SAFIR Audit CZ, s.r.o.
Komora auditorů České republiky, oprávnění číslo 436

Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření

Mikroregion Radbuza, IČO 69456101

za rok 2019

I. Všeobecné údaje

Svazek obcí: Mikroregion Radbuza
Sídlo: náměstí T. G. Masaryka 1, 334 41 Dobřany
IČO: 69456101
Předseda výkonné rady: Bc. Martin Sobotka

Auditorská společnost: SAFIR Audit CZ, s.r.o.
Sídlo: Na Ostrově 4/13, 266 01 Beroun - Závodí
IČ: 27149501
Jednatel: Ing. Antonín Klekner

Místo přezkoumání:
kancelář Mikroregionu Radbuza, náměstí T. G. Masaryka 1, Dobřany

Přezkoumání se uskutečnilo:
leden 2020

Přezkoumané období:
1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání provedl:
Ing. Antonín Klekner

II. Předmět přezkoumání:

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:

a) Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
b) Finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
c) Náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
d) Peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
e) Finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
f) Hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

g) Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a dalším osobám

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

a) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
b) Nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
c) Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
d) Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
e) Ručení za závazky fyzických osob právnických osob
f) Zastavování movitých nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
g) Zřizování věcných břemen k majetku územního celku
h) Účetnictví vedené územním celkem

III. Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb., se ověřuje z hlediska:

a) Dodržování povinnosti stanovených zvláštními předpisy
b) Souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem
c) Dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití
d) Věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích

IV. Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky

Za hospodaření svazku obcí, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán územního samosprávného celku. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly tak, aby hospodaření obce bylo v souladu se zákonnými předpisy.

V. Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu zprávu o přezkoumání hospodaření. Přezkoumání jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky, zejména auditorským standardem č. 52. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že hospodaření územního samosprávného celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli rovněž v souladu se zákonem 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků. Rozsah prací

požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Přezkoumání zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

VI. Výrok auditora

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Radbuza za rok 2019 nebyly zjištěny nedostatky.

VII. Finanční ukazatele

Podíl pohledávek na rozpočtu:	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu:	1,58 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚSC:	0,00 %

Datum vypracování 4.2.2020

Ing. Antonín Klekner
Odpovědný auditor a jednatel společnosti:
Hostímská 584/8, 266 01 Beroun
Číslo oprávnění o zápisu do seznamu auditorů 657
Auditorská společnost:
SAFIR Audit CZ, s.r.o.
Na Ostrově 4/13, 266 01 Beroun

Číslo oprávnění o zápisu do seznamu *auditorských společností 436*