


PROHLÁŠENÍ

Obec Hostěradice
671 71 Hostěradice č.57
IČ: 002 92 834

Pro naplnění účelu zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu (AML/FT), a s ohledem na požadavky zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a zákona č. 523/1992 Sb., o daňovém poradenství, bylo na základě žádosti společnosti TOP AUDITING, s.r.o. dne 10.8.2021 zpracováno toto čestné prohlášení:

- po důkladném zvážení prohlašujeme, že máme zavedený dostatečný a funkční systém pro odhalování podvodů
- prohlašujeme, že si nejsme vědomi významných rizik vzniku podvodu, a pokud by nastala taková situace, bude o tom auditor informován
- vyvíjíme snahu o zajištění kontinuálního vlivu na všechny zúčastněné osoby v oblasti vnitřních norem chování a tak i na působení a prezentaci účetní jednotky tímto směrem navenek
- potvrzujeme, že dodržujeme požadavky zákona 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu
- osoby podílející se na vedení účetní jednotky nejsou osobami, na něž se vztahují sankční opatření ČR nebo Evropské unie, viz seznamy uvedené na adrese <https://webgate.ec.europa.eu/fsd/fsf#!/files> nebo regionální vymezení dostupné na adrese <https://www.sanctionsmap.eu/#/main>

podepsáno Ing. Martinem Vančurou



Dne 10.8.2021

PÍSEMNÉ PROHLÁŠENÍ

Obec Hostěradice
671 71 Hostěradice č.57
IČ: 002 92 834

pro auditorskou společnost provádějící přezkoumání hospodaření
TOP AUDITING, s.r.o.
Koliště 1965/13a, Brno
Ing. Štěpán Gregor
auditor KAČR č. 2136

Tento dopis obsahující prohlášení je poskytován v souvislosti s Vaším přezkoumáním hospodaření územního celku Obec Hostěradice (dále jen „územní celek“) za rok 2021 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 15.4.2021 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.
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. Dle našeho názoru ani nenastaly významné změny mající vliv na výsledky přezkoumání od data sestavení účetní závěrky a finančního výkazu od data vydání zprávy o přezkoumání hospodaření.
4. Prohlašujeme, že jsme se seznámili se závěrem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému nemáme námitek.
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 odpovědní za navržení, zavedení a provoz vnitřního kontrolního systému, jehož cílem je zamezit výskytu podvodů a chyb a případné podvody a chyby odhalovat. Domníváme se, že náš vnitřní kontrolní systém je funkční.
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. 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.
16. Veškerý majetek, k němuž má územní celek vlastnické právo, je uveden v účetní závěrce.
17. Majetek státu, s nímž má územní celek právo hospodaření, je zachycen v účetní závěrce.
18. Předložili 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 a pohledávky (resp. náklady a výnosy), které vyžadují časové rozlišení nebo uvedení v účetní závěrce.
21. Vztahy a transakce s ostatními veřejnými rozpočty byly vhodným způsobem zaúčtovány a zveřejněny v souladu s požadavky výše uvedeného rámce účetního výkaznictví.
22. Poskytli jsme vám všechny zápisy z usnesení zastupitelstva a rady územního celku a zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru zastupitelstva územního celku.
23. Uvědomujeme si současné dopady COVID19 na činnost našeho územního celku a také uvažované dopady na budoucí příjmy ze sdílených daní. V návaznosti na současný a odhadovaný vývoj probíhají jednání o úpravě střednědobého rozpočtového výhledu včetně zapracování těchto úprav do konstrukce návrhu rozpočtu pro další rok. V současné době, a ve výhledu následujících 12 měsíců, nepovažujeme hospodaření našeho územního celku za ohrožené.

Vypracováno dne:

10.05.2022

Podpis



.....