

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko, Vodárenská 2, 591 01 Žďár nad Sázavou

Předsednictvo Svazu vodovodů a kanalizací Žďársko svolává

## VALNOU HROMADU

dne 25. 4. 2019  
ve 14.30 hodin

(14.00 – 14.30 hodin prezenze)

do kongresového sálu HOTELU JEHLA ve Žďáře nad Sázavou

### Program:

- 1) Zahájení
- 2) Volba předsedajícího valné hromady, zapisovatele, dvou ověřovatelů zápisu, návrhové komise a schválení způsobu hlasování valné hromady
- 3) Vyúčtování hospodaření za rok 2018, audit hospodaření roku 2018
- 4) Zpráva o průběhu reklamačního řízení akce „Projekt ochrany vod povodí řeky Dyje II. etapa, část Velkomeziříčsko
- 5) Diskuse a přijetí usnesení

### Upozornění:

Zástupci měst a obcí musí při účasti na valné hromadě SVK Žďársko předložit doklad o delegování zástupce obce zastupitelstvem obce podle § 84 odstavec 2, písmeno f) – zástupce na valné hromady a g) – zástupce do předsednictva a kontrolní komise, plat. zákona o obcích. Tento doklad bude součástí zápisu z valné hromady Svazu vodovodů a kanalizací Žďársko.

*vyřizováno 01.04.2019*

*sejmuho i*

*Ing. Dagmar Zvěřinová*

Ing. Dagmar Zvěřinová  
předsedkyně předsednictva SVK Žďársko

Svaz vodovodů a kanalizací  
Žďársko  
Vodárenská 2  
591 01 Žďár nad Sázavou

*Quim*  
**MĚSTYS MĚŘÍN**  
594 42 Měřín, Náměstí 106  
tel.: 566 544 222 IČO: 00294799

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET A HOSPODAŘENÍ  
SVAZU VODOVODŮ A KANALIZACÍ ŽDÁRSKO  
ZA ROK 2018**

**Subjekt:** Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko

**IČ:** 43383513

**DIČ:** CZ43383513

**Subjekty svazku:** celkem 81 obcí

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko je založen Č.j. Reg.8/93 Okresním úřadem ve Žďáru nad Sázavou.

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko je plátcem DPH.

SVK Žďársko zpracovává uzávěrku 1x měsíčně a odevzdává jí na Kraj Vysočina.

V roce 2018 zpracovával tyto výkazy:

Výkaz FIN 2-12 M

Růzvaža

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

Přehled o peněžních tocích

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Schválení účetní závěrky

Seznam účetních jednotek patřících do DKCS

**Výkaz FIN 2-12M**

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému rozpočtu
1. Třída 1 - Daňové příjmy				
2. Třída 2 - Nedáňové příjmy	22.063.482,00	24.618.115,00	31.100.392,90	126,33
3. Třída 3 - Kapitálové příjmy		150.000,00	449.569,00	299,71
4. Třída 4 - Přijaté transfery	177.979.044,00	250.601.577,47	243.939.250,47	97,35
<b>Příjmy celkem</b>	<b>200.042.526,00</b>	<b>275.369.692,47</b>	<b>275.509.212,37</b>	<b>100,05</b>
5. Třída 5 - Běžné výdaje	37.137.404,00	21.672.411,44	-3.131.070,12	-14,45
6. Třída 6 - Kapitálové výdaje	208.565.623,18	299.324.051,77	268.469.976,99	89,69
<b>Výdaje celkem</b>	<b>245.703.027,18</b>	<b>320.996.463,21</b>	<b>265.338.906,87</b>	<b>82,66</b>
Konsolidace výdajů - týká se převodů mezi účty SVK, pol. 5321, 5342, 5345				
<b>Saldo: Příjmů výdajů po kons.</b>	<b>- 45.660.501,18</b>	<b>- 45.626.770,74</b>	<b>10.170.305,50</b>	<b>- 22,29</b>
<b>Třída 8 financování</b>				
Přijaté úvěry a půjčky				
Splátky úvěrů dlouhodobých	-16.461.498,82	- 16.495.229,26	-16.263.202,78	98,59
Změna stavu krát.na bank.účetech	62.122.000,00	62.122.000,00	7.085.430,83	11,41
Operace z peněž.účetů organizace nemajících char.příjmů a výdajů			992.533,55	
<b>Financování celkem</b>	<b>45.660.501,18</b>	<b>45.626.770,74</b>	<b>10.170.305,50</b>	<b>- 22,29</b>

