

Svazek obcí pro komunální služby



Svazek obcí
pro komunální služby

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2019

Údaje o organizaci

identifikační číslo	47438541
název	Svazek obcí pro komunální služby
ulice, č.p.	Hrotovecká 232
obec	Třebíč
PSČ, pošta	674 01

Kontaktní údaje

telefon	568848066
fax	
e-mail	info@svazek-sluzby.cz
WWW stránky	www.svazek-sluzby.cz

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	1 000,00	1 000,00	36,85
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	5 097 649,00	6 453 036,10	5 649 050,00
Příjmy celkem	5 098 649,00	6 454 036,10	5 649 086,85

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	36,85
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	36,85
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	1 000,00	1 000,00	36,85
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	1 000,00	1 000,00	36,85
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	1 000,00	1 000,00	36,85
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	580 920,00	649 090,00	649 050,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	580 920,00	649 090,00	649 050,00
4131 Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti	4 516 729,00	5 803 946,10	5 000 000,00
413 Převody z vlastních fondů	4 516 729,00	5 803 946,10	5 000 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	5 097 649,00	6 453 036,10	5 649 050,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	5 097 649,00	6 453 036,10	5 649 050,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	5 098 649,00	6 454 036,10	5 649 086,85

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	3 098 649,00	3 903 971,00	3 415 983,75
Kapitálové výdaje		526 600,10	526 600,10
Výdaje celkem	3 098 649,00	4 430 571,10	3 942 583,85
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 580 000,00	1 572 500,00	1 540 476,00
501 Platy	1 580 000,00	1 572 500,00	1 540 476,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	395 000,00	400 300,00	400 260,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	142 200,00	144 700,00	144 556,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	7 000,00	7 000,00	6 791,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	544 200,00	552 000,00	551 607,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	2 124 200,00	2 124 500,00	2 092 083,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	3 500,00	3 500,00	1 530,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	30 000,00	762 897,00	732 897,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	100 000,00	100 000,00	11 010,65
513 Nákup materiálu	133 500,00	866 397,00	745 437,65
5141 Úroky vlastní	81 473,00	81 473,00	81 472,61
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	81 473,00	81 473,00	81 472,61
5156 Pohonné hmoty a maziva	40 000,00	42 000,00	39 618,35
515 Nákup vody, paliv a energie	40 000,00	42 000,00	39 618,35
5161 Služby pošt	1 000,00	1 000,00	299,00
5162 Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	9 078,52
5163 Služby peněžních ústavů	50 000,00	53 100,00	52 264,00
5164 Nájemné	30 000,00	30 000,00	13 542,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	130 000,00	130 000,00	45 980,00
5167 Služby školení a vzdělávání	10 000,00	10 100,00	10 004,00
5168 Služby zpracování dat	6 000,00	14 475,00	13 740,35
5169 Nákup ostatních služeb	400 000,00	382 600,00	163 269,87
516 Nákup služeb	637 000,00	631 275,00	308 177,74
5171 Opravy a udržování	40 000,00	46 900,00	46 870,40
5173 Cestovné	2 000,00	2 000,00	1 350,00
5175 Pohoštění	15 000,00	30 950,00	22 498,00
517 Ostatní nákupy	57 000,00	79 850,00	70 718,40
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	948 973,00	1 700 995,00	1 245 424,75
5221 Neinv.transf.fundacím,ústavům a ob.prosp.společn.		3 000,00	3 000,00
5222 Neinv.transf.občanským sdružením		50 000,00	50 000,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím		53 000,00	53 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím		53 000,00	53 000,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 500,00	1 500,00	1 500,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	1 500,00	1 500,00	1 500,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	1 500,00	1 500,00	1 500,00
5499 Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	23 976,00	23 976,00	23 976,00
549 Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	23 976,00	23 976,00	23 976,00
54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu	23 976,00	23 976,00	23 976,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	3 098 649,00	3 903 971,00	3 415 983,75
6121 Budovy, haly a stavby		5 000,00	5 000,00
6123 Dopravní prostředky		521 600,10	521 600,10
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		526 600,10	526 600,10
61 Investiční nákupy a související výdaje		526 600,10	526 600,10
6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)		526 600,10	526 600,10
Výdaje celkem (třída 5+6)	3 098 649,00	4 430 571,10	3 942 583,85

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	2 000 000,00	2 023 465,00	1 706 503,00
---------------------------------------	--------------	--------------	--------------

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	23 465,00-	293 497,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	2 000 000,00-	2 000 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	2 000 000,00-	2 023 465,00-	1 706 503,00-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	461 692,11	287 381,00-	174 311,11	287 381,00
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	461 692,11	287 381,00-	174 311,11	287 381,00
Pokladna	6 269,00	6 116,00-	153,00	6 116,00

