

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Město Český Brod

Rok 2014

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

Město Český Brod

za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014

Přílohy:

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha B 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
- Příloha C Stanovisko statutárního orgánu územního celku Město Český Brod dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha D Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu
- Příloha E Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí);

Rozdělovník:

- Výtisk č. 1, 2, 3 Město Český Brod
Výtisk č. 4 ATLAS AUDIT s.r.o.

Březen 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

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

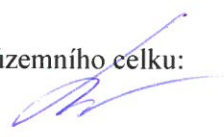
Starosta : Bc. Jakub Nekolný
Název : Město Český Brod
Sídlo : Husovo náměstí 70, 282 24 Český Brod
IČO : 002 35 334

Auditorská společnost:

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717
250 88 Čelákovice
Číslo osvědčení 300

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

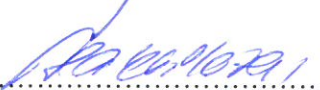
Ing. Tomáš Bartoš – auditor


.....

Petr Cimoradský – asistent auditora


.....

Petra Vlácilová - odborný asistent


.....

Miroslav Šenfeld, DiS. – odborný asistent


.....

Místo přezkoumání: Budova Městského úřadu, Husovo náměstí 70, 282 24 Český Brod

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 22. 10. 2014 a 23. 10. 2014
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 18. 2. 2015 a 19. 2. 2015

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 § 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 právníckými 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 zvláštního právního předpisu,
- 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 územního celku.

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 územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku 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. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku Město Český Brod 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 územního celku Město Český Brod jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Město Český Brod za rok 2014 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případné riziko, které může mít negativní dopad na hospodaření územního celku Město Český Brod v budoucnosti:

- Územní celek eviduje pohledávky za společností Českobrodská nemocnice s.r.o. z titulu nájmu, poskytování zdravotní péče, poplatků za teplo a teplou vodu a úroků z prodlení. K datu 31. 12. 2014 činila, dle předloženého soupisu, tato pohledávka 14 626 464,98 Kč. Výše uvedená částka je o cca 2,5 mil. Kč vyšší než na konci minulého účetního období. V průběhu přezkoumání hospodaření byl auditor informován o probíhajících jednáních se společností Nemocnice Český Brod s.r.o. o postoupení části výše uvedených pohledávek ve výši 13 505 807,21 Kč. Před uzavřením této zprávy byla auditorovi předložena kopie smlouvy o postoupení pohledávek se společností Nemocnice Český Brod s.r.o. ve výši 13 505 807,21 Kč uzavřené dne 27. 2. 2015 a Dohoda o vyplňovacím právu směnečném na výše uvedenou částku se společností Nemocnice Český Brod s.r.o. z téhož data. Splatnost postoupených pohledávek je ve smlouvě vázána na uzavření smlouvy o úhradě zdravotní péče poskytované v nemocnici s poliklinikou Český Brod mezi Postupníkem (společností Nemocnice Český Brod s.r.o.) a Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR. I přes předložené dokumenty považuje auditor výše uvedené pohledávky, do naplnění podmínek splatnosti uvedených ve smlouvě o postoupení, za ohrožené.

**D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTO
ČESKÝ Brod A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU
ÚZEMNÍHO CELKU**

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	14 834 788,77 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	148 712 889,16 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	9,98 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	22 152 923,61 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	148 712 889,16 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	14,90 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	32 430 401,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	969 527 364,-- Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	3,34 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2014 2 379 345,- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2014 60 381 613,20 Kč.
- Podíl pohledávek na rozpočtu vzrostl meziročně z 6,61 % na 9,98 %. Tento trend byl způsoben zejména poklesem rozpočtových příjmů v přezkoumávaném období, dále se zde projevil nárůst pohledávek za společností Českobrodská nemocnice, s.r.o., kdy došlo k meziročnímu zvýšení o 2,5 mil. Kč a nárůst pohledávek z hlavní činnosti, kdy jejich brutto hodnota stoupla meziročně o 2 022 tis. Kč z hodnoty 7 384 tis. Kč k 31. 12. 2013 na hodnotu 9 406 tis. Kč k 31. 12. 2014. Výše uvedený nárůst pohledávek byl korigován tvorbou opravných položek, přesto musí auditor upozornit zejména na neustálý nárůst pohledávek z hlavní činnosti.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 11. 3. 2015

Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

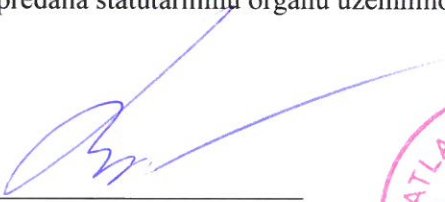
Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

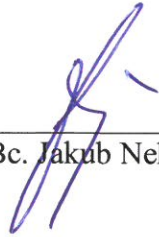
Zpráva projednána se statutárním orgánem územního celku Město Český Brod dne

14
..... 2015.

