



Brno spol. s r.o.
auditorská, daňová a právní kancelář
s.r.l. PKI - wondra.cz

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

STATUTÁRNÍ MĚSTO ZLÍN

za období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013

Tel +420 603 243 786 | Tel +420 604 290 579

E-mail info@hzbrno.cz

HZ Brno, spol. s r.o. | Minska 160/102 | 616 00 Brno - Žabovřesky

Zapsaná Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 7112, IČ 46964720



Brno spol. s r.o.
auditorská společnost
Severovýchodní územní celek

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“):

Název organizace: Statutární město Zlín
Adresa pro doručování: náměstí Míru 12
761 40 Zlín
IČ: 002 83 924
Právní forma: obec (statutární město)

Auditor/auditorská společnost:

1. H Z Brno spol. s r.o.
2. Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:
Ing. Jan Jareš, auditor
Ing. Vladimír Huňa - asistent auditora senior
Bc. Šárka Mikulicsová - asistent auditora

Místo přezkoumání:

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno na adrese Statutárního města Zlína a v sídle auditorské společnosti.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech od 29. 10. 2013 do 1. 11. 2013 a od 13. 11. do 14. 11. 2013
- Závěrečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno ve dnech 23. 1. 2014, 24. 1. 2014, 27.1.2014 – 28.1.2014, 3.2.2014 – 7.2.2014.

Tel +420 603 243 786 | Tel +420 604 290 579

E-mail info@hzbrno.cz

HZ Brno, spol. s r.o. | Minska 160/102 | 616 00 Brno - Žabovřesky

Zapsaná Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 7112, IČ 46964720



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 ustanovení § 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 právními 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. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, 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.



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 statutární orgán Statutárního města Zlín.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. 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, 10 a 17 odst. 2 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 Statutárního města Zlín je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Statutárního města Zlín byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků.

Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku Statutárního města Zlín. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.



Brno spol. s r.o.
auditors, tax and consulting services
IČ: 252 22 123
tel: PKT wzdlažna

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Statutárního města Zlín 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 Statutárního města Zlín jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Statutárního města Zlín za ověřované období roku 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c).

Při přezkoumání hospodaření územního celku Statutárního města Zlín za ověřované období roku 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b).

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Při přezkoumání hospodaření územního celku Statutárního města Zlín nebyla zjištěna žádná rizika ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. a) a lze souhlasit s celoročním hospodařením bez výhrad.

Tel +420 603 243 786 | Tel +420 604 290 579

E-mail info@hzbrno.cz

HZ Brno, spol. s r.o. | Mínska 160/102 | 616 00 Brno - Žabovřesky

Zapsaná Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 7112, IČ 46964720



Brno spol. s r.o.
statutární město a příspěvková organizace
Územní úřad Zlín P+Z, v.o.s. z.s.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU MĚSTA ZLÍN A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU MĚSTA ZLÍN

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu města a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku města podle ust. § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

I. Podíl pohledávek na rozpočtu

(A x 100)/B

v Kč

A. Vymezení pohledávek	
Dlouhodobé pohledávky vztahující se k následujícímu období	2 114 715,00
Krátkodobé pohledávky	86 753 729,54
B. Vymezení rozpočtových příjmů	1 390 748 522,05

Celková hodnota dlouhodobých pohledávek Statutárního města Zlín k 31.12.2013 činí 6,240.137,85 Kč. Podíl pohledávek na rozpočtu Statutárního města Zlín k 31. 12. 2013 činí 6,39%.

II. Podíl závazků na rozpočtu

(C x 100)/B

v Kč

C. Vymezení závazků	
Dlouhodobé závazky vztahující se k následujícímu období	48 683 899,66
Krátkodobé závazky	49 110 410,67
B. Vymezení rozpočtových příjmů	1 390 748 522,05

Celková hodnota dlouhodobých závazků Statutárního města Zlín k 31. 12. 2013 činí 466,165.885,17 Kč. Podíl závazků na rozpočtu Statutárního města Zlín k 31. 12. 2013 činí 7,03%.

III. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

(D x 100)/E

v Kč

D. Vymezení zastaveného majetku	380 787 416,25
E. Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	11 120 043 404,35

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku Statutárního města Zlín k 31. 12. 2013 činí 3,42%.

Tel +420 603 243 786 | Tel +420 604 290 579

E-mail info@hzbrno.cz

HZ Brno, spol. s r.o. | Minska 160/102 | 616 00 Brno - Zábovřesky

Zapsaná Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 7112, IČ 46964720



Brno spol. s r.o.
auditorská, daňová a poradenská služba
s.r.l. IČK: 60264232

Popis ověřovaného je uveden v příloze B, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 5.5.2014

H Z Brno spol. s r.o.

Minská 160/102, 616 00 Brno

č. auditorského oprávnění KA ČR 416

Zprávu jménem společnosti vypracoval

Ing. Jan Jareš, auditor

č. auditorského oprávnění KA ČR 0823

Zápis projednán se statutárním orgánem Statutárního města Zlín dne2014.

Zápis předán statutárnímu orgánu Statutárního města Zlín dne2014.

Za statutární orgán převzal:

Tel +420 603 243 786 | Tel +420 604 290 579

E-mail info@hzbrno.cz

HZ Brno, spol. s r.o. | Minská 160/102 | 616 00 Brno - Žabovřesky

Zapsaná Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 7112, IČ 46964720



HZ Brno spol. s r.o.
auditorska, danova a poradenstvi služby
dílč. PKF worldax.cz

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha B Příloha obsahující detailní popis ověřovaného a zjištěných chyb a nedostatků podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- Příloha C Účetní závěrka
- Příloha D Finanční výkaz

Tel +420 603 243 786 | Tel +420 604 290 579

E-mail info@hzbrno.cz

HZ Brno, spol. s r.o. | Mínska 160/102 | 616 00 Brno - Zábovřesky
Zapsaná Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 7112, IČ 46964720



Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření 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,
- vyhláškou č. 449/2009 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. 250/200 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,
- 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,
 - 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),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 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.



1. POPIS PROVEDENÝCH KONTROL (PŘEDMĚT DÍLČÍHO PŘEZKOUMÁNÍ)

1.1 Plnění příjmů a výdajů rozpočtu

- ověření souladu rozpočtového procesu s požadavky zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, rozpočtový výhled, rozpočtové úpravy, plnění rozpočtu, závěrečný účet 2012, dodržení pravidel schválených orgány města, soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, klasifikace jednotlivých příjmů a výdajů v souladu s vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů
- ověření plnění a čerpání rozpočtu v souladu s rozpočtovou skladbou na vybraném vzorku účetních operací, např. pol. 4223; § 3419 pol. 5213; § 3313 pol. 5213; pol. 4216; pol. 8124; § 3611 pol. 5141; pol. 2460; pol. 2420; pol. 4134; § 3322 pol. 6121; § 3322 pol. 3121; § 6171 pol. 5499; § 3549 pol. 5222; pol. 8117; § 6310 pol. 2141; § 2629 pol. 6130;

1.2 Hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a ze zahraničí, s dotacemi poskytnutými z rozpočtu státu, krajů a ze státních fondů, poskytování veřejné finanční podpory a příspěvků z rozpočtu města

