

Návrh závěrečného účtu Vodohospodářského sdružení obcí Slánské oblasti za rok 2013

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2013

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	%	Rozpočet po změnách	%	Výsledek od počátku roku	
a	b	-1-		-2-		-3-	
2310	2119	Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecifikované(dále j.n.	0.00	0.00	0.00	0.00	1210.00
2310	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí	4987320.00	113.65	5028881.00	112.71	5668296.00
2310	*	Pitná voda	4987320.00	113.68	5028881.00	112.74	5669506.00
231	**	Pitná voda	4987320.00	113.68	5028881.00	112.74	5669506.00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	0.00	0.00	0.00	0.00	20329.81
6310	*	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	0.00	0.00	0.00	0.00	20329.81
631	**	Obecné příjmy a výdaje z finančních oper	0.00	0.00	0.00	0.00	20329.81
PŘÍJMY celkem: *****		4987320.00	114.09	5028881.00	113.14	5689835.81	

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	%	Rozpočet po změnách	%	Výsledek od počátku roku	
a	b	-1-		-2-		-3-	
2310	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	150000.00	61.45	93000.00	99.12	92178.00
2310	5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	37000.00	62.29	24000.00	96.03	23046.00
2310	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	13000.00	63.82	9000.00	92.18	8296.00
2310	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	16000.00	4.96	1000.00	79.30	793.00
2310	5161	Služby pošt	10000.00	10.99	2000.00	54.95	1099.00
2310	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	0.00	0.00	54500.00	99.91	54450.00
2310	5167	Služby školení a vzdělávání	30000.00	9.68	3000.00	96.80	2904.00
2310	5168	Služby zpracování dat	25000.00	80.20	21000.00	95.48	20050.00
2310	5169	Nákup ostatních služeb	120000.00	138.49	204800.00	81.15	166192.00
2310	5171	Opravy a udržování	7500000.00	18.65	4736572.00	29.53	1398732.00
2310	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	0.00	0.00	2500.00	99.76	2494.00
2310	5221	Neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem	0.00	0.00	200.00	100.00	200.00
2310	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	15000.00	70.17	11000.00	95.68	10525.00
2310	5901	Nespecifikované rezervy	0.00	0.00	3326528.00	0.00	0.00
2310	*	Pitná voda	7916000.00	22.50	8489100.00	20.98	1780959.00
231	**	Pitná voda	7916000.00	22.50	8489100.00	20.98	1780959.00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	4000.00	65.05	4000.00	65.05	2602.00
6310	*	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	4000.00	65.05	4000.00	65.05	2602.00
631	**	Obecné příjmy a výdaje z finančních oper	4000.00	65.05	4000.00	65.05	2602.00
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	831220.00	100.10	873781.00	95.22	832039.00
6399	*	Ostatní finanční operace	831220.00	100.10	873781.00	95.22	832039.00
639	**	Ostatní finanční operace	831220.00	100.10	873781.00	95.22	832039.00
VÝDAJE celkem: *****		8751220.00	29.89	9366881.00	27.92	2615600.00	

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet -1-	%	Rozpočet po změnách -2-	%	Výsledek od počátku roku -3-
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+) 8111	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	(-) 8112	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8113	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půjč.prostředků	(-) 8114	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	3763900.00	-78.54	4338000.00	-68.15	-2956249.81
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8117	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8118	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+) 8121	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	(-) 8122	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8123	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půjč.prostředků	(-) 8124	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bank.účtech (+/-)	8125	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8127	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8128	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+) 8211	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	(-) 8212	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8213	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půjč.prostředků	(-) 8214	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech (+/-)	8215	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8217	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8218	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+) 8221	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	(-) 8222	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8223	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půjč.prostředků	(-) 8224	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bank.účtech (+/-)	8225	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8227	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8228	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Opravné položky k peněžním operacím						
Oper.z peněž.účtů org.nemaj.char.příj.a výd.vl.sekt (+/-)	8901	0.00	0.00	0.00	0.00	-117986.00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na dev.účtech (+/-)	8902	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F I N A N C O V Á N Í (součet za třídu 8)	8000	3763900.00	-81.68	4338000.00	-70.87	-3074235.81

2) Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích

Skutečné příjmy z pronájmu vodohospodářského zařízení téměř odpovídaly rozpočtovým. Do rozpočtu byly zapojeny i fin.prostředky minulých let z důvodu předpokládaných velkých oprav vodohospodářského majetku, které se nakonec v plánované výši neuskutečnily. Budou probíhat ještě v roce 2014.

Investiční náklady ve výši 660 tis.Kč byly realizovány na úpravně vody ve Studeněvsi, 1,156 tis.Kč činily opravy vodohospodářského zařízení (oprava vrtu ve Studeněvsi, oprava dešťové kanalizace a opravy v úpravně vody ve Studeněvsi).

Zůstatek finančních prostředků na běžném účtu a v pokladně k 31.12.2013 činil 7,022.336,74 Kč, krátkodobé pohledávky 91.200,- (záloha na daň z příjmů právnických osob), krátkodobé závazky 3,489.778,- Kč (neuhrazené přijaté faktury, závazky vůči zaměstnancům a org.soc.zabezp. a zdrav.poj., daň z přidané hodnoty za IV.Q 2013)

Na podrozvahových účtech není účtováno, mimorozpočtové zdroje nebyly zapojeny.

3) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013

Přezkoumání hospodaření provedla paní Ing. Václava Pekařová, odpovědný auditor, č. osv. 520 z firmy PKM Audit + Tax, s. r. o., U Tvrze 38, Praha 10, na základě smlouvy. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu od 10.4. do 13.5.2014.

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření územního celku Vodohospodářské sdružení obcí Slánské oblasti za rok 2013 byly zjištěny chyby a nedostatky, uvedené v ustanovení § 10 odst.3 písm.b):

Bylo zjištěno, že v aktivech účetní jednotky a tedy i ve výkazu Rozvaha k 31.12.2013 byly chybně vykázány akcie Vodárny Kladno - Mělník a.s., které byly již předány a měly být vyřazeny.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2013 je na elektronických deskách obcí nedílnou součástí návrhu závěrečného účtu, při zveřejnění návrhu závěrečného účtu na pevných úředních deskách obcí je zpráva z přezkoumání k nahlédnutí v sídle sdružení nebo na obecních úřadech členských obcí

Finanční výkaz FIN2-12 k 31.12.2013 a účetní výkazy rozvaha, výkaz zisků a ztráty a příloha k 31.12.2013 jsou dálkově přístupné na stránkách Ministerstva financí, ÚFIS, <http://wwinfo.mfcr.cz/cgi-bin/ufis/iufisusc/charakteristika.pl?ico=48707996>

Ve Slaném dne 12. června 2014

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

Podpis starosty obce a razítko:

Zpráva 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
Vodohospodářské sdružení obcí Slánské oblasti
se sídlem
Politických vězňů 1523, 274 01 Slaný
IČO: 48707996

za období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013

I. VŠEOBECNĚ INFORMACE

Název ÚSC: Vodohospodářské sdružení obcí Slánské oblasti
Sídlo: Politických vězňů 1523, 274 01 Slaný
IČO: 48707996

(dále jen „územní celek“):

Auditor/auditorská společnost: PKM Audit & Tax s. r. o.
oprávnění KA ČR č. 455
U Tvrze 38
108 00 Praha 10
IČO: 27377563

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Václava Pekařová, auditor
Ing. Eva Dáňová, odborný asistent
Martina Roubíčková, administrativa

Místo přezkoumání: Vodohospodářské sdružení obcí Slánské oblasti, sídlo auditora

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno: Přezkoumání proběhlo v období od 10. 4. 2014 do 13. 5. 2014.

II. 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 územního celku,
- 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 územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- 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 územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. 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.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán územního celku. 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 těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku 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 významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku při kontrole účetní závěrky jsme zjistili, že v majetku obce je vykazován dlouhodobý finanční majetek na účtu 069 ve výši 2 354 270 Kč, který k 31. 12. 2013 již nebyl ve vlastnictví účetní jednotky a měl být tedy z majetku obce vyřazen. Akcie byly předány Statutárnímú městu Kladno dne 30. 10. 2013.

S výhradou výše uvedeného jsme nezjistili žádnou jinou 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 III. 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 územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Vodohospodářské sdružení obcí Slánské oblasti za rok 2013 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b).

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 znění pozdějších předpisů, uvádíme, že jsme neidentifikovali rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti:

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

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek v Kč	91 200
B	Vymezení rozpočtových příjmů v Kč	5 689 836
$A / B * 100\%$	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu v %	1,6

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků v Kč	3 487 853
B	Vymezení rozpočtových příjmů v Kč	5 689 836
$C / B * 100\%$	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	61,29

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku v Kč	0
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele v Kč	
$D / E * 100\%$	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko Vodohospodářského sdružení obcí Slánské oblasti 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 obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, pokud bylo doručeno.

Vyhotoveno dne:

31. 5. 2014

Auditorská společnost:

PKM Audit & Tax s. r. o.
U Tvrze 38
108 00 Praha 10
Oprávnění KA ČR č. 455

Zastoupená:

Ing. Václavou Pekařovou, č. oprávnění KAČR 520
Jednatel a odpovědný auditor

PKM Audit & Tax s.r.o.
U tvrze 38, 100 00 Praha 10
DIČ: CZ27977569
tel.: 274 779 973, 274 784 816
e-mail: info@pkm-audit.cz

Podpis

