

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky a výsledcích přezkoumání hospodaření k 31. prosinci 2007

zpracovaná na základě požadavku města, který vyplývá ze Zákona
č. 128/2000 Sb., o obcích (obecních zařízeních) ve znění změn a doplňků a Zákona
č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

STATUTÁRNÍ MĚSTO CHOMUTOV

IČO 002 61 891

Rozdělovník: 1 x Statutární město Chomutov
1 x ADaKa s.r.o. Ústí nad Labem

Základní údaje:

**Zadavatel ověření účetní závěrky
a přezkoumání hospodaření:**

Ing. Mgr. Ivana Řápková
primátorka města

**Místo ověření účetní závěrky
a přezkoumání hospodaření:**

Statutární město Chomutov
Zborovská 4602
430 01 CHOMUTOV

IČO:

002 61 891

Rozvahový den:

31. prosinec 2007

Ověřované období:

od 1.1. 2007 do 31.12. 2007

Přezkoumání proběhlo:

11. – 15. 2., 21. – 25. 4. 2008

Datum vyhotovení zprávy:

11. května 2008

Datum předání zprávy:

15. června 2008

Příjemce zprávy:

za Statutární město Chomutov
primátorka města

Auditor:

ADaKa s.r.o.
licence KA ČR č. 409
ing. Radka Maxová - auditor
osvědčení č. 1890

Adresa:

Králova Výšina 33
400 01 Ústí nad Labem

**Členka kontrolní skupiny
spolupracující s auditorem:**

Drahoslava Pejšková
asistent auditora – osvědčení č.1442

VÝROK AUDITORA K OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY STATUTÁRNÍHO MĚSTA

Provedli jsme **audit příložené účetní závěrky Statutárního města Chomutov k 31. prosinci 2007.**

Za sestavení účetní závěrky je odpovědná primátorka města.

Naši úlohou je vyjádřit na základě auditu výrok o účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se Zákonem o auditorech a auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky.

Směrnice požadují, aby byl audit naplánován a proveden tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací, uvedených v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních postupů, významných odhadů učiněných městem a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že provedený audit účetní závěrky poskytuje přiměřený podklad pro vydání výroku.

Podle našeho názoru, **účetní závěrka Statutárního města Chomutov podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastních zdrojů krytí stálých a oběžných aktiv, cizích zdrojů a finanční situace statutárního města k 31. prosinci 2007 a výsledku hospodaření za rok 2007 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.**

Datum zprávy: 11. května 2008

Jméno a sídlo auditora:

ADaKa s.r.o. – licence č. 409

Ing. Radka Maxová – osvědčení č. 1890

Králova Výšina 33, 400 01 Ústí nad Labem

Podpis auditora:



2. ZPRÁVA AUDITORA O VÝSLEDČÍCH PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Provedli jsme **přezkoumání hospodaření Statutárního města Chomutov za rok 2007** na základě údajů o ročním hospodaření města.

Za hospodaření statutárního města a jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech odpovídá statutární orgán účetní jednotky a tím je primátorka města. Naši úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření Statutárního města Chomutov k 31. prosinci 2007 jsme provedli v souladu se zákonem 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnici, vydanými Komorou auditorů České republiky.

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

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem 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 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, prostředků poskytnutých z Národního fondu a dalších prostředků ze zahraničí, vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k jiným rozpočtům, ke státním fondům a dalším osobám. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví města a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek, zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, stav pohledávek a závazků 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. Dále bylo ověřováno dodržování povinností uložených zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, souladu vedení účetnictví se zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví a právními předpisy vydanými k jeho provedení a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

**Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Chomutov za rok 2007
nebyly zjištěny nedostatky.**

Podíl pohledávek na rozpočtu města k 31. prosinci 2007 činí	23,97 %
Podíl závazků na rozpočtu města k 31. prosinci 2007 činí	8,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku města k 31. prosinci 2007 činí	2,25 %.

Datum zprávy: 11. května 2008

Jméno a sídlo auditora:

ADaKa s.r.o. – licence č. 409

Ing. Radka Maxová – osvědčení č. 1890

Králova Výšina 33, 400 01 Ústí nad Labem

Podpis auditora:



Přílohy zprávy: Rozvaha (Bilance) k 31.12.2007
Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2007
Příloha obce k 31.12.2007
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samo-
správných celků, regionálních rad a dobrovolných svazků
obcí k 31.12.2007