

# 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 01.01.2023 do 31.12.2023

### 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.  
Tavořnickova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč

Místo přezkoumání:

Město Kaplice, Náměstí 70  
382 41 Kaplice

Období, ve kterém bylo přezkoumání  
provedeno

24.05., 22.,25.09., 13.-14.11..2023,  
29.01., 24.02., 05.-06.03.2024

Datum projednání zprávy:

06.03.2024

Místo projednání zprávy

Kaplice

Datum vyhotovení zprávy

06.03.2024

Místo vyhotovení zprávy

Kaplice

Datum zahájení:

24.05.2023

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:

06.03.2024

## 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. VYJÁDŘENÍ 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 VYJÁDRĚNÍ 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	15,652.993 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	280,044.230 Kč
A/B x 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	<b>2,50 %</b>

Komentář:

- Nebyly zjištěny odchylky mezi výpočtem provedeným územním samosprávným celkem a auditorem.  
Celková hodnota dlouhodobých pohledávek netto (rozvaha č.pol. A IV.sl.3) = 33,123.064,03 Kč  
z toho účty 462,464,466,469 = 33,123.064,03 Kč
- 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.5/2024 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	280,044.230 Kč
C/B x 100 %	Výpočet podílu závazů 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 1,498.061,00  
z toho součet účtů 451,452,453,456,457,459 je Kč 1,498.061,00
- 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.5/2024 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	1,720.066.512 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

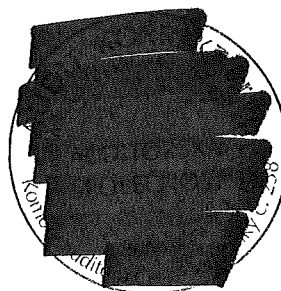
### Stanovisko města k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

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	06.03.2024
Odpovědný auditor	Ing. Zdeňka Cahlíková
Číslo oprávnění	1345
Auditorská společnost:	AUDIT KORREKT s.r.o.
Číslo oprávnění:	Tavořníkova 2013/II., 142 00 Praha 4, Krč
	258

  
-----  
auditor

  
-----  
auditorská společnost

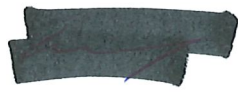


Zpráva projednána se statutárním orgánem (územní celek) Město Kaplice  
dne 06.03.2024

Zpráva předána statutárnímu orgánu (územní celek) Město Kaplice  
dne 06.03.2024

  
-----  
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 2023**

**Město Kaplice**

<b>Overované město</b>	<b>: Město Kaplice</b>
<b>Příjemce</b>	<b>: Radek Ježek DiS, starosta</b>
<b>Overení provedla</b>	<b>: Ing. Zdeňka Cahlíková, auditorka číslo oprávnění KAČR 1345</b>
<b>Místo kontroly</b>	<b>: Město Kaplice Náměstí 70, 382 41 Kaplice</b>
<b>Datum kontroly</b>	<b>: 24.05., 22., 25.09., 13.-14.11.2023 29.01., 24.02., 05.-06.03.2024</b>
<b>Místo projednání zprávy</b>	<b>: Kaplice</b>
<b>Datum vyhotovení zprávy</b>	<b>: 06.03.2024</b>
<b>Místo vyhotovení zprávy</b>	<b>: Kaplice</b>



## 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 2023.
- 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 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023

Příloha účetní závěrky k 31.12.2023

Příloha k účetní závěrce, sestavená za účetní období 2023

Údaje o poskytnutých garancích

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.1.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.5.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.6.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.8.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.9.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.11.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2023

Plán inventarizace

Příkaz k inventarizaci

Inventarizační zpráva za rok 2023

Vybrané inventarizační soupisy účtů tabulka

Tabulka soupisů přírůstků a úbytků majetku

Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků č. 17/2022

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 2022- fotokopie zápisu z veřejného 7-tého zasedání Zastupitelstva města Kaplice (usnesení č. 85) ze dne 31.05.2023.

Protokoly schválení ÚZ města a jednotlivých PO.

Rozpočet obce- část výpisu ze zápisu z veřejného 12. zasedání Zastupitelstva města Kaplice (usnesení č. 29, konaného dne 29.11.2023) vztahující se ke schválení rozpočtu obce.

