

Zpráva nezávislého auditora

(dále jen "zpráva") o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. v platném znění (dále jen "zákon").

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Zpráva je zpracována dle ustanovení § 10 zákona na základě výsledků přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku:

Obec Horní Beřkovice

Sídlo: Podřipská 13, 411 85 Horní Beřkovice

IČO: 00263621

(dále též "ÚSC")

statutární orgán ÚSC: ZDENĚK ANTOŠ, starosta

Přezkoumání provedl:

Ing. MILAN ŠKOULA

Auditorské oprávnění Komory auditorů České republiky číslo 1222

Sídlo: Michalská 26/1, 412 01 Litoměřice

Identifikační číslo: 42478367

(dále jen "auditor").

Období, místo a čas, předmět a hlediska přezkoumání:

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo provedeno v kanceláři ÚSC a na pracovišti auditora v období od 06.12.2017 do 18.04.2018 v souladu se zněním smlouvy mezi ÚSC a auditorem ze dne 23.03.2017, přičemž dílčí přezkumy byly provedeny v kanceláři ÚSC ve dnech 06.12.2017 a 15.03.2018.

Předmětem přezkoumání byly údaje o ročním hospodaření ÚSC podle § 2, odst. (1) a taktéž údaje dle § 2, odst. (2) zákona. Přezkoumání bylo vedeno z hledisek popsanych v § 3 zákona, jakož i ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech v platném znění a podle auditorských standardů (zejména auditorský standard č. 52 - Přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků).

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil je uveden v příloze č. 1 této zprávy. Příloha je nedílnou součástí této zprávy.

II. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán ÚSC. Úlohou auditora je na základě provedeného přezkoumání vydat zprávu o výsledcích přezkoumání hospodaření v souladu s § 10 zákona. Přitom je povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání tak, aby získal omezenou jistotu, zda hospodaření ÚSC je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

III. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Auditor použil postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik bere auditor v úvahu vnitřní kontrolní systém ÚSC. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Přehled písemností využitých při přezkoumávání je uveden v příloze č. 2, která je nedílnou součástí této zprávy.