

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
svazku obcí**

**Název svazku: Svaz vodovodů a kanalizací**

**Žďársko**

**IČO: 43 38 35 13**

**Sídlo svazku: Žďár nad Sázavou, Vodárenská 2**

Zpráva je určena pro valnou hromadu svazku.

Jména osob provádějících přezkoumání:

Ing. Zdeněk Novotný, auditor

Ing. Miloslava Závorková, auditorka

Ing. Alois Veselý, asistent auditora

Hana Blahová

Místo přezkoumání: sídlo svazku

Závěrečné přezkoumání proběhlo ve dnech: 11.2. až 12.2.2010, průběžné – prosinec 2009

Přezkoumávaný rok: 2009

Provedli jsme přezkoumání hospodaření svazku obcí **Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko** za rok 2009 na základě údajů o ročním hospodaření svazku obcí. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán svazku obcí. 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 obcí a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí. 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 svazku



obcí. 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 svazků obcí, 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.

***Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

Zjištěné skutečnosti při I. etapě kontroly hospodaření byly doplněny podle našich doporučení.

Podíl pohledávek na rozpočtu svazku:	6,95
Podíl závazků na rozpočtu svazku	4,32
Podíl zastaveného majetku svazku na celkovém majetku:	0,02

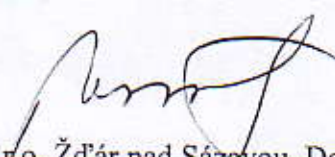
Přípomínky ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření svazek nemá.

Vyhotoveno dne 12.2.2010

Ing. Zdeněk Novotný, auditor

Číslo osvědčení: 1131

Podpis:



HB AUDITING s.r.o. Žďár nad Sázavou, Dolní 1730/25

Číslo osvědčení: 078

Razítko a podpis jednatele:

**HB AUDITING, s.r.o.**  
Dolní 1730/25  
591 01 Žďár nad Sázavou  
IČO: 60 11 32 19  
DIČ: CZS0113219



Přílohy: Účetní výkazy

Přehledu dokladů a písemností, které byly předmětem přezkoumání

Datum předání zprávy: 12.2.2010

---

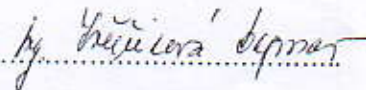
**Doložka o převzetí zprávy**

Jméno a podpis osoby

Dle § 11 zák.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samospráv. celků a dobrovol. svazků obcí v p.z.

Ing. Petr Leopold

Datum převzetí: 13. 2. 2010

Podpis: 

Příloha: Přehled dokladů a písemností, které byly předmětem přezkoumání:

- zakladatelské listiny
- vnitřní směrnice včetně finanční kontroly
- pokladní kniha, výdajové doklady – leden, únor, srpen, říjen, prosinec
- výběrové řízení – uvedeno v protokolu
- archivace písemností
- inventurní soupisy dlouhodobého majetku
- dokladová inventarizace zbývajících rozvahových účtů
- účetní doklady - leden, březen, květen, červen, říjen, prosinec
- účtování finančních prostředků pol. 3122 – Projekt – Dyje a následné čerpání
- plán a zúčtování účetních odpisů
- smluvní vztahy k vykázaným pohledávkám na účtu 315
- smlouva o půjčce ze dne 17.12.2004 vč. dodatku č. 6 ze dne 13.11.2009