

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 právnickými 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 hospodář 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 §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	15,652.993 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	280,044.230 Kč
A/B x 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,50 %

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.
	Tavoľníková 2013/II., 142 00 Praha 4, Krč
Číslo oprávnění:	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

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	: 24.05., 22., 25.09., 13.-14.11.2023 29.01., 24.02., 05.-06.03.2024
Místo projednání zprávy	: Kaplice
Datum vyhotovení zprávy	: 06.03.2024
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 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, Turok Ivan 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, Micák Josef 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 Jaroslav Hron 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 Denisa Zacharová, Václav Zachar 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 Patrik Pavel 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 Petr Kovaříček, Larysa Kovarzhichkova 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, Wiedersteinová Monika 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, Antoniuk Alina 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.

Tavořníkova 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

