

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Městský obvod Liberec - Vratislavice nad Nisou

Rok 2021

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

Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2021 do 31. 12. 2021

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze, výtisk č. 2 a 3 - tištěná verze	Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou
Výtisk č. 1 – elektronická verze	ATLAS AUDIT s.r.o.

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Lukáš Pohanka
Název: Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou
Sídlo: Tanvaldská 50, 463 11 Liberec 30
IČO: 002 62 978

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
Miroslav Šenfeld, DiS. – asistent auditora
Petr Cimoradský – asistent auditora
Ing. Tomáš Gabesam – asistent auditora

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - odborná asistentka
Petra Votýpková – odborná asistentka

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: budova MO, Tanvaldská 50, Liberec 30

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 22. 12. 2021
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 08. 02. 2022

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 23. 09. 2021
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zaslání podkladů územním celkem dne 02. 03. 2022 a jejich zpracování dne 08. 03. 2022

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 Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou 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 Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou za rok 2021 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 Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTSKÝ OBVOD LIBEREC – VRATISLAVICE NAD NISOU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	399 054,83 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	156 819 438,62 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,25 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	3 442 329,70 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	156 285 551,86 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	2,20 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 077 525 797,85 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2021 0,- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2021 54 744 065,93 Kč.

E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTSKÝ OBVOD LIBEREC – VRATISLAVICE NAD NISOU K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

V rámci přezkoumání hospodaření za rok 2021 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 Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou k 31. 12. 2021 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. 03. 2022

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 Městského obvodu Liberec

– Vratislavice nad Nisou dne15.3. 2022.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem Městského obvodu Liberec –

Vratislavice nad Nisou dne28.3. 2022.

Ing. Tomáš Bartoš

Lukáš Pohanka



Příloha 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, 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, 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. 323/2002 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 a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- 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, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších změn a předpisů,
- 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) a c)
zákona č. 420/2004 Sb.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 31. 08. 2021
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2021
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2021
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 08. 2021
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2021
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2021
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2021
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2021
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2021
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2021
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021
- ✓ Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2021
- ✓ Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2021
- ✓ Podpisové vzory řídící kontroly

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Zápis o výběru dodavatele na akci „Revitalizace a oprava parkové plochy U Lékárny, Vratislavice nad Nisou“
- ✓ Smlouva o dílo č. 17/2020/01 na akci „Revitalizace a oprava parkové plochy U Lékárny, Vratislavice nad Nisou“ uzavřená se společností EKOFLORA LIBEREC, s.r.o. a Dodatek č. 1 na částku 3 262 317 Kč včetně DPH
- ✓ Protokol o dokončení investice akce/zařazení akce „Revitalizace a oprava parkové plochy U Lékárny, Vratislavice nad Nisou“ v celkové hodnotě 3 761 847 Kč
- ✓ Zápis o odevzdání a převzetí stavby „Revitalizace a oprava parkové plochy U Lékárny, Vratislavice nad Nisou“
- ✓ Evidenční karta inv. č. EISLHV00575E
- ✓ Zápis o výběru dodavatele na akci „Dodávka víceúčelového malotraktoru pro TS Vratislavice n. N.“
- ✓ Předávací protokol k akci „Dodávka víceúčelového malotraktoru pro TS Vratislavice n. N.“
- ✓ Kupní smlouva č. 61/2021/01 na akci „Dodávka víceúčelového malotraktoru pro TS Vratislavice n. N.“ uzavřená se společností STROM PRAHA a.s. na částku 1 373 350 Kč včetně DPH
- ✓ Protokol o dokončení investiční akce „Dodávka víceúčelového malotraktoru pro TS Vratislavice n. N.“ v celkové hodnotě 1 398 350 Kč
- ✓ Evidenční karta majetku inv. č. EISLHV00589N
- ✓ Převod svěřeného majetku na PO „TZH Budova MŠ Lísteček – Donská 1835 (zvýšení zábradlí, ochranná síť)“ v hodnotě 132 231 Kč
- ✓ Účetní doklad k převodu majetku na PO „TZH Budova MŠ Lísteček – Donská 1835 (zvýšení zábradlí, ochranná síť)“ v hodnotě 132 231 Kč
- ✓ Evidenční karta majetku inv. č. EISLHV0040CH
- ✓ Zápis likvidační komise – vyřazení položek majetku ke dni 15. 02. 2021

- ✓ Usnesení Rady městského obvodu č. 42/02/2021
- ✓ Evidenční karta majetku inv. č. EISLHV00579U
- ✓ Účetní doklad k vyřazení opotřebovaného majetku po inventuře ke dni 15. 02. 2021
- ✓ Kupní smlouva reg. č. 192/2021/02 na prodej pozemku p.p.č. 2540 v k.ú. Vratislavice nad Nisou na částku 732 000 Kč
- ✓ Znalecký posudek č. 6588 – 21/2020
- ✓ Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9927/2021-505
- ✓ Smlouva o dílo č. 76/2021/01 na akci „Zpracování PD cestní sítě VAPARKu, Vratislavice n.N.“ uzavřená s dodavatelem Ing. Tomáš Štejfa na částku 204 974 Kč včetně DPH
- ✓ Soupis majetku zatíženého věcným břemenem
- ✓ Smlouva o dílo č. 71/2021/01 na akci „Oprava cesty na hřbitově ve Vratislavicích nad Nisou“ uzavřená se společností Two Bricks s.r.o. na částku 1 113 160,31 Kč včetně DPH
- ✓ Inventurní soupisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku včetně podpůrné dokumentace
- ✓ Směrnice Rady městského obvodu č. 6 – Evidence majetku

