

**ZPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

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

**DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ
MIKROREGIONU ÚDOLÍ LIDICKÉHO POTOKA
ZA ROK 2008**

**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 31.12.2008
2. Rozvaha organizačních složek státu, územně samosprávných celků a příspěvkových organizací k 31.12.2008
3. Příloha
4. Stanovisko svazku k návrhu zprávy auditora o výsledku přezkoumání jeho hospodaření za rok 2008

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 2.března až 12.března 2009 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 VÝSLEDKÁCH PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Provedli jsme přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu údolí Lidického potoka za rok 2008 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 přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, zákonem o auditorech a Komoře auditorů ČR a příslušnými částmi Mezinárodních auditorských standardů.

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 závazků, 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.

Jsme přesvědčeni, že naše přezkoumání poskytuje přiměřený podklad pro vydání našeho výroku

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

**Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu Lického potoka dle § 2 a 3
zákona č.420/2004 Sb. za rok 2008**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Auditor neověřoval závěrečný účet svazku, doporučuje však schválit části
závěrečného účtu svazku týkající se ověřených oblastí bez výhrad.

III. ZPRÁVA AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku DSO Mikroregionu údolí Lidického potoka k 31.12.2008, to je rozvahu, výkaz o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a přílohu této účetní závěrky.

Za sestavení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy a za věrné zobrazení skutečnosti v ní je odpovědný statutární orgán svazku. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením skutečností v ní tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti, zvolit a uplatňovat vhodné účetní postupy a zásady a provádět účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci, přiměřené.

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Komoře auditorů České republiky a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje na základě provedených auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce, výběrovým způsobem provedené ověření jejich správnosti, úplnosti a průkaznosti.

Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora včetně toho, jak auditor posoudí rizika, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečnosti v ní. Audit rovněž zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, postupů a přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením účetní jednotky i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a poskytují přiměřený podklad pro vydání výroku auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastních zdrojů krytí stálých a oběžných aktiv, cizích zdrojů a finanční situace** DSO Mikroregionu Lidického potoka k 31.12.2008 a **výsledku jeho hospodaření za rok 2008** v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými účetními předpisy České republiky.

Auditor proto doporučuje schválit účetní závěrku

bez výhrad.

AUDIT CORPORATION
spol. s r.o.
272 01 Kladno, Váňova 3180
☎ 0312/673232, fax: 0312/623229

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. 2008, v Rozvaze sestavené k 31.12. 2008 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 167100 Kč. V průběhu roku v návaznosti na dotaci od Středočeského kraje poskytnutou v rámci programu obnovy venkova na rekonstrukci a výstavbu chodníků v členských obcích ve výši 335 000Kč, byl rozpočet navýšen na straně příjmů i výdajů na celkovou částku 1 159 914Kč.is.Kč.
3. Skutečně dosažené příjmy činily 1 159 855Kč, skutečně vynaložené výdaje 1 144 414Kč. Rozpočtový přebytek činil 15 441Kč tis.Kč. Kč a byl o něj navýšen zůstatek ZBÚ. Ten k 31.12.2008 činil 265 196Kč oproti 249 755 Kč vykázaných k 1.1.2008.
4. Dotace od středočeského kraje by čerpána v souladu s uzavřenou smlouvou, řádně záúčtována a stanovené parametry a termíny dodrženy.
5. 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.
6. 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 nevazí věcná břemena.

Vyhotoveno v Kladně dne 13. března 2009

AUDIT CORPORATION
spol. s r.o.
272 01 Kladno, Váňova 3180
TE 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

