



Zpráva auditora

Město Nová Paka

2022

výtisk č. 2

OBSAH ZPRÁVY AUDITORA

- Informace o účetní jednotce
- Informace o auditorovi
- Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření
- Seznam příloh ke zprávě
- Příloha A – přehled právních předpisů
- Příloha B – detailní popis zjištěných chyb a nedostatků
- Příloha C – zhodnocení výchozích skutečností pro vydání zprávy
- Příloha D – označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- Příloha E – rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, výkazu vlastního jmění a výkaz peněžních toků, výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

POZN. – výkazy nejsou povinnou součástí předané zprávy ÚSC, proto jsou přílohou pouze výtisku auditora

- Údaje o zpracovatelích
- Předávací protokol
- List pro poznámky

INFORMACE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

Název účetní jednotky	Město Nová Paka
IČO	002 71 888
Sídlo	Dukelské náměstí 39, 509 24 Nová Paka
Právní forma	obec
Příjemce zprávy	zastupitelstvo

INFORMACE O AUDITOROVI

Auditor zapsaný v KA ČR	K KREDIT s. r. o.
Číslo osvědčení KA ČR	370
DIČ	CZ25423690
Sídlo	Na Roli 2626/25, 466 01 Jablonec nad Nisou
Telefon	720 704 377
e-mail	sekretariat@kkredit.cz
datová schránka	738eq97
Odpovědný auditor	Ing. Renata Hrnčířová
Číslo osvědčení KA ČR	1641



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 Nová Paka

Dukelské náměstí 39

509 24 Nová Paka

IČ: 002 71 888

za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“):

Zastupitelstvo města Nová Paka zastoupeno Pavlem Bouchnerem, starostou města

Auditorská společnost: K KREDIT s.r.o. auditorská společnost č. osvědčení 370

se sídlem Na Roli 25, 466 01 Jablonec nad Nisou, IČ 025423690

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku města Nová Paka: Ing. Renata Hrnčířová, auditor, č. osvědčení č. 1641

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku města Nová Paka: Klára Kalousková

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku města Nová Paka:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření města Nová Paka v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb. a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Místo přezkoumání: sídlo územního celku a kancelář auditora Jablonec n.N.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření města Nová Paka provedeno:

Přezkoumání hospodaření u klienta bylo provedeno ve dnech 14.11.2022, 9.1.2023 a 2.5.2023, ostatní práce byly provedeny s přerušením v kanceláři auditora.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku města Nová Paka auditorskou společností:

Přezkoumání bylo zahájeno schválením smlouvy radou města 9.5.2022, prvními pracemi byla kontrola rozpočtu. Posledním úkonem bylo projednání návrhu zprávy se starostou města dne 2.května 2023.

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 právnickými 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 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 přezkoumávaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- 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 upravující rozpočtovou odpovědnost.

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 jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán města Nová Paka.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

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 a 10 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 města Nová Paka je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření města Nová Paka 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 města Nová Paka. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření města Nová Paka činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření města Nová Paka 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. 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 města Nová Paka jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku města Nová Paka za rok 2022 jsme nezjistili chyby a nedostatky.

Chyby a nedostatky zjištěné v průběhu přezkoumání roku 2022 byly územním celkem k 31.12.2022 odstraněny.

C. Upozornění na případná rizika

Neučinili jsme žádná zjištění, která by nás vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku města Nová Paka.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu města Nová Paka a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku města

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek vč. dlouhodobých záloh na transfery	101 668 775,-
B	Vymezení rozpočtových příjmů	279 652 164,-
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	36,36 %
C	Vymezení pohledávek bez dlouhodobých záloh na transfery	2 023 887,-
C/B * 100 %	Výpočet podílu krátkodobých pohledávek na rozpočtu	0,72 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	11 011 661,-
B	Vymezení rozpočtových příjmů	279 652 164,-
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	3,94 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 476 013 747,-
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0

E. Vyjádření k poměru dluhů územního celku k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko města Nová Paka k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

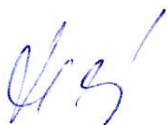
Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, pokud město takové stanovisko předá auditorovi. Město Nová Paka žádné písemné stanovisko k návrhu zprávy auditorovi nepředalo.

Vyhotoveno dne 2. května 2023


Auditorská společnost:

K KREDIT s.r.o.
Oprávnění č. 370
Na Roli 2626 /25, 466 01 Jablonec n. N.

Odpovědný auditor:



Zastoupená: Ing. Renata Hrnčířová
oprávnění č.1641





Ing. Renata Hrnčířová
oprávnění č.1641

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 2.5.2023.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 2.5.2023.


