze dne 28. 11. 2022

16. TRANSFERY

-
- ✓ **Kontroln☐ tabulka ☐ Volby prezidentů R:**
 - Rozhodnutí o přidělení dotace č.j. MF -30443/2022/1201-5
 - Č.j. 141532/2022/KUSK (výdaje vzniklé v roce 2022)
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace č. 201355, č. 200540
 - Bankovní výpisy ČNB ze dne 21. 11. 2022, 29. 12. 2022, 19. 01. 2023, 21. 08. 2023
 - Vyúčtování (informace o čerpání dotace)
 - ✓ **Kontroln☐ tabulka - M☐ Jeron☐mova:**
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení rady města o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období – usnesení RM č. 1212/18/RM/2023/Veřejný ze dne 03. 04. 2023
 - Schválený rozpočet přisp. org. zřizovatelem – usnesení RM č. 162/3/RM/2022/Veřejný ze dne 14. 11. 2022
 - Schválený rozpočet zřizovatele - usnesení ZM č. 89/3/ZM/2022/Veřejný ze dne 05. 12. 2022
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis) – ze dne 03. 01. 2023
 - Doklad č. 1062, bankovní výpis ze dne 03. 07. 2023
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná) ze dne 16. 08. 2023
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
 - ✓ **Kontroln☐ tabulka ☐ Mtsk☐ knihovna Kol~~n~~**
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení rady města o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období – usnesení RM č. 1212/18/RM/2023/Veřejný ze dne 03. 04. 2023
 - Schválený rozpočet přisp. org. zřizovatelem – usnesení RM č. 191/3/RM/2022/Veřejný ze dne 14. 11. 2022
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem

- Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
- Oznámení o schválené výši příspěvku zasilaný příspěvkové organizaci (dopis) – ze dne 04. 01. 2023
- Doklad č. 00959, bankovní výpis ze dne 14. 06. 2023
- Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná) – ze dne 24. 07. 2023
- Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
- ✓ **Kontroln□ tabulka □ Farn□ charita Kol□n**
 - Schválený program na základě, kterého jsou dotace poskytovány – RM č. 280/5/RM/2022
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace - Usnesení ZM č. 254/5/ZM/2023 ze dne 13. 03. 2023
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv – ID č. 22511181
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci – ze dne 24. 04. 2023
 - Doklad č. 00691
- ✓ **Kontroln□ tabulka □ ělocvičn□ jednota Sokol Kol□n**
 - Schválený program na základě, kterého jsou dotace poskytovány – RM č. 93/2/RM/2022 ze dne 31. 10. 2022
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace – ZM č. 335/5/ZM/2023 ze dne 13. 03. 2023
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv – ID č. 22618485
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci ze dne 09. 05. 2023
 - Doklad č. 00775
- ✓ Dokumenty k finančnímu vypořádání k vybraným přijatým transferům:
 - MPSV - výkon sociální práce
 - Volby Prezident ČR
 - MK - regenerace památek
- ✓ Dokumenty k finančnímu vypořádání k vybraným poskytnutým transferům:
 - SC Kolín, Sportovní činnost 2023 – mládež
 - SC Mountfield Kolín, Sportovní činnost 2022 - muži A tým
 - SC Kolín, Sportovní činnost 2022 - mládež, dodatek č. 1, Sportovní činnost 2022 - mládež, dodatek č. 2

Město Kolín Finanční odbor

Karlovo náměstí 78, 280 12 Kolín I
tel.: 321 748 354, fax: 321 748 281
e-mail: financni.odbor@mukolin.cz



ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717
250 88 ČELÁKOVICE

Vaše čj. (zn.):

Naše čj.: MUKOLIN/FO 52437/24-vil

Naše zn.: FO 10758/2024

Počet listů: 0

Příloh/listů: 0/0

Vyřizuje: Ing. Petr Villner

Telefon: 321 748 354

E-mail: petr.villner@mukolin.cz

Datum: 08.04.2024

Vyjádření k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Vážení

na základě Vašeho návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Kolína za rok 2023 ze dne 05.04.2023 Vám sděluji, že nebudeme k tomuto návrhu podávat námítky a připomínky.

S pozdravem

Mgr. Michael Kašpar
starosta města

Mgr.
Michael
Kašpar

Digitálně podepsal
Mgr. Michael
Kašpar
Datum: 2024.04.11
09:46:51 +02'00'