

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření VAK svazku obcí Plumlov - Vícov za rok 2009

Identifikační údaje

Název DSO:	VAK svazku obcí Plumlov – Vícov
Jména osob provádějících přezkoumání:	Ing. František Rašner auditor, osvědčení KAČR č. 1239 Ing. Tomáš Rašner asistent auditora, osvědčení KAČR č. 253
Místo přezkoumání:	v prostorách VAK svazku obcí Plumlov – Vícov
Přezkoumání proběhlo ve dnech:	17.3., 24.3.2010
Přezkoumávaný rok:	2009
Datum vyhotovení zprávy:	24.3.2010

Provedli jsme přezkoumání hospodaření VAK svazku obcí Plumlov – Vícov za rok 2009 na základě údajů o ročním hospodaření DSO.

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

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 standardy Komory auditorů České republiky. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje 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 z dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví obce 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, 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.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištění dle zák. č. 420/2004 Sb., §10 odst. 2 písm. b), a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

Rizika nebyla zjištěna.

Uvedení podílu pohledávek a závazků na rozpočtu územního samosprávného celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku včetně popisu postupu výpočtu ukazatele a údajů, které byly při výpočtu použity.

- podíl pohledávek na rozpočtu územního celku činí 41 %
(pohledávky celkem (položka 75) + odepsané pohledávky vedené na podrozvahovém účtu : příjmy celkem po konsolidaci + výnosy z hospodářské činnosti)
- podíl závazků na rozpočtu územního celku činí 18 %
(závazky dlouhodobé (položka 166) + závazky krátkodobé (položka 189) – závazky za zaměstnanci (položka 178) – závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění (položka 179) + závazky z titulu finančního vypořádávání : příjmy celkem po konsolidaci + výnosy z hospodářské činnosti)
- podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku činí 0 %
(zastavený movitý a nemovitý majetek dle inventurních soupisu a analytických účtů, případně operativní evidence, doložený výpisem z LV a úvěrovými smlouvami : stálá aktiva (položka 1)

Podpisy auditora a asistenta auditora zúčastněných na přezkoumání a datovaná doložka o převzetí zprávy představitelem DSO.




Ing. František Rašner
auditor, osvědčení KAČR č. 1239



Ing. Tomáš Rašner
asistent auditora, osvědčení KAČR č. 253



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření VAK svazku obcí Plumlov – Vícov za rok 2009 byla dle bodu 31 Auditorského standardu AS č. 52 – Přezkoumání hospodaření a audit účetní závěrky ÚSC projednána s předsedou představenstva DSO panem Adolfem Sušněm a převzata dne 24.3.2010.



Adolf Sušně
předseda představenstva
VAK svazku obcí Plumlov – Vícov

VAK
svazku obcí
PLUMLOV – VÍCOV
798 03 PLUMLOV, ul. Rudé armády 302
IČO 47921196
Okres Prostějov, č.j. RVV/639/93-5ZS/Št.