



®

Kotlářská 931/53
602 00 Brno

Česká republika

společnost s ručením omezeným

Obchodní rejstřík KS v Brně
oddíl C, vložka 4855
IČ: 45 47 76 39

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

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2008

Statutární město Ostrava

Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky

IČ: 00845451

Úvod

Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli:

Ing. Jiří Fárlik, auditor, osvědčení auditora KAČR č. 0099
Ing. Iveta Šandová, zaměstnankyně auditorské společnosti
Vlastimil Zbožínek, zaměstnanec auditorské společnosti

Místem přezkoumání hospodaření, které se uskutečnilo jako dílčí ve dnech 1. prosince až 4. prosince 2008 a jako jednorázové ve dnech 14. dubna až 17. dubna 2009 byl Úřad městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky a sídlo auditorské společnosti.

Příjemcem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření jsou volený orgán Městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky a Statutární město Ostrava.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Provedli jsme přezkoumání hospodaření Statutárního města Ostravy, Městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky za rok 2008 na základě údajů o ročním hospodaření městského obvodu. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán městského obvodu. 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 směrnici Komory auditorů České republiky. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nespĺňuje 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 Statutárního města Ostravy a městského obvodu 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.

Z á v ě r

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Podíl pohledávek na rozpočtu městského obvodu k 31. 12. 2008 činí 19,6 %.

Podíl závazků na rozpočtu městského obvodu k 31. 12. 2008 činí 41,5 %.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku městského obvodu činí 10,7 %.

Při výpočtu ukazatelů byly použity údaje z výkazů městského obvodu k 31. 12. 2008:

- pohledávky na řádku č. 075 Rozvahy,
- závazky na řádku č. 166, 189, 196 Rozvahy,
- majetek na řádku č. 125 Rozvahy,
- zastavený majetek dle Přílohy,
- příjmy po konsolidaci na řádku č. 4200 Fin 2-12 M.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla před jejím vydáním projednána se starostkou Městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky paní Ing. arch. Lianou Janáčkovou.

V Ostravě a Brně dne 17. dubna 2009

T O P A U D I T I N G
společnost s ručením omezeným
B r n o
Osvědčení Komory auditorů České republiky č. 047
Licencia Slovenskej komory audítorov č. 007

Přílohy: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 31. 12. 2008
Rozvaha k 31. 12. 2008
Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2008
Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2008