

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Identifikační údaje

Název : Dobrovolný svazek obcí České dědictví UNESCO, IČO: 70963452

Jména osob provádějících přezkoumání : ing. Jan Šilar, auditor,

Místo přezkoumání : úřad města Litomyšle

Přezkoumání proběhlo ve dnech 20 ledna a 24. února 2009

Provedl jsem přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí „České dědictví UNESCO“ za rok 2008 na základě údajů o ročním hospodaření dobrovolného svazku obcí, jež jsou obsaženy v přiložených dokumentech. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán dobrovolného svazku obcí. Úlohou auditora je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a auditorskými 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 finančního 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 peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví svazku. 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 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

