

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

MĚSTO DUBŇANY

**Zpráva o výsledku přezkoumání
hospodaření za účetní období roku 2016**

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

účetní jednotky **Město Dubňany** za účetní období **roku 2016**

ÚČETNÍ JEDNOTKA: **Město Dubňany**
IČO: 00 28 48 82
SÍDLO: Nám. 15. dubna 1149, 696 03 Dubňany
PRAVNÍ FORMA: územně samosprávný celek

OVĚŘOVANÉ OBDOBÍ: **od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016**

URČENÍ ZPRÁVY: **Zastupitelstvo Města Dubňany**

PŘEZKOUMÁNÍ PROVEDL: **KAMA – AUDIT, spol. s r. o.**
Spojovací 658, 696 61 Vnorovy
oprávnění KAČR č. 316
auditor, Ing. Bohumil Kadlic, oprávnění KAČR č. 1436

DOBA PROVÁDĚNÍ: **prosinec 2016; příprava podkladů**
duben až květen 2017; závěrečné kontroly, zpracování zprávy

1. ZÁKLADNÍ IDENTIFIKACE

Přezkoumání hospodaření města za účetní období roku 2016 bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „Zákon o přezkoumávání“) a bylo provedeno na základě smlouvy uzavřené dne 22. června 2016 mezi objednavatelem, Městem Dubňany, které zastupoval starosta města František Tříška a ověřovatelem KAMA-AUDIT, spol. s r.o., auditorskou společností, kterou zastupoval Ing. Bohumil Kadlic.

Tato zpráva je zpracována v souladu s § 10 zákona č. 420/2004 Sb., „o přezkoumávání“. Při provádění přezkumu auditor vychází z § 12 zákona č. 420/2004 Sb., „o přezkoumávání“.

Tato zpráva se předává účetní jednotce jako návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K tomuto návrhu má účetní jednotka právo podat písemné stanovisko, a to do 30 dnů od předání návrhu. Stanovisko je třeba doručit auditorovi.

Pokud účetní jednotka nevyužije své právo na podání písemného stanoviska, je tato zpráva považována za **Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření**.

2. POPIS PŘEDMĚTU PŘEZKOUMÁNÍ

2.1 *Předmětem přezkoumání jsou následující údaje:*

- 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 právníckými 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 dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, státním fondům a dalším osobám

2.2 *Předmětem přezkoumání 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 právníckých osob
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- h) účetnictví vedené územním celkem

3. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ SE OVĚŘUJE Z HLEDISKA

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků (zákon č. 250/2000 Sb.) a o hospodaření s majetkem
- 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

4. Přehled právních předpisů, s nimiž auditor při přezkoumávání hospodaření ověří soulad:

- zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí
- vyhláška 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
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
 - vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví a související právní předpisy
 - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., pro vybrané účetní jednotky
 - vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu
 - České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek
- zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných (zákon o rozpočtovém určení daní)
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě

5. ZJIŠTĚNÍ PŘI PŘEZKOUMÁNÍ, POPIS CHYB A NEDOSTATKŮ

5.1 Dle zákona o přezkoumání, § 2, odst. 1 písm. a), v návaznosti na § 3 hlediska přezkoumávání

Plnění příjmů a výdajů rozpočtu, soulad na zákon č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

ZJIŠTĚNÍ:

- na zasedání zastupitelstva Města dne 16.12.2015 byl schválen rozpočet Města pro rok 2016, příjmy byly schváleny ve výši 72 864 tis. Kč a výdaje ve výši 68 356 tis. Kč, přebytek rozpočtu ve výši 4 508 tis. Kč byl rozpočtován na splátky dlouhodobých přijatých prostředků
- návrh rozpočtu pro rok 2016 byl zveřejněn předepsaným způsobem a ve stanoveném termínu
- věcné změny rozpočtu byly prováděny rozpočtovými opatřeními evidovanými podle časové posloupnosti, každá změna a tím i rozpočtová opatření byla řádně projednávána a schvalována
- závěrečný účet Města za rok 2015 byl projednán na zasedání zastupitelstva Města dne 8.6.2016 a jeho projednání bylo uzavřeno souhlasem s celoročním hospodařením Města bez výhrad

Nebyly zjištěny významné chyby a nedostatky.