Majetek Svazu vodovodů a kanalizací Žďársko se skládá z pořízení: privatizací, vlastní činností, dareváním z obcí a vklad z obcí a měst.

	Pořizovací cena	Zůstatková cena
Dlouhodobý finanční majetek	22.392.977,80	
Nedokončený dlouhodobý majetek	266.248.487,97	
Majetek pořízený vlastní činností	3.760.090.634,00	2.289.230.127,00
Majetek dešťová kanalizace	18.769.167,00	15.003.902,00
Majetek nabytý darem	412.372.813,00	297.368.823,00
Majetek nabytý s právem hospodaření	675.689.745,00	533.628.275,00
<b>Celkem</b>	<b>5.155.563.824,77</b>	<b>3.135.231.127,00</b>

Privatizovaný majetek k 1.7.1994 činil 687.462.516,-Kč. Veškerý majetek Svazu vodovodů a kanalizací Žďársko provozuje VAS a.s. divize Žďár nad Sázavou dle provozní smlouvy.

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko vypracoval inventarizační zprávu za rok 2018 dle vyhlášky o inventarizaci č. 270/2010 Sb. Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb. Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení majetku. Hmotný i nehmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Příjmy za nájemné v roce 2018 činily 104.678.000,00 Kč a na pol. 2132 příjmy z DPH ve výši 24.600.051,-Kč. Výnosy z prodeje el. energie, plyn, voda na přen. majetku na budově SVK Žďársko na účtu 602 ve výši 104.400,00 Kč.

V ostatních příjmech SVK Žďársko obdržel neinvestiční příspěvek z obcí na obyvatele ve výši 8.646.900,-Kč. Na investice obce a města přispěly v celkové výši 72.543.031,- Kč.

V roce 2018 Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko obdržel tyto dotace:

Pol. 4216 – investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v celkové výši 45.671.128,47 Kč a z toho z EÚ SFŽP ČR na : Kanalizace – Šrápnecká Zhoř ve výši 31.108.117,16 Kč, Rokytno – kanalizace ve výši 10.765.818,32 Kč, Měřín – intenzifikace a rekonstrukce ČOV ve výši 3.797.192,99 Kč.

Pol. 4222 – investiční přijaté transfery od krajů – ve výši 2.766.241,- Kč na akce „Břeží – novostavba vodovodu ve výši 2.564.641,- Kč, Vídeň – kanalizace ve výši 201.600,- Kč“.

Par. 2310 – voda

Výdaje celkem 174.183.046,30 Kč

Z toho investiční výdaje 155.775.281,93 Kč

Z toho neinvestiční výdaje 18.407.764,37 Kč

Par 2321 – kanalizace

Výdaje celkem 112.644.797,06 Kč

Z toho investiční výdaje 112.043.847,06 Kč

Z toho neinvestiční výdaje 600.950,00 Kč

Investiční náklady jsou přílohou k tomuto vyúčtování a ve výkaze FIN 2-12 M.

Neinvestiční náklady jsou členěny ve výkaze Fin2-12 M k 31.12.2018.

Par. 6310 - úroky z účtů, služby peněžních ústavů 829.263,51 Kč

Par. 6320 – pojištění majetku SVK a vložného majetku 321.765,- Kč

Par. 6330 – převody vlastním účtům 2.251.950,- Kč

Par. 6399 – platby daní a poplatků – DPH 25.211.915,- Kč

Par. 6409 – neinvestiční transfery obcím 40.000,- Kč

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko zařadil majetek do užívání v pořizovací hodnotě ve výši 143.602.585,-Kč.