3. ZÁSoby

- ✓ Inventurní soupisy účtů 112, 132

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Kontrola vybraných dokladů pol. rozpočtu z rozpočtového určení daní
- ✓ Inventurní soupisy účtů 311, 315, 314, 192, 194 ke dni 31. 12. 2021
- ✓ Saldokonto pohledávek ke dni 31. 12. 2021

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Kontrola vybraných dokladů pokladna:

○ č. 2021_707	○ č. 2021_664
○ č. 2021_704	○ č. 2021_663
○ č. 2021_697	○ č. 2021_659
○ č. 2021_689	○ č. 2021_631
○ č. 2021_688	○ č. 2021_625
○ č. 2021_673	○ č. 2021_621
○ č. 2021_672	
- ✓ Inventurní soupisy bankovních účtů a pokladny vč. podpůrné dokumentace
- ✓ Bankovní confirmace od bankovního domu Česká spořitelna, a.s.

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Kontrola vybraných dokladů sociálního fondu:

○ č. 071002
○ č. 860023
○ č. 850018
○ č. 850017
○ č. 850016
○ č. 850015
○ č. 850014
○ č. 850013
○ č. 810028
- ✓ Bankovní výpis sociálního fondu ke dni 31. 12. 2021
- ✓ Inventurní soupis sociálního fondu ke dni 31. 12. 2021

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola mezd vybraných zaměstnanců:
 - os. č. PP130812 za období 1/2021
 - os. č. PP010514 za období 7/2021
 - os. č. PP210401.2 za období 3/2021
- ✓ U vybraných zaměstnanců proběhla kontrola na předložených dokumentech:
 - pracovní smlouva
 - platový výměr
 - mzdový list
 - podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Kontrola vybraných položek rozpočtové položky 5011:
 - č. 29034
 - č. 29127
 - č. 29169
 - č. 29075
- ✓ Kontrola vybraných položek rozpočtové položky 5031:
 - č. 29086
- ✓ Kontrola vybraných položek rozpočtové položky 5336:
 - č. 29064
- ✓ Inventurní soupisy účtů 321, 324 ke dni 31. 12. 2021
- ✓ Inventurní soupisy účtů 331, 336, 337 ke dni 31. 12. 2021
- ✓ Mzdová rekapitulace za období 12/2021

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupisy účtů 381, 385, 388 ke dni 31. 12. 2021
- ✓ Inventurní soupisy účtů 384, 389 ke dni 31. 12. 2021

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Příkaz tajemníka č. 1/2021 – Provedení řádné inventarizace majetku a závazků
- ✓ Zaúčtování inventurních rozdílů ke dni 31. 12. 2021
- ✓ Inventarizační zpráva o průběhu inventarizací k rozvahovému dni 31. 12. 2021
- ✓ Rozdílová inventarizace za období od 01. 11. 2021 do 31. 12. 2021
- ✓ Zápis likvidační a škodní komise – vyřazení položek majetku
- ✓ Plán inventur pro rok 2021

14. ROZPOČET

- ✓ Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2024
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu na období 2022 - 2024
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu na období 2022 - 2024
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2021
- ✓ Usnesení Zastupitelstva městského obvodu č. 53/11/2020 ze dne 11. 11. 2020
- ✓ Usnesení Zastupitelstva městského obvodu č. 54 /11/2020 ze dne 11. 11. 2020
- ✓ Schválený rozpočet na rok 2021
- ✓ Usnesení Zastupitelstva městského obvodu č. 37/05/2021 ze dne 26. 05. 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2020
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2020
- ✓ Usnesení Zastupitelstva městského obvodu č. 20/04/2021 ze dne 07. 04. 2021
- ✓ Usnesení Zastupitelstva městského obvodu č. 36/05/2021 ze dne 26. 05. 2021
- ✓ Usnesení Zastupitelstva městského obvodu č. 52/09/2021 ze dne 15. 09. 2021

- ✓ Doklad o zveřejnění rozpočtového opatření číslo 1 k rozpočtu za rok 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění rozpočtového opatření číslo 2 k rozpočtu za rok 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění rozpočtového opatření číslo 3 k rozpočtu za rok 2021
- ✓ Schválené rozpočtové opatření číslo 1 k rozpočtu za rok 2021
- ✓ Schválené rozpočtové opatření číslo 2 k rozpočtu za rok 2021
- ✓ Schválené rozpočtové opatření číslo 2 k rozpočtu za rok 2021
- ✓ Výkaz FIN 2-12 k 31. 08. 2021
- ✓ Rozpočtové opatření č. 5
- ✓ Směrnice zastupitelstva městského obvodu č. 1 – Pravidla pro hospodaření s finančními prostředky rozpočtu MO
- ✓ Záписy z jednání finančního výboru

