

Vyhodnocení rozpočtu ZSO VaK Znojemsko za rok 2012

částky bez DPH

Investiční výdaje v tis. Kč					Pozn.
Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Čerpání skutečnost 2012			
tis Kč	tis Kč	tis Kč			
100	100	-			
1 154	1 154	1 154	1154 od obcí		
926	926	926	926 od obcí		
100	100	100			
1 500	1 500	917			
400	400	409			
250	250	155			
1 400	1 400	1 493			
100	100	100			
2 200	46 413	46 413			
8 130	52 343	51 666			
Celkem investice nutné					
Priorita I.					
ÚV Znojmo + SV Znojmo	27 000	2 775	2 775	převod do roku 2013	
Odkanalizování obce Lesná	1 000	3 893	3 893	dotace JmK 374, SFŽP 2908, půjčka SFŽP 194	
Kanalizace Božice - II. Etapa	7 513	55 663	55 663	dotace JmK 3513, SFŽP 38494	
ČOV Znojmo - vyhnívací nádrže - II. Etapa - doplatek z pozastávky	650	647	647		
Znojmo - revitalizace parku	3 125	2 250	2 250	500 od města	
Damnice - rekonstrukce vodovodu II. Etapa	1 125	1 268	1 268		
ČS Štítary - zkapacitnění akumulace	4 125	4 115	4 115		
Eliminace fosforu na ČOV nad 2000EO/Božice, Šanov	1 000	1 420	1 420		
45 538	72 031	72 031			
Celkem priorita I.					
Priorita II.					
Rekonstrukce kanalizace Znojmo - 2. etapa	700	101	101		
Rekonstrukce ČOV Prosiměřice	400	77	77		
Rekonstrukce ČOV Blížkovice	500	52	52		
Kanalizace Načeratice - Derflice	100	229	229		
SV Božicko, Miroslavsko - Našiměřice - projekty	1 200	472	472	dotace JmK 210tis. Kč	
Znojmo - rekonstrukce vodovodu ul. Průmyslova, Vid	5 000	6 524	6 524	500 od města	
Rekonstrukce ČOV Únanov + Plaveč	700	1 826	1 826		
Demolice nevyužívaných objektů / ČOV Znojmo, ČOV	3 000	3 054	3 054		
Vodovod Znojmo - Dyjská I. Etapa / Znojmo/	700	700	-		
ÚV Hevlín (dočišťování pracích vod)	200	200	-		
			-		
			-		
			-		
12 500	13 235	12 336			
Celkem priorita II.					
Priorita III.					
Jezeřany- půjčka	1 500	1 500	-	přesun do roku 2013	
Božice - půjčka	1 500	1 500		přesun do roku 2013	
rezerva	1 900	1 900	938	SVKMO	
			-		
4 900	4 900	938			
Celkem priorita III.					
Akce převedené z roku 2012 nebo přidané					
BOB		1 982	1 982	429 od obcí	
Nový šaldorf - zokruhování vodovodu		-	-		
NP Podýji		466	466	466 od obcí	
Rekce vodovodu Těšetice		161	161	161 od obce	

Rekonstrukce ČOV Šanov		163	17	
Odkanalizování obce Vítovice		290	290	290 od obce
Valtrovice, Křidlůvky		445	445	445 od obcí
Kanalizace Jevišovice, Černín, Střelice		153	153	
Olbramkostel - kanalizace		269	269	269 od městysu
Rekce vodovodu - ul. Kunštátská, Palliardiho		2 595	2 595	ze zvýšeného nájemného
Vodovod Suchohrdelská - zahrádky		900	900	900 od města
Suchohrdly u Miroslavi		35	35	
Celkem akce přidáné v roce 2012	-	7 459	7 314	
CELKEM	71 068	149 968	144 285	

Příjmy ZSO VAK Znojemsko

přebytek rozpočtu 2011	plán	skutečnost
nájemné 2012	0	38152
dotace MZe, JmK, SFŽP atd.	48 500	53500
půjčka SFŽP	6 887	45499
	0	194
příspěvky obcí na splátky půjček	2 080	2080
příspěvky obcí na investice	4 626	3980
vratka z Hlubokých Mašůvek	400	400
příspěvek od obcí na provoz svazku	480	480
čerpání z FO	8 095	0
	71 068	144 285

VODÁRENSKÁ AKCIOVÁ SPOLEČNOST, a.s.