5.2 Dle zákona o přezkoumání, §2, odst. 1 písm. a), v návaznosti na § 3 hlediska přezkoumávání:

písm. b) FINANČNÍ OPERACE TÝKAJÍCÍ SE TVORBY A POUŽITÍ PENĚŽNÍCH FONDŮ

ZJIŠTĚNÍ:

- Město mělo zřízeno v účetním období roku 2016 pouze Fond sociální, fond byl rozpočtován a schvalován v souladu s předpisy
- tvorba a použití fondu v roce 2016 byly v souladu se statutem a schválenými pravidly

Nebyly zjištěny nedostatky.

Písm. c) NÁKLADY A VÝNOSY PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

ZJIŠTĚNÍ:

- Město v účetním období roku 2016 účtovalo o hospodářské činnosti
- Účetnictví o podnikatelské činnosti bylo vedeno v souladu s postupy účtování

Nebyly zjištěny nedostatky.

písm. d) PENĚŽNÍ OPERACE TÝKAJÍCÍ SE SDRUŽENÝCH PROSTŘEDKŮ

ZJIŠTĚNÍ:

- v účetním období roku 2016 nemělo Město uzavřen žádný smluvní vztah, ze kterého by vyplývala povinnost provádění peněžních operací týkajících se sdružených prostředků

písm. e) FINANČNÍ OPERACE TÝKAJÍCÍ SE CIZÍCH ZDROJŮ

ZJIŠTĚNÍ:

- Město v účetním období roku 2016 zajišťovalo hospodaření s prostředky bytových domů, u kterých nebylo vytvořeno společenství vlastníků
- finanční prostředky týkající se těchto bytů jsou evidovány na samostatném účtu u KB, a.s. a je s nimi nakládáno pouze na základě rozhodnutí vlastníků bytů a spoluvlastníků společných prostor

Komentář: Přezkoumání cizích zdrojů bylo provedeno ve vztahu k cizím zdrojům mimo běžné pohledávkové a závazkové vztahy.

**písm. f) HOSPODAŘENÍ A NAKLÁDÁNÍ S PROSTŘEDKY POSKYTNUTÝMI
Z NÁRODNÍHO FONDU A NA ZÁKLADĚ MEZINÁRODNÍCH SMLUV**

ZJIŠTĚNÍ:

- pro přezkum za účetní období roku 2016 nebyla u Města zjištěna náplň k tomuto ustanovení zákona

**písm. g) VYÚČTOVÁNÍ A VYPOŘÁDÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU,
K ROZPOČTŮM KRAJŮ, K ROZPOČTŮM OBCÍ, K JINÝM ROZPOČTŮM,
KE STÁTNÍM FONDŮM A DALŠÍM OSOBÁM**

ZJIŠTĚNÍ:

- vyúčtování a finanční vypořádání bylo ověřováno u veškerých přijatých i poskytnutých dotací a příspěvků

Nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

5.3 Dle zákona o přezkoumávání, § 2, odst. 2, písm. a) – h), v návaznosti na § 3 hlediska přezkoumávání:

a) NAKLÁDÁNÍ A HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM VE VLASTNICTVÍ MĚSTA

ZJIŠTĚNÍ:

- pro splnění požadavků zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, byly z hlediska pravomoci orgánů Města odsouhlaseny majetkoprávní úkony dle § 85 zákona č. 128/2000 Sb.,
- bylo ověřováno nabytí a převod nemovitých věcí, poskytování darů a dotací, uzavírání smluv o sdružení, vzdání se práva a prominutí pohledávek, postoupení pohledávek, dohody o splátkách, přijetí a poskytnutí úvěrů a půjček, převzetí ručitelského závazku a zastavení nemovitých věcí

Nebylo zjištěno porušení pravomocí.

- majetek ve vlastnictví Města podléhá k závěrkovému datu pravidelné inventarizaci, průběžně je zajišťováno vyřazování a likvidace nepotřebného, opotřeбенého a poškozeného majetku

Nebyly zjištěny nedostatky.

b) NAKLÁDÁNÍ A HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM STÁTU, S NÍMŽ HOSPODAŘÍ MĚSTO

ZJIŠTĚNÍ:

- pro přezkoumání hospodaření za účetní období roku 2016 nebyla u Města zjištěna náplň k tomuto ustanovení zákona

c) ZADÁVÁNÍ A USKUTEČŇOVÁNÍ VEŘEJNÝCH ZAKÁZEK

ZJIŠTĚNÍ:

- v účetním období roku 2016 byla u Města organizována 3 výběrová řízení na dodavatele podle zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách zajišťované odbornými firmami
- 12 výběrových řízení na zakázky menšího rozsahu bylo zajištěno vlastními pracovníky
- jednalo se o zajištění dodávek elektrické energie, dodávek plynu a dále zakázky stavebního charakteru

Nebyly zjištěny formální nedostatky.

d) STAV POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ, NAKLÁDÁNÍ SE ZÁVAZKY A POHLEDÁVKAMI

ZJIŠTĚNÍ:

- stav pohledávek a závazků vykazovaný v účetní evidenci byl k závěrkovému datu řádně dokladován provedenou dokladovou inventurou
- závazky a pohledávky vzniklé na základě prvotních dokladů jsou vedeny v účetní evidenci průběžně a jsou taktéž průběžně vyhodnocovány a testovány na splatnost a vymahatelnost

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

e) RUČENÍ ZA ZÁVAZKY FYZICKÝCH A PRÁVNICKÝCH OSOB

ZJIŠTĚNÍ:

- v účetním období roku 2016 nebylo schváleno zastupitelstvem Města žádné ručení za závazky třetích osob
- žádné ručení nepřechází z minulých období

f) ZASTAVOVÁNÍ MOVITÝCH A NEMOVITÝCH VĚCÍ VE PROSPĚCH TŘETÍCH OSOB

ZJIŠTĚNÍ:

- v účetním období 2016 nebyla schválena zastupitelstvem Města žádná zástava movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, z minulých období přechází zástavy šesti nemovitostí a šesti pozemků v celkové účetní hodnotě 14,080.000,- Kč

Nebyly zjištěny nedostatky.

g) ZŘIZOVÁNÍ VĚCNÝCH BŘEMEN K MAJETKU MĚSTA

ZJIŠTĚNÍ:

- ke dni 31. 12. 2016 má Město zřízena věcná břemena ke 206 pozemkům, a to z titulu vstupu na pozemky, především pro provozovatele veřejných sítí

Nebyly zjištěny nedostatky.

h) ÚČETNICTVÍ VEDENÉ MĚSTEM

ZJIŠTĚNÍ:

- porovnáním údajů ROZVAHY a VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY, zpracovávaných k datu 31.12.2016, na stavy příslušných účtů účtové osnovy a hlavní knihy nebyly zjištěny rozdíly
- zůstatky majetku a závazků vykazované v ROZVAZE k 31. 12. 2015 navazují na počáteční zůstatky vykazované v ROZVAZE k 1. 1. 2016
- účetnictví Města je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a taktéž v souladu s prováděcími předpisy upravujícími účtování územně samosprávných celků
- ověřované účetní případy byly v zásadě řádně doloženy a při ověřování nebyly zjištěny nesprávnosti, které by významně ovlivnily a zkreslily výsledek hospodaření nebo hodnotu majetku a závazků
- ověřované účetní záznamy mají požadované náležitosti

Nebyly zjištěny významné chyby a nedostatky.

6. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ ZJIŠTĚNÝCH NEDOSTATKŮ

V uplynulém účetním období nebyly zjištěny žádné významné chyby a nedostatky, takže nebyla přijata žádná opatření k odstranění zjištěných nedostatků.

7. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při provádění přezkoumání hospodaření účetní jednotky

MĚSTO DUBŇANY

za účetní období roku 2016

NEBYLY ZJIŠTĚNY CHYBY A NEDOSTATKY.

POVINNÉ NÁLEŽITOSTI ZÁVĚRU ZPRÁVY:

A) Upozornění na případná rizika:

Rizika charakterizována v zákoně č. 420/2004 Sb., o „přezkouvání“ nebyla identifikována.

B) Doplnující údaje:

➤ Podíl pohledávek na rozpočtu Města:	3,56 %
➤ Podíl závazků na rozpočtu Města:	8,48 %
➤ Podíl hodnoty zástav na celkovém majetku Města:	2,21 %

8. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Závěr zprávy není auditorským výrokem ve smyslu ověření účetní závěrky. Majetek a závazky Města však byly ověřeny a s přihlédnutím k údajům uvedeným v příloze účetní závěrky, ve významných hodnotách podávají věrný a poctivý obraz v souladu s předpisy účtování platnými pro územně samosprávné celky.

V souladu s § 6 odst. 3, písm. b) zákona o přezkouvání, je přezkoumání údajů prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost ověřovaných skutečností, podle předmětu a obsahu přezkouvání.

Odpovědností auditora je, na základě provedeného přezkouvání, sdělit výsledek přezkoumání.

Za vedení účetnictví tak, aby bylo úplné, průkazné a správné, za sestavení účetní závěrky v souladu s platnými předpisy, a za dodržování předpisů v ostatních oblastech týkajících se přezkoumání, odpovídá statutární orgán Města.

Auditor ověřil účetní a finanční výkazy Města sestavené k závěrkovému datu 31.12.2016, které jsou definovány vyhláškami MF ČR č. 383/2009 Sb. a č. 434/2010 Sb. Auditor ověřil rovněž údaje uvedené v příloze účetní závěrky za rok 2016.

Auditor si vyhrazuje právo změnit výsledek přezkoumání hospodaření Města za rok 2016 v případě nových skutečností, známých po datu účetní závěrky.

Auditor nebyl přítomen fyzickým inventurám hmotného majetku.

Dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., je účetní jednotka povinna **přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** pokud jsou uvedeny v této zprávě a dále je účetní jednotka povinna podat o přijetí opatření písemnou zprávu příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (krajskému úřadu), a to do 15 dnů po projednání této zprávy, spolu se závěrečným účtem, v orgánech Města.

V informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků je dále nutné uvést lhůtu, ve které bude příslušnému přezkoumávajícímu orgánu podána písemná **zpráva o plnění přijatých opatření**, a v této lhůtě je potřeba uvedenou zprávu zaslat příslušnému přezkoumávajícímu orgánu.

Za nesplnění uvedených povinností lze uložit pořádkovou pokutu do výše 50.000,-- Kč, a to příslušným přezkoumávajícím orgánem.

V návaznosti na § 10 odst. 2 zák. č.420/2004 Sb. je nutné uvést následující:

1. přezkoumání se uskutečňovalo jednak v sídle účetní jednotky a jednak v sídle auditorské společnosti;
2. kontrola byla zahájena dne 9. 5. 2017 převzetím podkladů připravených účetní jednotkou na základě rozpisu předaného auditorem účetní jednotce;
3. Kontrola byla ukončena dne 24. 5. 2017 projednáním návrhu Zprávy o přezkumu hospodaření za rok 2016. Návrh Zprávy byl projednán se starostou Města a s tajemnicí Města.
4. Při přezkoumávání hospodaření za účetní období roku 2016 byly využity následující doklady a jiné materiály:
 - účtový rozvrh 2016
 - podpisové vzory platné pro účetní období 2016
 - zápisy z jednání Zastupitelstva Města za rok 2016
 - zápisy z jednání Rady Města za rok 2016
 - zápisy z jednání Finančního výboru za rok 2016
 - zápisy z jednání Kontrolního výboru za rok 2016
 - přehled Řídících kontrol za rok 2016
 - přehled Veřejnosprávních kontrol za rok 2016
 - Hlavní kniha účetnictví k 31. 12. 2016
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2016
 - Rozvaha za rok 2016
 - Výkaz zisku a ztráty za rok 2016
 - Příloha účetní závěrky za rok 2016
 - kompletní inventarizace k 31. 12. 2016
 - Rozpočtový výhled
 - Rozpočet na rok 2016
 - Úpravy rozpočtu v roce 2016
 - Závěrečný účet za rok 2016
 - smluvní vztahy platné v roce 2016
 - Dohody o hmotné odpovědnosti
 - dokumentace vnějších kontrol
 - veřejné zakázky a výběrová řízení
 - dokumentace k pohledávkám a závazkům
 - dokumentace vnějších kontrol

Zpráva o výsledku přezkoumávání se předkládá Zastupitelstvu Města **při projednávání závěrečného účtu Města za rok 2016.**

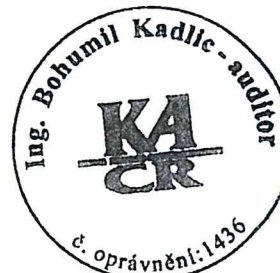
Město se zavazuje zveřejňovat tuto zprávu s nedílnou přílohou, kterou tvoří ROZVAHA, VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY a PŘÍLOHA k účetní závěrce za účetní období roku 2016.

Tato zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Města byla vyhotovena ve třech stejnopisech, z nichž dva jsou určeny pro objednatele, a jeden je určen k založení do spisu auditora. Všechny stejnopisy mají platnost originálu.

DATUM VYHOTOVENÍ ZPRÁVY: 24.5.2017



KAMA-AUDIT, spol. s r. o.
auditorská společnost, č. 316



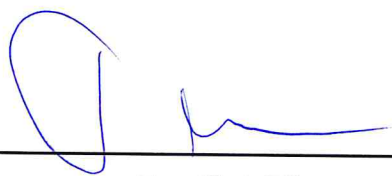
Ing. Bohumil Kadlic
auditor, č. 1436

PROJEDNÁNÍ A PŘEDÁNÍ ZPRÁVY O PŘEZKUMU HOSPODAŘENÍ

Starosta města Dubňany pan František Tříška a tajemnice města paní Bc. Jana Křížková prohlašují, že podle §6 odst. 2 písm. c) zákona o přezkouvání, poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkouvání a okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle §6 odst. 3 písm. k) zákona o přezkouvání, návrh Zprávy o výsledku přezkoumání za účetní období roku 2016.

