

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O VÝSLEDKU
PŘEZKOUMANÍ ROČNÍHO HOSPODAŘENÍ**
za účetní období od 01.01.2008 do 31.12.2008

Obec Lety

IČ: 002 41 393

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

provedené na Obecním úřadu Lety
ve dnech 25. května a 27. května 2009

Auditor:

Ing. Jan Zeman

Zapsaný v seznamu

Komory auditorů ČR pod.č. 1765

Přílohy:

1. Rozvaha Úč OÚPO 3-02 k 31.12.2008
2. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31.12.2008
3. Příloha Úč OÚPO 5-02 sestavená k 31.12.2008

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O VÝSLEDKÁCH 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 25. května a 27. května 2009
za účetní období od 01.01.2008 do 31.12.2008

Přezkoumání hospodaření obce Lety za rok 2008 jsem provedl na základě uzavřené Smlouvy o provedení auditu za rok 2008 č. 73-083/08.

Obec Lety je obcí s počtem 1.128 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 jednorázového přezkoumání hospodaření byly ve smyslu ustanovení § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, 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 31.12.2008

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 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 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 jsem postupoval tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka a předložené výkazy neobsahují významné nesprávnosti.

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 obcemi Lety a Řevnice. Nařízenou exekucí je obci znemožněno nakládání s nemovitým majetkem v katastru obce.

Přes písemné prohlášení starosty obce Lety o připravené dohodě s obcí Řevnice a s panem Jelínkem o poskytnutí náhradního pozemku, nebyla tato záležitost do konce roku 2008 vyřízena. Ukončení sporu je předpokládáno do konce 1. pololetí roku 2009

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 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 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 2008.*

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 10.června 2009

A handwritten signature in black ink, appearing to read "J. Zeman".

.....
Ing. Jan Zeman
osvědčení č. 1765
Komory auditorů ČR