

PODATELNA

Přijato dne: 13. 2. 2013

č.j.: 183/13/HEB Výtisk č. 1

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená

zastupitelstvu

OBCE BITOZEVES

o přezkoumání hospodaření obce v roce 2012

Zprávu předkládá: **LN – AUDIT s.r.o.**
Louny, Na Valích 510
oprávnění KAČR č. 333

Odpovědný auditor: **Ing. Tomáš Hora**
Louny, V Domcích 2602
oprávnění KAČR č. 2061

Název ÚSC: **Obec Bitozeves**

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

IČO: **00 55 62 38**

Přezkoumávaný rok: **2 0 1 2**

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

Místo přezkoumání: **obecní úřad, kancelář auditora**

Přezkoumání proběhlo ve dnech: **22.10.2012, 12.12.2012, 10.1.2013, 8.2.2013**

Provedli jsme přezkoumání hospodaření **obce Bitozeves** za rok 2012 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. Naši 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 nespĺňuje 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 31.12.2012 na rozpočtových příjmech po konsol.	1,52 %
163,86 / 10 800,17 1,52 % (částky v tis. Kč)	
Podíl závazků k 31.12.2012 na rozpočtových příjmech	6,57 %
710,08 / 10 800,17 6,57 %	
Podíl zastaveného majetku k 31.12.2012	9,24 %
9 278,42 / 100 403,11 9,24 %	
Zjištění dle § 10, odst. 2, písm. b) zákona 420/2004 Sb.:	
- žádné	

V rámci přezkoumání hospodaření obce Bitozeves jsme zjistili, že obci bylo dvakrát nafakturováno tepelné čerpadlo v částce 315 670,- Kč v rámci rekonstrukce kulturního domu.

S výhradou uvedenou v předchozím odstavci jsme na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření obce Bitozeves nezjistili žádnou další skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumávání hospodaření uvedenými v předchozích odstavcích zprávy.

Louny 8.února 2013



auditor

LN - AUDIT s.r.o.
Na Valčích 510, 440 01 Louny
IČO: 25408232
oprávnění: KAČRE 133

jednatel s.r.o.