Z toho vklad majetku z obcí ve výši 57.631.526,-Kč.

SVK Žďársko vyřadil majetek v pořizovací hodnotě ve výši 1.472.721,-Kč.

### Úvěry a půjčky

K 31.12.2018 má SVK Žďársko celkem nesplacené úvěry ve výši 50.107.584,39 Kč.

Z toho na akci „Zajištění kvality pitné vody...“ činí 46.210.584,39 Kč – konečná splatnost úvěru je 30.6.2022.

A na akci Dyje I činí 3.897.000,- Kč – konečná splatnost v roce 4.9.2020.

V roce 2018 Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko uhradil splátky úvěrů ve výši 16.263.202,78 Kč.

### Rezervní a sociální fond

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko tvoří rezervní a sociální fond. V roce 2018 Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko tvořil pouze sociální fond.

Tvorba fondu se řídí dle vnitroorganizační směrnice č. 8/93. V roce 2018 byla tvorba soc. fondu ve výši 101.950,- Kč, čerpání ve výši 70.254,- Kč. Zůstatek na běžném účtu sociálního fondu je k 31.12.2018 činí 446.339,- Kč.

Rezervní fond - čerpání bylo v celkové výši 450.000,- Kč - odměny členům předsednictva dle schválení valnou hromadou. Zůstatek na běžném účtu u rezervního fondu k 31.12.2018 je 2.889.910,39 Kč.

Náklady a výnosy z hlavní a z hospodářské činnosti účetní jednotka rozdělila do hlavní a hosp. činnosti koeficientem: 0,1084.

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	1.937.394,13	112.452.675,85
Výnosy celkem	1.324.334,46	175.408.735,76

Výsledek hospodaření v hlavní činnosti před zdaněním činí -612.926,75 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období činí v hlavní činnosti -613.059,67 Kč.

Výsledek hospodaření v hospodářské činnosti před zdaněním činí 67.965.549,61 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období 62.956.059,91 Kč.

Rozpočet na rok 2018 byl schválen valnou hromadou dne 28.3.2018 ve výši 262.164.526,- Kč a předsednictvo Svazu vodovodů a kanalizací Žďársko schválilo celkem 10 rozpočtových opatření včetně konečného rozpočtu, který v r.2018 činil v příjmech i výdajích 337.491.692,47 Kč.

### Rozpočet Svazu vodovodů a kanalizací Žďársko

#### Příjmy:

Rozpočet schválený valnou hromadou vč.konsolidace	262.164.526,00
Rozpočtové opatření č.1	966.598,91
Rozpočtové opatření č.2	1.193.686,00
Rozpočtové opatření č.3	273.000,00
Rozpočtové opatření č.4	15.154.116,43
Rozpočtové opatření č.5	12.265.804,95
Rozpočtové opatření č.6	3.995.244,00
Rozpočtové opatření č.7	8.188.246,71
Rozpočtové opatření č.8	13.718.257,59
Rozpočtové opatření č.9	16.148.656,35
Rozpočtové opatření č. 10	3.423.555,53
Celkem příjmy	337.491.692,47

#### Výdaje:

Výdaje včetně konsolidace schválené valnou hromadou	262.164.526,00
Rozpočtové opatření č.1	966.598,91
Rozpočtové opatření č.2	1.193.686,00
Rozpočtové opatření č.3	273.000,00
Rozpočtové opatření č.4	15.154.116,43
Rozpočtové opatření č.5	12.265.804,95
Rozpočtové opatření č.6	3.995.244,00
Rozpočtové opatření č.7	8.188.246,71
Rozpočtové opatření č.8	13.718.257,59
Rozpočtové opatření č.9	16.148.656,35
Rozpočtové opatření č. 10	3.423.555,53
Celkem výdaje	337.491.692,47

Zpráva o přezkoumání hospodaření SVK Žďársko je přílohou závěrečného účtu.

Audit provedla firma HB AUDITING s.r.o., Žďár nad Sázavou.

Zpracovala: Chaloupová Jana.

