

OPRAVIL a spol.,

společnost auditorů a daňových poradců, s.r.o.

Padělký 545, 763 15 Slušovice

Zpráva auditora o výsledcích přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí „Mikroregion Hranicko“

za účetní období

2004

Vypracovali: ing. Anna Martinů - auditor, daňový poradce
Mojmír Brada - asistent
Lenka Mikulková - asistentka

Zlín : 22. června 2005

Telefon - fax: 577 211 766

E - Mail: opravil@mbox.vol.cz

Výrok auditora

Bylo provedeno přezkoumání přiložené účetní závěrky a hospodaření dobrovolného svazku obcí „Mikroregion Hranicko“ k 31. 12. 2004. Za sestavení účetní závěrky je odpovědný statutární orgán účetní jednotky. Naší úlohou je vyjádřit na základě přezkoumání výrok o této účetní závěrce a vyhotovit zprávu o výsledcích přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými směrnici Komory auditorů České republiky a vyhláškou MF o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Tyto směrnice požadují, aby bylo přezkoumání naplánováno a provedeno tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Přezkoumání zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Přezkoumání rovněž zahrnuje posouzení správnosti a vhodnosti použitých účetních zásad a významných odhadů učiněných společností a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku.

Podle našeho názoru, účetní závěrka zobrazuje věrně a poctivě majetek, závazky, základní fondy, finanční situaci dobrovolného svazku obcí „Mikroregion Hranicko“ a výsledky jejího rozpočtového hospodaření za účetní období 2004 v souladu s platnými zákony a účetními předpisy. Přezkoumáním hospodaření nebyly zjištěny nedostatky.

Účetní závěrku doporučujeme ke schválení bez výhrad.

Auditor: Ing. Anna Martinů, číslo dekretu 1704

Auditorská společnost: OPRAVIL a spol., společnost auditorů a daňových poradců, s.r.o.,
Padělký 545, 763 15 Slušovice, č. dekretu 115

Ve Zlíně dne: 22. června 2005



auditor



za auditorskou společnost

Dobrovolný svazek obcí
"Mikroregion Hranicko"
IČ 70961051

zástupce dobrovolného svazku obcí

Příloha k auditorské zprávě dobrovolného svazku obcí
„Mikroregion Hranicko“
za účetní období r. 2004

- účetní doklady neobsahují náležitosti §11 zákona o účetnictví (podpisy odpovědných osob)
- došlo k úpravě příjmů a výdajů, nebylo předloženo schválení nového rozpočtu
- do rozpočtu nebylo zahrnuto:
výdaje – položka č. 5166 inzerce, projektová dokumentace cyklostezek,
 - položka č.5163 bankovní poplatky
 - položka č. 5175 pohoštění
 - položka č.5168 www stránky
 - položka č.5137 PC vybavení, mobilní telefony
 - položka č. 5172 SW

příjmy – položka č. 2141 bankovní úroky

Pokladní doklady 101 – 107

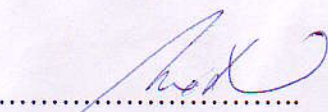
- 101 není uvedeno zaúčtování
- 102 zaúčtování nestálým způsobem, tužkou

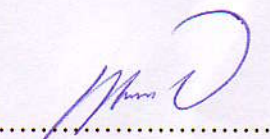
Příjmy, výdaje 1 – 46

- 14 www stránky, účtováno na položku 5166, správně mělo být 5168
- 37 inzerce – doložit inzerát
- 38 plán vytvoření sítě cyklostezek v hodnotě Kč 63 430,- pokud bude realizováno – vstupuje do ceny investice (není uvedeno v rozpočtu)
druhou splátku doložit v souladu s čl.2 bod 2 SOD předáním a převzetím díla
 - kontrakt uzavřen s CpKP střední Morava, není zřejmé o jaký subjekt se jedná, nelze ověřit oprávnění k provádění fakturované činnosti
- 41 pohoštění, účtováno na položku 5139, správně mělo být 5175
doklad zaúčtován tužkou
- 44 nákup PC a SW v hodnotě Kč 94 473,- doklad zaúčtován tužkou (není uvedeno v rozpočtu)

Ve Zlíně 22. června 2005

Dobrovolný svazek obcí
"Mikroregion Hranicko"
IČ 70961051


.....
auditor


.....
účetní jednotka

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO sestavený k 12/2004 (v Kč)

rok	měsíc
2004	12

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

odd.š	pol.	popis	schválený rozpočet	upravený rozpočet	výsledek od počátku roku	čerp.RS (%)	čerpání RU (%)
'0000	4121	neinvestiční dotace od obcí	75 000.00	216 815.00	215 775.00	287.70	99.52
'0000		bez odd.š	75 000.00	216 815.00	215 775.00	287.70	99.52
6310	2141	příjmy z úroků	0.00	1 000.00	211.48	211.48	21.15
6310		obecné příjmy a výdaje z fin.operací	0.00	1 000.00	211.48	211.48	21.15
			75 000.00	217 815.00	215 986.48	287.98	99.16

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

odd.š	pol.	popis	schválený rozpočet	upravený rozpočet	výsledek od počátku roku	čerp.RS (%)	čerpání RU (%)
6171	5139	nákup zboží	14 000.00	4 000.00	5 857.00	41.84	146.43
6171	5163	služby - bankovní poplatky	0.00	2 000.00	1 793.00	1 793.00	89.65
6171	5166	konzult., poradenské a práv.služby	55 000.00	67 815.00	86 841.30	157.89	128.06
6171	5173	cestovné	6 000.00	2 000.00	0.00	0.00	0.00
6171	5175	pohoštění	0.00	3 000.00	0.00	0.00	0.00
6171	5137	DHM	0.00	114 000.00	94 899.50	0.00	83.25
6171	5172	programové vybavení	0.00	25 000.00	12 161.80	0.00	48.65
6171		činnost místní samosprávy	75 000.00	217 815.00	201 552.60	268.74	92.53
			75 000.00	217 815.00	201 552.60	268.74	92.53

datum:9.2.2005

zpracoval: Ondříášová R.