- ověření účetní souvztažnosti přijatého transferu na vybraném vzorku, např. pol. 4223, pol. 4216
- ověření účetních souvztažností u vybraného vzorku účetních operací na účtu např. 3740140, 9430800, 4030310, 4010719, 5720390, 3450200, 3730520, 3730610, 4720130, 5720380, 5720900
- ověření účetních operací na vybraném vzorku, např. d. č. 398201 ze dne 2. 7. 2013, d. č. 831029 ze dne 2. 7. 2013, d. č. 831180 ze dne 30. 9. 2013, d. č. 809025 ze dne 30. 8. 2013, d. č. 520089 ze dne 20. 8. 2013, d. č. 520077 ze dne 21. 8. 2013, d. č. 520347 ze dne 26. 4. 2013, d. č. 121351 ze dne 30. 4. 2013, d. č. 831097 ze dne 29. 4. 2013, d. č. 831099 ze dne 30. 4. 2013, d. č. 398909 ze dne 25. 6. 2013, d. č. 520284 ze dne 28. 11. 2013, d. č. 520206 ze dne 25. 10. 2013, d. č. 520485 ze dne 30. 12. 2013

1.3 Vedení účetnictví

- ověření vybraného vzorku účetních operací za období 2013
- věcná a formální správnost účetních dokladů



Brno spol. s r.o.
auditors, tax advisers and legal services
under PKF worldwide

- ověření vybraného vzorku účetních operací na účtu 4010719, 4030310, 2440100, 3840100, 3850100, 3890100, 3830100, 3880100, 5720310, 6720510, 6720310 např. d. č. 401100 ze dne 11. 1. 2013, d. č. 809030 ze dne 31. 5. 2013, d. č. 831032 ze dne 19. 9. 2013, d. č. 404001 ze dne 19. 3. 2013, d. č. 404001 ze dne 1. 7. 2013, d. č. 404002 ze dne 2. 7. 2013, d. č. 841179 ze dne 16. 1. 2014, d. č. 831209 ze dne 17. 1. 2014, d. č. 831283 ze dne 21. 1. 2014, d. č. 831244 ze dne 20. 1. 2014, d. č. 831250 ze dne 21. 1. 2014, d. č. 831122 ze dne 31.12.2013, d. č. 831125 ze dne 31.12.2013, d. č. 831147 ze dne 31.12.2013, d. č. 841332 ze dne 31.12.2013, d. č. 831159 ze dne 31.12.2013, d. č. 831189 ze dne 31.12.2013, d. č. 831191 ze dne 30.12.2013, d. č. 831147 ze dne 31.12.2013, d. č. 831148 ze dne 31.12.2013, d. č. 831211 ze dne 31.12.2013, d. č. 831213 ze dne 31.12.2013

1.4 Nakládání a hospodaření s majetkem

- Ověření přírůstků a úbytků majetku na vybraném vzorku účetních operací účtu 0210510, 0310310, 0420010, 0220020, 5530310, 0210110, 0280090, např. d. č. 800102 ze dne 30. 4.2013, d. č. 800139 ze dne 4. 7. 2013, d. č. 800125 ze dne 4. 9. 2013, d. č. 800041 ze dne 31. 7. 2013, d. č. 800174 ze dne 30. 8. 2013, d. č. 520230 ze dne 30. 6. 2013, d. č. 800006 ze dne 14. 1. 2013, d. č. 500257 ze dne 1. 5. 2013, d. č. 500585 ze dne 27. 6. 2013, d. č. 800120 ze dne 30.11.2013, d. č. 800122 ze dne 30.11.2013, d. č. 800276 ze dne 31.12.2013, d. č. 800277 ze dne 31.12.2013, d. č. 831139 ze dne 31.12.2013, d. č. 800071 ze dne 30.11.2013, d. č. 800071 ze dne 30.11.2013, d. č. 800135 ze dne 30.11.2013, d. č. 800170 ze dne 31.12.2013, d. č. 800202 ze dne 31.12.2013, d. č. 800202 ze dne 31.12.2013, d. č. 800259 ze dne 31.12.2013, d. č. 800273 ze dne 31.12.2013, d. č. 809046 ze dne 31.12.2013

