



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 Sb., 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.“).

pro územní samosprávný celek

Město Velká Bíteš

rok 2015

za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015

Velká Bíteš, 16. března 2016



I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“): **Ing. Milan Vlček - starosta**

Název územního celku: **Město Velká Bíteš**

Sídlo : Masarykovo nám. 87 , PSČ 595 01 Velká Bíteš

IČO : 00 29 56 47

Právní forma : územně samosprávný celek

Předmět činnosti : všeobecné činnosti veřejné správy

Ověřované období od 1.1.2015 do 31.12.2015

Auditorská společnost: **InForm Audit s.r.o.** Palachova 1775/3 591 01 Žďár nad Sázavou
číslo oprávnění 456 , jednatel Ing. Hrabák Pavel

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku: **Ing. Hrabák Pavel**

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku: ne

Místo přezkoumání: sídlo ÚSC Město Velká Bíteš

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno: účetní rok 2015

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech od 19. do 22. 10 2015 s předběžným poskytnutím vybraných účetních a jiných souborů, jejich testů 17 a 18. 10. 2015 a podkladů a následným zpracování dílčí zprávy 24.10. 2015
- Ve dnech 20 a -22. 10. proběhla kontrola na PO Města Velká Bíteš.
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 12. 3. 2016 do 16. 3. 2016 s předběžnou analýzou souborů a dokumentace 12. a 14.3. , kontrolou na místě dne 15. a 16. 3. a zpracováním zprávy.

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 právními 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 zákona, o veřejných zakázkách.
- 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 §3 zákona č. 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 ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán (územní celek) město Velká Bíteš. Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů české republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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 Velká Bíteš je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření (územní celek) město Velká Bíteš 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. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Bližší popis je uveden v příloze E. této zprávy.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝLEDKU přezkoumání hospodaření

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření (územního celku) město Velká Bíteš 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 Velká Bíteš jako celku.

Při přezkoumání hospodaření města Velká Bíteš za rok 2015 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2015 byly městem odstraněny. (Viz příloha E)

C. 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, nemáme důvod upozornit na žádné mimořádné riziko, které by mohlo mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření města Velká Bíteš.



**D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKU na rozpočtu města Velká Bíteš
A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU**

Podíl pohledávek na rozpočtu		v Kč
A	Vymezení pohledávek ř. A. IV. a B. II Rozvaha Netto bez stavu 388 a 314 = 16,9 mil. + 3,1 mil. celkem 20 mil.	8 851 320
B	Vymezení rozpočtových příjmů ř. 4200 Fin 2-12 + zisk z HČ	143 787 408
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	6,16% loni 4,48%
Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků ř. D. II.+ D.III – dlouh. nad rok-38x-374= 42 mil. +6,1 mil. +4,6 mil.	20 650 322
B	Vymezení rozpočtových příjmů ř. 4200 Fin 2-12	143 787 408
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	14,36% loni 17,92%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku – pozemky budovy a stavby, DHM	25 550 000
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele - brutto	778 499 394
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	3,28% loni 3,62 %

VII. 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 16. března 2016

Auditorská společnost:

Název společnosti: **InForm Audit s.r.o.**

Oprávnění č. 456

Zastoupená: Ing. Hrabák Pavel

Podpis*

InForm Audit s.r.o.

Palachova 1775/3, 591 01 Žďár nad Sázavou

oprávnění KOMORY AUDITORŮ ČR č. 456

IČ: 275 68 410 DIČ: CZ27568410

tel. 721 100 421, e-mail: p_hrabak@atlas.cz

Jméno auditora* Ing. Hrabák Pavel oprávnění č. 996



Zpráva projednána se statutárním orgánem (územní celek) město **Velká Bíteš** dne 16. března 2016.

Zpráva nebude projednána s Finančním výborem zastupitelstva (územní celek) město **Velká Bíteš** členové se mohou spojit v případě dotazů přímo s auditorem.

Zpráva předána statutárnímu orgánu (územní celek) město **Velká Bíteš** dne 16. 3. 2016.