Pavel Bouchner, starosta




Ing. Renata Hrnčířová, auditor

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- | | |
|-----------|---|
| Příloha A | Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil |
| Příloha B | Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků |
| Příloha C | Zhodnocení výchozích skutečností pro vydání zprávy auditorem, projednání zprávy a připomínky statutárního orgánu obce. |
| Příloha D | Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření |
| Příloha E | Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí |

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

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně 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. 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. 250/2000 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.,
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, 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,
- Nařízením vlády o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě o změně některých zákonů a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb.,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů,
- zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce.

Příloha B**Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků**

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí:

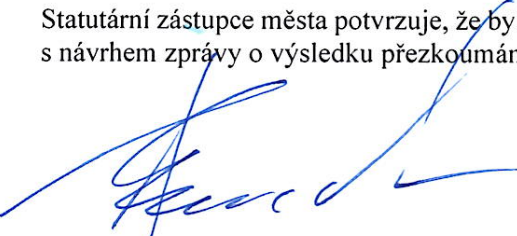
- chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání v účetních postupech a při použití rozpočtové skladby byly v průběhu přezkoumání města opraveny, další chyby nebyly zjištěny.


Příloha C**Zhodnocení výchozích skutečností pro vydání zprávy auditorem, projednání zprávy a připomínky statutárního orgánu města**

- Účetní závěrka k 31.12.2022 byla zpracována za předpokladu nepřetržitého trvání a dalšího rozvoje města.
- Město schválilo rozpočet na rok 2022 s příjmy 194 mil Kč, výdaji 341 mil. Kč a schodkem 147 mil. Kč (pokryt úsporami minulých let).
- Město hospodařilo s příjmy 280 mil. Kč a výdaji 301 mil. Kč, hospodaření skončilo schodkem 21 mil. Kč. Výsledek ovlivnily zejména vyšší daňové příjmy o 52 mil. Kč a nižší výdaje na investice o 65 mil. Kč.
- Město na rok 2022 plánovalo investice ve výši 188 mil. Kč, vynaložilo 123 mil. Kč, z toho 48 mil. Kč bylo poukázáno Životu bez bariér z.s. formou transferu na rekonstrukci kláštera. Ostatní akce byly menšího rozsahu s rozpočtem kolem 20 mil. Kč, např. Nízkoprahový klub Novopacko (18 mil. Kč), infrastruktura bytové zóny na Vlkově (23 mil. Kč), vzduchotechnika ve školní jídelně (3,9 mil. Kč) a další.
- Rozdíl v kapitálových výdajích mezi rozpočtem a skutečností je dán také tím, že město do rozpočtu zahrnuje náklady na připravené investice, u kterých žádalo o dotaci, ale dotace zatím nebyly městu přiznány a investiční akce se nezačala realizovat.
- Město k 31.12.2022 vykázalo rozpracované investice v hodnotě 95 mil. Kč.
- Ukazatel zadlužení podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh obce k 31.12.2022 vztahený k průměru příjmů za roky 2019-2022, je 4,09 %. Město splácí úvěr od SberBank a půjčku z SFŽP z roku 2012 na vybudování čistíčky odpadních vod.
- Město hospodaří s finančními prostředky v souladu se schváleným rozpočtem a střednědobým výhledem rozpočtu. Příjmy a výdaje jsou účtovány podle předepsané rozpočtové skladby.
- Účetnictví a účetní závěrka byly zpracovány v požadovaném rozsahu a v požadovaném členění.
- Město účtuje o hospodářské činnosti.
- Nebyly zjištěny nesrovnalosti při čerpání, evidenci a vyúčtování dotací.
- Při hospodaření s majetkem města nebyly zjištěny nesrovnalosti. Inventarizace majetku a závazků byla řádně provedena.
- Město neručí za závazky třetích osob, při ověřování nebylo zjištěno něco jiného.
- Nebyly zjištěny případy, že by město řádně nezveřejnilo požadované informace.

Stanovisko statutárního orgánu města Nová Paka

Statutární zástupce města potvrzuje, že byl dle § 7 zákona č. 420/2004 Sb. seznámen dne 2. května 2023 s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a k jejímu obsahu nemá žádné připomínky.


