

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 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.), podle § 12 zákona č.255/2012 Sb.o kontrole

pro územní samosprávný celek

Město Kaplice

za období od 01.01.2022 do 31.12.2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

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

Radek Ježek DiS., starosta

Auditor provádějící přezkoumání:
Auditorská společnost provádějící
přezkoumání:

Ing. Zdeňka Cahlíková, č.oprávnění 1345
AUDIT KORREKT s.r.o., č.oprávnění 258.
Tvořetická 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč

Místo přezkoumání:

Město Kaplice, Náměstí 70
382 41 Kaplice

Období, ve kterém bylo přezkoumání
provedeno

08.-09., 12.09., 14.-15.12.2022,
30.01., 29.03., 06.,17.04.2023

Datum projednání zprávy:

17.04.2023

Místo projednání zprávy

Kaplice

Datum vyhotovení zprávy

17.04.2023

Místo vyhotovení zprávy

Kaplice

Datum zahájení:

08.09.2022

Zahajovací kontrolní úkon:

vyžádání dokumentace ke kontrole

Poslední kontrolní úkon:

všechny originály podkladů zapůjčených pro
výkon přezkumu byly vráceny, následně byl
přezkum ukončen podáním předběžné
informace o kontrolních zjištěních

Datum ukončení:

17.04.2023

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 právníckých 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 §5 zákona 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 ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán (územní celek) Město Kaplice.

Naši úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky, s uzavřenou platnou smlouvou, s ustanoveními § 2, 3, 10 a §12 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., dále s ustanovením §12 odst. 1 zákona č. 255/2012. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření nahrazuje protokol o kontrole podle kontrolního řádu. 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) Město Kaplice je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

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

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření (územního celku) Města Kaplice 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 Kaplice jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Město Kaplice
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C VÝROK O TOM, ŽE DLUH ÚZEMNÍHO CELKU NEPŘEKROČIL 60 % PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY

Zákon č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) citovaného zákona výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

VII. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Sdělujeme 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:
riziková aktiva nezjištěna.

VIII. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU (územního celku) MĚSTA KAPLICE A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu

| | | |
|-------------|---------------------------------------|----------------|
| A | Vymezení pohledávek | 7,997 073 Kč |
| B | Vymezení rozpočtových příjmů | 319,588.396 Kč |
| A/B x 100 % | Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu | 2,50 % |

Komentář:

- a) Nebyly zjištěny odchylky mezi výpočtem provedeným územním samosprávným celkem a auditorem.
Celková hodnota dlouhodobých pohledávek netto (rozvaha č.pol. A IV.sl.3) = 33,145 729,51 Kč
z toho účty 462,464,466,469 = 33,145.729,51 Kč

- b) Položky algoritmu výpočtu jsou položkami výkazu rozvahy a výkazu zisku a ztráty pro USC, svazky obcí, RRRS (příloha č.1 a 2 k vyhlášce č.410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563 z r. 1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky), výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu USC, DSO a regionálních rad – FIN 2-12 M (vyhláška č.5/2023 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů, rozpočtů USC, rozpočtu DSO a rozpočtů RRRS).

Podíl závazků na rozpočtu

| | | |
|-------------|------------------------------------|----------------|
| C | Vymezení závazků | 7,915.563 Kč |
| B | Vymezení rozpočtových příjmů | 319,588.393 Kč |
| C/B x 100 % | Výpočet podílu závazků na rozpočtu | 2,48 % |

Komentář:

- c) Nebyly zjištěny odchylky mezi výpočtem provedeným územním samosprávným celkem a auditorem.
- d) Celková hodnota dlouhodobých závazků
rozvaha č.pol. D II sl.1 = Kč 1,226.392,00
z toho součet účtů 451,452,453,456,457,459 je Kč 1,226.392,00
- e) Položky algoritmu výpočtu jsou položkami výkazu rozvahy a výkazu zisku a ztráty pro USC, svazky obcí, RRRS (příloha č.1 a 2 k vyhlášce č.410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563 z r. 1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky) výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu USC, DSO a regionálních rad – FIN 2-12 M (vyhláška č.5/2023 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů, rozpočtů USC, rozpočtu DSO a rozpočtů RRRS).

