

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 01.01.2018 do 31.12.2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

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

Mgr.. Pavel Talíř, starosta

Auditor provádějící přezkoumání:
Auditorská společnost provádějící
přezkoumání:

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

Místo přezkoumání:

Město Kaplice, Náměstí 70, 382 41 Kaplice

Období, ve kterém bylo přezkoumání
provedeno:

23.-24.,27.08, 11.-12.12.2018
24.-25.01., 07.02., 13.-15.03.2019

Datum projednání zprávy:

15.03.2019

Místo projednání zprávy

Kaplice

Datum vyhotovení zprávy

15.03.2019

Místo vyhotovení zprávy

Kaplice

Datum zahájení:

23.08 2018

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:

15.03.2019

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 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 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) Města 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 Města 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 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) Města Kaplice jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Města 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

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, upozorňujeme na negativní dopad na hospodaření územního celku Města Kaplice v budoucnosti:

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	6 522 302 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	226 063 870 Kč
A/B x 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,89 %

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) = 991 959,90 Kč
z toho účty 462,464,466,469 = 967 459,90 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.5/2019 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	10,732.784 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	226 063 870 Kč
C/B x 100 %	Výpočet podílu závazů na rozpočtu	4,74 %

Komentář:

- c) Nebyly zjištěny odchylky mezi výpočtem provedeným územním samosprávným celkem a auditorem.
Celková hodnota dlouhodobých závazků
rozvaha č.pol. D II sl.1 = Kč 39 065 079,71
z toho součet účtů 451,452,453,456,457,459 je Kč 39 065 079,71

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.5/2019 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	45 500 000 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 505 965 682,30 Kč
D/E x 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	3,02 %

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

Bez dalších upozornění.

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
Odpovědný auditor
Číslo oprávnění
Auditorská společnost:

Číslo oprávnění:

15.03.2019
Ing.Zdeňka Cahlíková
1345
AUDIT KORREKT s.r.o.
Tavořníkova 2013/II, 142 00 Praha 4,Krč
258

auditor

auditorská společnost

Zpráva projednána se statutárním orgánem (územní celek) Město Kaplice
dne 15.03.2019

Zpráva předána statutárnímu orgánu (územní celek) Město Kaplice
dne 14.03.2019

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, výkaz cash-flow, výkaz změn vl.kapitálu |
| 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 2018
Město Kaplice

Ověřované město	: Město Kaplice
Příjemce	: Mgr. Pavel Taliř, starosta
Ověření provedla	: Ing. Zdeňka Cahlíková, auditorka číslo oprávnění KAČR 1345
Místo kontroly	: Město Kaplice Náměstí 70, 382 41 Kaplice
Datum kontroly	: 23.-24., 27.08., 11.-12.12.2018
:	24.-25.01., 07.02., 13.-15.03.2019
Místo projednání zprávy	: Kaplice
Datum vyhotovení zprávy	: 15. 03. 2019
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 2018.
- 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)
- Výpočet dluhu dle zákona č.420/2004 Sb.,

$$\text{Dluh} = \frac{\text{dluh}}{\text{průměr příjmů za 4 roky}} = \frac{9\,906\,027,71}{213\,973\,019,00} = 4,63 \%$$

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

V uvedených zprávách je uvedeno označení dokladů.

Rozpočet obce- část výpisu ze zápisu z veřejného 24. zasedání Zastupitelstva města Kaplice (usnesení č. 500, konaného dne 04.12.2017) vztahující se ke schválení rozpočtu obce.

Rozpočtový výhled 2019-2020- část výpisu ze zápisu z veřejného 24. zasedání ZM (usnesení č. 500, konaného dne 04.12.2017) vztahující se ke schválení rozpočtového výhledu.

Rozpočtové opatření č. 1-20/2018- část výpisů ze zápisů z veřejných zasedání ZM vztahujících se ke schválení rozpočtových opatření.

	Datum zveřejnění	Datum schválení	Místo zveřej.
Pachtování pozemku parc. č. 1447/1 Pachtovní smlouva KA-H/15/2018, [REDACTED] Datum uzavření 28.02.2018	06.02. – 24.02.2018	RM, usn. 1985 26.02.2018	ÚD
Pachtování pozemku parc.č. 1620/1 Pachtovní smlouva KA-P/11/2018, [REDACTED] Datum uzavření: 09.01.2019	21.11. – 08.12.2018	RM, usn. 42 10.12.2018	ÚD
Prodej bytové jednotky č. 526/8, 527/15 Kupní smlouva o převodu nemovitých věcí, [REDACTED] Datum uzavření: 18.07.2018	24.04.-01.06.2018	ZM, 28. zasedání 18.06.2018	ÚD
Prodej bytové jednotky č. 527/1 Kupní smlouva o převodu nemovitých věcí, [REDACTED] Datum uzavření: 18.07.2018	24.04.-01.06.2018	ZM, 28. zasedání 18.06.2018	ÚD
Směna pozemků KN 3317/2, 3317/4 a KN 1001/2, 1001/7, 1030/29, 3309/7 a 3368 Směnná smlouva, [REDACTED] Datum uzavření: 31.10.2018	20.06.-10.07.2018	ZM, usnes. 619 10.09.2018	ÚD
Směna pozemků KN 558/48, 617/1 a KN 615/39 Směnná smlouva, [REDACTED] Datum uzavření: 16.07.2018	19.09.-07.10.2017	ZM, 24. zasedání 04.12.2017	ÚD
Prodej pozemku KN č. 79/5 Kupní smlouva, [REDACTED] Datum uzavření: 24.10.2018	20.06.-10.07.2018	ZM, 29. zasedání 10.09.2018	ÚD
Prodej pozemku KN č. 79/4 Kupní smlouva, [REDACTED] Datum uzavření: 05.11.2018	20.06.-10.07.2018	ZM, 29. zasedání 10.09.2018	ÚD
Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Horská 5 Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání, Jan Vrána Datum uzavření: 10.08.2018	03.05.-26.05.18	RM, usn. 2196 25.06.2018	ÚD
Pronájem nebytových prostor, Kaplice, Linecká 14 Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání, Andrea Novotná Maurencová Datum uzavření: 04.10.2018	28.08.-14.09.18	RM, usn.2303 17.08.2018	ÚD

III.

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Rozvaha k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018

Příloha účetní závěrky k 31.12.2018

Příloha k účetní závěrce, sestavená za účetní období 2018

Údaje o poskytnutých garancích

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.1.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.8.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.9.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30.11.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2018

Plán inventarizace

Příkaz k inventarizaci

Inventarizační zpráva za rok 2018

Vybrané inventarizační soupisy účtů tabulka

Tabulka soupis 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-2 pracovní smlouvy, rekapitulace mezd, přehled pojistného)

Usnesení zastupitelstva-**schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku** za předcházející účetní období, závěrečného účtu 2017- fotokopie zápisu z veřejného 28-tého zasedání Zastupitelstva města Kaplice (usnesení č. 604, 605) ze dne 18.06.2018.

Protokoly schválení ÚZ města a jednotlivých PO.

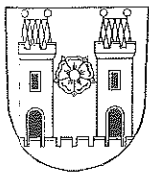
Tabulky Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím

Výběrového řízení „Lesní technika Kaplice“ .
Jmenování komise pro posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek .
Jmenování komise pro otvírání obálek.
Výzva k podání nabídky.
Návrh kupní smlouvy.
Zadávací dokumentace
Dodatečné informace č.1 a 2.
Písemná zpráva zadavatele.
Zpráva o posouzení a vyhodnocení nabídek.
Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky.
Oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky
Výpis z usnesení RMKaplice č.1950.
Oznámení zadavatele o uzavření kupní smlouvy.
Výpis systémových zpráv.

4 zápisů z jednání finančního 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:	15.03.2019
Auditor:	Ing. Zdeňka Cahlíková
Číslo oprávnění:	1345
Auditorská společnost:	AUDIT KORREKT s.r.o.
Číslo oprávnění:	Tavočníkova 2013/II, 142 00 Praha 4,Krč 258



MĚSTO KAPLICE

Náměstí 70, 382 41 Kaplice, IČ 00245941, DIČ CZ00245941

fax 380 303 110, telefon 380 303 111, e-mail starosta@mestokaplice.cz

www.mestokaplice.cz

Kaplice 15.03.2019

AUDIT KORREKT s.r.o.

ing. Zdeňka Cahlíková

Tavolníková 2013/II

142 00 P r a h a 4, Krč

Věc

Stanovisko

K roku 2018 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 2018

Vyjádření

K uvedenému Návrhu Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018 nemáme připomínky.

Za město

Mgr. Pavel Talíř
starosta