Ing. Hrabák Pavel* - auditor a jednatel

Ing. Milan Vlček* - starosta



(*Pozn.: Jména a podpisy odpovědných osob na straně územního celku a na straně auditora)

¹ Tento údaj je do zprávy doplňován manuálně při předání.

*Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A	Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
Příloha B	Stanovisko statutárního orgánu (územní celek) Velká Bíteš 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 peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu
Příloha D	Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí);
Příloha E	Označení všech 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 nejméně 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,
- vyhláškou č. 5/2014 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,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 250/2000 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,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, 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.
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.



----- 595 01 Velká Bíteš

Starosta : Ing. Milan Vlček**IČO : : 00295647****Věc: Vyjádření Města Velká Bíteš k výsledku přezkoumání.**

V souladu s §7 zákona č.420/2004 Sb., o přezkoumání našeho hospodaření k 31.12.2015, dáváme auditorovi Ing. Hrabákovi k předložené zprávě toto stanovisko:

- se zprávou jsme byli seznámeni
- proti obsahu zprávy nemá zástupce města žádné námitky
- v souladu s §7 odst. 1. písm. F) žádáme o přiložení našeho vyjádření k předložené zprávě

Dne 16. března 2016

Ing. Milan Vlček - starosta

Příloha E**I. Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření.****1. Konkrétní doklady**

Účetní závěrka města. A Finanční výkaz.

Rozpočet města na rok 2015 a 2016

Rozpočtové výhledy obou roků (do r. 2018).

Zápisy zastupitelstva a rady města 2015 a 2016 do doby sestavení zprávy.

Závěrečný účet města 2014.

Závěrka PO. Roční zpráva PO.

Rozpočtová opatření 2015.

Evidence mezd.

Kontrolní zprávy komisí města.

Stránky města na internetu.

Úřední deska města se zaměřením na povinnosti, lhůty a zápisy z jednání.

Inventarizace majetku a dokladová inventarizace zaměřená na staré položky a proces kontrol.

Nově nabytý majetek a zhodnocení majetku obhlídkou s odborným posouzením.

Odpisy majetku a dotací a jejich plán.

Návrh závěrečného účtu 2015.

Soupis dotací a výběrových řízení – detailní k vybraným vzorkům.

Ostatní návazné dokumenty, doklady a smlouvy, které měly vazbu k zjišťovaným skutečnostem.

Výčet je sestaven k datu zprávy 16.3.2016

2. Vzorky dat:

Dále uvedené použité materiály a doklady v elektronických i tištěných souborech představují vzorek vzniklý výběrovým způsobem šetření a zvolené významnosti (materiality) jednotlivých skutečností.

Došlé a vydané faktury 2015 a 1-2/2016. (přehled čísel podrobněji zkoumaných položek je uveden ve spisu 100-150 položek) využity likvidační listy faktur, poznámky v přílohách atd.

Doklady k darům, úvěrům a půjčkám.

Kontrolovány byly elektronické soubory účetních dokladů, položkové výpisy zaměřené na rizikové oblasti účetnictví:

- došlé doklady, interní doklady, mzdové doklady, a jejich zobrazení v denících a souborech dat za 1-12/2015 a leden 2016
- hlavní knihy a obrátové předvahy dle období, Na identifikovaná rizika bylo reagováno zvýšením počtu položek kontrolního vzorku v oblastech nákladů, rozlišování stavebních prací, transferů, účetních postupů při neopakujících se případech a v oblastech zjištění nedostatků v minulých letech.
- doklady a pohyby k transferům.

Kontrolovány byly namátkově také inventury řízených PO a provázanost evidencí města a PO.

Kontrola byla zaměřena na správný výkon funkce orgánů a plnění předpisů ve vztahu k rozpočtu územního celku. Kontrolovány byly také smluvní vztahy zakládající schvalování a účtování. Provéřeny byly povinnosti a texty zveřejňovaných údajů na úřední desce a stránkách města.

Kontrola zahrnovala i další dílčí skutečnosti v činnostech obecního úřadu po dobu práce na místě.

