

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená

členům dobrovolného svazku obcí

SDRUŽENÍ OBCÍ PRO NAKLÁDÁNÍ S ODPADY

o přezkoumání hospodaření svazku v roce 2013

Zprávu předkládá: LN – AUDIT s.r.o.
Louny, Na Valích 510
oprávnění KAČR č. 333

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Hora
Louny, V Domcích 2602
oprávnění KAČR č. 2061

Název ÚSC: Sdružení obcí pro nakládání s odpady
Adresa: **Želechovice 48, PSČ 410 02 Lovosice**
IČO: **467 72 707**
Přezkoumávaný rok: **2 0 1 3**
Jména osob provádějících přezkoumání: Ing. Tomáš Hora, auditor
Ing. Václav Vlček, auditor
Hana Pecharová, asistent auditora
Místo přezkoumání: kancelář svazku, kancelář auditora
Přezkoumání proběhlo ve dnech: 17.9.2013, 20.1.2014, 4.3.2014

Provedli jsme přezkoumání hospodaření svazku obcí **Sdružení obcí pro nakládání s odpady** za rok 2013 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 svazku. Naši 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 a auditorskými směnicemi Komory auditorů ČR. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nespĺňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem a 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 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 územní celek.

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 územního 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, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Podíl pohledávek k 31.12.2013 na rozpočtových příjmech po konsol. 9,45 %
1 269,56 / 13 432,68..... 9,45 %

Dlouhodobé pohledávky ... 20,00

Podíl závazků k 31.12.2013 na rozpočtových příjmech 1,68 %
225,87 / 13 432,68..... 1,68 %

Dlouhodobé závazky ... 16 430,25

Podíl zastaveného majetku k 31.12.2013 0,00 %
svazek nemá žádný zastavený majetek

Zjištění dle § 10, odst. 2, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:
- žádné

Při přezkoumání hospodaření svazku nebyly zjištěny nedostatky ani rozpory se závaznými právními předpisy, a proto vyslovuji výsledek přezkoumání hospodaření svazku obcí **SDRUŽENÍ OBCÍ PRO NAKLÁDÁNÍ S ODPADY**

bez chyb a nedostatků

Louny 4. března 2014

FN - AUDIT s.r.o.
Na Valích 510, 440 01 Louny
IČO: 25408232
dipl. inženýr KACR 13

.....
jednatel s.r.o.



.....
auditor