

5.1. ZPRÁVA AUDITORA PRO RADU ČESKÉ TELEVIZE

NÖRR STIEFENHOFER LUTZ

CZ Consulting s. r. o.

Zpráva nezávislého auditora pro Radu České televize

Na základě provedeného auditu jsme dne 25.6.2007 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Ověřili jsme příloženou účetní závěrku, tj. rozvahu k 31.12.2006, výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2006 do 31.12.2006 a přílohu této účetní závěrky České televize (IČ:00027383), k 31.12.2006. Účetní období, za které je účetní závěrka sestavena, představuje období od 1.1.2006 do 31.12.2006. Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán České televize. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady. Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit 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 přihlídně 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.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace České televize k 31.12.2006 a nákladů a výnosů a výsledku hospodaření za rok 2006 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

BERLÍN DRÁŽDANY DÜSSELDORF FRANKFURT NAD MOHANEM MNICHOV
BRATISLAVA BUDAPEŠT BUKUREŠT MOSKVA PRAHA VARŠAVA
NEW YORK REPREZENTAČNÍ KANCELÁŘ

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na skutečnost, že pro Českou televizi jako nevýdělečnou organizaci je závazná vyhláška č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona 563/1991 Sb., o účetnictví. V této souvislosti, v souladu s platnou legislativou, Česká televize nevytvořila rezervy na rizika vztahující se k doměrku daňového penále. Zmíněná skutečnost je popsána v příloze k účetní závěrce v bodu:

- II.7 Daň z příjmů právnických osob, kde Česká televize podala dodatečná daňová přiznání k dani z příjmů právnických osob za období let 1998 a 2001. Správce daně doposud nevyměřil penále a úrok za toto období; dle kvantifikace České televize je jeho výše odhadována na 44,4 mil. Kč.,

Ověřili jsme soulad výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědné vedení společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorскими standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze, dne 30.6.2007


NÖRR STIEFENHOFER LUTZ CZ Consulting s.r.o.
auditorská společnost, osvědčení č. 330


Miloš Fiala
Auditor, osvědčení č. 2008