



FINANČNÍ VÝBOR

# Město Heřmanův Městec

náměstí Míru 4, 538 03 Heřmanův Městec

[www.hermanuv-mestec.cz](http://www.hermanuv-mestec.cz)

---

## ZÁPIS

z kontroly FV spolupráce s auditorem

**Předmět kontroly:** Spolupráce s audtorem, způsob provedení a vyhodnocení auditu  
**Kontrolu provedli:** Petr Kotora, Jana Krejčíková  
**Datum kontroly:** 22.3.2016

### Zpráva:

Na základě smlouvy o vykonávání přezkoumání hospodaření ze dne 7.10.2015 zajišťuje tuto činnost auditorská společnost C.P.A.Audit, spol.s r.o. Dne 22.3.2016 se uskutečnilo setkání se jednatelkou této společnosti, ing. Janou Královou, zástupci FV, Janou Krejčíkovou a Petrem Kotoru a tajemnicí města, paní Ivanou Jankovskou.

Cílem tohoto setkání bylo vystvětení si způsobu provedení a vyhodnocení přezkoumání s důrazem na fakt, že za posledních několik let, kdy je přezkoumání zajišťováno společností C.P.A. Audit, spol.s r.o. nebyly nalezeny žádné chyby či nedostatky ani doporučení k nápravě.

### Závěr:

- Jednatelka, ing. Jana Králová, potvrdila, že přezkoumání je prováděno dle zákona 420/2004 Sb.
- Pokud byly v průběhu přezkoumání zjištěny chyby nebo nedostatky byly okamžitě odstraněny a nejsou předmětem této zprávy.
- Petr Kotora potvrdil, že představitelé města a členové FV mají zájem zvyšovat kvalitu procesů účtování. Za tímto účelem by bylo dobré upozorňovat ze strany auditora na drobné nedostatky resp. na náměty ke zlepšení s cílem motivace ke zlepšení (nikoliv s cílem sankcí) a zvýšení kvality dosud nastavených procesů.
- FV doporučuje, aby byl pro příští přezkoumání nastaven ze strany vedení finančního odboru pokyn a pravidlo s cílem nalézt v rámci auditu náměty ke zlepšení a v souladu s motivací je zajistit do praxe.

V Heřmanově Městci: 22.3.2016

Kontrolu provedl:

.....  
Jana Krejčíková

.....  
Petr Kotora