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

Město Pyšely

Rok 2022

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

město Pyšely

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze,	město Pyšely
Výtisk č. 1 – elektronická verze	ATLAS AUDIT s.r.o.

Leden 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: **Ing. Štěpánka Bednářová**
Název: **město Pyšely**
Sídlo: **Pyšely, PSČ 251 67, Náměstí T. G. Masaryka 4**
IČO: **002 40 664**

A**uditorská 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
Petra Veselá – odborná asistentka auditora

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - 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., 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 Městského úřadu Pyšely, Náměstí T. G. Masaryka 4, 251 67 Pyšely

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 29. 08. 2022
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 17. 01. 2023

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 15. 07. 2022
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo vrácení zapůjčených podkladů územnímu celku dne 17. 01. 2023

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 právnickými 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. 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. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku město Pyšely 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. VYJÁDŘENÍ 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 Pyšely jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku město Pyšely za rok 2022 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 Pyšely.

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

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	467 972,50 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	95 234 266,00 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,49 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	5 988 522,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	95 234 266,00 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,29 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	454 804,42 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	647 149 759,14 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,07 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2022 0,-- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2022 34 024 363,00 Kč.

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTO PYŠELY K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

V rámci přezkoumání hospodaření za rok 2022 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 Pyšely k 31. 12. 2022 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 17. 01. 2023

Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem město Pyšely dne 17. 1. 2023.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem město Pyšely dne 17. 1. 2023.

Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Štěpánka Bednářová

Ing. Tomáš Bartoš
Digitálně podepsal Ing. Tomáš Bartoš
Datum: 2023.01.18 12:39:11 +01'00'

ATLAS AUDIT s.r.o. AUDITOR č. osvědčení 300

MĚSTO PYŠELY okres Benešov

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 30. 06. 2022
- ✓ Rozvaha k 30. 06. 2022
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 06. 2022
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 06. 2022
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2022
- ✓ Účetní deník k 30. 06. 2022
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 4-3-2022 ze dne 11. 04. 2022
- ✓ Zápis o výsledku kontroly finančního výboru města Pyšely provedené dne 17. 05. 2022
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2022
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2022
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2022
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2022

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ **Zařazení majetku:**
  - „**Notebook HP ProBook 430 G7, 5ks + Micros“** - číslo: DDM00314
  - **„TZ chodník a parková úprava**“ - číslo: S00145
- ✓ K zařazenému majetku byly předloženy následující doklady:
  - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
  - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
  - Karta majetku
  - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku
- ✓ Zaúčtování vybraných dokladů rozpočtové položky 6121 (jejich zachycení v rozpočtu ÚSC, soupis provedených prací, náležitosti průvodky dokladu k fakturám dodavatele):
  - č. 3_0003564
  - č. 3_0001674
  - č. 3_0002136
  - č. 3_0002989
  - č. 3_0002556
  - č. 3_0003620
  - č. 3_0002625
- ✓ **Vyřazení dlouhodobého hmotného majetku:**
  - **Fotoaparát č. d. 0001234**
  - **Kotec pro psy č. d. 0001233**
- ✓ Kontrola inventurních soupisů účtu 031
- ✓ Kontrola inventurních soupisů účtu 042_61
- ✓ Kontrola inventurních soupisů účtů 018, 019
- ✓ Katastr Zaječice - katastr nemovitostí x majetková evidence
- ✓ Odpisový plán za rok 2022 - sestava účet 0730000, 813000, 817700, 820000
- ✓ Finanční investice inventarizace účtu

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupisy účtů 192, 194
- ✓ Soupis pohledávek 3 a více měsíců po splatnosti
- ✓ Inventarizace účtu 388
- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a saldokonto pohledávek k 31. 12. 2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 315 a soupis pohledávek k 31. 12. 2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 335 a přehled – zaměstnanci (platba za služby mobilního operátora)

