

# ZPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDITORA

O

## VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ A O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY DSO MIKROREGION ÚDOLÍ LIDICKÉHO POTOKA ZA ROK 2009

určené pro  
VALNOU HROMADU, PŘEDSEDKYNI A ORGÁNY  
SVAZKU

### Obsah:

1. Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření
2. Zpráva o ověření účetní závěrky

### Přílohy:

#### A) Ke zprávě o přezkoumání hospodaření

1. Vývoj struktury pohledávek, závazků a jejich podílu na příjmech a aktivech obce
2. Zastavený majetek
3. Věcná břemena
4. Záznam o předání a projednání zprávy o přezkoušení hospodaření a zprávy o ověření účetní závěrky k 31.12.2009

#### B) Ke zprávě o ověření účetní závěrky

1. Výkaz rozvaha k 31.12.2009
2. Výkaz plnění příjmů a výdajů schváleného rozpočtu k 31.12.2009
3. Příloha k účetní závěrce

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku

Identifikační údaje

Název ÚSC: DSO Mikroregion údolí Lidického potoka, IČ:70924678

Jména osob provádějících přezkoumání: Ing.Jaroslav Rajtora

Místo přezkoumání: sídlo mikroregionu v budově úřadu města Buštěhrad

Přezkoumání proběhlo ve dnech: 3.5.2010 –21.5.2010

Přezkoumávaný rok: 2009

Provedli jsme přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion údolí Lidického potoka za rok 2009 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 a auditorskými standardy 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 z 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, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku územního celku. Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č.250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad 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.

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

**Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion údolí Lidického potoka dle § 2 a 3 zákona č.420/2004 Sb. za rok 2009**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

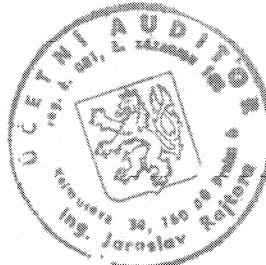
Auditor neověřoval závěrečný účet svazku, doporučuje však schválit části závěrečného účtu svazku týkající se ověřených oblastí bez výhrad.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního samosprávného celku je uveden v samostatné příloze této zprávy, stanovisko obce k návrhu zprávy je obsaženo v zápisu o jejím předání a projednání, který rovněž tvoří samostatnou přílohu této zprávy. Zastavený majetek obce a věcná břemena váznoucí na majetku obce jsou rovněž uvedeny v samostatných přílohách tvořící nedílnou součást této zprávy.

Audit corporation, spol. s r.o., Váňova 3180  
Číslo osvědčení o zápisu do seznamu  
auditorských společností 074

AUDIT CORPORATION  
spol. s r.o.  
272 01 Kladno, Váňova 3180  
☎ 0312/623222, fax: 0312/623229

Odpovědný auditor: Ing. Jaroslav Rajtora  
Číslo osvědčení o zápisu do seznamu  
auditorů: 081



V Kladně 27. května 2010

**Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion údolí Lidického potoka dle § 2 a 3 zákona č.420/2004 Sb. za rok 2009**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

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

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního samosprávného celku je uveden v samostatné příloze této zprávy, stanovisko obce k návrhu zprávy je obsaženo v zápisu o jejím předání a projednání, který rovněž tvoří samostatnou přílohu této zprávy. Zastavený majetek obce a věcná břemena váznoucí na majetku obce jsou rovněž uvedeny v samostatných přílohách tvořící nedílnou součást této zprávy.

Audit corporation, spol. s r.o., Váňova 3180  
Číslo osvědčení o zápisu do seznamu  
auditorských společností 074

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

Odpovědný auditor: Ing. Jaroslav Rajtora  
Číslo osvědčení o zápisu do seznamu  
auditorů: 081



V Kladně 27. května 2010