

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: červenec 2009 a 4.2. až 5.2.2010

Přezkoumávaný rok: 2009

Provedli jsme přezkoumání hospodaření obce Bory za rok 2009 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, zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy, aplikačními doložkami a směrnicemi 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 a nárůst dlouhodobých úvěrů v roce 2009.

Podíl pohledávek na rozpočtu ÚSC:	2,03
Podíl závazků na rozpočtu ÚSC:	7,20
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	7,91

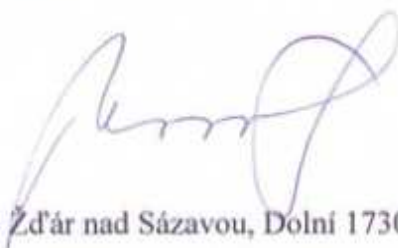
Připomínky k závěrečnému protokolu a návrhu zprávy obec nemá.

Vyhotoveno dne 5.2.2010

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
ICO: 60 11 32 19
DIČ: CZ60113219



Přílohy: Účetní výkazy

Přehledu dokladů a písemností, které byly předmětem přezkoumání:

Datum předání zprávy: 8.2.2010

Podpis statutárního zástupce obce:

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

- vnitřní směrnice
- pokladní kniha, pokladní doklady 610001 – 588 a 610921 - 1105, hmotná odpovědnost
- faktury došlé 110140 - 110230
- doklady o provedených platbách 510001 – 579 a 510931 - 1400
- výběrové řízení – uvedeno v protokolu
- archivace písemností
- inventurní soupisy dlouhodobého majetku
- zařazování staveb do užívání
- dokladová inventarizace zbývajících rozvahových účtů
- úvěrové smlouva č. KA0810079 ze dne 20.3.2009 a dodatku ze dne 24.11.2009
- jednání zastupitelstva 29.12.2008, 6.3.a 10.4.2009