

447 K. n. n. n.

ZPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDITORA

O VÝSLEDČÍCH PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ A OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ MIKROREGION ÚDOLÍ LIDICKÉHO POTOKA ZA ROK 2005

určená pro
**VALNOU HROMADU, RADU, PŘEDSEDU A
KONTROLNÍ KOMISI SVAZKU**

Obsah zprávy:

1. Identifikační údaje
2. Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření
3. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky
4. Významná zjištění a poznámky

Přílohy:

Účetní a finanční výkazy

1. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (FIN 2-12 M) k 31.12.2005)
2. Rozvaha organizačních složek státu, územně samosprávných celků a příspěvkových organizací k 31.12.2005
3. Příloha

I. IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE

Auditorská firma:

AUDIT CORPORATION, spol. s r. o., Váňova 3180, Kladno, PSČ 272 00, číslo osvědčení Komory auditorů 074. Přezkoumání hospodaření i ověření účetní závěrky provedl v sídle účetní jednotky postupně ve dnech 10. až 20. května 2006 nezávislý auditor Ing. Jaroslav Rajtora, číslo dekretu u Komory auditorů ČR 081

Účetní jednotka:

DSO Mikroregion údolí Lidického potoka, Hřebečská 660, Buštěhrad, PSČ 273 43, IČO 70924678

Účetní jednotku zastupovali a informace podávali: předsedkyně svazku paní Ing. Jitka Leflerová a účetní svazku paní Linda Libertinová

II. ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Provedli jsme přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2005 na základě údajů o ročním hospodaření svazku. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán svazku. Úlohou auditora je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nespĺňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato část zprávy není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

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

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti, údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků a prostředků poskytnutých z Národního fondu a dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví svazku a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Předmětem ověřování bylo rovněž zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, stav pohledávek a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právnických osob, zřizování věcných břemen k majetku svazku. Při přezkoumání bylo ověřováno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, souladu vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Auditor proto doporučuje schválit závěrečný účet svazku bez výhrad.

III. ZPRÁVA AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku DSO Mikroregion údolí Lidického potoka k 31.12.2005. Za sestavení účetní závěrky je odpovědný statutární orgán svazku. Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením účetní jednotky a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace DSO Mikroregion údolí Lidického potoka k 31.12.2005 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Auditor proto doporučuje schválit účetní závěrku

bez výhrad.

IV. VÝZNAMNÁ ZJIŠTĚNÍ A POZNÁMKY

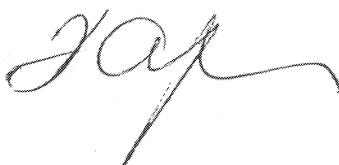
1. Údaje vykázané ve výkaze pro hodnocení plnění rozpočtu územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestaveného k 31. 12. 2005 - Fin 2-12M, v Rozvaze Úč OÚPO 3-02 k 31.12. 2005 a v příloze k účetní závěrce navazují na údaje vykázané v účetnictví svazku a jsou doloženy inventurními soupisy.
2. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný s příjmy a výdaji ve výši 201 tis.Kč a nebyl v průběhu roku upravován.
3. Skutečně dosažené příjmy činily 107 070 Kč, skutečně vynaložené výdaje 60 520 Kč. , rozpočtový přebytek činil 46 550 Kč a byl o něj navýšen zůstatek ZBÚ , který k 31.12.2005 činil 94 390 Kč, oproti 47 840Kč vykázaných k 1.1.2005.
4. Účetní jednotka oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek pořizovacími cenami, netvoří opravné položky a kromě dlouhodobého nehmotného majetku (studie), nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku (projektová dokumentace na splaškovou kanalizaci) a peněžních prostředků na bankovních účtech nevykazuje jiná aktiva.
5. Ve srovnání s předchozím rokem došlo u aktiv pouze k nárůstu prostředků na bankovním účtu (+46 550Kč), který byl plně krytý přebytkem rozpočtového hospodaření.

AUDIT CORPORATION
spol. s r.o.
272 01 Kladno, Váňova 3180
☎ 0312/623232, fax: 0312/623229

6. Účetní jednotka není úvěrově zatížena, a kromě dodavatelského závazku ve výši 5 765 Kč nevykazuje cizí zdroje.
7. Činnost svazku byla v průběhu roku utlumena. Příjmy tvořily kromě zanedbatelné částky přijatých úroků výhradně příspěvky od členských obcí, které byly použity k úhradě nezbytných provozních výdajů.

Vyhotoveno v Kladně dne 26. května 2006

AUDIT CORPORATION
spol. s r.o.
272 01 Kladno, Váňova 3180
☎ 0312/623232, fax: 0312/623229



AUDIT CORPORATION, spol. s r.o.
Váňova 3180, Kladno, PSČ 272 00
číslo licence Komory auditorů ČR 074

Ing. Jaroslav Rajtora
odpovědný auditor
číslo dekretu Komory auditorů ČR 081

Průřezeno: 3. 4. 2006

Průřezeno: 18. 4. 2006

MĚSTSKÝ ÚŘAD
BUŠTĚHRAD