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	89 842,60		89 842,60
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	35 843,90		35 843,90
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	182 532 532,24		182 532 532,24
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	45 743 231,97	2 040,50	45 745 272,47
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 762 875,96	755 161,00	6 518 036,96
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	4 419 787,00		4 419 787,00

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	412 175,00	5 000,00	417 175,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	3 940 000,00		3 940 000,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru	4 992,00-	29 952,00-	34 944,00-
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	35 843,90-		35 843,90-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	100 415 595,39-	6 395 912,00-	106 811 507,39-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	20 869 506,63-	2 888 821,57-	23 758 328,20-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	5 762 875,96-	755 161,00-	6 518 036,96-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Zásoby vlastní výroby			
Nedokončená výroba	808 427,98	75 849,68-	732 578,30
Polotovary vlastní výroby			
Výrobky	4 375 746,32	118 548,13	4 494 294,45
Opravné položky k zásobám			
Opravné položky k materiálu			
Opravné položky k nedokončené výrobě	770 010,58-	121 737,83	648 272,75-
Opravné položky k polotovarům vlastní výroby			
Opravné položky k výrobkům	3 857 039,95-	127 974,50-	3 985 014,45-
Opravné položky ke zboží			
Opravné položky k ostatním zásobám			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	279 204,46-	277 176,26	2 028,20-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	580 920,00	649 090,00	649 050,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí za rok 2019 bylo provedeno auditorem ing. Zdeňkem Jarošem na základě smlouvy ve smyslu §53 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, zák. č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorského standardu č. 52 a dalších předpisů vydaných Komorou auditorů ČR, a podle ustanovení §10 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 4. 2. a 6. 2. 2020 v sídle Svazku obcí pro komunální služby, a nebyly při něm zjištěny žádné chyby a nedostatky.

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

Hospodaření ESKO-T s.r.o.
Hospodářský výsledek: 3.880.000,-
Základní kapitál k 31.12.2019: 29.796.000,-

Hospodaření spolku EVOPS
Hospodářský výsledek: 31.924,10
Základní kapitál k 31.12.2019: 63.700,10

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**Hospodaření vedlejší činnosti svazku**

Příjmy:	plánované:	skutečnost:
nájemné- skládka	6 655 000,00	9 075 907,65
nájemné- kogenerace	1 210 000,00	1 814 788,00
nájemné- svoz.auto 4J0 3653	421 661,00	421 656,80
nájemné- svoz.auto 4J9 1096	232 320,00	232 320,00
nájemné- hala dotřídování	471 900,00	471 900,00
nájemné- drtič	827 640,00	827 640,00
nájemné- sběrné dvory	1 280 179,00	1 280 179,00
nájemné- třídící linka	943 800,00	943 800,00
nájemné- TSMB	29 040,00	29 040,00
nájemné- kontejnery 770 I BRKO	42 488,00	42 488,00
nájemné- kontejnery bílé sklo	13 219,00	13 219,00
prodej kompostu	363 000,00	375 768,35
služby v rámci Inhouse	24 805 000,00	31 097 849,91
ostatní	15 483 488,00	9 261 854,31
Příjmy celkem:	52 778 735,00	55 888 411,02

Výdaje:	plánované:	skutečnost:
opravy a udržování	1 210 000,00	1 045 494,17
náklady na provoz kompostárny	3 630 000,00	4 237 067,86
platba DPH	1 392 829,00	2 277 815,00
platba DPH za 12/2018	817 030,00	817 030,00
zálohy na DPPO	950 000,00	882 200,00
převod do hlavní činnosti	4 516 729,00	5 000 000,00
služby v rámci Inhouse	24 308 900,00	30 541 195,10
ostatní	15 953 247,00	299 127,53
Výdaje celkem:	52 778 735,00	45 099 929,66

PS na bankovním účtě a v pokladně:	3 299 265,04
KS na bankovním účtě a v pokladně:	14 087 746,40
rozdíl:	10 788 481,36
rozdíl mezi příjmy a výdaji:	10 788 481,36
	0,00

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ilona Nedvědícká

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet**Ilona Nedvědická**Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Statutární zástupce**Pavel Gregor - ředitel Svazku obcí pro komunální služby**Podpisový záznam statutárního
zástupce

--



Z P R Á V A

o výsledcích přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro komunální služby

za rok 2019

Zprávu předkládá:

Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477

Tato zpráva obsahuje 10 stránek a byla vyhotovena ve 3 vyhotoveních, z nichž dvě obdrží ředitel Svazku a jedno si ponechá auditor.