VYHODNOCENÍ KALKULACE STOČNÉHO (tis.Kč) Z N O J E M S K O

OBDOBÍ: ROK 2012

	roční plán. kalkulace	skutečnost	%	roční náklad na 1 m ³	skutečnost na 1 m ³
1. Přímý materiál celkem	860	904	105,12	0,32	0,33
- chemikálie	860	904	105,12	0,32	0,33
2. Přímé mzdy celkem	4 831	4 691	97,10	1,78	1,74
3. Nájem infrastruktury	23 000	23 000	100,00	8,49	8,52
4. Opravy a udržování infrastruktury	10 677	12 735	119,28	3,94	4,72
- dodavatelské	3 517	5 028	142,96	1,30	1,86
- vnitropodnikové	5 710	5 899	103,31	2,11	2,18
- materiál na opravy a udržování	1 450	1 808	124,69	0,54	0,67
5. Jiné přímé náklady celkem	21 908	21 401	97,69	8,08	7,93
- materiál na opravy a udržování provozu	5				
- pomocný materiál, PPS	141	154	109,22	0,05	0,06
- elektrická energie	6 652	6 356	95,55	2,45	2,35
- plyn, teplo, jiné	2 430	2 415	99,38	0,90	0,89
- opravy a udržování provozu dodavatelské	20	250	1250,00	0,01	0,09
- služby externí	3 875	3 334	86,04	1,43	1,23
- pojištění z mezd	1 711	1 590	92,93	0,63	0,59
- daň, poplatky, pojištění	10	24	240,00		
- poplatek za vypouštění OV	372	278	74,73	0,14	0,10
- kódy sazeb mimo opravy a udržování					
- doprava	2 758	2 707	98,15	1,02	1,00
- laboratoře	3 613	3 913	108,30	1,33	1,45
- služby interní	321	380	118,38	0,12	0,14
Přímé náklady celkem	61 276	62 731	102,37	22,61	23,23
6. Výrobní režie	2 917	2 351	80,60	1,08	0,87
7. Správní režie	8 988	8 999	100,12	3,32	3,33
Úplné vlastní náklady	73 181	74 081	101,23	27,00	27,44
9. Mimořádné náklady (pouze skutečnost)					0,00
Náklady celkem	73 181	74 081	101,23	27,00	27,44
Výnosy	74 581	74 315			
Hospodářský výsledek	1 400	234			
Náklad na 1 m ³ stočného fakturované	27,00	27,44			
HV/m3	0,52	0,09			
Cena	27,52	27,52			
Stočné (m3)	2 710	2 700			
- obyvateľstvo	1 675	1 723			
- ostatní	1 035	977			

VODÁRENSKÁ AKCIOVÁ SPOLEČNOST, a.s.