Zpráva předána statutárnímu orgánu územního celku Město Český Brod dne *14*..... 2015.


Ing. Tomáš Bartoš




Bc. Jakub Nekolný

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. 250/2000 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),
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - 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,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním 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.

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.

Dokumentace předložená v průběhu přezkoumání hospodaření

Město Český Brod
za období 2014

- ✓ Platné směrnice ÚSC
- ✓ Rozpočtový výhled na období 2014 – 2017
- ✓ Výkaz Fin 2-12M k 30. 6. 2014
- ✓ Rozvaha k 30. 6. 2014
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2014
- ✓ Obratová předvaha k 30. 6. 2014
- ✓ Návrh rozpočtu města Český Brod na rok 2014
- ✓ Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu
- ✓ Zápis č. 20 z jednání finančního výboru ze dne 20. 1. 2014
- ✓ Závěrečný účet města Český Brod za rok 2013
- ✓ Doklad o zveřejnění závěrečného účtu
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 54/2013 ze dne 4. 12. 2013
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 1/2014 ze dne 29. 1. 2014
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 32/2014 ze dne 11. 6. 2014
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 33/2014 ze dne 11. 6. 2014
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 48/2014 ze dne 24. 9. 2014
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 81/2014 ze dne 3. 12. 2014
- ✓ Schválený rozpočet města Český Brod na rok 2014
- ✓ Rozpočtový doklad – Agendové číslo 00001
- ✓ Daňový doklad č. 20142100029 vystavený na RM-STYL s.r.o. ze dne 26. 2. 2014 ve výši 160,- Kč
- ✓ Plán inventarizace na rok 2014
- ✓ Usnesení Rady města č. 38/2014 ze dne 5. 2. 2014 – Závazné ukazatele pro příspěvkové organizace na rok 2014
- ✓ Oznamovací dopisy odeslané jednotlivým příspěvkovým organizacím o stanovení výše ročního příspěvku ze dne 13. 2. 2014
- ✓ Vybrané doklady rozpočtové položky 5331

- ✓ Vybrané faktury vydané
- ✓ Smlouva o dílo na akci „Zlepšení mikroklimatických podmínek a revitalizace zeleně města Český Brod“ se společností ZAHRADNÍ ARCHITEKTURA MARTINOV s.r.o. ze dne 14. 6. 2013 na částku 1 173 424 Kč bez DPH
- ✓ Smlouva o poskytování služeb na vydávání měsíčníku Českobrodský zpravodaj se společností Profi-tisk group s. r. o. ze dne 16. 9. 2013
- ✓ Smlouva o dílo o provedení pěstební, těžební a ostatní činnosti na pozemcích a lesních porostech se společností Kolínská lesní společnost, s. r. o. ze dne 27. 7. 2011
- ✓ Dodatek ke smlouvě významného zákazníka se společností T – Mobile Czech Republic a. s. ze dne 5. 12. 2013
- ✓ Dodatek č. 1 ke Smlouvě o komplexní podpoře provozu a užití GORDIC Integrovaného Informačního systému – GINIS se společností GORDIC spol. s. r. o. ze dne 11. 3. 2013 na částku 138 560 Kč za rok
- ✓ Smlouva o dílo na akci zateplení budovy školní jídelny Bedřicha Smetany čp. 1307 se společností VEXTA a.s. ze dne 30. 9. 2014 na částku 2 652 531 Kč bez DPH
- ✓ Smlouva o dílo na stavební práce směřující ke snížení energetické náročnosti MŠ Sokolská 1313 se společností REVOLT s.r.o. ze dne 13. 9. 2013 na částku 4 281 474,05 Kč bez DPH
- ✓ Smlouva o dílo č. 6/2014 na projektovou dokumentaci Kino Svět v Českém Brodě s Ing. Liborem K. ze dne 27. 1. 2014 na částku 210 000 Kč bez DPH a Dodatek č. 1 k této smlouvě o navýšení ceny o 42 000 Kč
- ✓ Smlouva o dílo na akci „Venkovní osvětlení v lokalitě rekonstrukce rozvodů NN-ČEZ, ulice Ke Spravedlnosti, Trstenická, Mikoláše Alše, Zárubova, Za Nemocnice, Svatopluka Čecha, Boženy Němcové, Krátká“ se společností Technické služby Český Brod, příspěvková organizace ze dne 25. 4. 2014 na částku 1 178 966,89 Kč bez DPH
- ✓ Smlouva o dílo č. 286/2010/STAV na akci „Zpracování územního plánu města Český Brod“ se společností United Architect Studio, s.r.o. ze dne 10. 12. 2010 na částku 1 300 000 Kč bez DPH a Dodatek č. 1 k této smlouvě o přidání činností a navýšení ceny o 560 000 Kč bez DPH
- ✓ Smlouva o dílo na akci rozšiřování kapacit pro recyklaci a zpracování odpadů na projekt „Sběrný dvůr Český Brod – Liblice“ se společností BW-Projekce, s.r.o. ze dne 10. 10. 2013 na částku 161 400 Kč bez DPH
- ✓ Kupní smlouva č. 17/2014/OR na část technické infrastruktury IO 40 Veřejný vodovodní řad – 1. část se společností Tesco Stores ČR a.s. ze dne 3. 2. 2014 na částku 150 Kč bez DPH
- ✓ Vybrané doklady rozpočtové položky 5171, 5169 a 6121
- ✓ Vybrané položky účtu 042