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí za rok 2019 bylo provedeno na základě smlouvy ve smyslu § 53 zákona č. 128/2000Sb., o obcích v platném znění, zák. č. 93/2009Sb., o auditorech, auditorského standardu č.52 a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky a podle ustanovení §10 zák. č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

Název právnické osoby: SVAZEK OBCÍ PRO KOMUNÁLNÍ SLUŽBY

Sídlo: Hrotovická 232, 674 01 Třebíč

IČ: 474 38 541

Právní forma: zájmové sdružení obcí

Příjemce zprávy: ředitel Svazku Pavel Gregor

Období, za které bylo přezkoumání provedeno: 1.1. 2019 – 31.12. 2019

Přezkoumání provedl: Ing. Zdeněk Jaroš auditor č. oprávnění 1477

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření Svazku:

Auditor provedl přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zák. č. 420/2004Sb., ustanovením §2 písm.b) zák. č. 93/2009Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: kancelář Svazku

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Přezkoumání hospodaření proběhlo **4.2.2020, 6.2.2020**

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření:

- Zahájení dne 3.2. 2020 oznámení rozsahu dokumentace k přezkoumání Svazku
- Ukončení přezkoumání 6. února 2020 prověření korektnosti sestavení účetní závěrky a výkazu Fin 2-12 , vyhodnocení výsledků testů věcné správnosti Svazku.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ A JEHO OBSAH

V souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „ zákon o přezkoumávání“) jsou předmětem přezkoumávání údaje o ročním hospodaření města tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zák. č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- finanční operace ,týkající se tvorby a užití peněžních fondů
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti Svazku

- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- 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 zák. č. 420/2004Sb., jsou dále:

- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví Svazku obcí pro komunální služby (dále jen „ Svazku“)
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří Svazek
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006Sb., o veřejných zakázkách , ve znění pozdějších předpisů
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- zřizování věcných břemen k majetku Svazku
- účetnictví vedené Svazkem

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zák. č. 420/2004Sb. se ověřuje z hlediska :

- dodržování povinnosti stanovených zvláštními právními předpisy
- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití
- věcná a formální správnost dokladů o přezkoumávaných účetních operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumávání hospodaření pokrývající výše uvedená stanoviska jsou v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. VYMEZENÍ ODPOVĚDNOSTI

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

Mojí úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009Sb., 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. 420/2004Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření sdružení je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

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

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro komunální služby jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě 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. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření Svazku obcí pro komunální služby jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro komunální služby za rok 2019 jsem nezjistil žádné chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zák. č. 420/2004Sb. nebyly zjištěny skutečnosti, které by mohly mít negativní dopad na hospodaření Svazku obcí pro komunální služby v budoucnosti.

D. Vybrané ukazatele hospodaření podle § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004Sb.

	Podíl pohledávek na rozpočtu	
A	Vymezení pohledávek	7 686 695
B	Vymezení rozpočtových příjmů	
	Příjmy celkem po konsolidaci	5 649 087
	HV z hosp. činnosti po zdanění	4 724 401
	Celkem	10 373 488
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	74,10

	Podíl závazků na rozpočtu	
C	Vymezení závazků	
	Krátkodobé	2 946 706
	Podíl dlouhodob. spl. do 2020	2 000 000
	Celkem	4 946 706
B	Vymezení rozpočtových příjmů	10 373 488
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	47,69

Dlouhodobé závazky celkem k 31.12.2019 5 500 000

	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	
D	Vymezení zastaveného majetku	19 231 863
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	243 698 490
D/E*100%	Výpočet zastaveného majetku na celkovém majetku	7,89

E. Vyjádření k poměru dluhu obce k jejím rozpočtovým příjmům za poslední čtyři rozpočtové roky.

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abych ve zprávě uvedl výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsem povinen uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh Svazku obcí pro komunální služby nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko ředitele Svazku návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

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

Vyhotoveno dne 6. února 2020

Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477



Zpráva byla projednána s ředitelem Svazku dne 6. února 2020

Zpráva byla předána řediteli Svazku dne 6. února 2020

Svazek obcí pro komunální služby
Hroťovická 232, 674 01 Třebíč
IČ: 47438541, DIČ: CZ47438541
①

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

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

- zákon 420/2004Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí
- zákon č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
- zákon č. 128/2000Sb., o obcích
- zákon č. 563/1991Sb., o účetnictví
- zákon č. 93/2009Sb., o auditorech
- zákon č. 137/2006Sb., o veřejných zakázkách
- vyhláška 410/2009Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991Sb., o účetnictví , ve znění pozdějších předpisů pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky , příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu
- české účetní standardy pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace,
- vyhláška č. 323/2002Sb., o rozpočtové skladbě
- nařízení vlády č. 318/2017Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev
- vyhláška č. 270/2010Sb., o inventarizaci majetku a závazků

U všech výše citovaných právních předpisů se vycházelo ze znění platného ke dni uskutečnění posuzovaného právního úkonu.