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Směrnice rady městského obvodu č. 3 Pro zadávání veřejných zakázek
- ✓ Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu „Odstavná plocha Zámecký vrch a přilehlé chodníky – část 1“ včetně podpůrné dokumentace:
 - Výzva a základní údaje zadávací dokumentace
 - Jmenování hodnotící komise
 - Nabídka od společnosti Two Bricks s.r.o.
 - Protokol o otevírání obálek s nabídkami, posouzení kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek
 - Seznam došlých nabídek
 - Prezenční listina členů hodnotící komise a čestné prohlášení
 - Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky
 - Stavební povolení
 - Smlouva o dílo č. 93/2021/01
 - Usnesení rady č. 235/06/2021
 - Protokol o předání a převzetí prací jako příloha ke smlouvě o dílo č. 93/2021/01
 - Faktura přijatá č. 2021059 na částku 1 294 850 Kč včetně DPH
 - Faktura přijatá č. 2021041 na částku 103 237 Kč včetně DPH

16. TRANSFERY

- ✓ Vybraný přijatý transfer „Jednorázový nenávratný příspěvek pro obce dle zákona“, částka: 2 089 344 Kč
- ✓ Vybraný přijatý transfer „Spolkové komunitní centrum“, částka: 19 862 610,26 Kč
- ✓ K vybraným přijatým transferům byl předložen dokumenty:
 - Usnesení zastupitelstva o přijetí dotace
 - Rozhodnutí o přidělení dotace
 - Dotační podmínky
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace: č. 810169, č. 810087, č. 810148
- ✓ Vybrané poskytnuté transfery zřízeným PO:
 - „Příspěvek na provoz - ZŠ Vratislavice“
 - „Příspěvek na provoz - MŠ Lísteček“
- ✓ K vybraným poskytnutým transferům PO byly předloženy ke kontrole následující dokumenty:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení rady o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu organizace
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace

- Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná)
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
- ✓ Vybrané položky k rozpočtové položce 5331:
 - č. 29120
 - č. 29119
 - č. 29102
 - č. 29079
- ✓ Transfery poskytnuté nezřízeným organizacím:
 - „Koupaliště - příspěvek na provoz“
 - „Příspěvek SDH Vratislavice“
- ✓ K poskytnutým transferům nezřízeným organizacím byly předloženy následující doklady:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci (grantu)
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv/úřední desce
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
- ✓ Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou pro rok 2021 organizace SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Vratislavice n/N projekt „Dotace na pravidelnou celoroční činnost“
- ✓ Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou č 100/2021/05 uzavřená s organizací SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Vratislavice n/N na projekt „Dotace na pravidelnou celoroční činnost“ na částku 27 000 Kč
- ✓ Závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace organizaci SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Vratislavice n/N projekt „Dotace na pravidelnou celoroční činnost“
- ✓ Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou pro rok 2021 organizace Jednota bratrská Vratislavice projekt „Rodinné centrum Mozaika“
- ✓ Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou č. 103/2021/05 uzavřená s organizací Jednota bratrská Vratislavice na projekt „Rodinné centrum Mozaika“ na částku 50 000 Kč
- ✓ Závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace organizaci Jednota bratrská Vratislavice na projekt „Rodinné centrum Mozaika“
- ✓ Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou pro rok 2021 organizace Beach Volley Vratislavice n. N. z. s. projekt „Celoroční činnost organizace“
- ✓ Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou č 101/2021/05 uzavřená s organizací Beach Volley Vratislavice n. N. z. s. na projekt „Celoroční činnost organizace“ na částku 63 000 Kč
- ✓ Závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace organizaci Beach Volley Vratislavice n. N. z. s. projekt „Celoroční činnost organizace“
- ✓ Potvrzení o příchozí platbě na zálohu dotace z MMR pro MÚ Vratislavice – Spolkové komunitní centrum 4. část
- ✓ Protokol o zařazení Spolkového komunitního centra
- ✓ Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) na akci „Spolkové komunitní centrum Vratislavice“



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

Váš dopis značky/ze dne
e-mail ze dne 10.3.2022

Naše značka
CJ_VRA 01183/2022

Vyřizuje/linka
Ing. Jana Míková/815

Vratislavice n. N.
15.3.2022

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

V souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků, byl **Městskému obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou** předán návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 01. 01. 2021 do 31. 12. 2021. S návrhem Zprávy jsme se seznámili a nemáme žádné námítky k jejímu obsahu. S pozdravem,

MĚSTSKÝ OBYVOD
LIBEREC - VRATISLAVICE N. N.
Tanvaldská 50
463 11 Liberec XXX
10 262978

.....
Lukáš Pohanka, starosta obce