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

| | | |
|-------------|--|------------------|
| D | Vymezení zastaveného majetku | 0 Kč |
| E | Vymezení majetku pro výpočet ukazatele | 1,699.371.262 Kč |
| D/E x 100 % | Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 % |

Komentář:

- a) Nebyly zjištěny odchylky mezi výpočtem provedeným územním samosprávným celkem a auditorem.
- b) Uvedena celková hodnota zastaveného dlouhodobého majetku podle inventurních soupisů doložený výpisem z LV a úvěrovými smlouvami v BRUTTO hodnotě
- c) Položky algoritmu výpočtu jsou položkami výkazu rozvahy USC, svazky obcí, RRRS (příloha č.1 a 2 k vyhlášce č.410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563 z r. 1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky)

IX. POUČENÍ O MOŽNOSTI PODAT PROTI KONTROLNÍM ZJIŠTENÍM NÁMITKY

Námitky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole (nahrazuje zpráva o přezkoumání hospodaření) může kontrolovaná osoba podat v návaznosti na §12 podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb. ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole, není-li stanovena lhůta delší. Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému

kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním

X. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko města k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko města k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

| | |
|------------------------|---|
| Vyhotoveno dne | 17.04.2023 |
| Odpovědný auditor | Ing. Zdeňka Cahlíková |
| Číslo oprávnění | 1345 |
| Auditorská společnost: | AUDIT KORREKT s.r.o. |
| | Tavoľníková 2013/II., 142 00 Praha 4, Krč |
| Číslo oprávnění: | 258 |

Ziel ETZ
CII EUS

www.by-cz.eu

Ziel ETZ
CII EUS

www.by-cz.eu



Zpráva projednána se statutárním orgánem (územní celek) Město Kaplice
dne 17.04.2023

Zpráva předána statutárnímu orgánu (územní celek) Město Kaplice
dne 17.04.2023

auditor

starosta

auditorská společnost



Zpráva vyhotovena v 5 stejnopisech, z nichž
1 stejnopis obdrží auditor
4 stejnopisy obdrží město

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- | | |
|-----------|--|
| Příloha A | Příloha zprávy o přezkoumání hospodaření (Příloha obsahující zjištění, případně 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, uvedení zákonné legislativy) |
| Příloha B | Stanovisko statutárního orgánu (územní celek) Město Kaplice dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb. |
| Příloha C | Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o změnách vlastního kapitálu, přehled o peněžních tocích |
| Příloha D | Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných Celků a dobrovolných svazků obcí) |

Příloha zprávy o přezkoumání hospodaření

(Příloha obsahující zjištění, případně 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, uvedení zákonné legislativy)

k roku 2022

Město Kaplice

| | |
|--------------------------------|--|
| Ověřované město | : Město Kaplice |
| Příjemce | : Radek Ježek DiS, starosta |
| Ověření provedla | : Ing. Zdeňka Cahlíková, auditorka číslo oprávnění KAČR 1345 |
| Místo kontroly | : Město Kaplice Náměstí 70, 382 41 Kaplice |
| Datum kontroly | : 08.-09., 12.09., 14.-15.12. 2022, 30.01., 29.03., 06., 17.04.2023 |
| : | |
| Místo projednání zprávy | : Kaplice |
| Datum vyhotovení zprávy | : 17.04.2023 |
| Místo vyhotovení zprávy | : Kaplice |

OBSAH:

- I. Zjištění, případně popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b)
- II. Přezkoumání hospodaření dle dále uvedené legislativy aj. následujícího:
- III. Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

I.

Zjištění, případně popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b)

Nebyly zjištěny chyby nebo nedostatky podle § 10 odst.3 písm.b)

II.

Přezkoumání hospodaření dle dále uvedené legislativy aj. následujícího:

- Dle smlouvy o přezkoumání hospodaření města Kaplice uzavřené mezi městem Kaplice a společností AUDIT KORREKT s.r.o. Praha 4 bylo provedeno přezkoumání hospodaření za rok 2020.
- Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky, s ustanoveními § 2, 3, 10 a §12 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků č. 420/2004 Sb., dále s ustanovením §12 odst. 1 zákona č. 255/2012 o kontrole
- Přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno na základě zákona o obcích č. 128/2000 Sb., zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb. z hlediska rozpočtu schváleného zastupitelstvem obce, dále dle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví a dalšími účetní legislativou (vyhláška 410/2009 Sb., vyhláška č.270/2010, ČÚS č.701 až 710)

V rámci dílčího ověřování jednotlivých okruhů byly zpracovány a předány 4 zprávy z dílčího přezkoumání

V uvedených zprávách je uvedeno označení dokladů.

III.

