



společnost s ručením omezeným

Kotlářská 931/53
602 00 Brno ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807
tel. +420 544 526 119, fax +420 544 526 118
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009

Statutární město Ostrava

Magistrát

IČ: 00845451

Přezkoumání hospodaření magistrátu bylo provedeno ve dnech 30. listopadu až 3. prosince 2009 a ve dnech 10. až 13. května 2010 v sídle magistrátu. Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli:

JUDr. Antonín Husák, auditor, oprávnění auditora KAČR č. 98
Ing. Štěpán Gregor, auditor, oprávnění auditora KAČR č. 2136
Ing. Iveta Šandová, zaměstnankyně auditorské společnosti
Radka Kutálková, zaměstnankyně auditorské společnosti
Ing. Jindřich Viška, zaměstnanec auditorské společnosti

Příjemcem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je volený orgán statutárního města Ostravy.

Provedli jsme přezkoumání hospodaření magistrátu za rok 2009 na základě údajů o ročním hospodaření. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán. 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, a auditorskými standardy 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 dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Předmětem přezkoumání 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, souladu 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 z přezkoumání hospodaření podle § 10, odst. 2, písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů:

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Údaje o podílu pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku jsou uvedeny v příloze, která je nedílnou součástí této zprávy.

V Brně dne 14. května 2010



Kotlářská 931/53, 602 00 BRNO

TOP AUDITING, s.r.o.
Brno

Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 47
Licencia Úradu pre dohľad nad výkonom auditu č. 007
Znalecký ústav (MSP ČR 63/97-OOD)

Přílohy: Údaje podle § 10, odst. 4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M
Rozvaha
Příloha účetní závěrky

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009 byla projednána s primátorem statutárního města Ostravy. Zpráva byla předána primátorovi města.





Statutární město Ostrava
Magistrát

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009

Údaje podle § 10, odst. 4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

A. Výpočet podílů podle § 10, odst. 4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

Podklad pro výpočet (v celých Kč)

Pohledávky	Rozvaha ř. 075	2 031 603 352
Závazky	Rozvaha ř. 166	3 271 935 448
	Vytvořený umořovací fond	-1 784 691 707
	Rozvaha ř. 189	145 804 479
	Rozvaha ř. 196	665 996 826
	Celkem	2 299 045 046
Majetek	Rozvaha ř. 125	29 161 378 209
	Majetek umořovacího fondu	-1 784 691 707
	Celkem	27 376 686 502
Zastavený majetek	Příloha, účet 974	538 263 234
Příjmy	Fin 2-12 M ř. 4200	7 818 779 961

Vypočtené podíly

Podíl pohledávek na rozpočtu magistrátu	25,98%
Podíl závazků na rozpočtu magistrátu	29,40%
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku magistrátu	1,97%

B. Výpočet podílů podle metodiky Ministerstva financí ČR (Zprávy MF ČR č. 1/2007)

Podklad pro výpočet (v celých Kč)

Pohledávky	Rozvaha ř. 075	2 031 603 352
	Příloha, účet 998	36 326 540
	Celkem pohledávky	2 067 929 892
Závazky	Rozvaha ř. 166 (+)	3 271 935 448
	Rozvaha ř. 189 (+)	145 804 479
	Rozvaha ř. 178 (-)	-828 452
	Rozvaha ř. 179 (-)	-17 007 003
	Závazky z finančního vypořádání	14 013 282
	Celkem závazky	3 413 917 754
Majetek	Rozvaha ř. 1	25 936 802 629
Zastavený majetek	Příloha, účet 974	538 263 234
Příjmy	Fin 2-12 M ř. 4200	7 818 779 961
	Výkaz zisku a ztráty ř. 58	0
	Celkem příjmy	7 818 779 961

Vypočtené podíly

Podíl pohledávek na rozpočtu magistrátu	26,45%
Podíl závazků na rozpočtu magistrátu	43,66%
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku magistrátu	2,08%