

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O VÝSLEDKU
PŘEZKOUMANÍ ROČNÍHO HOSPODAŘENÍ**
za účetní období od 01.01.2007 do 31.12.2007

Obec Lety

IČ: 002 41 393

se sídlem Lety, Na Návsí 160, 252 29 Dobřichovice,

provedené na Obecním úřadu Lety
ve dnech 11. června a 13.června 2008

Auditor:

Ing. Jan Zeman

Zapsaný v seznamu

Komory auditorů ČR pod.č. 1765

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O VÝSLEDČÍCH PŘEZKOUMANÍ ROČNÍHO HOSPODAŘENÍ

Obce Lety,
IČ: 002 41 393

se sídlem Lety, Na Návsí 160, 252 29 Dobřichovice,
provedené na Obecním úřadu Lety
ve dnech 11. června a 13. června 2008
za účetní období od 01.01.2007 do 31.12.2007

Přezkoumání hospodaření obce Lety za účetní období od 01.01.2007 do 31.12.2007 jsem provedl na základě uzavřené Smlouvy o provedení auditu za rok 2007 č. 73-067-07.

Předmětem jednorázového přezkoumání hospodaření a finančního auditu byly ve smyslu ustanovení § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, § 38 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, informace zobrazené v předložených výkazech a účetní závěrce sestavené k rozvahovému dni 31.12.2007

Dále předmětem přezkoumání bylo nakládání s majetkem ve vlastnictví obce Lety, nakládání s majetkem státu, s nímž obec má právo hospodařit, vyúčtování a vypořádání vztahů ke státnímu rozpočtu, zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, stavy pohledávek a závazků a nakládání s nimi, ručení za závazky, zastavování movitých a nemovitých věcí, zřizování věcných břemen k majetku obce Lety.

Přezkoumání hospodaření a finanční audit jsem provedl jako auditor zapsaný v seznamu Komory auditorů České republiky pod. evidenčním č. 1765 za asistence paní Anny Rydvalové a paní Soni Miláčkové, na základě předložených výkazů a dokladů výběrovým způsobem v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů a Mezinárodními auditorskými standardy ISO 120-800.

Obec Lety při provádění přezkumu zastupoval starosta obce, pan Jiří Hudeček a účetní, paní Alena Vanžurová.

Odpovědnost za sestavení účetní závěrky a vedení účetnictví tak, aby bylo úplné, průkazné, správné, srozumitelné, přehledné a zpracované

způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů a v souladu s platnými právními předpisy, má statutární orgán Obce Lety. Mojí povinností bylo, na základě provedeného přezkoumání předložených informací prokazujících údaje uvedené v účetní závěrce a ve výkazech, zpracovat zprávu a v ní vyjádřit svůj názor.

Při provádění přezkumu hospodaření a finančního auditu jsem postupoval tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka a předložené výkazy neobsahují významné nesprávnosti.

Na základě provedeného šetření při jednorázovém přezkoumání účetní závěrky a závěrečného účtu ve dnech 11. a 13. června 2008 na obecním úřadu, uvádím níže výsledek přezkoumání hospodaření obce Lety

I. Obecné údaje

Obec Lety je obcí s počtem žijících obyvatel v obci přes 1.000 občanů. Zastupitelstvo obce má 7 členů a v souladu s odst. 2 § 99 zákona č. 128/2000 Sb, o obcích, ve znění pozdějších předpisů, pravomoc rady vykonává uvolněný starosta, pan Jiří Hudeček, který do funkce byl zvolen na zasedání obecního zastupitelstva dne 31.10.2006. Na sejném zasedání byly zvoleni i dva neuvolnění místostarostové, pan Ing. Josef Cmíral a pan Michael Váňa.

Obec Lety nemá jmenovaného tajemníka,

Podle ustanovení § 117, odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, obecní zastupitelstvo je povinno zřídit vždy finanční a kontrolní výbory. Na jednání obecního zastupitelstva konaném dne 31.10.2006 schválilo členy kontrolního výboru, členy finančního výboru a členy přestupkové komise.

II. Kontrolní zjištění

Dne 12.11.2007 Obci Lety bylo doručeno usnesení o nařízení exekuce ve věci vymáhání pohledávky ve výši 10.526,00 Kč ve prospěch pana Josefa Jelínka na základě usnesení Krajského soudu v Praze ze dne 27.7.2007, čj. 27/Co 284/2007-26. s výrokem o zákazu obci nakládat se svým majetkem. Pan Josef Jelínek se na obci domáhá soudní cestou vyklizení pozemku parc. č. 982/15 o výměře 527 m² a parc. č. 982/16 o výměře 687 m², neboť předmětné pozemky v jeho vlastnictví jsou užívány jako místní komunikace obcí Lety a Řevnice. Nařízenou exekucí je obci znemožněno nakládání s nemovitým majetkem v katastru obce.

Vzhledem k písemnému prohlášení starosty obce Lety o připravené dohodě s obcí Řevnice a s panem Jelínkem o poskytnutí náhradního pozemku do 31.7.2008, lze konstatovat, že není ohroženo nepřetržité pokračování účetní jednotky.

V kontrolovaném období obec Lety nehospodařila s majetkem státu, nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady.

Přezkoumání nakládání s majetkem předaným do dobrovolných svazků obcí „Region Dolní Berounka“ a „KaLeVod“ je předmětem samostatného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání nakládání s majetkem předaným do správy zřízené příspěvkové organizace „Mateřská škola“ a „Obecní policie“ nebylo provedeno. Ve smyslu ustanovení § 25, odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, jejich hospodaření s peněžními prostředky a se svěřeným majetkem kontroluje sama obec. Výsledky kontrol nebyly předloženy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce není zprávou ve smyslu auditorské směrnice č. 3 Komory auditorů České republiky a z toho důvodu její závěr nemůže být považován za auditorský výrok.

Při provádění přezkoumání hospodaření obce jsme nezjistili nedostatky, jejichž důsledkem by bylo porušení kázně, neúplnost, nesprávnost nebo neprůkaznost vedení účetnictví, nezjistili jsme případy pozměňování záznamů nebo dokladů, porušení povinností nebo překročení působnosti obce stanovené právními předpisy, ani nedostatky při odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky.

Předložené účetní výkazy jsou ve všech významných ohledech zpracovány v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a dalšími platným předpisy České republiky. Předložená účetní závěrka věrně zobrazuje stav majetku a závazků, finanční situaci a výsledky hospodaření.

III. Závěr:

Na základě výše uvedených skutečností konstatuji, že k předloženému hospodaření obce, účetní závěrce a závěrečnému účtu obce Lety za období 01.01. do 31.12.2007

nemám výhrady

Praha dne 25. června 2008



Ing. Jan Zeman
osvědčení č. 1765
Komory auditorů ČR 160 00 Praha 6,

- Přílohy:
1. Rozvaha Úč OÚPO 3-02 sestavená k 31.12.2007
 2. Příloha Úč OÚPO 5-02 sestavená k 31.12.2007
 3. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31.12.2007