

**ZPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

**O
VÝSLEDČÍCH PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ A
OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ
MIKROREGIONU ÚDOLÍ LIDICKÉHO POTOKA
ZA ROK 2007**

**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:

1. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí k 31.12.2007
2. Rozvaha organizačních složek státu, územně samosprávných celků a příspěvkových organizací k 31.12.2007
3. Příloha
4. Stanovisko svazku k návrhu zprávy auditora o výsledku přezkoumání jeho hospodaření za rok 2007

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 30.dubna až 12.května 2008 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. Jana Nedvěďová a účetní svazku paní Linda Libertinová

II. ZPRÁVA O VÝSLEDCÍCH PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Provedli jsme přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu údolí Lidického potoka za rok 2007 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.420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnici Komory auditorů České republiky. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje 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 včetně vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, obcí, státních fondů a jiných rozpočtů. 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.250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, souladu vedení účetnictví se zákonem č.563/1991Sb., 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.

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

III. ZPRÁVA AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku DSO Mikroregionu údolí Lidického potoka k 31.12.2007. 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 31.12.2007 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2007 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. 2007, v Rozvaze sestavené k 31.12. 2007 a v příloze k účetní závěrce navazují na údaje vykázané v účetnictví svazku.
2. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný s příjmy a výdaji ve výši 162,1 tis.Kč. V průběhu roku v návaznosti na přiznání dotace na výstavbu chodníků v členských obcích byl rozpočet navýšen na straně příjmů i výdajů o 807,9 tis.Kč na celkovou částku 970 tis.Kč.
3. Skutečně dosažené příjmy činily 970,25 tis. Kč, skutečně vynaložené výdaje 883,46 tis. Kč. Rozpočtový přebytek činil 86,79 tis.Kč. Kč a byl o něj navýšen zůstatek ZBÚ. Ten k 31.12.2007 činil 249,76 tis. Kč, oproti 162,97 tis.Kč vykázaných k 1.1.2007.
4. Kromě úroků ve výši 3,23 tis.Kč tvořily veškeré příjmy transfery ze státního rozpočtu a to neinvestiční příspěvky od členských obcí na provozní výdaje (134 220 Kč), investiční příspěvky od členských obcí (333 000 Kč) a investiční účelová dotace z Programu obnovy venkova od Středočeského kraje na realizaci projektu Rekonstrukce a výstavba chodníků v obcích DSO (499 800 Kč).
5. Výdaje na provoz činily 50 460 Kč, investiční výdaje (faktura od firmy Stavby Feldner, s.r.o.) 833 000Kč.

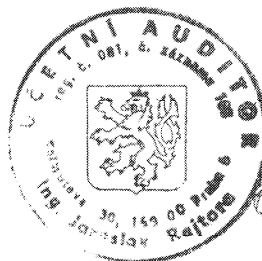
AUDIT CORPORATION
spol. s r.o.
272 01 Kladno, Váňova 3180
☎ 0312/623232 fax: 0312/623229

6. Dotace od Středočeského kraje byla řádně zaúčtována a její závěrečné vyhodnocení předáno Středočeskému kraji.
7. Účetní jednotka oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek pořizovacími cenami a netvoří opravné položky. Kromě dlouhodobého nehmotného majetku (studie), nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku (projektová dokumentace na splaškovou kanalizaci), dlouhodobého hmotného majetku - staveb (chodníky v členských obcích) a peněžních prostředků na bankovních účtech nevykazuje svazek jiná aktiva.
8. Účetní jednotka není úvěrově zatížena, neručí za jiné právnické a fyzické osoby a nemá žádné závazky (účetní i mimoúčetní). Její majetek není zastaven a ani se k němu neváží věcná břemena.

Vyhotoveno v Kladně dne 13. května 2008

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