- ✓ Vybrané přijaté faktury
- ✓ Vybrané pokladní doklady
- ✓ Výběrové řízení na zakázku malého rozsahu na akci „Oprava podlah 3. N.P., Náměstí Arnošta z Pardubic č.p. 70 II. Etapa“ ze dne 6. 6. 2014 včetně Smlouvy o dílo s vítězným dodavatelem Arnošt s.r.o. na částku 261 970 Kč
- ✓ Výběrové řízení na zakázku malého rozsahu na akci „Revitalizace středověkých hradeb v MPZ v Českém Brodě“ ze dne 2. 4. 2014, včetně Smlouvy o dílo s vítězným dodavatelem Milanem Z. na částku 1 377 921 Kč bez DPH
- ✓ Kupní smlouva o převodu bytové jednotky ev. Č. 201400099
- ✓ Usnesení zastupitelstva č. 22/2014
- ✓ Vyřazovací protokol č. 275001
- ✓ Účetní doklad 275003; 275001
- ✓ Smlouva č. 11100576 SFŽP
- ✓ Příloha IX Fin 2-12M k 30. 9. 2014
- ✓ Vyúčtování transferu od MŠMT 49196/2013-1
- ✓ Vyúčtování transferu na úroky MZe 3371/2015
- ✓ Vyúčtování transferu MPSV UZ 13011
- ✓ Inventura účtů vlastního jmění
- ✓ Transfer Regionální muzeum Kolín, Transfer Junák-Psohlavci – vyúčtování transferu
- ✓ Pohyby na účtech 401
- ✓ Doklady k rozpuštění investičních transferů 403
- ✓ Soupis poskytnutých dotací k 31. 12. 2014
- ✓ Soupis přijatých dotací a transferů k 31. 12. 2014
- ✓ Deník změn rozpočtu k 31. 12. 2014
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2014
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2014
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2014
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2014
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 31. 12. 2014
- ✓ Fyzické inventarizace majetku

- ✓ Dokladové inventarizace jednotlivých účtů
- ✓ Soupis pohledávek za společností Českobrodská nemocnice s.r.o. k 31. 12. 2014
- ✓ Dohoda o postoupení pohledávek mezi Městem Český Brod a společností Nemocnice Český Brod s.r.o. ze dne 27. 2. 2015
- ✓ Dohoda o vyplňovacím právu směnečném mezi Městem Český Brod a společností Nemocnice Český Brod s.r.o. ze dne 27. 2. 2015



MĚSTO ČESKÝ BROD

Starosta města

Nám. Husovo čp.70, 282 24 Český Brod

ATLAS AUDIT s.r.o.
Ing. Tomáš Bartoš
K Bílému vrchu 1717
Čelákovice
250 88

DNE 23. 3. 2015
ČESKÝ BROD

Stanovisko územně správního celku ke zprávě auditora

V souladu s § 6 odst. 3 písm. I zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků byl městu Český Brod předán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

S návrhem zprávy jsme se seznámili a nemáme žádné námítky k jejímu obsahu.

S pozdravem

.....
Bc. Jakub Nekolný, starosta