Příloha B

PROTOKOL O PROJEDNÁNÍ NÁVRHU ZPRÁVY O PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ SVAZKU OBCÍ PRO KOMUNÁLNÍ SLUŽBY ZA ROK 2019

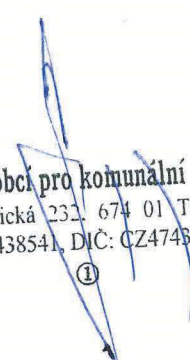
V souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zák. č. 420/2004Sb., zákona o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí byl projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro komunální služby za rok 2019 provedené Ing. Zdeňkem Jarošem, auditorem č. oprávnění 1477 s ředitelem Svazku Pavlem Gregorem

Stanovisko ředitele Svazku k předloženému návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019:

bez připomínek.

V Třebíči, dne 6. února 2020

Podpis ředitele Svazku:


Svazek obcí pro komunální služby
Hrotovická 232, 674 01 Třebíč
IČ: 47438541, DIČ: CZ47438541
①

Příloha C

Účetní závěrka , kterou tvoří Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha

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 přezkoumávání hospodaření

- Zápisy z valné hromady Svazku 15.3.2019
- Zápisy představenstva a dozorčí rady Svazku 2019
- Pravidla pro rozpočtové provizorium
- Návrh a schválení rozpočtu 2019
- Schválený rozpočet 2019
- Rozpočtový výhled 2018-2020
- Rozpočtová opatření č.1-6
- Závěrečný účet 2018
- Doklady k inventarizaci majetku a závazků Svazku k 31.12.2019
- Hlavní kniha účetnictví k 31.12.2019
- Výpočet DPPO za 2019
- Smlouva o úvěru č. 1/2018 ze dne 18.1.2018 úvěrující obec Petrůvky schv. ZO 16.1.2018 - na účel - dostavba 9. sekce OC
- Příkazní smlouva s městem Třebíč - účel zajištění nakládání a zpracování TKO
- Smlouva IN HOUSE s městem Třebíč
- Smlouva o dílo dodavatel Karel Holub Žďár nad Sázavou ze dne 7.6.2019
- Smlouva o dílo č. 447/2019 dodavatel ENVIprojekt CZECH s.r.o. ze dne 24.9.2019
- Smlouva o dílo č. 449/2019 dodavatel ENVIprojekt CZECH s.r.o. ze dne 26.9.2019
- Dodatek č.1 smlouvy o nakládání a zpracování odpadů č. 0001-IN/2018/SV dodavatel ESKO-T s.r.o. ze dne 27.11.2019
- Dodatek č 1 k příkazní smlouvě ze dne 23.10.2018 s městem Třebíč ze dne 25.2.2019
- Dodatek č 2 k příkazní smlouvě ze dne 23.10.2018 s městem Třebíč ze dne 28.6.2019
- Dodatek č 3 k příkazní smlouvě ze dne 23.10.2018 s městem Třebíč ze dne 27.11.2019
- Darovací smlouva obdarovaný Aliterra, z.ú. ze dne 9.5.2019
- Kupní smlouva Autosalon F3K s.r.o. ze dne 20.8.2019
- Kupní smlouva TBA Plastové obaly s.r.o. ze dne 27.9.2019

- Kupní smlouva MEVA-BRNO s.r.o. ze dne 27.9.2019
- Pojistná smlouva č. 0027494969 ČPP a.s. ze dne 18.11.2019
- Pojistná smlouva o komplexním pojištění vozidla ze dne 21.8.2019
- Smlouva o poskytování webhostingových služeb YASHICA DIGITAL ,s.r.o.
- Dokumentace výběrových řízení malého rozsahu:
- Pořízení plastových nádob na odpady - projekt CEWA
- Pořízení paletových kontejnerů a nízkozdvižných vozíků – projekt CEWA
- Faktury došlé hlavní činnost 100001-80
- Vedlejší činnost 200001-55
- 119000001-64
- 119100001-13
- 119200001-11
- 119300001-13
- 119400001-277
- Faktury vydané hlavní činnost 300001-2
- vedlejší činnost 400001-101
- 21900001-64
- 219100001-13
- 219200001-11
- 219300001-13
- 219400001-277
-
- Pokladní příjmové a výdajové doklady hlavní činnost 500001-13
- Vedlejší činnost 510001-409
- Bankovní výpisy hlavní činnost 600001-462
- Vedlejší činnost 700001-1029
- Interní doklady 900001-10
- Mzdové doklady 800001-36