

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Města Břeclav k 31.12.2009

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ÚZEMNÍHO SAMOSPRÁVNÉHO CELKU

IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE

Název ÚSC: Město Břeclav

Jména osob provádějících přezkoumání :

Ing. Libor Cabicar, auditor

Ing. Hana Šmerková, auditor

Ing. Miloš Dürr, asistent auditora

Místo přezkoumání: Městský úřad Břeclav, nám. T.G.Masaryka 3, 690 81 Břeclav

Přezkoumání proběhlo ve dnech: 23. až 26.11.2009, 15.3. až 18.3. a 22. až 25.3.2010.

Přezkoumávaný rok: 2009

Provedli jsme přezkoumání hospodaření Města Břeclav za rok 2009 na základě údajů o ročním hospodaření obce. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce. Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti, údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků a prostředků poskytnutých z Národního fondu a z dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví obce a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Předmětem ověřování bylo rovněž zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, stav pohledávek a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku územního celku. Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

ZÁVĚR

Na základě výsledků provedeného přezkoumání hospodaření Města Břeclav za rok 2009 můžeme konstatovat, že při přezkoumání:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

VYBRANÉ UKAZATELE PODLE ZÁKONA Č. 420/2004 SB.

Podíl pohledávek na rozpočtu

Označení	Název	Hodnota tis. Kč
A	Pohledávky celkem (položka 75 Rozvahy)	79 859
	Odepsané pohledávky na podrozvahovém účtu	0
B	Příjmy celkem po konsolidaci	866 936
	Výnosy z hospodářské činnosti	0
$\frac{A \times 100}{B}$	Podíl pohledávek na rozpočtu	9 %

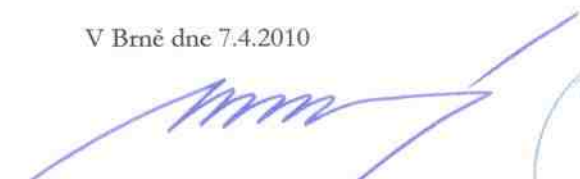
Podíl závazků na rozpočtu

Označení	Název	Hodnota
C	Závazky dlouhodobé (pol. 166)	193
	Závazky krátkodobé (pol. 189)	150 980
	Závazky z titulu finančního vypořádávání	5 771
D	Závazky za zaměstnanci (pol. 178)	4 061
	závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění (pol. 179)	2 161
$\frac{(C - D) \times 100}{B}$	Podíl závazků na rozpočtu	26 %


Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

Označení	Název	Hodnota
E	Hodnota zastaveného majetku	393 259
F	Stálá aktiva (pol. 1)	2 613 056
$\frac{E \times 100}{F}$	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	15,1 %

V Brně dne 7.4.2010


A&CE Audit, s. r. o.
 Ptašinského 4, 602 00 Brno
 Osvědčení KA ČR č. 007
 Ing. Leoš Kozohorský, jednatel společnosti




 Ing. Libor Cabicar
 Auditor, Osvědčení č. 1277

Přílohy: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, regionálních rad a dobrovolných svazků obcí, Rozvaha k 31.12.2009, Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2009, Příloha k účetní závěrce

Zpráva o přezkoumání hospodaření byla převzata starostou Města Břeclav

dne: **26. 04. 2010**

Ing. Dymo Piškula, starosta města

Podpis:

