

# *Z P R Á V A o výsledku přezkoumání hospodaření OBCE VIDOCHOV*

za období 1.1.2023 – 31.12.2023

určení zprávy

**Zveřejnění**

**Zastupitelstvo obce**

**Přezkoumávající orgán**

**zpracovala za společnost C.P.A. Audit, spol. s r. o.**  
auditorskou společnost, Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 420  
IČ 254 72 542, se sídlem Liberec 1, U Hájovery 1022, PSČ 460 01

**Ing. Jana Králová, auditorka**  
Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 1908

## **OBSAH**

|                                                          |        |
|----------------------------------------------------------|--------|
| 1. Úvodní ustanovení.....                                | str. 2 |
| 2. Předmět přezkoumání .....                             | str. 2 |
| 3. Hlediska přezkoumání .....                            | str. 3 |
| 4. Definování odpovědnosti .....                         | str. 3 |
| 5. Rámcový rozsah prací .....                            | str. 3 |
| 6. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ..... | str. 4 |
| 7. Další informace .....                                 | str. 6 |
| 8. Přílohy zprávy o výsledku hospodaření: .....          | str. 7 |

## 1. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

Přezkoumání hospodaření OBCE VIDOCHOV za rok 2023 bylo provedeno na základě Smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření ze dne 5.5.2020 a Dodatku č. 3 ze dne 8.10.2023 mezi zadavatelem OBCÍ VIDOCHOV, které zastupovala starostka obce paní Věra Poláková a zpracovatelem auditorskou společností C.P.A. Audit, spol. s r. o., zastoupenou Ing. Janou Královou, jednatelekou společnosti.

*Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 19681. Společnost je registrovaná Komorou auditorů České republiky jako společnost oprávněná provádět auditorskou činnost, Oprávnění KAČR č. 420.*

*Přezkoumání hospodaření OBCE VIDOCHOV za rok 2023 bylo provedeno auditorkou Ing. Janou Královou, Oprávnění KAČR číslo 1908.*

**Název územně samosprávného celku:** OBEC VIDOCHOV

**IČ:** 00272345

**Sídlo:** Vidochov 94

**Místo přezkoumání hospodaření** Obecní úřad ve Vidochově

### Termín provedení přezkoumání hospodaření

|                     |                                                         |
|---------------------|---------------------------------------------------------|
| 30.11.2023          | předběžné kontroly                                      |
| 8.3.2024, 11.3.2024 | závěrečné kontroly, zpracování zprávy                   |
| 11.3.2024           | předání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města |

## 2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ

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:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků;
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů;
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku;
- 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;
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví;
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a k dalším osobám.

**Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 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 hospodář 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;
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### 3. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ

**Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. 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 č. I., která je nedílnou součástí této zprávy.*

### 4. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce.

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, 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., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření **OBCE VIDOCHOV** je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

### 5. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce 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.

## 6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE

### 6.1. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření **OBCE VIDOCHOV** 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 3. této zprávy.

### 6.2. VYJÁDŘENÍ 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 **OBCE VIDOCHOV** jako celku.

Při přezkoumání hospodaření **OBCE VIDOCHOV** za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků dle § 10 odst. 3 c) zákona 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření **OBCE VIDOCHOV** za rok 2023 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b) zákona 420/2004 Sb.

### 6.3. UPOZORNĚNÍ NA RIZIKA

Rizika dle § 10 odst. 2 písm. b) zákona 420/2004 Sb. nebyla identifikována.

### 6.4. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU OBCE A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

#### Podíl pohledávek na rozpočtu

Kč

|         |                                          |                                  |               |
|---------|------------------------------------------|----------------------------------|---------------|
| A       | ROZVAHA – BILANCE Položka A.IV. a B. II. | VYMEZENÍ POHLEDÁVEK <i>Netto</i> | 132 571,6     |
| B       | FIN 2 - 12 M Řádek číslo 4200            | PŘÍJMY PO KONSOLIDACI CELKEM     | 21 695 456,41 |
| Ax100/B | Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu    |                                  | 0,61          |

#### Podíl závazků na rozpočtu

Kč

|         |                                                 |                              |               |
|---------|-------------------------------------------------|------------------------------|---------------|
| C       | ROZVAHA – BILANCE Položka číslo D. II. a D III. | VYMEZENÍ ZÁVAZKŮ             | 532 308,01    |
| B       | FIN 2 - 12 M Řádek číslo 4200                   | PŘÍJMY PO KONSOLIDACI CELKEM | 21 695 456,41 |
| Cx100/B | Výpočet podílu závazků na rozpočtu              |                              | 2,45          |

#### Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

Kč

|         |                                    |                            |                |
|---------|------------------------------------|----------------------------|----------------|
| D       | Zastavený majetek v účetní hodnotě | ZÁSTAVY MAJETKU            | 0,00           |
| E       | ROZVAHA – BILANCE Položka A.       | STÁLÁ AKTIVA <i>Brutto</i> | 127 334 270,11 |
| Dx100/E | Výpočet podílu zastaveného majetku |                            | 0,00           |

6.5. POMĚR DLUHU OBCE K PRŮMĚRU JEJÍCH PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ  
ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Vymezení výše dluhu

| Účet - název                                        | Stav k 31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|
| 281 - Krátkodobé úvěry                              | 0,00              |
| 282 - Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)     | 0,00              |
| 283 - Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů       | 0,00              |
| 289 - Jiné krátkodobé půjčky                        | 0,00              |
| 322 - Směnky k úhradě                               | 0,00              |
| 326 - Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 0,00              |
| 362 - Krátkodobé závazky z ručení                   | 0,00              |
| 451 - Dlouhodobé úvěry                              | 0,00              |
| 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 0,00              |
| 453 - Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů       | 0,00              |
| 456 - Dlouhodobé závazky z ručení                   | 0,00              |
| 457 - Dlouhodobé směnky k úhradě                    | 0,00              |
| Celkem                                              | 0,00              |

Vymezení výše příjmů - příjmy celkem po konsolidaci

údaj z FIN 2-12 za rok

|               |                  |
|---------------|------------------|
| rok 2020      | 23 010 577,42 Kč |
| rok 2021      | 19 763 449,73 Kč |
| rok 2022      | 23 261 746,91 Kč |
| rok 2023      | 21 695 456,41 Kč |
| celkem        | 87 731 230,47 Kč |
| Průměr příjmů | 21 932 807,62 Kč |

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| Podíl dluhů na příjmech | 0,00% |
|-------------------------|-------|

## 7. DALŠÍ INFORMACE

Auditor si vyhrazuje právo změnit svůj názor na přezkoumání hospodaření **OBCE VIDOCHOV** za rok 2023 v případě nových skutečností, známých po datu předání zprávy vedení obce.

Tato zpráva, která má 8 listů bez příloh, byla vyhotovena dne 11.3.2024 v elektronické verzi s platností originálu.



C.P.A. Audit, spol. s r. o.

Auditorská společnost

Oprávnění KAČR číslo 420

Ing. JANA  
KRÁLOVÁ

Digitálně podepsal

Ing. JANA

KRÁLOVÁ

Datum: 2024.03.11

13:03:27 +01'00'

Ing. Jana Králová

Jednatelka společnosti

Auditorka, Oprávnění KAČR číslo 1908

Stanovisko vedení obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu § 7 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí:

Vedení **OBCE VIDOCHOV** bylo seznámeno se zahájením a průběhem přezkoumání a souhlasí s předloženým návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Tato zpráva o provedení přezkoumání hospodaření **OBCE VIDOCHOV** za rok 2023 byla projednána se statutárním orgánem obce dne 11.3.2024.

Věra Poláková

Starostka obce

Tato zpráva o provedení přezkoumání hospodaření obce Vidochovo za rok 2023 byla předána statutárnímu orgánu obce dne 11.3.2024. Zpráva pro účely zveřejnění byla předána elektronicky.

Věra Poláková

Starostka obce

## 8. PŘÍLOHY ZPRÁVY O VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ OBCE

- I. Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil,
- II. Označení všech dokladů a jiných materiálů použitých při přezkoumání
- III. Finanční výkaz – VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU Fin 2-12 k 31.12.2023, sestavený dne 14.2.2024 (počet stran 19)
- IV. ROZVAHA - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti k 31.12.2023, sestavená dne 14.2.2024 (počet stran 10)
- V. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti k 31.12.2023, sestavený dne 14.2.2024 (počet listů 6)
- VI. PŘÍLOHA - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti k 31.12.2023, sestavená dne 14.2.2024 (počet stran 24)
- VII. POMĚROVÉ UKAZATELE podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání ÚSC a DSO za období 12/2023, sestavený dne 8.3.2024 (počet stran 1)

### **PŘÍLOHA Č. I. Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil:**

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, 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- 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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, 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. 298/2015 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 99/2017 Sb., odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

## **PŘÍLOHA Č. II. Označení všech dokladů a jiných materiálů použitých při přezkoumání:**

- Hlavní účetní kniha za období 01-12/2023 – výběr zaúčtovaných položek
- Účetní deník za období 01-12/2023 – výběr zaúčtovaných položek
- Účetní závěrka k 31.12.2023 (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2023
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za předcházející období
- Závěrečný účet za běžný rok – návrh
  
- Vnitřní směrnice
  
- Zápisy z jednání a usnesení zastupitelstva obce
  
- Schválený rozpočtový výhled
- Návrh rozpočtu a jeho zveřejnění
- Schválený rozpočet / Schválené rozpočtové provizorium
- Rozpis schváleného rozpočtu
- Úpravy rozpočtu / rozpočtová opatření v chronologickém třídění
- Schválený závěrečný účet za předchozí rok a jeho zveřejnění
- Evidence zápisů o zveřejnění na úřední desce (vyvěšeno – sejmuto)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace a související smlouvy / vypořádání dotací
  
- Inventurní soupisy a jejich přílohy
- Plán inventur / Příkaz k provedení inventarizace / Zpráva hlavní inventarizační komise
- Návrhy na vyřazení majetku z evidence
- Záznamy o provedeném zařazení majetku do evidence, záznamy o vyřazení majetku z evidence
- Odpovědnosti a kompetence odpovědných osob - příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní
- Účetní doklady a výběr dokladů podle účtů, ODP / POL (bankovní výpisy, pokladniční doklady, vystavené faktury, přijaté faktury, interní doklady / prvotní dokumentace)
- Účtový rozvrh / číselník organizací
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za obec za běžné období
- Podrozvahová evidence majetku a závazků
- Dokumentace k vymáhání pohledávek
- Statut peněžního fondu / dokumentace o zřízení peněžního fondu
  
- Smlouvy úvěrové a zástavní / soupis ručitelských závazků a příslušné smlouvy
- Smlouvy o sdružení bez právní subjektivity / zřízení svazku obcí
- Zřizovací a zakladatelské listiny / Smlouvy o výpůjčce
- Smlouvy o dílo a smlouvy kupní
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy směnné
- Smlouvy o zřízení věcného břemene / služebnosti
- Evidence majetku obce a cizího majetku / protokoly o svěření majetku do správy
- Odpisový plán
- Výpisy z listů vlastnictví
- Dokumentace k veřejným zakázkám podle zákona o veřejných zakázkách a vnitřní směrnice

***PÍSEMNÉ PROHLÁŠENÍ vedení obce auditorovi k datu vydání  
Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření  
OBCE VIDOCHOV za rok 2023***

Určeno auditorovi

**Společnosti C.P.A. Audit, spol. s r.o.**

Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 420

Sídlo: LIBEREC, U Hájovery 1022, 460 01

Datum účetní závěrky

**31.12.2023**

Toto prohlášení poskytujeme v souvislosti s přezkoumáním hospodaření **OBCE VIDOCHOV** ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění za účelem vydání závěru o tom, zda hospodaření **OBE VIDOCHOV / účetní jednotky** a údaje účetní závěrky a údaje o hospodaření města odpovídají ve významných hodnotách požadavkům platných právních předpisů:

1. Auditorovi byl poskytnut přístup ke všem účetním a dalším písemnostem, které by mohly mít významný vliv na účetní závěrku.
2. Neexistují žádná probíhající nebo potenciální soudní jednání, o kterých jsme Vás neinformovali, ze kterých by vyplynuly významné závazky, ovlivňující účetní závěrku.
3. Všechny transakce, které město uskutečnilo, byly řádně zaznamenány v účetních výkazech a jsou doloženy účetními zápisy.
4. Neexistují žádné, v účetní závěrce neuvedené podmíněné závazky nebo ztráty.
5. Zaznamenali jsme a vykázali všechny závazky, jak skutečné, tak potenciální a v příloze uvedli záruky, které jsme poskytli třetím stranám.
6. Město má náležitá vlastnická práva k veškerému majetku, který je uveden v rozvaze a neexistují jiná zástavní práva, případně další břemena, než uvedená v příloze k účetní závěrce. Veškerý majetek, k němuž má město vlastnické právo, je uveden v účetní závěrce.
7. Neuskutečnil se významný prodej nebo nákup majetku města, který nebyl schválen orgány města a správně zachycen v účetních výkazech.
8. Uznáváme svoji odpovědnost za pravdivost předložené účetní závěrky včetně zveřejňovaných informací.
9. Předložená účetní závěrka byla sestavena na bázi ocenění majetku a závazků, které vychází z předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.
10. Vedení města nejsou známy nějaké události nebo okolnosti týkající se budoucího, vedením města již nevyhodnocovaného období, které by mohly zásadním způsobem zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat.
11. Vedení města uznává svou odpovědnost za navržení, zavedení a prosazování vnitřního kontrolního systému, který má sloužit k prevenci a odhalování podvodů.
12. Vedení města není známo riziko, že účetní závěrka by mohla být významně zkreslena v důsledku výskytu podvodu.

13. Vedení města není znám výskyt podvodů, o jejichž existenci ví a které mají vliv na účetní jednotku, nebo s podezřeními na jejich výskyt, které se týkají vedení, zaměstnanců, kteří hrají významnou roli ve vnitřním kontrolním systému nebo ostatních osob, pokud by podvod mohl mít významný dopad na účetní závěrku.
14. Vedení města není známo spáchání podvodu nebo podezření na podvod, jež mají vliv na účetní závěrku účetní jednotky a na něž upozornili zaměstnanci, bývalí zaměstnanci, analytici, regulační orgány či jiné subjekty.
15. Nevyskytly se jiné významné události po datu účetní závěrky, které by vyžadovaly úpravu účetní závěrky, než události uvedené v účetní závěrce.
16. Toto prohlášení se vztahuje jednak na skutečnosti vzniklé v období, které je předmětem přezkoumání hospodaření, tak i na skutečnosti a události po tomto období k datu podpisu tohoto prohlášení.

Ve Vidochově dne:

11.3.2024

Starosta obce:

  
.....

Účetní:

  
.....