

Návrh závěrečného účtu DSO Daníř vodovody Šatov za rok 2006

Dobrovolný svazek obcí Daníř vodovody Šatov zajiřtuje dodávku pitné vody do členských obcí Havraníky, Hnanice a Šatov a zajiřtuje provoz vodárenských zařízení a péči o ně.

Od 1.8.2006 bylo na základě smlouvy provozování vodovodů převedeno VAS, a.s., Brno, divize Znojmo.

Účetní závěrka – výsledek hospodaření DSO za rok 2006

Přehled přijatých investičních a neinvestičních dotací v roce 2006

DSO Daníř vodovody neobdržel v roce 2006 žádné investiční ani účelové dotace

Přehled neinvestičních dotací :

V roce 2006 přijal DSO Daníř členské příspěvky od obcí :	Havraníky	1 730,- Kč
	Hnanice	1 475,-Kč
	Šatov	5 900,-Kč
	Celkem:	9 105,-Kč

Rozpočet DSO na rok 2006

V roce 2006 se hospodařilo od začátku roku do schválení rozpočtu na rok 2006 podle pravidel rozpočtového provizoria, které bylo schváleno Valnou hromadou dne 27.12.2005 .

Návrh rozpočtu byl vyvěšen na úřední desce OÚ Šatov, Havraníky a Hnanice od 10.4.2006 do 27.4.2006 a schválen byl beze změn dne 28.4.2006 jako schodkový v objemu:

Příjmy	818 500,- Kč
Financování	14 900,- Kč
Výdaje	833 400,- Kč

K uhrazení schodku rozpočtu budou použity finanční prostředky na BÚ z minulých let, které byly zahrnuty do financování rozpočtu DSO.

V roce 2006 nebyla prováděna žádná rozpočtová opatření.

Rozpočet a jeho plnění	schválený	skutečnost v Kč
Příjmy celkem po konsolidaci	818 500,-	874 619,12
Z toho: daňové	0,-	0,00
nedaňové	809 500,-	865 514,12
dotace	9 000,-	9 105,00
Výdaje celkem po konsolidaci	833 400,-	707 301,65
Z toho: běžné	833 400,-	707 301,65
kapitálové	0,-	0,00
Saldo příjmů a výdajů	- 14 900,-	167 317,47

Účetní výsledek hospodaření k 31.12.2006: přebytek 182 227,84 Kč

Zůstatek na BÚ k 31.12.2006

231 10 ZBÚ u KB 182 227,84 Kč

DSO Daníř vodovody řatov neřerpal v roce 2006 řadný ůvř a neposkytoval dotace ani řrřpřvřky.

Inventarizace

DSO Daníř vodovody nemá do svého vlastnictví dosud převeden od řlenských obcí řadný majetek, proto se provádř inventarizace pouze dokladovř k 31.12.2006.

Dokladovř inventarizace byla provedena na základř řrřkazu řředsedkynř DSO ze dne 18.12.2006 ke dni 31.12.2006. Dokladovř inventarizace ůřtř vřetnř soupisř pohledřvek a zřvazkř byla podložena vřpisy z ůřtř a soupisy k jednotlivřm ůřtřm pohledřvek a zřvazkř. Vřsledky inventarizace byly řrojednřny na Valnř hromadř, konanř dne 30.4.2007.

Vedenř ůřetnictvř

DSO ůřtoval v roce 2006 v plnřm rozsahu ůřetnictvř v souladu se zřkonem ř. 563/1991 Sb., o ůřetnictvř, v platnřm znřnř.

DSO nevede hospodřřskou řinnost.

Řrřlohy

Souřastř Nřvřhu zřvřreřnřho ůřtu DSO vodovody řatov je:

Zřprřva o vřsledku řřezkoumřnř hospodařenř za rok 2006.

Vřkaz o plnřnř rozpořtu Fin 2-12 M

Rozvaha

Řrřloha

Vřkaz zřsku a zřrřt

Zřpis z inventarizace

Vřechny vřře uvedenř řrřlohy jsou k nahlřdnutř v kancelřř ůřetnř na OŮ v řatovř, v Havranřkřch a v Hnanicřch dennř břhem ůřednřch hodin řrřřsluřnřch ůřadř po dobu vřvřřenř zřvřreřnřho ůřtu.

Vyvřřeno: řatov

6.6.2007

Hnanice

6.6. 2007

Havranřky

6.6. 2007

řnřto: řatov

Hnanice

Havranřky


Řředsedkynř DSO Daníř vodovody
Ing. Frantiřka Jahodovř

Nřvřh zřvřreřnřho ůřtu DSO Daníř vodovody řatov byl bez řpřomřnek obřanř schvřlen valnou hromadou dne: a to bez vřřhrad.

Po schvřlenř valnou hromadou se střvř Zřvřreřnřm ůřtem DSO Daníř vodovody řatov za rok 2006

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Název dobrovolného svazku obcí:

Svazek obcí Daníž - vodovody

IČ:

75011361

Sídlo:

671 22 Šatov 124

Přezkoumání provedl:

Ing. Karel Cejpek, auditor

Místo přezkoumání:

Obecní úřad Šatov

Přezkoumání proběhlo:

24. 5. 2007

Přezkoumávané období:

rok 2006

1. Úvod

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí bylo provedeno na základě písemné smlouvy uzavřené mezi Svazkem obcí Daníž - vodovody, zastoupené předsedkyní svazku Ing. Františkou Jahodovou a Ing. Karlem Cejpkem, auditorem 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.

2. Předmět přezkoumání

Předmětem přezkoumání byly:

- údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinou právnickou osobou,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů dle přílohy č. 1 k vyhlášce č. 505/2002 Sb.,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu kraje, ke státním fondům,
- nakládání s majetkem ve vlastnictví dobrovolného svazku obcí,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- účetnictví vedené dobrovolným svazkem obcí.

Ověřováno bylo:

- dodržování povinností stanovenými zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření dobrovolných svazků obcí, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

3. Vymezení odpovědnosti

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a

finančních výkazech je odpovědný statutární orgán svazku – předsedkyně sdružení. Úlohou auditora je vydat na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření.

4. Podmínky přezkoumání

Při přezkoumání byly využity informace a doklady o hospodaření dobrovolného svazku obcí. Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

5. Závěr přezkoumání

5.1. Rozpočtové hospodaření

Proces sestavení, projednání a schválení rozpočtu a rozpočtových změn proběhl v souladu s ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Při kontrole nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně, tj. neoprávněné použití nebo zadržení peněžních prostředků patřících či svěřených dobrovolnému svazku obcí. Rovněž nebylo zjištěno neplnění povinností nebo podmínek stanovených výše citovaným zákonem pro hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Vnitřní kontrolní systém svazku je zajištěn zpracovanou soustavou vnitřních směrnic včetně směrnice o provádění finančních kontrol v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

5.2. Hospodaření s majetkem dobrovolného svazku obcí

Svazek nevlastní žádný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek. Je provozovatelem vodovodu v členských obcích Havraníky, Hnánice a Šatov.

5.3. Vedení účetnictví

Účetnictví je úplné, průkazné a správné a je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a navazujícími předpisy. Pro vedení účetnictví jsou zpracovány náležité interní předpisy. Jednotlivé účetní operace jsou doloženy účetními doklady, které obsahují předepsané náležitosti, provedena kontrola všech účetních dokladů svazku za rok 2006. Svazek nesplácí žádný úvěr ani půjčku.

V účetní závěrce vykazoval krátkodobé pohledávky ve výši 65.215,00 Kč. Závazky nevykazoval žádné.

Celkové vlastní příjmy svazku byly v roce 2006 ve výši 874.619,12 Kč a celkové výdaje ve výši 707.301,65 Kč.

Byla provedena kontrola účetní závěrky k 31. 12. 2006 a nebyly zjištěny žádné nedostatky. Stavy rozvahových účtů jsou doloženy inventurami jejichž prezentaci jsem shlédl, inventurních prací jsem se nezúčastnil. Kniha faktur přijatých je vedena v účetním programu, kniha faktur vydaných je vedena ručně. Účetnictví svazku je zpracováváno v účetním programu MUNIS firma Triada spol s.r.o.

5.4. Dodržování pravomocí a povinností orgánů svazku

Při kontrole dodržování pravomocí a povinností orgánů svazku nebyly zjištěny žádné nedostatky.

5.5. Závěr

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Daníž - vodovody se sídlem Šatov 124 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky spočívající v porušení rozpočtové kázně, neúplnosti, nesprávnosti či neprůkaznosti vedení účetnictví.

Podíl pohledávek na celkových příjmech svazku činí 7,46 %.

Vyhotoveno dne 29. 5. 2007

Auditor: Ing. Karel Cejpek

Číslo osvědčení: 0313

Podpis:

Cejpek



Přílohy:

Rozvaha OSS, ÚSC a PO sestavená k 31. 12. 2006

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO (Fin 2-12 M) sestavený k 31. 12. 2006

Příloha OSS, ÚSC a PO sestavená k 31. 12. 2006

Výkaz zisku a ztráty OSS, ÚSC a PO sestavený k 31. 12. 2006