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Rozvaha k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2022

Příloha účetní závěrky k 31.12.2022

Příloha k účetní závěrce, sestavená za účetní období 2022

Údaje o poskytnutých garancích

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.1.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.8.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.9.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.11.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2022

Plán inventarizace

Příkaz k inventarizaci

Inventarizační zpráva za rok 2022

Vybrané inventarizační soupisy účtů tabulka

Tabulka soupisů přírůstků a úbytků majetku

Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků č. 1/2007

Vnitřní směrnice – dlouhodobý majetek č. 1/2016

Odpisový plán – přehled odpisů

Účtový rozvrh

Analytická rozvaha (nahrazuje OP)

Směrnice Pravidla vedení účetnictví

Hlavní kniha

Čísla účetních dokladů uvedená ve Zprávách z dílčího přezkoumání: viz doklady ve zprávách z dílčího přezkoumání u okruhů:

- Pohledávky
- Závazky
- Pokladna
- BV

Mzdová agenda -1 pracovní smlouva, rekapitulace mezd, přehled pojistného

Usnesení zastupitelstva-schválení účetní závěrky za předcházející účetní období, závěrečného účtu 2021- fotokopie zápisu z veřejného 30-tého zasedání Zastupitelstva města Kaplice (usnesení č. 415) ze dne 06.06.2022.

Protokoly schválení ÚZ města a jednotlivých PO.

Rozpočet obce- část výpisu ze zápisu z veřejného 28. zasedání Zastupitelstva města Kaplice (usnesení č. 377, konaného dne 06.12.2021) vztahující se ke schválení rozpočtu obce.

Střednědobý výhled rozpočtu 2023-2026 část výpisu ze zápisu z veřejného 28. zasedání ZM (usnesení č. 377, konaného dne 06.12.2021) vztahující se ke schválení rozpočtového výhledu.

Rozpočtové opatření č. 2-19/2022 - část výpisů ze zápisů z veřejných zasedání ZM vztahujících se ke schválení rozpočtových opatření.

| | Datum zveřejnění | Datum schválení | Místo zveřej. |
|---|-----------------------------|---|---------------|
| Pachtování pozemku parc. č. 865 Smlouva o pachtu nemovitých věcí KA-H/2/2022, Datum uzavření 01.02.2022 | 11.01.2022 – 28.01.2022 | RM, usn. 2036 31.01.2022 | ÚD |
| Pachtování pozemku parc.č. 1155 Smlouva o pachtu nemovitých věcí KA-J/1/2022, Datum uzavření: 01.07.2022 | 31.05.2022- 16.06.2022 | RM, usn. 2287 20.06.2022 | ÚD |
| Pachtování pozemku parc. č. 554 Smlouva o pachtu nemovitých věcí KA-N-1-2022, Datum uzavření: 05.01.2022 | 23.11.2021- 10.12.2021 | RM, usn.1967 13.12.2021 | ÚD |
| Pachtování pozemku parc. č. 962, Smlouva o pachtu nemovitých věcí KA-K-1-2022, Datum uzavření 08.08.2022 | 22.06.2022 – 09.07.2022 | RM usn. 2330 01.08.2022 | ÚD |
| Směna pozemků KN 2029/43, 2029/62, 1573/1 Směnná smlouva Datum uzavření: 14.03.2022 | 02.11.2021– 18.11.2021 | ZM , usn. 387 07.03.2021 | ÚD |
| Prodej pozemku KN č. 870/1 Kupní smlouva, Štancel Karel Datum uzavření: 05.10.2022 | 02.08.2022 – 19.08.2022 | ZM, 31. zas., usn. 421 05.09.2022 | ÚD |
| Prodej pozemku KN č. 895/48 Kupní smlouva, společnost SORENT-CB s.r.o. Datum uzavření: 23.09.2022 | | ZM, 31. zas., usn. 421 05.09.2022 | |
| Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Horská čp. 5 Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání - provozovně kadeřnictví, vizážistiky a pánského holličství. Datum uzavření: 12.09.2022 | 22.06.2022 do 09.07.2022 | RM, usn. 2331 01.08.2022 | ÚD |
| Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Kostelní č. 73 Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání – ořacovacího střediska. Datum uzavření: 30.11.2022 | 02.08.2022 – 19.08.2022 | RM, usn.2402 29.08.2022 | ÚD |

Tabulky Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím

Výběrové řízení „Pořízení DA pro JSDHO Blansko“ .

Výzva k podání nabídky na VZ.

Nabídka.

Smlouva o dílo, doklad o zveřejnění.

1 zápis z jednání finančního výboru a 1 zápis z jednání kontrolního výboru

Podepsaní zástupci města berou na vědomí, že provedený přezkum hospodaření nezbavuje organizaci odpovědnosti za vykázané údaje. Organizace plně zodpovídá za důsledky, které vyplynou z jiných kontrol.

Dopis vedení byl projednána se starostou. Jmenovaný souhlasí s obsahem zprávy, přílohy a nemá k nim výhrady.

Vyhotoveno dne:

17.04.2023

Auditor:

Ing. Zdeňka Cahlíková

Číslo oprávnění:

1345

Auditorská společnost:

AUDIT KORREKT s.r.o.

Tavočníkova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč

Číslo oprávnění:

258

auditor

starosta

auditorská společnost

