

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

### **Identifikační údaje**

Název dobrovolného svazku obcí:

**Mikroregion Hatě**

IČ:

**75122677**

Sídlo:

**Chvalovice 80, 669 02 Znojmo**

Osoba provádějící přezkoumání::

**AUDIT CONSULT ABL s.r.o. se sídlem Zimní  
438/4, 669 04 Znojmo-Přímětice**

Přibrané osoby:

**Odpovědný auditor Ing. Bohumila Lužová  
Ivana Uhrová, účetní , poradce pro oblast veřejné  
správy a nevýdělečných organizací**

Místo přezkoumání:

**Obecní úřad Chvalovice**

Přezkoumání proběhlo dne:

**10. června 2010**

Přezkoumávaný rok:

**2009**

Provedli jsme přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hatě za rok 2009 na základě údajů o ročním hospodaření svazku.. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán – předseda sdružení. Mojí 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 o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami 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 z dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví svazku a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří dobrovolný svazek obcí. 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 územní ho 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 v platném znění, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

**Při přezkoumání nebyly zjištěny nedostatky.**

Podíl pohledávek na celkových skutečných příjmech svazku činí 0 %, podíl krátkodobých a dlouhodobých závazků na celkových příjmech svazku činí 0,40 %.

Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu svazku :  $A/B \times 100$

Výpočet podílu závazků na rozpočtu svazku:  $C/B \times 100$

A – pohledávky celkem (položka č .75 účetní výkaz Rozvaha –Bilance sestavena k 31.12.2009

B – příjmy celkem po konsolidaci (řádek č. 4200 – Výkaz Fin 2 – 12 M sestavený k 31.12.2009

C – dlouhodobé závazky (položka č. 166 účetní výkaz Rozvaha (Bilance) sestavena k 31.12.2009) a závazky krátkodobé (položka č. 189 účetní výkaz Rozvaha (Bilance) sestavena k 31.12.2009

Svazek nemá žádný zastavený majetek.

Obchodní firma:

Sídlo:

AUDIT CONSULT ABL s.r.o.  
Znojmo-Přímětice, Zimní 438/4  
PSC 669 04

Číslo auditorského oprávnění  
auditorské společnosti:

479

Jméno a příjmení auditora, který jménem  
společnosti vypracoval zprávu :

Ing. Bohumila Lužová

Číslo auditorského oprávnění auditora:

1469

Datum vypracování

10. 6. 2010

Podpis auditora

Přílohy:

- Rozvaha (Bilance) územních samosprávných celků sestavena k 31.12.2009
- Výkaz zisku a ztráty územních samosprávných celků sestavený k 31.12.2009
- Příloha územních samosprávných celků sestavena k 31.12.2009 včetně komentáře
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, RO a DSO – Fin 2-12 M, sestavený k 31.12.2009

Návrh zprávy byl projednán s předsedou svazku dne 10.6.2010 a nepodal k němu žádné písemné stanovisko.