

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O VÝSLEDKU  
PŘEZKOUMANÍ ROČNÍHO HOSPODAŘENÍ**  
za účetní období od 01.01.2009 do 31.12.2009

**Obec Lety**

IČ: 002 41 393

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

provedené na Obecním úřadu Lety  
ve dnech 14. dubna a 15. dubna 2010

Auditor:

**Ing. Jan Zeman**

Zapsaný v seznamu

Komory auditorů ČR pod.č. 1765

Přílohy: 1. Rozvaha Úč OÚPO 3-02 k 31.12.2009  
2. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31.12.2009

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O VÝSLEDČÍCH PŘEZKOUMANÍ ROČNÍHO HOSPODAŘENÍ

Obce Lety,

IČ: 002 41 393

se sídlem Lety, Na Návsi 160, 252 29 Dobřichovice,  
provedené na Obecním úřadu Lety  
ve dnech 14. dubna a 15. dubna 2010  
za účetní období od 01.01.2009 do 31.12.2009

Přezkoumání hospodaření obce Lety za rok 2009 jsem provedl na základě uzavřené Smlouvy o provedení auditu za rok 2009 č. 73-109/09.

Obec Lety je obcí s počtem 1.017 obyvatel. 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.

Obec Lety nemá jmenovaného tajemníka,

Předmětem přezkoumání hospodaření byly v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 S., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, byly informace zobrazené ve výkazech a účetní závěrce sestavené k rozvahovému dni 31.12.2009 ve smyslu ustanovení § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění zákona č. 477/2008 Sb. a zákona č. 230/2009 Sb. a 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 ve znění Vyhlášky č. 472/2008 Sb.

Dále předmětem přezkoumání bylo v souladu s § 38 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, 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 jsem provedl jako auditor zapsaný v seznamu Komory auditorů České republiky pod. evidenčním č. 1765 za asistence paní Anny Rydvalové a paní Soni Miláčkové, výběrovým způsobem v souladu s Mezinárodním auditorským standardem ISA 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 jsem si nepovšiml, ani moje spolupracovnice, jakékoli skutečnosti, která by vedla k domněnce, že účetní závěrka nepodává věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, finanční situace a výsledku hospodaření.

V roce 2009 obec Lety se stala členem Svazku obcí Třemole (obec Mořinka, Lety, Hlásná Třebáň) z důvodu zájmu o možné budoucí propojení stávajících vodovodních řádů v obcích Karlík a Lety s plánovaným připojením na Pražský vodovodní řad.

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.

*Při provádění přezkoumání hospodaření Obce Lety, které jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy, 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.*

*Předložené účetní výkazy k 31.12.2009 jsou ve všech významných ohledech zpracovány v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a dalšími platnými předpisy České republiky. Předložená účetní závěrka věrně zobrazuje stav majetku a závazků, finanční situaci a výsledky hospodaření.*

Z těchto důvodů **nemám výhrady** k předloženému hospodaření Obce Lety, účetní závěrce a závěrečnému účtu obce za účetní období roku 2009.

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

V Praze dne 25.dubna 2010



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "J. Zeman", written over a horizontal dotted line.

Ing. Jan Zeman  
osvědčení č. 1765  
Komory auditorů ČR