II. Odstraněné chyby a nedostatky a doporučení

1. Kontrolou bylo zjištěno, že Město zaúčtovalo fakturu č. Závezku 800360 HZB, spol s r.o. Na částku 43 003,40 Kč do nákladů na účet 511. Dle našeho názoru šlo o stavební úpravu, kdy došlo k přemístění stěn uvnitř objektu a v jiném místě vybudování interiérových stěn. Podkladem kontroly byl souhlas s provedením úprav pobočky z data 9.4.2014, faktura za provedené práce č. Interní 230 680, prohlídka objektu. Účetní jednotka opravila účtování v roce 2015.

2. Dále šlo o doporučení k posuzování položek účtovaných v podrozvaze.

3. Další doporučení k nevyužívanému majetku.

Doporučujeme vytvořit k budovám čp. 137 a 138 v zůstatkové hodnotě 5 232 530 Kč opravnou položku (OP) k majetku z důvodu snížení jeho hodnoty. Budovy budou v roce 2016 před stavbou křížovky (objezdu) zbourány. Vyhláška 410/2009 Sb. v § 65 a ČÚS č. 706 v bodu 3. popisuje, že OP se tvoří průběžně k okamžiku zjištění, v případě kdy hodnota majetku je významně nižší než jeho ocenění v účetnictví včetně opravek. (účtování MD556 D 163) Další otázkou je odpisování těchto domů, odpisy jsou vázány na použití, využití majetku. Správné by bylo, nezměnil-li se využití budov, vytvořit OP na ZC budov a zastavit odpisování k 1.1.2016. OP zohlednit v odpisovém plánu dle ČÚS č. 706 Opravné položky a vyřazení pohledávek bod 3.8.

Chvánil 7

Prohlášení při ukončení přezkoumání hospodaření za rok 2015

Prohlášení vedení města Velká Bíteš

Auditorovi: Ing. Hrabák Pavel
InForm Audit s.r.o.

Vážení,

tento dopis obsahující prohlášení je poskytován v souvislosti s Vaším přezkoumáním hospodaření města Velká Bíteš za rok 2015 za účelem vydání zprávy o výsledku tohoto přezkoumání za rok končící 31.12.2015 a posouzením, zda účetnictví a hospodaření města Velká Bíteš bylo vedeno v souladu s účetními a jinými právními předpisy platnými pro město Velká Bíteš.

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

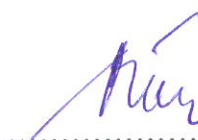
1. Splnili jsme naše povinnosti uvedené v podmínkách zakázky na vykonání přezkoumání hospodaření ze dne 17.3.2015 týkající údajů o hospodaření města *Velká Bíteš* a sestavení účetní závěrky a výkazu „Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 – 12M (dále jen „finanční výkaz“)“ podle účetních a jiných právních předpisů platných pro město *Velká Bíteš*. 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. Včetně přezkoumání dílčího a doporučeními a zjištěnými chybami a nedostatky, které jsou v této dílčí zprávě uvedené.
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 *Velká Bíteš* 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 *Velká Bíteš* 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 *Velká Bíteš* 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 *Velká Bíteš* a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.
11. Jsme odpovědní 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 města Velká Bíteš a rady 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 hospodaření města Velká Bíteš.
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, kromě těch, která jsou uvedena v účetní závěrce.

B.

14. Město Velká Bíteš splňuje všechny požadavky smluv, jejichž nedodržení může mít významný vliv na hospodaření 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 plátcí 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. Město Velká Bíteš 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 uvedena v účetní závěrce.
19. Veškerý majetek, k němuž má město Velká Bíteš vlastnické právo, je uveden v účetní závěrce.
20. Majetek státu, s nímž má město Velká Bíteš 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 města Velká Bíteš a zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru zastupitelstva města Velká Bíteš.

Velká Bíteš dne 16. března 2016


.....
Podpis:
Statutární orgán města Velká Bíteš

starosta


.....
Podpis:
Účetní, ekonom

Ved. finančního odboru