Pavel Bouchner
starosta města


Ing. Renata Hrnčířová
auditor

Město Nová Paka

Seznam dokladů použitých při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Účetní výkazy	<p>Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2022</p> <p>Rozvaha k 31.12.2022</p> <p>Příloha k UZ k 31.12.2022</p> <p>Přehled o peněžních tocích k 31.12.2022</p> <p>Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2022</p>
Účetní sestavy	<p>Výkaz FIN 2-12 k 31.12.2022</p> <p>Obratová předvaha k 31.12.2022</p> <p>Hlavní kniha - elektronické nahlížení výběrově</p> <p>Evidence příjmů a výdajů dle rozpočtové skladby - výběrově</p>
Finance	<p>Rozpočet na rok 2022</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu na 2022-2024</p> <p>Rozpočtová opatření za rok 2022</p> <p>Zpráva o přezkoumání za rok 2021</p> <p>Závěrečný účet za rok 2021</p>
Inventarizace	<p>Směrnice k provádění inventarizace z r. 2021</p> <p>Plán inventur na rok 2022, přehled středisek</p> <p>Závěrečná inventarizační zpráva z</p> <p>Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů za rok 2022</p> <p>Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2022</p> <p>Inventarizační zprávy rok 2022 z 31.1.2023, Zápis z 8. z Rady schůze 6.2.2023</p>
Podklady k dotacím	<p>Přehled o přijatých dotacích</p> <p>Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MMR na 2021-18 TI Nová Paka, závěrečné vyhodnocení, účetní doklady, finanční vypořádání</p> <p>Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MV čj MV-130528-2/PO na výdaje JSDHO v roce 2022, Finanční vypořádání dotace, přehled výdajů</p> <p>Finanční vypořádání dotace na volby ÚSC a prezidenta + sestavy výdajů</p>
Smlouvy	<p>Úvěrová smlouva s Volksbank (Sberbank) KA1202960 + dodatek z roku 2012 na ČOV, bankovní výpisy za rok 2022</p> <p>Smlouvy č. 09047401 o poskytnutí podpory SFŽP z roku 2012 na ČOV</p> <p>Kupní smlouva mezi městem (prodávající) a F.A.B.L. CZ na prodej pozemků, vfa č. 32</p> <p>Smlouva o náhradě za zásah dokořinovací s LNtech a.s., vyfa 195</p> <p>Kupní smlouva s F.N. na prodej pozemku z 21.2.2022, doklad o vyřazení</p> <p>Veřejnoprávní o poskytnutí města Nová Paka s ČSS, z.s. na 30.000,-</p> <p>Veřejnoprávní o poskytnutí města Nová Paka s Římskokatolickou farností Nová Paka z 22.8.2022, žádost, vyúčtování</p>
Ostatní	<p>Seznam výběrových řízení uskutečněných v roce 2022</p> <p>Podklady k výběrovému řízení na akci "Paleopark Balka s naučnou geostezkou - III. zadání"</p> <p>Podklady k výběrovému řízení na akci "Nová Paka - rekonstrukce kanalizace v ul. Ruská - II. etapa"</p> <p>Podklady k výběrovému řízení na akci "Vzduchotechnika kuchyně - pavilon S2, 2. ZŠ Husitská, Nová Paka"</p>

Zápisy ze zastupitelstva města za rok 2022
Zápisy z jednání rady města za rok 2022
Zápisy z jednání finančního výboru za rok 2022
Zápisy z jednání kontrolního výboru za rok 2022
Závěrečný účet za rok 2021

Účetní doklady

Přijaté faktury - výběrově č. 5, 99, 151, 198, 234, 236, 253
Vystavené faktury č. 5, 99, 151, 195, 198, 204, 236
Složka k sociálnímu fondu - účetní doklady, bankovní výpisy
Bankovní výpisy výběrově ke kontrolovaným dokladům
Zápisy na účtech: 014, 018, 019, 021, 022, 572
Zápisy na položkách RS: 5171, 6121, 6122, 6123

POZN.

Všechny uvedené doklady byly využity při zpracování příslušné oblasti hospodaření,
nebyly prověřovány všechny náležitosti a obsah dokladů a písemností.

ÚDAJE O ZPRACOVATELÍCH

Zprávu zpracoval:

K KREDIT s. r. o. – auditorská společnost č. 370

Na Roli 2626/25, 466 01 Jablonec nad Nisou

telefon: 720 704 377

email: sekretariat@kkredit.cz

datová schránka: 738eq97

Za zpracovatele:

- | | | |
|--|---|----------------------------|
| <input type="checkbox"/> Ing. Renata Hrnčířová | - | odpovědný auditor, č. 1641 |
| <input type="checkbox"/> Klára Kalousková | - | zpracovatel |

V Jablonci nad Nisou dne

2.5.2013



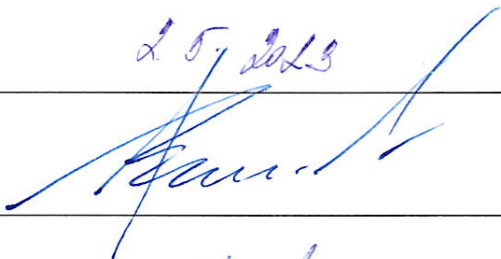

.....
Ing. Renata Hrnčířová

Zpráva o přezkoumání hospodaření města Nová Paka k 31.12.2022

PŘEDÁVACÍ PROTOKOL

2x výtisk zprávy bez výkazů: město Nová Paka
kompletní výtisk zprávy: auditor, kancelář Jablonec nad Nisou
elektronicky zpráva vč. výkazů: město Nová Paka

Potvrzení o projednání a převzetí Zprávy o přezkoumání hospodaření města Nová Paka k 31.12.2022

Datum vyhotovení zprávy	2. 5. 2023
Datum předání a projednání zprávy	2. 5. 2023
Podpis statutárního orgánu	
Podpis auditora	

List pro poznámky