



ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Vyhotovená 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

pro územní samosprávný celek

Město H O L E Š O V

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

OBSAH ZPRÁVY

- I. VŠEOBECNÉ INFORMACE**
- II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**
- III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**
- IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ**
- V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**
- VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**
- VII. DALŠÍ INFORMACE**
- VIII. PŘÍLOHY ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ**

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Územní samosprávný celek:

Město Holešov

Masarykova 628, 769 17 Holešov

IČ: 002 87 170

zastoupené: Mgr. Rudolfem Seifertem - starostou města

Přezkum provedla:

Auditorská společnost:

MG Credit, s.r.o.

Louky, ul. Růžová 195, 763 02 Zlín

IČ: 607 05 795

Číslo oprávnění: 153

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Miroslav Hladík - auditor

Ing. Hana Stašková – asistent auditora

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku **Města Holešova** v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání:

Masarykova 628, 769 17 Holešov

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo/la v měsíci: leden 2018

Závěrečné přezkoumání proběhlo v období: únor - květen 2018

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 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 Města Holešova.

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 a 10 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 Města Holešova je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územní celek Město Holešov 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 Města Holešova. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku Města Holešova je uvedeno v protokolu z auditorského ověření územního celku. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí protokolu.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

V rámci přezkoumání hospodaření Města Holešova jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v příloze B, které nejsou v souladu s hledisky přezkoumání uvedenými v bodě III. této zprávy a které jsou zároveň nevýznamné k výši rozpočtu města Holešova.

S výhradou uvedenou v předchozím odstavci jsme na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Města Holešova nezjistili žádnou další 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 Města Holešova jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Města Holešova za rok 2017 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Zjištěné chyby a nedostatky jsou popsány v příloze B této zprávy.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření Města Holešova v budoucnosti:

- nakládání s prostředky města bez schválení v orgánech města či v rozporu s uzavřenými smlouvami
- nezajištění dostatečných kontrolních mechanismů v různých oblastech činností města pro zajištění souladu s platnou legislativou

D. **PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU MĚSTA HOLEŠOVA A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU MĚSTA HOLEŠOVA, PODÍL DLUHU NA PRŮMĚRU PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROKY MĚSTA HOLEŠOVA**

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	3 287 724,24 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	257 584 551,89 Kč
A / B * 100 (v %)	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	1,28 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	10 106 001,93 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	257 584 551,89 Kč
C / B * 100 (v %)	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	3,92 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	92 864 029,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 486 474 400,63 Kč
D / E * 100 (v %)	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	6,25 %

Podíl dluhu na průměru příjmů za poslední 4 roky		
D	Průměr příjmů za roky 2014-2017	256 009 623,68 Kč
E	dluhy	53 963 281,00 Kč
E/D * 100 (v %)	Výpočet podílu (riziková hranice 60%)	21,08 %

Vyjádření k sledovaným ukazatelům:

Všechny sledované ukazatele rozpočtové a finanční kázně územního celku vykazují významně pozitivní výsledky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko Města Holešova 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.

Zpráva vyhotovena dne **23. května 2018**

Auditorská společnost:

MG Credit s.r.o.

763 02 Zlín, Louky, ul. Růžová 195

Č. oprávnění : 153

Zastoupená:

Ing. Miroslav Hladík - jednatel

Jméno auditora odpovědného za zakázku:

Ing. Miroslav Hladík, podpis a razítko:

Zpráva projednána se statutárním orgánem Města Holešova, dne

24.5.2018

Zpráva předána statutárnímu orgánu Města Holešova, dne

24.5.2018

Za auditora:

Ing. Miroslav Hladík

za Město Holešov :

Mgr. Rudolf Seifert



VIII. Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- A. Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- B. Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- C. Přehled předložených dokumentů
- D. Stanovisko statutárního orgánu Města Uherské Hradiště dle požadavku ustanovení 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- E. Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu.
- F. Finanční výkaz (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad – FIN 2 – 12 M)



Příloha A

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

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posoudil soulad hospodaření s následujícími právními předpisy, popř. s jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 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,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, 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. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků ve znění pozdějších předpisů
 - 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.,
 - vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, 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,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů 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.
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Příloha B

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.