divize Znojmo

VYHODNOCENÍ KALKULACE VODNÉHO (tis.Kč) ZNOJEMSKO

OBDOBÍ: ROK 2012

	roční plán.kalk.	skutečnost	%	roční náklad na 1 m ³	skutečnost na 1 m ³
1. Přímý materiál celkem	22 679	23 584	103,99	7,56	7,85
- chemikálie	1 431	1 266	88,47	0,48	0,42
- surová voda	16 523	17 346	104,98	5,51	5,78
- převzatá voda	4 725	4 972	105,23	1,58	1,66
2. Přímé mzdy celkem	3 776	3 693	97,80	1,26	1,23
3. Nájem infrastruktury	30 500	30 500	100,00	10,17	10,16
4. Opravy a udržování infrastruktury	14 995	15 385	102,60	5,00	5,12
- dodavatelské	6 000	6 370	106,17	2,00	2,12
- vnitropodnikové	7 160	6 979	97,47	2,39	2,32
- materiál na opravy a udržování	1 835	2 036	110,95	0,61	0,68
5. Jiné přímé náklady celkem	14 993	15 206	101,42	5,00	5,06
- pomocný materiál, PPS	148	454	306,76	0,05	0,15
- PHM					
- materiál na provozní opravy					
- voda Hodonice	-2 258	-2 468	0,00		-0,82
- elektrická energie	7 512	7 739	103,02	2,50	2,58
- plyn, teplo, jiné	475	532	112,00	0,16	0,18
- opravy a udržování provozu dodavatelské	680	559	82,21	0,23	0,19
- služby externí	768	799	104,04	0,26	0,27
- pojištění z mezd	1 284	1 249	97,27	0,43	0,42
- daň, poplatky, pojištění	1 360	1 436	105,59	0,45	0,48
- odpisy	211	338	160,19	0,07	0,11
- kódy sazeb mimo opravy a udržování	888	1 000	112,61	0,30	0,33
- doprava	1 057	733	69,35	0,35	0,24
- laboratoře	2 868	2 825	98,50	0,96	0,94
- služby interní		10	0,00	0,00	0,00
Přímé náklady celkem	86 943	88 368	101,64	28,98	29,43
6. Výrobní režie	4 184	4 373	104,52	1,39	1,46
7. Správní režie	14 522	13 909	95,78	4,84	4,63
Uplné vlastní náklady	105 649	106 650	100,95	35,22	35,51
9. Mimořádné náklady (pouze skutečnost)					
Náklady celkem	105 649	106 650	100,95	35,22	35,51
Výnosy	106 829	106 922			
Hospodářský výsledek	1 180	272			
Náklad na 1 m3 vody fakturované	35,22	35,51			
Cena	35,61	35,61			
Voda vyrobená [m3]	3 578	3 747			
Voda dodaná (m3)	3 000	3 003			
- obyvateľstvo	2 085	2 129			
- ostatní	915	874			

Voda předaná do Svazku Hodonicko (tis.m³)