Žďár nad Sázavou dne 22.2.2019

Svaz vodovodů a kanalizací  
Žďársko  
Vodárenská 2  
591 01 Žďár nad Sázavou

Připomínky k návrhu Závěrečného účtu a hospodaření SVK Žďársko za rok 2018 mohou občané členských obcí uplatnit písemně do doby konání valné hromady a ústně na jednání valné hromady.

Vyvěšeno: *24.3.2019*

Sejmuto:

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

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 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,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 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),
  - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
  - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
  - 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,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

**Stanovisko svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

Zástupci svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko byli seznámeni s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 a v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů vyjadřují toto stanovisko (nesprávně škrtněte):

- a) k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 nemáme připomínky
- b) ~~k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 máme tyto připomínky:~~

Statutární orgán:

Podpis:

*Mgr. Lucie Lovaříková*  
*Doplněk*

Svaz vodovodů a kanalizací

Žďársko  
Vodárenská 2  
591 01 Žďár nad Sázavou

Ve Žďáře nad Sázavou, dne 15. 3. 2019







# 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 dobrovolný svazek obcí

## **Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko** **svazek obcí** (dále jen „svazek obcí“)

za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

## **I. Všeobecné informace**

### **Statutární orgán územního samosprávného celku:**

- Ing. Dagmar Zvěřinová – předsedkyně předsednictva
- Mgr. Josef Vojta – místopředseda předsednictva
- Ing. Radovan Necid - místopředseda předsednictva
- Ing. Petr Leopold - místopředseda předsednictva

Vrcholný orgán: valná hromada

Další orgány: předsednictvo, kontrolní komise

Sídlo: Vodárenská 2, 591 01 Žďár nad Sázavou

IČ: 433 83 513

### **Auditorská společnost:**

**HB AUDITING s.r.o., Dolní 1730/25, Žďár nad Sázavou**  
osvědčení KA ČR č. 078

### **Přezkoumání provedli:**

- Ing. Zdeněk Novotný, auditor – osvědčení KA ČR č. 1131
- Ing. Anna Pohanková, asistent auditora – osvědčení KA ČR 4358
- Hana Blahová, odborný ekonom
- Pavlína Tulisová, Dis., odborný ekonom

### **Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku:**

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo přezkoumání:** sídlo svazku

### **Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:**

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 21. až 23. listopadu 2018,
- Závěrečné přezkoumání proběhlo ve dnech 5. a 6. února 2019, 8. února 2019, 18. února 2019, 1. března 2019, 15. března 2019.

### **Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku auditorskou společností:**

- Projednání požadavků auditora z hlediska podkladů požadovaných pro provedení přezkoumání hospodaření, sjednání termínů a jiné organizační věci, dne 5. 10. 2018.
- Ověření úplnosti podkladů pro vyhotovení zprávy, dne 15. 3. 2019.

## **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 právníky 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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, 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 odpovědnosti**

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko.

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 a 10 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 svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

### **V. Rámcový rozsah prací**

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko 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 svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

## **VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

### **A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko 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 III. této zprávy.

### **B. VYJÁDŘENÍ 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 svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko jako celku.

**Při přezkoumání hospodaření svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko za rok 2018 jsme nezjistili chyby a nedostatky.**

### **C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA**

Při přezkoumání hospodaření nebylo zjištěno riziko ve smyslu 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.

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

**a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku**

A	Vymezení pohledávek	16 086 416,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	335 933 322,28 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	4,79 %

A - část A/IV. (NETTO) - Dlouhodobé pohledávky (s. účet 462, 464, 499, 469) vztahující se pouze k následujícímu rozpočtovému roku: 0,00 Kč

Celková hodnota dlouhodobých pohledávek: 3 000,00 Kč

- část B/II. (NETTO) - Krátkodobé pohledávky - účty číslo 311 - Odběratelé, 312 - Směnky k inkasu, 313 - Pohledávky za eskontované cenné papíry, 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé, 317 - Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů, 319 - Pohledávky z přerozdělovaných daní, 335 - Pohledávky za zaměstnanci, 336 - Sociální zabezpečení, 337 - Zdravotní pojištění, 338 - Důchodové spoření, 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění, 343 - Daň z přidané hodnoty, 344 - Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce, 346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními rozpočty, 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi, 361 - Krátkodobé pohledávky z ručení, 363 - Pevně termínované operace a opce, 365 - Pohledávky z finančního zajištění, 367 - Pohledávky z vydaných dluhopisů, 369 - Pohledávky z neukončených finančních operací, 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky.

