

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Název DSO: „KANALIZACE SEVEROZÁPADNÍ VĚTEV – Znojmo,
Plenkovice, Kravsko, Žerůtky“
IČO: 711 69 041
Sídlo: Městský úřad Znojmo, Obroková 12, 669 22 Znojmo

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



Místo přezkoumání: Městský úřad Znojmo, Obroková 12, 669 22 Znojmo, Mrákotín 5, 588 54

Období přezkoumávání: Jednorázové přezkoumání v období 27.2. - 26.4.2017 doklady leden – prosinec 2016, rozpočet, výkazy 2016.

Přezkoumávané období: Rok 2016

Datum vyhotovení zprávy: 26. dubna 2017

Provedli jsme přezkoumání hospodaření DSO „KANALIZACE SEVEROZÁPADNÍ VĚTEV – Znojmo, Plenkovice, Kravsko, Žerůtky“ za rok 2016 na základě údajů o ročním hospodaření svazku. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě smlouvy uzavřené mezi DSO zastoupeným jednatelem svazku Ing. Ludvíkem Hekrle a Ing. Zdeňkem Rečtikem a společností DM Audit s.r.o. zastoupenou odpovědným auditorem Ing. Břetislavem Drastichem dne 9.6.2016 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 směrnici Komory auditorů České republiky. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nespĺňuje 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 „KANALIZACE SEVEROZÁPADNÍ VĚTEV – Znojmo, Plenkovice, Kravsko, Žerůtky“ za rok 2016 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 ÚSC dle § 10 odst. (4) písm. b) zákona 420/2004 Sb., jsou k 31.12.2016 vykázány v následující výši:

Podíl pohledávek na rozpočtových příjmech	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtových příjmech	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

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, vedoucích správních a ekonomických odborů před uzavřením smlouvy o přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí, provedeno dne 9.6.2016.**

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 DSO a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku DSO dle § 10 odst. (4) písm. b) zákona 420/2004 Sb. k 31.12.2016, provedeno dne 25.4.2017.**

Tato zpráva se předává jako návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. 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 2016 v případě nových skutečností známých po datu uzavření zprávy.

Tato zpráva nezávislé auditorské společnosti o přezkoumání hospodaření svazku byla vyhotovena ve třech výtiscích, z nichž dva jsou určeny pro objednatele, jeden je určen do spisu o přezkoumání. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Datum vyhotovení zprávy: 26.4.2017

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: 26.4.2017

Jméno a podpis příjemce zprávy:

Ing. Ludvík Hekrlé
jednatel

**Kanalizace severozápadní větve -
Znojmo, Plenkovice, Kravsko, Žerůtky**
Obroková 12, 669 02 Znojmo
IČO: 711 69 041
tel.: 515 216 250, fax: 515 222 008

Ing. Zdeněk Rečtík
Jednatel

Přílohy: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO (Fin 2-12 M) k 31.12.2016
Rozvaha DSO k 31.12.2016
Výkaz zisku a ztráty DSO k 31.12.2016
Příloha DSO k 31.12.2016
Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření za rok 2016.

**DSO „KANALIZACE SEVEROZÁPADNÍ VĚTEV – Znojmo,
Plenkovice, Kravsko, Žerůtky“**

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Bankovní výpisy KB při pohybu 1 – 28 za období 1.1.2016 – 31.12.2016
Účetní doklady 1 - 36
Zápis z jednání svazku v roce 2016
Rozpočet na rok 2016, rozpočtové opatření č. 1
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 31.12.2016
Rozvaha – Bilance k 31.12.2016
Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016
Závěrečný účet za rok 2015
Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016, Inventarizační zpráva rok 2016
Evidence majetku a odpisový plán na rok 2016

26.4.2017

Ing. Drastich – auditor

