PÍSEMNÉ PROHLÁŠENÍ

AK AUDIT spol. s r.o.
Americká 35/177
Praha 2

V Přešticích dne 29.04.2020

Prohlášení vedení Města Přeštice

Vážení,

tento dopis obsahující prohlášení je poskytován v souvislosti s Vaším přezkoumáním hospodaření ***Města Přeštice*** (dále jen „územní celek“) za rok 2019 za účelem vydání zprávy o výsledku tohoto přezkoumání.

Potvrzujeme (dle našich nejlepších znalostí a vědomí a po příslušných dotazováních, která jsme považovali za nezbytná, abychom byli vhodně informováni), že:

1. Splnili jsme naše povinnosti uvedené v podmínkách zakázky na vykonání přezkoumání hospodaření ze dne 10.6.2019 týkající údajů o hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky a výkazu „Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 – 12M (dále jen „finanční výkaz“)“ podle účetních a jiných právních předpisů platných pro územní celek. Pro účely tohoto prohlášení tvoří účetní závěrku: rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu.
2. Jsme odpovědni za správnou prezentaci finanční situace a výsledku hospodaření v účetní závěrce a salda příjmů a výdajů, které je uvedeno ve finančním výkazu.
3. Všechny události od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky, u kterých výše uvedený rámec účetního výkaznictví vyžaduje úpravu nebo zveřejnění, byly upraveny nebo zveřejněny.
4. Prohlašujeme, že jsme se seznámili se závěrem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a ve zprávě nejsou zjištěné chyby a nedostatky
5. Poskytli jsme Vám:
    - přístup k veškerým informacím, o nichž jsme si vědomi, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a finančního výkazu, jako jsou účetní záznamy, doklady a ostatní materiály,
    - dodatečné informace, které jste od nás požadovali pro účely provedení přezkoumání hospodaření,
    - neomezený přístup k osobám v rámci účetní jednotky, od kterých je podle Vás nezbytné získat důkazní informace.

6. Veškeré transakce byly zohledněny v účetních záznamech a zobrazeny v účetnictví a následně v účetní závěrce a finančním výkazu. Nejsme si vědomi žádných významných transakcí, které nebyly zachyceny v účetní závěrce nebo finančním výkazu.
7. Poskytli jsme Vám veškeré informace ve vztahu k podvodům nebo podezření na podvody, které jsou nám známy a které mají dopad na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky a finančního výkazu a týkají se:
    - vedení,
    - zaměstnanců, kteří mají významnou roli ve vnitřní kontrole,
    - ostatních, pokud by podvod mohl mít významný (materiální) dopad na účetní závěrku a finanční výkaz.
8. V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, jsme vyhodnotili rizika, abychom eliminovali významné nesprávnosti v hospodaření územního celku a následně v účetní závěrce a finančním výkazu z důvodu podvodu.
9. Sdělili jsme Vám veškeré známé případy nesouladu nebo podezření na nesoulad s právními předpisy, jejichž dopady na hospodaření územního celku by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky a finančního výkazu.
10. Sdělili jsme Vám veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.
11. Jsme odpovědni za navržení, zavedení a provoz vnitřního kontrolního systému, jehož cílem je zamezit výskytu podvodů a chyb a případné podvody a chyby odhalovat.
12. U členů zastupitelstva územního celku a rady územního celku nebo zaměstnanců úřadu, kteří mají významnou úlohu v systému vnitřních kontrol, se nevyskytly žádné skutečnosti (nedostatečné personální obsazení odboru kontrolních činností, nedostatečná kvalifikace osob provádějících kontroly, zjištěná osobní selhání při provádění kontrol apod.), které by mohly mít významný dopad na hospodaření a na přípravu účetní závěrky, finančního výkazu a na výsledek územního celku.
13. Nejsme si vědomi žádných významných nedodržení zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, nebo porušení vnitřních předpisů týkajících se zadávání veřejných zakázek, kromě těch, která jsou uvedena v účetní závěrce.
14. Územní celek splňuje všechny požadavky smluv, jejichž nedodržení může mít významný vliv na hospodaření územního celku a na sestavení účetní závěrky a finančního výkazu.
15. Informovali jsme vás o všech významných daňových rizicích, kterých jsme si vědomi, která nám plynou jako plátci daní.
16. Veškeré příjmy a výdaje jsou zachyceny ve finančním výkazu. Rozpočtové výdaje byly vynaloženy v souladu se schváleným a upraveným rozpočtem. Nejsme si vědomi žádného porušení rozpočtové kázně.
17. Územní celek nemá podíly na základním kapitálu v žádných jiných společnostech kromě těch, které jsou uvedeny v účetní závěrce.
18. Neexistují jiná zástavní práva, eventuálně další břemena než ta, která jsou uvedená v účetní závěrce.

19. Veškerý majetek, k němuž má územní celek vlastnické právo, je uveden v účetní závěrce.
20. Majetek státu, s nímž má územní celek právo hospodaření, je zachycen v účetní závěrce.
21. Předložili jsme vám veškeré informace o pohledávkách a závazcích po lhůtě splatnosti.
22. Veškeré nám známé závazky včetně směnečných jsou řádně vykázány v účetní závěrce.
23. Neexistují žádné další významné závazky a pohledávky (resp. náklady a výnosy), které vyžadují časové rozlišení nebo uvedení v účetní závěrce.
24. Veškerý majetek určený k prodeji (kromě zásob) jsme přecenili k rozvahovému dni reálnou hodnotou.
25. Vztahy a transakce s ostatními veřejnými rozpočty byly vhodným způsobem zaúčtovány a zveřejněny v souladu s požadavky výše uvedeného rámce účetního výkaznictví.
26. Poskytli jsme vám všechny zápisy z usnesení zastupitelstva a rady územního celku a zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru zastupitelstva územního celku.

…… ……

Starosta Města Přeštice
Mgr. Karel Naxera

Vedoucí finančního odboru
Ing. Pavla Kroupová