

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

výtisk č.: 1

určená
zastupitelstvu obce

BITOZEVES

o přezkoumání hospodaření obce v roce 2011

Zprávu předkládá:	LN – AUDIT s.r.o. Louny, Na Valích 510 osvědčení KAČR č. 333
Odpovědný auditor:	Ing. Václav V I č e k Louny, Purkyňova 1260 osvědčení KAČR č. 505

Název ÚSC: **Obec Bitozeves**

Adresa: **Bitozeves 50, PSČ: 440 01 Louny**

IČO: **00 55 62 38**

Přezkoumávaný rok: **2 0 1 1**

Jména osob provádějících přezkoumání: Ing. Václav Vlček, auditor
Ing. Tomáš Hora, auditor
Ing. Jiří Suchý, asistent auditora
Hana Pecharová, asistent auditora

Místo přezkoumání: kancelář obecního úřadu, kancelář auditora

Přezkoumání proběhlo ve dnech: 4.11.2011, 17.2.2012

Provedli jsme přezkoumání hospodaření **obce Bitozeves** za rok 2011 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 směrnicemi Komory auditorů ČR. 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 a 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 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. 250/2000 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.

Podíl pohledávek k 31.12.2011 na rozpočtových příjmech po konsol.	0,9 %
111,92 / 12 360,51	0,9 % (částky v tis. Kč)
Podíl závazků k 31.12.2011 na rozpočtových příjmech	5,4 %
661,97 / 12 360,51	5,4 %
Podíl zastaveného majetku k 31.12.2011	13,5 %
9 695,37 / 71 816,96	13,5 %

Zjištění dle § 10, odst. 2, písm. b) zákona 420/2004 Sb.

- žádné

Nepřesnosti zjištěné při průběžných prověrkách byly odstraněny

Při přezkoumání hospodaření obce nebyly zjištěny nedostatky ani rozpory se závaznými právními předpisy, a proto vyslovuji výsledek přezkoumání hospodaření obce BITOZEVES

bez chyb a nedostatků

Louny 22. února 2012



[Handwritten signature]
.....
auditor

LN - AUDIT s.r.o.
Na Válcích 518, 480 01 Louny
IČO: 25408232
osvědčení IČO: 8. 3.13

[Handwritten signature]
.....
jednatel s.r.o.