Dne: 24. května 2017

MĚSTO DUBŇANY
Nám. 15. dubna 1149
696 03 Dubňany
IČ: 00284882, DIČ: CZ00284882
-1-



František Tříška
starosta města



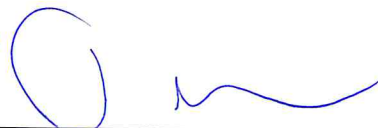
Bc. Jana Křížková
tajemnice města

Zpráva o přezkumu hospodaření za účetní období roku 2016 byla projednána se starostou města panem Františkem Tříškou, který Zprávu převzal.

Dne: 24. května 2017

Město ~~BUDE~~ – NEBUDE podávat písemné stanovisko k této Zprávě.

MĚSTO DUBŇANY
Nám. 15. dubna 1149
696 03 Dubňany
IČ: 00284882, DIČ: CZ00284882
-1-



František Tříška
starosta města

PŘÍLOHY:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha závěrky

Prohlášení

Účetní jednotka: **Město Dubňany**
696 03 Dubňany, nám. 15.dubna 1149
IČO: 00 28 48 82

Auditorovi: **KAMA – AUDIT, spol. s r.o., oprávnění KAČR č.316**

Datum: 24. května 2017

Toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s přezkoumáním hospodaření města Dubňany za účetní období roku 2016, před vydáním zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření.

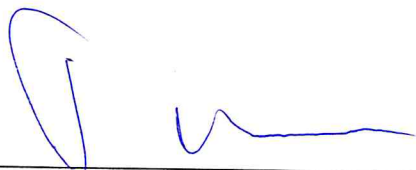
Vydáváme, podle našeho nejlepšího vědomí a svědomí, toto prohlášení:

1. Uznáváme svoji odpovědnost za účetní závěrku v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, včetně všech zveřejňovaných informací, které jsou právními předpisy požadovány.
2. Uznáváme svoji odpovědnost za zpracování závěrečného účtu v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a navazujícími předpisy.
3. Nedošlo k nesprávnostem vzniklým z viny zastupitelstva nebo zaměstnanců, které by mohly mít významný vliv na účetní závěrku.
4. Poskytli jsme Vám přístup ke všem účetním a dalším písemnostem a ke všem zápisům z jednání zastupitelstva.
5. Účetní jednotka vyhověla všem smlouvám, které by, pokud by nebyly splněny, mohly mít významný vliv na účetní závěrku. Nedošlo k žádným jednáním mezi účetní jednotkou a státními orgány, týkajícím se výjimek z platných předpisů a jejich porušení.
6. Nemáme žádné záměry, které by mohly významně ovlivnit hodnotu a klasifikaci aktiv a pasiv, které jsou zobrazeny v účetní závěrce.
7. Zjistili a předložili jsme veškeré informace o pohledávkách po lhůtě splatnosti, neexistují žádné nedobytné pohledávky, které by mohly mít významný vliv na účetní závěrku.
8. Účetní jednotka vlastní všechna vykázaná aktiva a neexistují žádná zástavní práva na aktiva, která by nebyla uvedena v účetní evidenci.
9. Zaznamenali a vykážali jsme všechny závazky, jak skutečné, tak potencionální, a v příloze uvedli záruky, které jsme poskytli třetím stranám.

10. Nevyskytly se jiné události po datu účetní závěrky, které by vyžadovaly její úpravu nebo doplnění, než události uvedené v příloze.
11. Předpokládané závazky v souvislosti s právními spory jsou uvedeny v příloze.
12. Účetní jednotka nezřídila žádné jiné příspěvkové organizace ani nemá podíl na základním kapitálu žádné jiné společnosti kromě těch, které jsou uvedeny v účetnictví, v účetní závěrce a v závěrečném účtu.
13. Uznáváme svoji odpovědnost za zajištění vnitřního kontrolního systému, předcházení podvodům a chybám dle zákona č. 253/2008 Sb. *(zákon o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, úhrad v hotovosti převyšující 15 tis. EUR)* .

MĚSTO DUBŇANY

Nám. 15. dubna 1149
696 03 Dubňany
IČ: 00284882, DIČ: CZ00284882
-1-



František Tříška, starosta



Bc. Jana Křížková, tajemnice