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Doklad č. 3_0002942, DF č. FD200079 a DL (protokol o zkoušce, vyúčtování rozboru), BV ČS č. 005/2022
- ✓ Doklad č. 3_0001046, DF č. FD300002 a příloha k faktuře č. 10921101205466
- ✓ Doklad č. 3_0002662, DF č. FD300017 a příloha k faktuře č. 10922101038917, BV ČS č. 004/2022
- ✓ Doklad č. 3_0002513, DF č. FD100176 a DL
- ✓ Doklad č. 3_0001813, mzdová rekapitulace za období 1/2022, BV ČS č. 002/2022
- ✓ Doklad č. 3_0003634, mzdová rekapitulace za období 4/2022, BV ČS č. 005/2022
- ✓ Doklad č. 3_0002569, mzdová rekapitulace za období 2/2022, BV ČS č. 003/2022
- ✓ Doklad č. 3_0003959, DF č. FD200137 a DL, BV ČS č. 007/2022
- ✓ Doklad č. 3_0003953, FD č.FD100357 a DL, BV ČS č. 007/2022
- ✓ Doklad č. 3_0000061, DF č. FD300037 a DL, BV ČS č. 001/2022
- ✓ Doklad č. 3_0003706, DF č. FD 300034 a DL, BV ČS č. 006/2022
- ✓ Doklad č. 3_0002233, DF č. FD 200039 a DL, BV ČS č. 003/2022
- ✓ Doklad č. 3_0002230, DF č. FD 200051 a DL, BV ČS č. 003/2022
- ✓ Doklad č. 3_0003967, DF č. FD300038 a DL
- ✓ Doklad č. 3_0001811, BV ČS č. 002/2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 231, bankovní konfirmace od bankovního domu Česká spořitelna, a.s. k 31. 12. 2022, bankovní výpis od ČNB k 30. 12. 2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 261, pokladní výčetka k 31. 12. 2022

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Příděl fondu vodohospodářské struktury ze dne 26. 01. 2022 a ze dne 26. 06. 2022
- ✓ Čerpání fondu peněžního vodohospodářské struktury č. d. 3_0002554 a č. 3_0003514
- ✓ Ověření pohybů sociálního fondu:
  - č. 80_0000130
  - č. 80_0000064
  - č. 80_0000129
- ✓ Ověření pohybů fondu vodohospodářské infrastruktury – č. 80_0000063
- ✓ Ověření zůstatku účtu 419 ve vazbě na zůstatky bankovních účtů
- ✓ Pohyby na účtu 403 - doklad č. 80_0000133

8. ZÁVAZKY

- ✓ Doklad č. 3_0002942, DF č. FD200079 a DL (protokol o zkoušce, vyúčtování rozboru), BV ČS č. 005/2022
- ✓ Doklad č. 3_0001046, DF č. FD300002 a příloha k faktuře č. 10921101205466
- ✓ Doklad č. 3_0002662, DF č. FD300017 a příloha k faktuře č. 10922101038917, BV ČS č. 004/2022
- ✓ Doklad č. 3_0002513, DF č. FD100176 a DL
- ✓ Cenová nabídka od dodavatele Martin Chmátal ze dne 14. 09. 2021 v hodnotě 121 500 Kč
- ✓ BV ČS č. 003/2022
- ✓ Doklad č. 3_0001813, mzdová rekapitulace za období 1/2022, BV ČS č. 002/2022
- ✓ Doklad č. 3_0003634, mzdová rekapitulace za období 4/2022, BV ČS č. 005/2022

- ✓ Doklad č. 3_0002569, mzdová rekapitulace za období 2/2022, BV ČS č. 003/2022
- ✓ Doklad č. 3_0003959, DF č. FD200137 a DL, BV ČS č. 007/2022
- ✓ Doklad č. 3_0003953, FD č.FD100357 a DL, BV ČS č. 007/2022
- ✓ Doklad č. 3_0000061, DF č. FD300037 a DL, BV ČS č. 001/2022
- ✓ Doklad č. 3_0003706, DF č. FD 300034 a DL, BV ČS č. 006/2022
- ✓ Doklad č. 3_0002233, DF č. FD 200039 a DL, BV ČS č. 003/2022
- ✓ Doklad č. 3_0002230, DF č. FD 200051 a DL, BV ČS č. 003/2022
- ✓ Doklad č. 3_0003967, DF č. FD300038 a DL
- ✓ Objednávka ze dne 03. 09. 2021, Montel, BV ČS č. 006/2022
- ✓ Doklad č. 3_0001811, mzdová rekapitulace za období 1/2022, BV ČS č. 002/2022
- ✓ Kontrola platů vybraných zaměstnanců za období 6/2022:
  - os. č. 13
  - os. č. 53
  - os. č. 36
  - os. č. 43
- ✓ Vybrané doklady rozp. položky 5011:
  - č. 3_0002400
  - č. 3_0000398
  - č. 3_0003409
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 324 a přehled záloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 343 a DP k DPH
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2022
- ✓ Inventurní soupis účtu 451 a bankovní konfirmace od bankovního domu Česká spořitelna, a.s. k 31. 12. 2022