105

115

Vyhodnocení provozního rozpočtu svazku obcí Znojemsko za rok 2012

provozní výdaje v tis. Kč	rozp. v tis.Kč 2012	rozp. v tis.Kč uprav. 2012	skutečnost	z příspěvků obcí 514 tis. Kč upr. 514 tis. Kč v Kč	z nájemného 916 tis. Kč upr. 998,8 tis. Kč v Kč
mzdy pracovníků	746	778,5	778 338,00 Kč	275 964,00 Kč	502 374,00 Kč
sociální pojištění	187	194,6	194 586,00 Kč	68 991,00 Kč	125 595,00 Kč
zdravotní pojištění	67	70,3	70 055,00 Kč	24 839,00 Kč	45 216,00 Kč
mzdy - dohoda o provedení práce					
benzín	55	66,3	61 488,49 Kč	30 826,00 Kč	30 662,49 Kč
kancelářské potřeby, všeobec. materiál	10	23,7	22 250,00 Kč	10 606,00 Kč	11 644,00 Kč
knihy, pomůcky, tisk	16	16	15 835,00 Kč	15 835,00 Kč	
poštovné	11	10,2	10 027,00 Kč	9 857,00 Kč	170,00 Kč
telefony	27	28,7	27 962,52 Kč	14 264,72 Kč	13 697,80 Kč
obědy pracovníků	13	14,6	12 540,00 Kč	12 540,00 Kč	
cestovné	5	3,4	3 432,00 Kč	3 432,00 Kč	
právní a porad. služby, konzultace, překlady	56	22,4	20 560,00 Kč	1 560,00 Kč	19 000,00 Kč
studie, ekonomické rozvahy, posudky	30	23,8	23 771,20 Kč		23 771,20 Kč
ostatní služby - opravy, mytí auta ap.	20	13,5	13 493,71 Kč		13 493,71 Kč
školení	10	10	6 468,00 Kč	6 468,00 Kč	
kolky apod.	7	7	6 700,00 Kč	6 700,00 Kč	
ostatní služby - ověření, vjezd ap.	16	33,4	29 264,84 Kč	11 520,00 Kč	17 744,84 Kč
poplatky bankovním ústavům	12	13,2	13 206,00 Kč		13 206,00 Kč
nájemné za kancelář, PF	71	113	112 868,00 Kč		112 868,00 Kč
pohoštění a dary	3	1,4	1 222,00 Kč	1 222,00 Kč	
pojištění majetku	48	47,2	47 127,00 Kč		47 127,00 Kč
pojištění kooperativa	4	3	3 051,00 Kč		3 051,00 Kč
škody, penále, jiné daně a poplatky	1	2,4	2 402,00 Kč		2 402,00 Kč
daň z nemovitostí	12	13,8	13 714,00 Kč		13 714,00 Kč
daň silniční	3	2,4	2 400,00 Kč		2 400,00 Kč
na provoz svazku celkem	1430	1512,8	1 492 761,76 Kč	494 624,72 Kč	998 137,04 Kč



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

Zpráva nezávislého auditora

o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č.128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

*pro zájmové sdružení obcí
(dobrovolný svazek obcí)*

VODOVODY A KANALIZACE ZNOJEMSKO

se sídlem Znojmo, Kotkova 20, PSČ 669 02, IČO 45671745

za období od 1.1.2012 do 31.12.2012

Příjemce zprávy: Valná hromada, předsednictvo



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán zájmového sdružení obcí:

Předsednictvo zastoupené tajemníkem sdružení Ing. Ludkem Müllerem
Se sídlem Znojmo, Kotkova 20, PSČ 669 02, IČO 45671745

Auditorská společnost:

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření zájmového sdružení obcí:
AUDIT CONSULT ABL s.r.o., Zimní 438/4, 669 04 Znojmo-Přímětice, č. oprávnění 479
Ing. Bohumila Lužová, odpovědný auditor, č. oprávnění 1469

Místo přezkoumání:

Sídlo sdružení ve Znojmě, Kotkova 20, kancelář auditorské společnosti

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

Přezkoumání se uskutečnilo od 28.3.2013 do 3.4.2013.

I. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti dobrovolného svazku obcí,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.



Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví dobrovolného svazku obcí,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří dobrovolný svazek obcí,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku dobrovolného svazku obcí,
- h) účetnictví vedené dobrovolným svazkem obcí.

II. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

III. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán – předsednictvo svazku.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s tímto předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a napláňovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření zájmového sdružení obcí VODOVODY A KANALIZACE ZNOJEMSKO je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod II. této zprávy).



V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření zájmového sdružení obcí VODOVODY A KANALIZACE ZNOJEMSKO byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik a významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik jsme vzali v úvahu vnitřní kontrolní systém zájmového sdružení obcí VODOVODY A KANALIZACE ZNOJEMSKO. Použité postupy zahrnovaly výběrový způsob šetření a významnost jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření zájmového sdružení obcí VODOVODY A KANALIZACE ZNOJEMSKO za období od 1.1.2012 do 31.12.2012 jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě II. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření přezkoumávaného dobrovolného svazku obcí jako celku.

