

Přílohy:

Příloha A – přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodaření auditor ověřil

Příloha B – stanovisko statutárního orgánů územního celku Město Benešov nad Ploučnicí dle požadavku ust. §7 odst. 1 písm. e) zákona č. 420/2004

Příloha C – účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha (přehled o peněžních tocích ani přehled o změnách vlastního kapitálu není součástí)

Příloha D – finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)

Příloha E – označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (§§ 2,3,10)
- vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Příloha B zprávy o přezkoumání hospodaření

Stanovisko statutárního zástupce Města Benešov nad Ploučnicí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Města Benešov nad Ploučnicí za rok 2018.

Zástupce Města Benešov nad Ploučnicí byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 1.1.2018 do 31.12.2018 a to v souladu s ustanovením §12 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a vyjadřuje toto stanovisko :

1. k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 1.1.2018 do 31.12.2018 nemáme připomínky
2. k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 1.1.2018 do 31.12.2018 máme tyto připomínky:

Statutární orgán:

Podpis:

V Benešově nad Ploučnicí:



16.5.2019

PROHLÁŠENÍ

Auditorce: Ing. Jitce Licinbergové, č. osvědčení KAČR 1620

Datum: 16.5.2019

Toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s Vaším přezkoumáním výsledků hospodaření města **Benešov nad Ploučnicí, IČ 00261181, za rok 2018** za účelem vydání zprávy o výsledcích přezkoumání za rok končící k tomuto datu a posouzením, zda účetnictví a hospodaření Města Benešov nad Ploučnicí bylo vedeno v souladu s účetními a jinými právními předpisy platnými pro Město Benešov nad Ploučnicí.

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 29.11.2018 týkající se údajů o hospodaření Města Benešov nad Ploučnicí 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 Město Benešov nad Ploučnicí. Pro účely tohoto prohlášení tvoří účetní závěrku: rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha).
2. Jsme odpovědní 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.
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 Města Benešov nad Ploučnicí 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, jsme vyhodnotili rizika, abychom eliminovali významné nesprávnosti v hospodaření Města Benešov nad Ploučnicí 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 Města Benešov nad Ploučnicí 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 Města Benešov nad Ploučnicí 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 a rady Města Benešov nad Ploučnicí nebo zaměstnanců úřadu, kteří mají významnou úlohu v systému vnitřních kontrol, se nevyskytly žádné skutečnosti (nedostatečné personální obsazení nebo 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 hospodaření Města Benešov nad Ploučnicí.
13. Nejsme si vědomi žádných významných nedodržení zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů nebo porušení vnitřních předpisů týkajících se zadávání veřejných zakázek.
14. 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.
15. Město Benešov nad Ploučnicí nemá podíly na základním kapitálu v žádných jiných společnostech kromě těch, které jsou uvedeny v účetní závěrce.
16. Neexistují jiná zástavní práva, eventuálně další břemena než ta, která jsou uvedena v účetní závěrce.
17. Veškerý majetek, k němuž má Město Benešov nad Ploučnicí vlastnické právo, je uveden v účetní závěrce.
18. Přeložili jsme Vám veškeré informace o pohledávkách a závazcích po lhůtě splatnosti.
19. Veškeré nám známé závazky včetně směnečných jsou řádně vykázány v účetní závěrce.
20. Neexistují žádné další významné závazky nebo pohledávky (resp. náklady či výnosy), které vyžadují časové rozlišení nebo uvedení v účetní závěrce.
21. Veškerý majetek určený k prodeji (kromě zásob) jsme přecenili k rozvahovému dni reálnou hodnotou.
22. Vztahy a transakce s ostatními veřejnými rozpočty byly vhodným způsobem zaúčtovány a zveřejněny v souladu s požadavky výše uvedeného rámce účetního výkaznictví.
23. Poskytli jsme Vám všechny zápisy z usnesení zastupitelstva a rady Města Benešov nad Ploučnicí a zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru zastupitelstva Města Benešov nad Ploučnicí.



.....
starosta obce



.....
vedoucí finančního odboru