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 389 a soupis závazků k 31. 12. 2022
- ✓ Došlá faktura od dodavatele Ing. Karel Rabiňák v hodnotě 5 430 Kč bez DPH (mzdy za období 12/2022)
- ✓ Došlá faktura od společnosti MMT servis s.r.o. v hodnotě 22 700 Kč bez DPH (TDI 12/2022)
- ✓ Došlá faktura od společnosti FIEDLER AMS s.r.o. v hodnotě 1 076,70 Kč bez DPH (servis za období 10 - 12/2022)

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Příkaz č. 1/2022 Vyhlášení periodické inventury
- ✓ Zápis o proškolení členů inventarizačních komisí pro rok 2022
- ✓ Zápisy jednotlivých inventarizačních komisí o provedených inventurách
- ✓ Vybrané inventurní soupisy

14. ROZPOČET

- ✓ Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2021
- ✓ Závěrečný účet za rok 2021 – schválený
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2021
- ✓ Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2025
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2025
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 2-11-2021 ze dne 13. 12. 2021
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 1-5-2022 ze dne 20. 06. 2022
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 4-3-2022 ze dne 11. 04. 2022
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 3-11-2021 ze dne 13. 12. 2021

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2025
- ✓ Doklad o zveřejnění Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2025
- ✓ Návrh rozpočtu na rok 2022
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2022
- ✓ Schválený rozpočet na rok 2022
- ✓ Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2022
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M k 30. 06. 2022
- ✓ Výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2022

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ **Kontrolní tabulka VŘ „Pyšely intenzifikace ČOV na 3500 EO“**
  - Autorizovaná zpráva o hodnocení nabídek ze dne 24. 02. 2021
  - Usnesení č. 2/2021 ze dne 08. 03. 2021
  - Smlouva o dílo uzavřená se společností STAVITELSTVÍ ŘEHOŘ, s.r.o. v hodnotě 36 960 644,32 Kč bez DPH ze dne 07. 04. 2021
- ✓ **Kontrolní tabulka „Revitalizace návesního rybníka v obci Zaječice“**
  - Zadávací podmínky
  - Zápisy z jednání výběrové komise
  - Usnesení komise o výběru
  - Oznámení výsledků účastníkům
  - Smlouva o dílo č. 222 097 uzavřená dne 21. 07. 2022 se společností ZVÁNOVEC a.s. v hodnotě 2 657 168,99 Kč bez DPH

16. TRANSFERY

- ✓ **Kontrolní tabulka „Intenzifikace ČOV na 3500 EO“**
- ✓ K vybranému příspěvku byly předloženy následující doklady:
  - Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na Intenzifikace ČOV na 3500 EO č. 12D303005208
  - Příloha k Rozhodnutí o poskytnutí dotace čj. MZE-36551/2021-15131
  - Přiznání dotace ze dne 8/12/2020
  - Dokumentace akce (projektu) - Intenzifikace ČOV na 3500 EO č. 12D303005208
  - Usnesení č. 1-8-2021 ze dne 20. září 2021
  - BV ČNB č. 20/2022, BV ČNB č. 16/2022, BV ČNB č. 24/2022, BV ČNB č. 12/2022
- ✓ **Poskytnuté transfery poskytnuté svým PO**
- ✓ K vybranému příspěvku byly předloženy následující doklady:
  - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
  - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
  - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem
  - 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
- ✓ **Poskytnuté transfery nezřízeným organizacím**
- ✓ K vybranému příspěvku byly předloženy následující doklady:
  - Schválený program na základě, kterého jsou dotace
  - Usnesení zastupitelstva, na základě kterého byl program uveřejněn 01. 04. 2019
  - Odkaz na zveřejnění programu na úřední desce
  - Usnesení zastupitelstva č. 4/2022 o schválení poskytnutí dotace ze dne 30. 05. 2022
  - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci ze dne 01. 06. 2022
- ✓ Kontrola vyúčtování transferů roku 2022

Město Pyšely

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

V Pyšelích dne 17.1.2023

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

V souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků, byl městu Pyšely předán návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022.

S návrhem Zprávy jsme se seznámili a nemáme žádné námitky k jejímu obsahu.

Děkuji a přeji hezký den,

MĚSTO PYŠELY okres Benešov

.....
Ing. Štěpánka Bednářová

Náměstí T. G. Masaryka 4
251 67 Pyšely

IČO: 00240664
www.pysely.cz

E-mail: urad@pysely.cz
Telefon: 323 647 218