

ZPRÁVA O VÝSLEDČÍCH PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Název: Vodovody a kanalizace Znojemsko, zájmové sdružení obcí
IČ: 45671745
Sídlo: Kotkova 20, 669 02 Znojmo

Přezkoumání provedl: Ing. Karel Cejpek, auditor, číslo oprávnění 0313

Místo přezkoumání: kancelář VaK
Přezkoumání proběhlo: 12.8.2010 a 4.3.2011
Informace podal: Ing. Luděk Müller, tajemník sdružení a paní Eva Muchová,
účetní
Přezkoumávané období: rok 2010

Sdružení tvořilo k 31.12.2010 74 obcí se 120 hlasy.

Provedl jsem přezkoumání hospodaření organizace Vodovody a kanalizace Znojemsko, zájmové sdružení obcí, za rok 2010 na základě údajů o ročním hospodaření sdružení. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán, tj. předsednictvo. Mojí úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými standardy Komory auditorů české republiky. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou 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 svoje vyjádření.

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti (pronajímání majetku), údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků a prostředků poskytnutých z MZeČR a JmK. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví sdružení a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Předmětem ověřování bylo rovněž zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právních předpisu, stav pohledávek 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. Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Bylo sledováno 7 výběrových řízení schválených představenstvem sdružení – vše proběhlo v rámci zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

Při přezkoumání hospodaření roku 2010 účetní jednotky Vodovody a kanalizace Znojemska, zájmové sdružení obcí nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Podíl pohledávek na rozpočtu sdružení činí 32,56 %, podíl závazků činí 28,46 %. Pro výpočet ukazatele byly použity údaje z příložené rozvahy (bilance) účetní jednotky. Vzorec pro výpočet: A/B, resp. C/B, kdy A představují pohledávky celkem + odepsané pohledávky vedené na podrozvahovém účtě, B příjmy celkem po konsolidaci + výnosy z hospodářské činnosti a C závazky dlouhodobé, závazky krátkodobé - závazky za zaměstnanci - závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění + závazky z titulu finančního vypořádání vždy k datu příslušné účetní závěrky – vše dle algoritmu pro výpočet ukazatelů podle ustanovení § 10, odst. 4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. Sdružení neeviduje zastavený majetek.

Znojmo dne 8.3.2011

Auditor Ing. Karel Cejpek, číslo oprávnění 0313



Podpis: *Cejpek*

Razítko:

Přílohy:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO (Fin 2-12 M) sestavený k 31.12.2010
Rozvaha (bilance) územních samosprávných celků sestavená k 31.12.2010
Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2010
Příloha účetní závěrky k 31.12.2010