Při přezkoumání hospodaření zájmového sdružení obcí VODOVODY A KANALIZACE ZNOJEMSKO za období od 1.1.2012 do 31.12.2012 jsme zjistili chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků podle § 10 odst. 3, písm.c), spočívající v neúplnosti vedení účetnictví ve smyslu §8 odst.3, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, - nesprávné zaúčtování vkladu akcií do základního kapitálu společnosti Svazu VKMO s.r.o.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

znění pozdějších předpisů, nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnosti.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Pohledávky	15 812 276,00 Kč
B	Rozpočtové příjmy	98 726 652,24 Kč
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	16,02%

Podíl závazků na rozpočtu

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Závazky	15 485 197,23 Kč
B	Rozpočtové příjmy	98 726 652,24 Kč
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	15,68%

Dlouhodobé závazky celkem 3.426.733,26 Kč, splátky v roce 2013 ve výši 2.079.100,- Kč.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Zastavený majetek	0,00 Kč
E	Majetek pro výpočet	0,00 Kč
D/E*100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00%



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

VI. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko zájmového sdružení obcí VODOVODY A KANALIZACE ZNOJEMSKO k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Tato zpráva byla vyhotovena ve 3 výtiscích, z nichž dva jsou určeny pro zájmové sdružení obcí VODOVODY A KANALIZACE ZNOJEMSKO a jeden je určen k založení do spisu auditora.

Vyhotoveno dne 3.4.2013

Auditorská společnost: **AUDIT CONSULT ABL s.r.o.,**
Zimní 438/4, 669 04 Znojmo-Přímětice

Oprávnění č. 479

Odpovědný auditor: **Ing. Bohumila Lužová, oprávnění č. 1469**

Podpis:



Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A	Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
Příloha B	Přehled přezkoumaných písemností
Příloha C	Stanovisko svazku obcí
Příloha D	Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
Příloha E	Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)



Příloha A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.



Příloha B

**Seznam dokladů a písemností, které byly předmětem přezkoumání hospodaření
zájmového sdružení obcí VODOVODY A KANALIZACE ZNOJEMSKO za období od 1.1.2012
do 31.12.2012:**

- Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2012
- Výkazy – Rozvaha-Balance k 31.12.2012, Výkaz zisku a ztráty za rok 2012, Příloha za rok 2012
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice
- Zápisy z valných hromad svazku v roce 2012
- Rozpočet na rok 2012, jeho zveřejnění na webových stránkách a úřední desce a schválení
- Závěrečný účet za rok 2011 a jeho zveřejnění na webových stránkách a úřední desce a schválení
- Přehled přijatých transferů v roce 2012
- Doklady, kterými bylo doloženo použití přijatých transferů v roce 2012
- Kniha přijatých faktur, faktury za leden – prosinec 2012
- Kniha vydaných faktur, faktury za leden – prosinec 2012
- Výpisy z bankovního účtu a k ním příložené prvotní doklady (vnitřní účetní doklady, přijaté a vydané faktury)
- Účetní deníky za období leden – prosinec 2012
- Hlavní kniha účetnictví, obrátová předvaha za leden – prosinec 2012
- Inventarizace k 31.12.2012



Stanovisko zájmového sdružení obcí VODOVODY A KANALIZACE ZNOJEMSKO

k návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření

za období od 1.1.2012 do 31.12.2012

Dne 3.4.2013 byly projednány závěry provedeného přezkoumání hospodaření zájmového sdružení obcí VODOVODY A KANALIZACE ZNOJEMSKO za období od 1.1.2012 do 31.12.2012 a byl předán návrh závěrečné zprávy o přezkoumání hospodaření za toto období.

Předsednictvo sdružení (svazku) souhlasí se zněním návrhu závěrečné zprávy o přezkoumání hospodaření zájmového sdružení obcí VODOVODY A KANALIZACE ZNOJEMSKO za období od 1.1.2012 do 31.12.2012.

Ve Znojmě dne 3.4.2013


Zájmové sdružení obcí
VODOVODY A KANALIZACE
ZNOJEMSKO
Nádkova 20, 669 02 ZNOJMO
IČO: 45671745