

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku

Název ÚSC: **Obec Bory**

IČO: **00 29 40 55**

Zpráva je určena pro zastupitelstvo obce.

Jména osob provádějících přezkoumání:

Ing. Zdeněk Novotný, auditor

Ing. Alois Veselý, asistent auditora

Místo přezkoumání: úřad obce Bory

Přezkoumání proběhlo ve dnech: říjen 2008 a 6.2.2009

Přezkoumávaný rok: 2008

Provedli jsme přezkoumání hospodaření obce Bory za rok 2008 na základě údajů o ročním hospodaření obce. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce. Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání 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 zpráva 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 obce a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří obec. 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Upozorňujeme na nedostatek vlastních zdrojů – finančních prostředků.

Podíl pohledávek na rozpočtu ÚSC:	3,74
Podíl závazků na rozpočtu ÚSC:	2,81
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	7,86
Výše dluhové služby v % (bez položky 8114 - kontokorent):	23,3
Připomínky k závěrečnému protokolu a návrhu zprávy obec nemá.	

Vyhotoveno dne 9.2.2009

Ing. Zdeněk Novotný, auditor

Číslo osvědčení: 1131

Podpis:



HB AUDITING, s.r.o. Žďár nad Sázavou, Dolní 1730/25

Číslo osvědčení: 078

Razítko a podpis jednatele:

HB AUDITING, s.r.o.
Dolní 1730 / 25
591 01 Žďár nad Sázavou
IČO: 60 11 32 19
DIČ: CZ60113219



Přílohy: Účetní výkazy

Přehledu dokladů a písemností, které byly předmětem přezkoumání:

Datum předání zprávy: 10.2.2009

Podpis statutárního zástupce:

Příloha: Přehledu dokladů a písemností, které byly předmětem přezkoumání:

- vnitřní směrnice
- pokladní kniha, pokladní doklady 610554 - 610753, hmotná odpovědnost
- faktury došlé 110140 - 110230
- doklady o provedených platbách 512001 - 512135
- výběrové řízení – uvedeno v protokolu
- archivace písemností
- inventurní soupisy dlouhodobého majetku
- vyřazení pozemků
- dokladová inventarizace zbývajících rozvahových účtů
- úvěrové smlouvy č. KA0808964 ze dne 29.8.2008 a č. KA0810080 ze dne 30.9.2008
- jednání zastupitelstva 14.12.2007, 20.3., 14.7. a 8.9.2008

Číslo řádku	Název položky	Odkaz na rozpočtovou Skladbu
1	Daňové příjmy (po konsolidaci)	Třída 1 6 781,6
2	Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	Třída 2 1 342,3
3	přijaté dotace – finanční vztah	Pol. 4112 + 4212 297,1
4	Dluhová základna	ř. 1 + ř. 2 + ř. 3 8 421,0
5	Úroky	Pol. 5141 287,1
6	splátky jistin a dluhopisů	Pol. 8xx2 a 8xx4 1 674,0
7	splátky leasingu	Pol. 5178
8	Dluhová služba	ř. 5 + ř.6 + ř. 7 1 961,1
9	Ukazatel dluhové služby	ř. 8 děleno ř. 4 23,3

Řádek č. 6 je uveden bez kontokorentu.