



Plzeň, spol. s r.o.

auditorské, daňové a poradenské služby
člen Pannell Kerr Forster International



ZPRÁVA AUDITORA K OVĚŘENÍ ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Zpráva auditora je určena zastupitelstvu a radě kraje, hejtmánovi kraje a řediteli krajského úřadu.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky vyššího územního samosprávného celku **Plzeňský kraj**, se sídlem **Škroupova 18, 306 13 Plzeň, IČO 70 89 03 66**, k rozvahovému dni 31. 12. 2003 a účetního období kalendářního roku 2003. Za sestavení účetní závěrky je odpovědný statutární orgán účetní jednotky. Naši úlohou je vydat na základě auditu výrok o této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem č.254/2000 Sb., o auditorech, a s auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky. Tyto směrnice požadují naplánování a provedení auditu tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu o tom, 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 a významných odhadů učiněných účetní jednotkou a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vydání výroku.

Audit byl zároveň proveden v souladu s vyhláškou Ministerstva financí ČR č. 41/2002 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění. V souladu s touto vyhláškou byla zároveň s auditorskou zprávou vydána zpráva o přezkoumání hospodaření kraje.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, fondů a finanční situace Plzeňského kraje k 31. prosinci 2003, výsledku hospodaření a čerpání rozpočtu za rok 2003 v souladu se zákonem o účetnictví ve znění platném pro rok 2003 a příslušnými předpisy České republiky.

Aniž bychom vydávali výrok s výhradou upozorňujeme, že věrný obraz aktiv a závazků kraje je ovlivněn skutečností, že podle platných právních předpisů kraj jako územní samosprávný celek neodepisuje, netvoří opravné položky, časově nerozlišuje ani nevytváří rezervy.

V Plzni, dne 12.5.2004

Ing. Michael Ledvina

osvědčení o zápisu do
seznamu auditorů č. 1375



HZ Plzeň spol. s r.o.
Úslavská 75, Plzeň

osvědčení o zápisu do seznamu
auditorských společností č. 219
Ing. Michael Ledvina - jednatel