

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Název DSO : Vodárenský svazek Podyjí
IČ : 69749990
Sídlo : Radkov čp. 12, 588 56 Telč

Přezkoumání provedl: DM Audit s.r.o. – auditorská společnost číslo osvědčení 435
Odpovědný auditor: Ing. Břetislav Drastich, auditor KA ČR, číslo osvědčení 1444

Místo přezkoumání: Radkov čp. 12, 588 56 Telč; Mrákotín 5, 588 54 Mrákotín

Období přezkoumávání: Jednorázové přezkoumání v období 19.2. - 26.2.2018 doklady leden – prosinec 2017, rozpočet, výkazy 2017.

Přezkoumávané období: Rok 2017

Datum vyhotovení zprávy: 26. února 2018

Provedli jsme přezkoumání hospodaření **DSO Vodárenský svazek Podyjí za rok 2017** na základě údajů o ročním hospodaření svazku. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě smlouvy uzavřené mezi DSO zastoupeným předsedou představenstva svazku p. Miroslavem Marečkem a společností DM Audit s.r.o. zastoupenou odpovědným auditorem Ing. Břetislavem Drastichem dne 8.11.2017 a to jako jednorázové přezkoumání dle výše uvedeného období přezkoumávání.

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán svazku. Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnicemi 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 své 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, údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků a prostředků poskytnutých z národního fondu a dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví svazku 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 právního 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. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků a DSO, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Závěr přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření a závěrečného účtu DSO Vodárenský svazek Podyjí za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, viz ustanovení § 10 odst. (3) písmene a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Ukazatelé podílu pohledávek a závazků na rozpočtových příjmech DSO a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku DSO dle § 10 odst. (4) písm. b) zákona 420/2004 Sb., jsou k 31.12.2017 vykázaný v následující výši:

Podíl pohledávek na rozpočtových příjmech	68,96 %
Podíl krátkodobých závazků na rozpočtových příjmech	7,28 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Dluh DSO dle § 10 odst. (4) písm. c) zákona 420/2004 Sb. k 31.12.2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Na základě ustanovení Zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků § 10 odstavec (2) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření kromě náležitostí stanovených kontrolním řádem pro protokol o kontrole a ustanovení Zákona č. 255/2012Sb., kontrolní řád § 12 odstavec (1) body:

f) kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena a den, kdy byl tento kontrolní úkon proveden a

g) poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu o kontrole a den, kdy byl tento kontrolní úkon proveden uvádíme:

k bodu f) označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka přezkoumání hospodaření zahájena a den provedení: **Kontrola obsazení funkcí statutárního orgánu, členů představenstva svazku před uzavřením smlouvy, provedeno dne 23.10.2017.**

k bodu g) označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce přezkoumání hospodaření předcházející vyhotovení zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a den provedení: **Kontrola ukazatelů podílu pohledávek a závazků na rozpočtových příjmech svazku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku DSO dle § 10 odst. (4) písm. b) zákona 420/2004 Sb. k 31.12.2017, provedeno dne 26.2.2018.**

Tato zpráva se předává jako návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku. K tomuto návrhu máte právo podat auditorovi písemné stanovisko do 30 dnů od předání návrhu. Pokud nevyužijete své právo na námítky, považujte tuto zprávu za Zprávu o výsledku přezkoumání.

Auditor si vyhrazuje právo změnit výsledek přezkoumání hospodaření svazku za rok 2017 v případě nových skutečností známých po datu uzavření zprávy.

Zpráva nezávislé auditorské společnosti o přezkoumání hospodaření svazku byla vyhotovena v šesti výtiscích, z nichž dva jsou určeny pro objednatele, tři pro účastníky svazku a jeden je určen do spisu o přezkoumání. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Datum vyhotovení zprávy: 26.2.2018

Podpisy osob provádějících přezkoumání:

DM Audit s.r.o.
číslo osvědčení 435



Odpovědný auditor
Ing. Břetislav Drastich, auditor KA ČR
Číslo osvědčení 1444

Datum projednání a předání zprávy: 26.2.2018

Jméno a podpis příjemce zprávy:

pan Miroslav Mareček
předseda představenstva svazku

Vodárenský svazek Podyjí
okres Jihlava

Přílohy: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO (Fin 2-12 M) k 31.12.2017
Rozvaha DSO k 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty DSO k 31.12.2017
Příloha účetní závěrky DSO k 31.12.2017
Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření za rok 2017

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Bankovní výpisy 1.1.2017 – 31.12.2017 2017/1 - 12
Faktury přijaté 2017001 - 2017054
Faktury vystavené 2017001 - 2017006
Zápisy č. 1 a 2 z jednání představenstva Vodárenského svazku Podyjí 2017
Rozpočet na rok 2017 a rozpočtové opatření č. 1
Rozpočtový výhled na roky 2017 - 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 31.12.2017
Rozvaha – Bilance k 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017
Příloha k účetní závěrce k 31.12.2017
Závěrečný účet za rok 2016
Přiznání k dani z příjmů za rok 2016
Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017, inventurní soupisy 1-3
Evidenze majetku a odpisový plán na rok 2017
Mzdová agenda za rok 2017

V Mrákovíně 26.2.2018
Ing. Břetislav Drastich - auditor