1.5. Příspěvkové organizace zřízené městem

- Ověření účetní souvztažností poskytnutého provozního příspěvku na vybraném vzorku účetních operací
- ověření schvalovacího procesu odpisových plánů vybraných zřízených příspěvkových organizací
- ověření náležitostí a obsahu zřizovacích listin vybraných zřízených příspěvkových organizací
- ověření schvalovacího procesu rozdělení výsledku hospodaření vybraných zřízených příspěvkových organizací

1.6. Finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Tel +420 603 243 786 | Tel +420 604 290 579

E-mail info@hzbrno.cz

HZ Brno, spol. s r.o. | Minska 160/102 | 616 00 Brno - Žabovřesky

Zapsaná Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 7112, IČ 46964720



- ověření vybrané účetní operace zaúčtované na účtu 2360520, 4620720, 2360540, 4620520, 2360360, 2360101, 2360280, např. d. č. 409003 ze dne 25. 6. 2013, d. č. 409001 ze dne 10. 9. 2013, d. č. 410003 ze dne 17. 9. 2013, d. č. 401001 ze dne 18. 7. 2013, d. č. 401001 ze dne 22. 8. 2013, d. č. 500312 ze dne 1. 8. 2013, d. č. 401002 ze dne 18. 9. 2013, d. č. 401905 ze dne 25. 4. 2013, d. č. 401906 ze dne 28. 5. 2013, d. č. 500331 ze dne 24. 5. 2013, d. č. 401907 ze dne 28. 5. 2013, d. č. 401515 ze dne 16. 8. 2013

1.7. Cizí zdroje, návratné finanční výpomoci

- ověření vybraných účetních operací na účtu 4510104, 2450501
- ověření účetních operací na vybraném vzorku, např. d. č. 396204 ze dne 29. 5. 2013, d. č. 396208 z dne 30. 7. 2013, d. č. 396215 ze dne 30. 9. 2013, d. č. 444209 ze dne 22. 3. 2013, d. č. 442202 ze dne 27. 5. 2013, d. č. 4444205 ze dne 13. 6. 2013, d. č. 442200 ze dne 9. 7. 2013, d. č. 442206 ze dne 23. 9. 2013

1.8. Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- ověření vybraného vzorku účetních operací zaúčtovaných na účtu 3770109, 4620720, 3110081, 6030311, 5570311, 3240010, např. d. č. 080134 ze dne 10. 10. 2013, d. č. 403008 ze dne 16. 9. 2013, d. č. 841035 ze dne 31. 5. 2013, d. č. 841106 ze dne 1. 6. 2013, d. č. 700813 ze dne 30. 9. 2013

1.9 Finanční kontrola

- ověření plánu interního auditu a kontrolní činnosti za období 2013, přehledu vykonaných VSK a auditů 2013

1.10 Majetkové účasti

- Ověření zůstatků účtů 061, 062, 067, 069

1.11 Veřejné zakázky

- Ověření souladu veřejné zakázky „Sportovně rekreační centrum Malenovice“ a „Havarijní oprava kanalizace – Zálešná I./3222 ve Zlíně“ s vnitřním předpisem

1.12 Ručení za závazky fyzických osob a právnických osob, zástavy ve prospěch třetích osob, věcná břemena, majetek státu, soudní spory

- Ověření stavů podrozvahových účtů
- Ověření seznamu věcných břemen

Tel +420 603 243 786 | Tel +420 604 290 579

E-mail info@hzbbrno.cz

HZ Brno, spol. s r.o. | Minska 160/102 | 616 00 Brno - Zábovický

Zapsaná Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 7112, IČ 46964720



Brno spol. s r.o.
Hodovčova 160/102, 602 00 Brno - Žabovřesky
IČO: 46964720

1.13 Inventarizace majetku a závazků

- Ověření inventurních soupisů dokladové a fyzické inventury

2. POPIS ZJIŠTĚNÝCH NEDOSTATKŮ

V rámci přezkoumání hospodaření Statutárního města Zlín nebyly zjištěny chyby a nedostatky.