Střednědobý výhled rozpočtu 2024 - 2027 část výpisu ze zápisu z veřejného 2. zasedání ZM (usnesení č. 44, konaného dne 14.12.2022) vztahující se ke schválení rozpočtového výhledu.

Rozpočtové opatření č. 1-19/2023 - 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 č. KA-T/2/2023, [redacted] Datum uzavření 29.05.2023	18.04.2023-04.05.2023	RM, usn. 348 10.05.2023	ÚD
Pachtování pozemku parc.č. 529 Smlouva o pachtu nemovitých věcí č. KA-M/1/2023 ze dne 14.09.2023, [redacted] Datum uzavření: 14.09.2023	06.06.2023-22.06.2023	RM, usn. 547 14.08.2023	ÚD
Směna pozemků KN 395/15 Směnná smlouva [redacted] Datum uzavření: 28.11.2023	06.09.2023– 22.9.2023	ZM 9 usn. 135 30.8.2023	ÚD
Prodej pozemku KN č. 441/2 [redacted] Datum uzavření: 25.10.2023	06.09.2023-22.09.2023	ZM, 10. zas., usn. 152 27.9.2023	ÚD
Prodej pozemku KN č 3352/16 [redacted] Datum uzavření 27.11.2023	06.06.2023-22.09.2023	ZM 10. zas. usn. 153 27.9.2023	ÚD
Prodej pozemku KN č.1702/13 [redacted] Datum uzavření 09.10.2023	03.07.2023-19.07.23	ZM 9.zas usn.č.132 30.8.2023	ÚD
Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Kostelní čp. 125 Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání – maloobchod, směnářské činnosti služby zákazníkům. Datum uzavření: 31.08.2023	22.06.202310.07.2023	RM, usn. 521 18.07.2023	ÚD
Pachtování pozemku parc.č. 865 Smlouva o pachtu nemovitých věcí č. KA-W/1/2023, [redacted] Datum uzavření: 25.09.2023	21.06.2023-07.07.2023	RM, usn. 550 14.08.2023	ÚD
Pachtování pozemku parc.č. 1234/40 Smlouva o pachtu nemovitých věcí č. KA-A/2/2023, [redacted] Datum uzavření: 22.05.2023	18.04.2023-04.05.2023	RM, usn. 347 10.05.2023	ÚD
Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Náměstí čp. 202 Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání – prodejna elektra Datum uzavření: 31.08.2023	27.07.2023-12.08.2023	RM, usn. 551 14.08.2023	ÚD
Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Gen. Fanty čp. 25 (poliklinika)	27.07.2023-12.08.2023	RM, usn. 779 20.11.2023	ÚD

Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání – zřízení a provozování zubní ordinace Datum uzavření: 30.11.2023.			
Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Kostelní č. 73 Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání – prodejna s dětským zbožím, výrobou a zakázkovým šitím. Datum uzavření: 16.01.2023	11.11.2022-28.11.2022	RM, usn. 83 12.12.2022	ÚD

Tabulky Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím

Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu „Oprava povrchu atletické dráhy – retopping“.

Výzva k podání nabídky na VZ.

Nabídka.

Smlouva o dílo, doklad o zveřejnění.

8 zápisů z jednání finančního výboru a 4 zápisy 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: 06.03.2024  
 Auditor: Ing. Zdeňka Cahlíková  
 Číslo oprávnění: 1345  
 Auditorská společnost: AUDIT KORREKT s.r.o.  
 Tavoľníkova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč  
 Číslo oprávnění: 258

auditor

starosta

auditorská společnost

# Město Kaplice

Náměstí 70, 382 41 Kaplice

**AUDIT KORREKT s.r.o.**  
**ing. Zdeňka Cahlíková**  
**Tavolníková 2013/II**  
**142 00 P r a h a 4, Krč**

Věc  
Stanovisko

K roku 2023 byl předán a projednán v souladu s § 7 odst.1 písm. f zákona 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,

*Citace zákona:*

*(1) Územní celek, u něhož se přezkoumání koná, má právo  
f) doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné  
stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření  
a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání  
hospodaření,*

Návrh Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2023

Vyjádření

K uvedenému Návrhu Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2023  
nemáme připomínky.

Kaplice 06.03.2024

Za město

Radek Ježek, DiS  
starosta