Při přezkumu hospodaření za rok 2017 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- podle § 10 odst. 3 písm. b)
 - porušení ustanovení bodu 2) Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města Atletice Holešov, z.s. ve výši 301 tis. Kč tím, že před poskytnutím dotace nedoložil příjemce výpis ze zvláštního projektového účtu, na kterém je připsána dotace z MŠMT
- podle § 10 odst. 3 písm. c):
 - porušení ustanovení § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích tím, že radou města nebyla schválena částka ve výši 850 tis. Kč v rozpočtovém opatření č.2/2017
 - porušení ustanovení § 85 písm. c) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích tím, že zastupitelstvo města neschválilo uzavření veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace ve výši 5 750 tis. Kč pro Atletiku Holešov, z.s., ale jen poskytnutí mimořádného finančního příspěvku

Příloha C

Přehled předložených dokumentů

- návrh rozpočtu na rok 2017
- usnesení o schválení rozpočtu na rok 2017
- opis položek schváleného rozpočtu ze softwaru
- stanovy Svazku obcí Mikroregion Holešovsko
- rozpočtový výhled do roku 2019
- střednědobý výhled rozpočtu na 2018 – 2020
- kompetence rady k provádění rozpočtových opatření schválených zastupitelstvem
- rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem a radou
- rozpis závazných ukazatelů pro odbory
- podpisová oprávnění v rámci finanční kontroly
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.11.2017
- dokumentace k dotaci pro Atletiku Holešov, z.s.
- sestava obrátů na vybraných položkách rozpočtové skladby – 5329, 2324, 2132, 3111, 5179, 5909, 5169, 5171, 6111, 8901 vč. účetní dokumentace
- dokumentaci k peněžním fondům – zřízení, statuty, pravidla, programy apod.
- vyhlášený Program pro poskytování dotací z Fondu kultury, sportu a vzdělávání města Holešova v roce 2017, tzv. Akce milion vč. příloh
- vyhlášený Program pro poskytování dotací z Fondu kultury, sportu a vzdělávání města Holešova v roce 2017 dotace na nájem tělocvičen především pro děti a mládež vč. příloh
- vyhlášený Program pro poskytování dotací z Fondu kultury, sportu a vzdělávání města Holešova v roce 2017 dotace na mládežnická družstva v dlouhodobých soutěžích
- vyhlášený Program pro poskytování dotací z Fondu kultury, sportu a vzdělávání města Holešova v roce 2017 tzv. mimořádné finanční dotace
- dokumentace k poskytnutým dotacím pro: Drásal team Holešov, z.s., Musica Holešov, z.s., TJ Holešov, z.s., TJ Holešov oddíl Házené, z.s., Florbalový klub Holešov, z.s., vč. účetních dokladů o poskytnutí dotace
- prohlášení k podnikatelské činnosti, ke sdruženým prostředkům, k cizím prostředkům, k majetku státu, k veřejným zakázkám malého rozsahu, k ručení vůči jiným osobám, k věcným břemenům, ke kontrolám
- výpis z živnostenského rejstříku
- příjmy a výdaje rozpočtu a obrátová předvaha k reklamě v magazínu Holešovsko
- rozhodnutí o podpoře kinematografie ze Státního fondu kinematografie vč. schvalovacích usnesení orgánů města a účtování
- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu ČR na výměnu veřejného osvětlení Holešov, ulice Palackého, Školní, Očadlíkova vč. schvalovacích usnesení orgánů města a účtování
- rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva životního prostředí ČR na digitalizaci povodňových plánů města a ORP Holešov vč. účtování
- tabulky jednotlivého finančního vypořádání se státním rozpočtem vč. přehledů příjmů a výdajů dle jednotlivých účelových znaků a dokladu o odeslání z datové schránky
- dokumentace k prodeji částí pozemků p.č. 1925/41 a p.č. 1925/42 vč. schvalovacích postupů, účtování, evidence a katastru nemovitostí
- dokumentace ke směně částí pozemků p.č. 896/4, 896/1 a 896/2 vč. schvalovacích postupů, účtování, evidence a katastru nemovitostí
- dokumentace k prodeji částí pozemků p.č. 710 a p.č. 705/53 vč. schvalovacích postupů, účtování, evidence a katastru nemovitostí
- dokumentace k nabytí pozemků p.č. 3100/72, p.č. 3100/73 a p.č. 3100/2 vč. schvalovacích postupů, účtování, evidence a katastru nemovitostí
- pojistná smlouva na majetek s Kooperativa pojišťovna, a.s., vč. dodatků
- obrátová předvaha účtu 042 – nedokončený dlouhodobý hmotný majetek za období 1 – 11/2017