B - Příjmy celkem po konsolidaci (skutečnost k 31. 12.) + zisk po zdanění z hospodářské činnosti (skutečnost k 31. 12.).

**b) podíl závazků na rozpočtu územního celku**

C	Vymezení závazků	36 929 091,83 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	335 933 322,28 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	10,99 %

C - část D/II. - Dlouhodobé závazky (s. účet 451, 452, 453, 456, 457, 459), pouze do výše splátek stanovených ve splátkovém kalendáři resp. smlouvě v následujícím roce: 16 648 285,77 Kč

Celková hodnota dlouhodobých závazků: 97 331 301,39 Kč

- část D/III. - Krátkodobé závazky - účty číslo 281 - Krátkodobé úvěry, 282 - Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky), 283 - Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů, 289 - Jiné krátkodobé půjčky, 321 - Dodavatelé, 322 - Směnky k úhradě, 325 - Závazky z dělení správy, 326 - Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé, 331 - Zaměstnanci, 333 - Jiné závazky vůči zaměstnancům, 336 - Sociální zabezpečení, 337 - Zdravotní pojištění, 338 - Důchodové spoření, 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění, 343 - Daň z přidané hodnoty, 345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce, 347 - Závazky k vybraným ústředním vládními institucemi, 349 - Závazky k vybraným místním vládními institucemi, 362 - Krátkodobé závazky z ručení, 363 - Pevně termínované operace a opce, 364 - Závazky z neukončených finančních operací, 366 - Závazky z finančního zajištění, 368 - Závazky z upsaných nesploacných cenných papírů a podílů, 378 - Ostatní krátkodobé závazky.

B - Příjmy celkem po konsolidaci (skutečnost k 31. 12.) + zisk po zdanění z hospodářské činnosti (skutečnost k 31. 12.).

**c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku**

Svazek nemá zastavený majetek.

**Komentář k poměrovým ukazatelům**

Při kontrole výpočtu poměrových ukazatelů jsme nezjistili odchylky mezi výpočtem provedeným územním celkem a auditorem.

## VII. Další informace

**Stanovisko svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

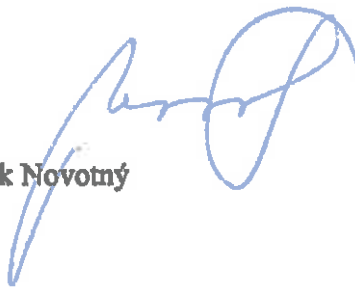
Vyhotoveno dne 15.3.2019.

Auditorská společnost:

HB AUDITING s.r.o.

Oprávnění č. 078

Zastoupená: Ing. Zdeněk Novotný



HB AUDITING, s.r.o.  
Dolní 1730/25  
591 01 Žďár nad Sázavou  
IČO: 60 11 32 19  
DIČ: CZ60113219

Odpovědný auditor:

Ing. Zdeněk Novotný, oprávnění č. 1131

Podpis



Zpráva projednána se statutárním orgánem svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko  
dne 15. 3. 2019.



Zpráva předána statutárnímu orgánu svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko  
dne.....<sup>15.3.2019</sup>.....



Svaz vodovodů a kanalizací  
Žďársko  
Vodárenská 2  
591 01 Žďár nad Sázavou

**Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:**

- Příloha A** Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů).
- Příloha B** Stanovisko statutárního orgánu svazku dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha C** Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu.
- Příloha D** Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí).
- Příloha E** Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření.