



®

společnost s ručením omezeným

Kotlářská 53  
602 00 Brno  
Česká republika

Obch. rejstřík KS v Brně C 4855  
IČ: 45 47 76 39

tel. +420 541 583 111, kl.302,304  
tel. a fax +420 541 211 237  
e-mail: topauditing@cscnet.cz

## Z P R Á V A A U D I T O R A

### o ověření účetní závěrky a plnění rozpočtu za rok 2003

## Z L Í N S K Ý K R A J

IČ: 70 89 13 20

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky a plnění rozpočtu Zlínského kraje k 31. 12. 2003 v souladu se Zákonem o auditorech České republiky a v souladu s auditorskými směrnicemi, vydanými Komorou auditorů České republiky. Tyto auditorské směrnice požadují naplánování a provedení auditu tak, aby auditor získal přiměřené ujištění o tom, že účetní závěrka a plnění rozpočtu neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce a plnění rozpočtu a posouzení správnosti a vhodnosti účetních postupů a významných odhadů provedených účetní jednotkou a rovněž posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Ověřování jménem auditorské společnosti prováděl auditor Ing. Jiří Fárlik (osvědčení auditora Komory auditorů České republiky č. 0099).

Za sestavení účetní závěrky, za sestavení a čerpání rozpočtu odpovídá statutární orgán účetní jednotky. Naší úlohou je vyjádřit na základě auditu výrok o sestavení účetní závěrky a sestavení a čerpání rozpočtu.

Podle našeho názoru účetní závěrka, rozvaha, výkaz o plnění příjmů a výdajů a příloha věrně zobrazují ve všech významných ohledech majetek, závazky, vlastní zdroje Zlínského kraje, ale i příjmy a výdaje rozpočtu v roce 2003 a k 31. prosinci 2003. Zpracování účetní závěrky, sestavení rozpočtu, jeho změny a čerpání bylo v roce 2003 uskutečňováno v souladu s příslušnými obecně závaznými právními předpisy platnými v České republice.

V Brně dne 11. března 2004



Kotlářská 53. 602 00 BRNO

**TOP AUDITING**

společnost s ručením omezeným

B r n o

Osvědčení Komory auditorů České republiky č. 047

Licencia Komory auditorov SR č. 007

Přílohy:      Rozvaha (Bilance) Zlínského kraje k 31. 12. 2003  
                 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC k 31. 12. 2003  
                 Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2003

Uvedené přílohy jsou nedílnou součástí Zprávy auditora o ověření účetní závěrky a plnění rozpočtu za rok 2003.