- usnesení rady města o odpisových plánech majetku v příspěvkových organizacích města
- nájemní smlouva s Tepelným hospodářstvím Holešov, spol. s r.o. vč. dodatků
- výpis z katastru nemovitostí k pozemku p.č. 1242/4 a stavbě na pozemku č.p. 974
- přehled uskutečněných veřejných zakázek v kategorii II. a IV. dle vnitřní normy
- dokumentace k veřejným zakázkám Rekonstrukce travnatých ploch koupaliště Holešov, Údržba veřejné zeleně v zámecké zahradě a oboře v roce 2017, Rekonstrukce sociálního zařízení v objektu fotbalových šaten Stadionu míru Holešov, Modernizace informačních a komunikačních technologií v Holešově, Výměna veřejného osvětlení Holešov, ulice Palackého, Masarykova, Zlínská, Výměna stožárů veřejného osvětlení Holešov, ulice Palackého, Masarykova, Zlínská, dokumentace k odpisu pohledávek pro nemajetnost nebo nedobytnost vč. usnesení
- dokumentace k procesu vymáhání pohledávek z nájmu bytů po splatnosti – variabilní symbol 9181000149, 9163001506, 9163001449
- usnesení zastupitelstva města k zajištění úvěrů městských společností a organizací
- zástavní smlouvy a další dokumentace k majetku města zastaveného vůči zástavním věřitelům vč. účtování a katastru nemovitostí
- přehled majetku města obtížený věcnými břemeny vč. účtování
- smlouva o zřízení služebnosti spočívající ve zřízení, provozování, údržbě a opravách Podzemního komunikačního vedení na pozemku p.č. 1828/4, vč. účtování a evidence v katastru nemovitostí
- smlouva o zřízení věcného břemene k pozemku p.č. 253/1 spočívající v právu zřídit a provozovat plynárenské zařízení, vč. účtování a evidence v katastru nemovitostí
- smlouva o zřízení věcného břemene k pozemku p.č. 612 pro energetické vedení, vč. účtování a evidence v katastru nemovitostí
- číselník organizačních jednotek, organizačních čísel, číselných řad
- hlavní kniha k 30.11.2017 a k 31.12.2017
- opis dokladů k účtům opravy, služby, náklady z drobného dlouhodobého majetku, u vybraných vzorků účetní doklady včetně příloh
- dokumentace k provedeným inventarizacím
- usnesení rady města o stanovení počtu zaměstnanců úřadu a organizačních složek města
- přehled o přepočtených stavech zaměstnanců dle jednotlivých středisek za rok 2017
- zřizovací listiny organizačních složek – Správa majetku města, Pomocná hospodářská správa, Mateřské centrum Srdíčko, Jednotek sboru dobrovolných hasičů Dobrotice, Količín, Tučapy, Žopy a Holešov
- obecně závaznou vyhlášku o městské policii
- pracovní smlouvy, dokument Informování o obsahu pracovního poměru a popisy pracovních činností vč. zařazení zaměstnance dle Katalogu prací
- mzdové listy za rok 2017 vybraných zaměstnanců a doložení dokumentů k vyplaceným odměnám v roce 2017
- plán kontrol v odborech Městského úřadu Holešov a ve zřízených příspěvkových organizacích pro rok 2017
- organizační řád Městského úřadu Holešov
- sestava poměrových ukazatelů hospodaření
- Výkazy k účetní závěrce a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2017
- vnitřní normy k přezkoumávaným oblastem