

Příloha obsahující 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.

### A. Chyby a nedostatky

Auditor při výběrovém ověřování nezjistil chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) zák. č. 420/2004 Sb. a ostatní nepřesnosti, které byly zjištěny v průběhu přezkoumání, byly před uzavřením účetních knih a odesláním dat do centrálního systému účetních informací státu opraveny.

### B. Zhodnocení výchozích skutečností pro vydání zprávy auditorem:

1. Město hospodaří s finančními prostředky v souladu se schváleným rozpočtem, příjmy a výdaje jsou účtovány podle předepsané rozpočtové skladby.
2. Město přijalo na dofinancování investičních akcí finančně podporovaných veřejnými prostředky (transfery) další úvěr ve výši 6 mil. Kč, splátky úvěrů za rok 2018 byly téměř 3 mil. Kč. Město své závazky řádně splácí.
3. Ukazatel zadlužení podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh města vztažený k průměru příjmů za roky 2015-2018, je 47,75 %. tzn., že celkový dluh k 31.12.2018 byl nižší než 60% průměru příjmů města za období let 2015-2018.
4. Při kontrole hospodaření a nakládání s majetkem města nebyly zjištěny nesrovnalosti. Zkolaudovaný majetek je zařazován do účetní evidence, akce komunikace Dlouhá bude zařazena po dokončení 3. etapy. Inventarizace majetku a závazků byla řádně provedena.
5. Město eviduje zastavený majetek (zapsaný v KN) v hodnotě 7 mil. Kč, jedná se o zajištění majetku v souvislosti s dotacemi na ČOV a DPS.
6. Město neručí za závazky třetích osob, ověřováním nebylo toto tvrzení zpochybněno.
7. Účetnictví a účetní závěrka byly zpracovány v požadovaném rozsahu a v požadovaném členění.
8. Nebyly zjištěny nesrovnalosti při čerpání, evidenci a vyúčtování dotací.
9. Činnost kontrolního a finančního výboru byla velmi omezená, kontrolní výbor se sešel 2x, finanční pouze jednou (v únoru 2018).
10. Odměny zastupitelů jsou vypláceny v souladu s právními předpisy, mezi mzdovou evidencí a účetnictvím nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Zpráva byla projednána se starostou města Mýto dne 11.4.2019

Ing. Renata Janečková  
auditor, oprávnění č. 1641

František Končel  
starosta města Mýto