

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Územní samosprávný celek:

Název územního celku: obec Zborovy
Statutární orgán: starostka Martina Brůhová
Sídlo: Zborovy 20, Plánice PSČ 340 34
IČO: 43 31 38 25
Právní forma: územní samosprávný celek

Auditorská společnost:

Název: HZ Plzeň spol. s r.o.
Sídlo: Nepomucká 10, Plzeň, 326 00
Pracovníci kontrolní skupiny: Ing. Michael Ledvina auditor č. 1375
Ing. Václav Kůs registrovaný asistent auditora, daňový poradce
Ing. Lenka Kolářová asistent auditora, daňový poradce

Místo přezkoumání: kancelářské prostory územního samosprávného celku

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

dílčí přezkoumání srpen – prosinec 2011
závěrečné přezkoumání březen 2012

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením §2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., jsou dále oblasti:

- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,

