

**ZPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

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

**DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ
MIKROREGION ÚDOLÍ LIDICKÉHO POTOKA
ZA ROK 2006**

**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 31.12.2006)
2. Rozvaha organizačních složek státu, územně samosprávných celků a příspěvkových organizací k 31.12.2006
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 revizní komise svazku paní Ing. Jana Nedvěďová účetní svazku paní Linda Libertinová

II. ZPRÁVA O VÝSLEDČÍCH PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Provedli jsme přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2006 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 směrnicemi 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. 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
☎ 0312/623333 fax 0312/623333

III. ZPRÁVA AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku DSO Mikroregion údolí Lidického potoka k 31.12.2006. 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 31.12.2006 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2006 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. 2006 - Fin 2-12M a v Rozvaze ÚSC sestavené k 31.12. 2006 navazují na údaje vykázané v účetnictví svazku.
2. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný s příjmy a výdaji ve výši 221 tis.Kč a nebyl v průběhu roku upravován.
3. Skutečně dosažené příjmy činily 150 510 Kč, skutečně vynaložené výdaje 81 930 Kč. , rozpočtový přebytek činil 68 580 Kč a byl o něj navýšen zůstatek ZBÚ , který k 31.12.2006 činil 162 970 Kč, oproti 94 390 Kč vykázaných k 1.1.2006.
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.

AUDIT CORPORATION
spol. s r.o.
272 01 Kladno, Vánova 318
☎ 0312/623332, fax 0312/623332

5. Ve srovnání s předchozím rokem došlo u aktiv pouze k nárůstu prostředků na bankovním účtu , který byl plně krytý přebytkem rozpočtového hospodaření.
6. Účetní jednotka není úvěrově zatížena, nevykazuje ani jiné cizí zdroje, nezastavila svůj majetek a ani jím neručí jiným osobám.
7. Činnost svazku byla v průběhu roku utlumena. Příjmy tvořily téměř výhradně příspěvky od členských obcí, které byly použity k úhradě provozních výdajů.

Vyhotoveno v Kladně dne 14. června 2007

AUDIT CORPORATION
spol. s r.o.
272 01 Kladno, Váňova 3180
☎ 0312/623332, fax: 0312/623333

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

