

®

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](http://www.topauditing.cz)  
e-mail: [audit@topauditing.cz](mailto:audit@topauditing.cz)

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009

**Statutární město Ostrava**  
**Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky**  
**IČ: 00845451**

Přezkoumání hospodaření městského obvodu bylo provedeno ve dnech 23. až 25. listopadu 2009 a ve dnech 3. až 5. května 2010 v sídle městského obvodu. Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli:

JUDr. Antonín Husák, auditor, oprávnění auditora KAČR č. 98  
Ing. Věra Suchodolová, zaměstnankyně auditorské společnosti  
Vladimír Šrytr, zaměstnanec auditorské společnosti

Příjemcem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření jsou volený orgán městského obvodu a statutární město Ostrava.

Provedli jsme přezkoumání hospodaření městského obvodu za rok 2009 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 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 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.

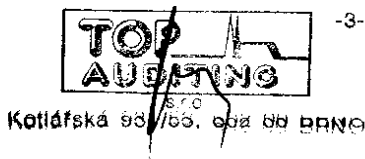
Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Závěr 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 5. května 2010



**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  
Výkaz zisku a ztráty  
Příloha účetní závěrky

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009 byla projednána se starostkou městského obvodu. Zpráva byla předána starostce městského obvodu.



**STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA**  
Městský obvod 10  
Mariánské Hory a Hulváky